广州白云国际机场股份有限公司
2014 年度审计报告
广会审字[2015] G14039210016 号

目 录

审计报告..... 1-2

合并资产负债表..... 3-4

母公司资产负债表..... 5-6

合并利润表..... 7

母公司利润表..... 8

合并现金流量表..... 9

母公司现金流量表..... 10

合并股东权益变动表..... 11

母公司股东权益变动表..... 12

财务报表附注..... 13-80

审　计　报　告

广会审字【2015】G14039210016 号

广州白云国际机场股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“白云机场”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是白云机场管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，白云机场财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了白云机场 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所　　**中国注册会计师：洪文伟**

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈丹燕

中国　广州　　**二〇一五年三月三十日**

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,132,739,399.92	1,740,129,336.61
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	五、2	9,462,869.70	4,000,000.00
应收账款	五、3	657,734,435.68	578,314,837.77
预付款项	五、4	15,375,992.20	14,263,174.66
应收利息	五、5	14,857,968.84	512,467.18
应收股利		-	-
其他应收款	五、6	115,242,410.50	81,785,127.40
存货	五、7	64,862,770.70	52,728,719.52
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	309,733.13	3,550,293.63
流动资产合计		4,010,585,580.67	2,475,283,956.77
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	210,237,768.80	114,754,224.76
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	90,686,742.56	88,396,907.71
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	6,534,008,834.74	7,157,583,148.54
在建工程	五、12	13,910,736.41	9,585,270.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五、13	21,215,658.45	20,286,926.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、14	3,432,919.59	4,840,609.09
递延所得税资产	五、15	169,550,180.55	79,008,700.33
其他非流动资产	五、16	20,269,333.34	-
非流动资产合计		7,063,312,174.44	7,474,455,786.77
资产总计		11,073,897,755.11	9,949,739,743.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	五、17	23,200,000.00	23,600,000.00
应付账款	五、18	88,337,080.93	98,905,573.69
预收款项	五、19	101,905,325.66	89,540,232.61
应付职工薪酬	五、20	208,550,589.71	209,102,432.97
应交税费	五、21	216,517,382.07	278,004,851.13
应付利息		-	-
应付股利	五、22	6,157,706.52	5,418,558.63
其他应付款	五、23	1,367,490,064.94	1,025,022,821.79
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,012,158,149.83	1,729,594,470.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、24	171,685,493.54	184,190,762.58
递延所得税负债	五、15	33,466,500.27	9,569,388.53
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		205,151,993.81	193,760,151.11
负债合计		2,217,310,143.64	1,923,354,621.93
股东权益：			
股　　本	五、25	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
资本公积	五、26	3,214,848,605.60	3,186,058,605.60
其他综合收益	五、27	100,399,500.80	28,708,165.59
盈余公积	五、28	575,000,000.00	575,000,000.00
未分配利润	五、29	3,450,488,867.75	2,788,346,292.23
归属于母公司股东权益合计		8,490,736,974.15	7,728,113,063.42
少数股东权益		365,850,637.32	298,272,058.19
股东权益合计		8,856,587,611.47	8,026,385,121.61
负债和股东权益总计		11,073,897,755.11	9,949,739,743.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,697,165,959.66	1,183,480,781.57
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	619,381,034.37	474,505,688.48
预付款项		7,663,004.05	6,740,429.09
应收利息		14,998,768.84	144,320.00
应收股利		5,865,331.20	4,414,907.04
其他应收款	十四、2	168,510,105.05	147,510,724.14
存货		56,573,820.85	43,689,213.46
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,570,158,024.02	1,860,486,063.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		210,237,768.80	114,754,224.76
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	244,203,201.28	241,913,366.43
投资性房地产		-	-
固定资产		6,218,630,469.75	6,836,198,697.39
在建工程		13,910,736.41	9,585,270.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		19,200,276.25	19,822,780.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		155,414,645.99	64,154,908.17
其他非流动资产		81,372,000.00	82,000,000.00
非流动资产合计		6,942,969,098.48	7,368,429,246.79
资产总计		10,513,127,122.50	9,228,915,310.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		75,360,887.34	73,727,450.00
预收款项		44,756,355.86	19,142,461.25
应付职工薪酬		140,538,604.40	140,790,638.30
应交税费		179,402,798.27	232,377,490.76
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,075,530,176.51	1,364,921,254.78
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,515,588,822.38	1,830,959,295.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		170,485,493.54	184,190,762.58
递延所得税负债		33,466,500.27	9,569,388.53
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		203,951,993.81	193,760,151.11
负债合计		2,719,540,816.19	2,024,719,446.20
股东权益：			
股　　本		1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
资本公积		3,214,848,605.60	3,186,058,605.60
其他综合收益		100,399,500.80	28,708,165.59
盈余公积		575,000,000.00	575,000,000.00
未分配利润		2,753,338,199.91	2,264,429,093.18
股东权益合计		7,793,586,306.31	7,204,195,864.37
负债和股东权益总计		10,513,127,122.50	9,228,915,310.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2014年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、30	5,527,678,576.31	5,141,313,419.26
其中：营业收入		5,527,678,576.31	5,141,313,419.26
二、营业总成本		3,961,419,574.69	3,827,968,044.52
其中：营业成本	五、30	3,392,685,032.23	3,261,251,903.25
营业税金及附加	五、31	46,645,736.37	47,792,552.58
销售费用	五、32	92,682,716.93	83,407,246.45
管理费用	五、33	455,870,489.81	436,353,452.29
财务费用	五、34	-36,002,668.84	3,220,530.02
资产减值损失	五、35	9,538,268.19	-4,057,640.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益	五、36	9,699,854.57	2,048,907.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,289,834.85	-503,092.29
三、营业利润		1,575,958,856.19	1,315,394,282.45
加：营业外收入	五、37	39,203,744.98	40,366,573.49
其中：非流动资产处置收益		634,318.34	251,085.77
减：营业外支出	五、38	65,514,805.36	66,261,684.81
其中：非流动资产处置损失		36,600,626.86	56,075,122.98
四、利润总额		1,549,647,795.81	1,289,499,171.13
减：所得税费用	五、39	392,793,096.38	338,955,137.14
五、净利润		1,156,854,699.43	950,544,033.99
归属于母公司所有者的净利润		1,087,642,575.52	894,957,615.68
少数股东损益		69,212,123.91	55,586,418.31
六、其他综合收益的税后净额		71,691,335.21	-13,441,834.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		71,691,335.21	-13,441,834.41
（一）以后不能重分分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		71,691,335.21	-13,441,834.41
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		71,691,335.21	-13,441,834.41
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,228,546,034.64	937,102,199.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,159,333,910.73	881,515,781.27
归属于少数股东的综合收益总额		69,212,123.91	55,586,418.31
八、每股收益			
（一）基本每股收益	六、42	0.95	0.78
（二）稀释每股收益	六、42	0.95	0.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2014年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	4,216,644,547.71	3,866,669,431.57
减：营业成本	十四、4	2,530,896,915.25	2,398,863,270.77
营业税金及附加		32,105,557.40	33,631,540.86
销售费用		73,510,846.50	67,950,336.68
管理费用		351,838,689.09	338,307,349.61
财务费用		-17,568,711.78	15,203,582.52
资产减值损失		8,334,325.79	-4,605,600.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益	十四、5	15,894,598.73	12,594,268.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,289,834.85	-503,092.29
二、营业利润		1,253,421,524.19	1,029,913,220.34
加：营业外收入		34,149,764.57	37,081,907.01
其中：非流动资产处置收益		103,834.20	40,437.44
减：营业外支出		63,870,965.13	64,606,856.60
其中：非流动资产处置损失		36,520,499.29	55,906,146.46
三、利润总额		1,223,700,323.63	1,002,388,270.75
减：所得税费用		309,291,216.90	262,315,171.99
四、净利润		914,409,106.73	740,073,098.76
五、其他综合收益的税后净额		71,691,335.21	-13,441,834.41
（一）以后不能重分分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		71,691,335.21	-13,441,834.41
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		71,691,335.21	-13,441,834.41
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		986,100,441.94	726,631,264.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2014年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,804,854,455.44	5,450,411,411.21
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、41	55,079,639.40	57,301,347.82
经营活动现金流入小计		5,859,934,094.84	5,507,712,759.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,312,132,076.83	1,241,180,395.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,703,017,071.39	1,581,717,785.48
支付的各项税费		815,205,147.52	540,998,105.74
支付的其他与经营活动有关的现金	五、42	205,780,444.95	177,847,544.68
经营活动现金流出小计		4,036,134,740.69	3,541,743,831.75
经营活动产生的现金流量净额		1,823,799,354.15	1,965,968,927.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		7,410,019.72	2,552,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		933,305.71	557,965.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、43	12,710,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		21,053,325.43	13,109,965.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		96,884,841.49	89,677,492.92
投资所支付的现金		-	17,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		96,884,841.49	107,177,492.92
投资活动产生的现金流量净额		-75,831,516.06	-94,067,527.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、44	29,190,000.00	-
筹资活动现金流入小计		29,190,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	882,000,000.00
偿还债券所支付的现金		-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金		425,180,067.97	421,102,688.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		894,396.89	11,675,738.26
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、45	463,366.07	10,931,528.67
筹资活动现金流出小计		425,643,434.04	1,314,034,216.90
筹资活动产生的现金流量净额		-396,453,434.04	-1,314,034,216.90
四、汇率变动对现金的影响		196,859.26	72,724.75
五、现金及现金等价物净增加额		1,351,711,263.31	557,939,907.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,707,230,536.61	1,149,290,628.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,058,941,799.92	1,707,230,536.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2014年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,375,493,484.67	4,092,408,069.64
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	359,829,530.56	252,356,186.48
经营活动现金流入小计	4,735,323,015.23	4,344,764,256.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,040,701,515.42	894,130,960.33
支付给职工以及为职工支付的现金	1,084,133,619.65	1,024,133,468.97
支付的各项税费	637,316,830.50	390,033,360.56
支付的其他与经营活动有关的现金	77,332,923.13	116,772,255.39
经营活动现金流出小计	2,839,484,888.70	2,425,070,045.25
经营活动产生的现金流量净额	1,895,838,126.53	1,919,694,210.87
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	2,000,000.00	2,180,000.00
取得投资收益所收到的现金	12,157,859.72	63,343,939.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	231,395.25	158,688.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	11,350,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	25,739,254.97	75,682,627.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,149,789.25	25,561,069.02
投资所支付的现金	-	99,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	12,149,789.25	125,061,069.02
投资活动产生的现金流量净额	13,589,465.72	-49,378,441.26
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28,790,000.00	-
筹资活动现金流入小计	28,790,000.00	-
偿还债务所支付的现金	-	800,000,000.00
偿还债券所支付的现金	-	-
分配股利或偿付利息所支付的现金	424,285,671.08	408,534,789.97
支付的其他与筹资活动有关的现金	463,366.07	412,850.50
筹资活动现金流出小计	424,749,037.15	1,208,947,640.47
筹资活动产生的现金流量净额	-395,959,037.15	-1,208,947,640.47
四、汇率变动对现金的影响	216,622.99	143,691.08
五、现金及现金等价物净增加额	1,513,685,178.09	661,511,820.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,183,480,781.57	521,968,961.35
六、期末现金及现金等价物余额	2,697,165,959.66	1,183,480,781.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2014年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							上期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	28,708,165.59	575,000,000.00	2,788,346,292.23	298,272,058.19	8,026,385,121.61	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	-	557,276,249.67	2,290,612,426.88	246,594,508.02	7,472,691,790.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-42,150,000.00	42,150,000.00	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	28,708,165.59	575,000,000.00	2,788,346,292.23	298,272,058.19	8,026,385,121.61	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	42,150,000.00	557,276,249.67	2,290,612,426.88	246,594,508.02	7,472,691,790.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	28,790,000.00	71,691,335.21	-	662,142,575.52	67,578,579.13	830,202,489.86	-	-	-13,441,834.41	17,723,750.33	497,733,865.35	51,677,550.17	553,693,331.44
（一）综合收益总额	-	-	71,691,335.21	-	1,087,642,575.52	69,212,123.91	1,228,546,034.64	-	-	-13,441,834.41	-	894,957,615.68	55,586,418.31	937,102,199.58
（二）所有者投入和减少资本	-	28,790,000.00	-	-	-	-	28,790,000.00	-	-	-	-	-	-1,320,000.00	-1,320,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,320,000.00	-1,320,000.00
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	-	28,790,000.00	-	-	-	-	28,790,000.00	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-425,500,000.00	-1,633,544.78	-427,133,544.78	-	-	-	17,723,750.33	-397,223,750.33	-2,588,868.14	-382,088,868.14
1. 提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	-	-	-	17,723,750.33	-17,723,750.33	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-425,500,000.00	-1,633,544.78	-427,133,544.78	-	-	-	-	-379,500,000.00	-2,588,868.14	-382,088,868.14
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. 其他	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
四、本期期末余额	1,150,000,000.00	3,214,848,605.60	100,399,500.80	575,000,000.00	3,450,488,867.75	365,850,637.32	8,856,587,611.47	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	28,708,165.59	575,000,000.00	2,788,346,292.23	298,272,058.19	8,026,385,121.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2014年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额						上年同期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	28,708,165.59	575,000,000.00	2,264,429,093.18	7,204,195,864.37	1,150,000,000.00	3,228,208,605.60	-	557,276,249.67	1,921,579,744.75	6,857,064,600.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-42,150,000.00	42,150,000.00	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	28,708,165.59	575,000,000.00	2,264,429,093.18	7,204,195,864.37	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	42,150,000.00	557,276,249.67	1,921,579,744.75	6,857,064,600.02
三、本年增减变动金额	-	28,790,000.00	71,691,335.21	-	488,909,106.73	589,390,441.94	-	-	-13,441,834.41	17,723,750.33	342,849,348.43	347,131,264.35
（一）综合收益总额	-	-	71,691,335.21	-	914,409,106.73	986,100,441.94	-	-	-13,441,834.41	-	740,073,098.76	726,631,264.35
（二）所有者投入和减少资本	-	28,790,000.00	-	-	-	28,790,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	28,790,000.00	-	-	-	28,790,000.00	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-425,500,000.00	-425,500,000.00	-	-	-	17,723,750.33	-397,223,750.33	-379,500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,723,750.33	-17,723,750.33	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-425,500,000.00	-425,500,000.00	-	-	-	-	-379,500,000.00	-379,500,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,150,000,000.00	3,214,848,605.60	100,399,500.80	575,000,000.00	2,753,338,199.91	7,793,586,306.31	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	28,708,165.59	575,000,000.00	2,264,429,093.18	7,204,195,864.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州白云国际机场股份有限公司

二〇一四年度财务报表附注

一、公司简介

历史沿革

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”）系根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，经中国民用航空总局“民航体函 [1998] 64 号”文、“民航政法函 [2000] 478 号”文和中华人民共和国国家经济贸易委员会“国经贸企改 [2000] 826 号”文批准设立，于 2000 年 9 月 19 日在广东省工商行政管理局注册登记的股份有限公司，企业法人营业执照注册号为 440000000003852。公司是以广州白云国际机场集团公司（以下简称“机场集团”）作为主发起人，联合中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司四家企业共同发起，采用发起设立方式设立的股份有限公司。进入股份公司的资产包括机场集团经评估并由国家财政部“财企[2000]165 号”文确认的经营性净资产 86,397.82 万元，以及中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司投入的现金共计 3,600 万元，上述净资产经财政部“财企[2000]245 号”文批准按 66.67%折股比例折为 60,000 万股，其中机场集团持有 57,600 万股，占 96%股份，中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司分别持有 600 万股，各占 1%股份。

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

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

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

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

法定代表人

刘建强

注册资本

人民币壹拾壹亿伍仟万元（￥1,150,000,000.00）

公司住所

广州市白云国际机场南工作区自编一号

经营范围

旅客过港服务；与航空运输有关的地面服务、交通运输和仓储服务；航空设施使用服务；提供航空营业场所；航空器维修（凭资质证书经营）；航空代理、航空保险销售代理业务；航空运输技术协作中介服务；行李封包服务；航空应急求援服务；航空信息咨询服务；航空运输业务有关的延伸服务；普通货物运输；代办报关手续服务。以下范围由分支机构经营：汽车和机电设备维修，汽车、摩托车安全技术检验（持交警部门委托证书经营）；包车客运、班车客运、出租客运及客运站经营；饮食、住宿服务；食品加工；广告业务；国内商业（专营专控商品凭许可证经营），销售小轿车；供电、供水系统运行管理，电气、供水设备设施维修；水电计量管理；机场助航灯光设备技术咨询、检查及更新改造项目；机场专用设备、设施的安装、维修及相关服务；建筑设施装饰维修、道路维修；园林绿化设计、施工；培育花卉、苗木；销售园林机械设备；收购农副产品（烟草除外）；过境货物运输；停车场经营、汽车租赁。

合并报表范围及变化

本财务报表合并范围包括公司及全资子公司广州市翔龙机动车检测有限公司，控股子公司广州白云国际机场地勤服务有限公司、广州白云国际机场商旅服务有限公司、广州白云国际广告有限公司、广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司及广州白云国际机场空港快线运输有限公司。

上述合并范围与上年度相比无变化。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

营业周期

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

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，按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计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

合并财务报表的编制方法

—合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

—合并报表采用的会计方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债

（3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

外币业务

对发生的非本位币经济业务公司采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

现金等价物的确定标准

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

金融工具

金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

金融工具公允价值确定

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

金融资产减值测试及减值准备计提方法

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

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

——可供出售金融资产

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

应收款项

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

—按组合计提坏账准备的应收款项

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

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

——单项计提坏账准备的理由：有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

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

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

存货

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

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

长期股权投资

长期股权投资的分类

¬—公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。 合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本， 与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资， 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益； 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

—对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

减值测试方法及减值准备计提方法

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

投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

——与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

——该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

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

公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若可收回金额的计量结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

固定资产

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

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

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

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

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

在建工程

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

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

借款费用

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

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

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、 相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

长期待摊费用

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

职工薪酬的范围

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

—本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

离职后福利

—离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：（一）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。（二）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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

预计负债的

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

收入

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

——劳务已经提供；

——与交易相关的经济利益能够流入企业；

——劳务收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

——商品所有权上的重要风险及报酬已转移给买方；

——公司不再对该商品实施继续管理权或拥有实际控制权；

——与交易相关的经济利益能够流入企业；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司让渡资产使用权取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

—与交易相关的经济利益能够流入公司；

—收入的金额能够可靠地计量。

政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

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

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

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

—弥补以前年度亏损；

—提取 10%法定盈余公积金；

—经股东大会决议，可提取不超过 5%的任意公积金；

—剩余利润根据股东大会决议予以分配。

重要会计政策和会计估计变更

—会计政策变更

2014 年，财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则，公司于 2014 年 7 月 1 日起执行。《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》从 2014 年年度报告开始执行。

根据各准则衔接要求，上述会计政策变更对可比期间各期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》	将原在资本公积项目列示的可供出售金融资产公允价值变动损益的影响数重分类至其他综合收益项目	项目名称	影响金额
		资本公积	-28,708,165.59
		其他综合收益	28,708,165.59

续

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 1 月 1 日相关财务报表项目的影响金额	
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》	将原在资本公积项目列示的可供出售金融资产公允价值变动损益的影响数重分类至其他综合收益项目	项目名称	影响金额
		资本公积	- 42,150,000.00
		其他综合收益	42,150,000.00

—会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、 税项

营业税

公司提供房屋租赁、餐饮服务等其他相关服务所取得的收入按 5%计缴营业税。

增值税

公司下属综合区管理部、旅客服务分公司销售商品所取得的收入按 17%计缴增值税；航站楼管理部销售电按 17%计缴增值税，销售水按 13%计缴增值税；广州白云国际机场空港快线运输有限公司提供汽车和机电设备维修服务所取得的收入按 17%计缴增值税；公司提供旅客过港服务、与航空运输有关的地面服务，以及航空设施使用服务等所取得的收入按 6%计缴增值税；广告服务收入按 6%计缴增值税；公司下属广州白云国际机场空港快线运输有限公司提供的公共交通运输服务收入按 3%简易计缴增值税；广州白云国际机场商旅服务有限公司提供的交通运输收入按 11%计缴增值税。

城建税

公司按应纳营业税和应纳增值税的 7%计缴城建税。

所得税

公司及下属子公司企业所得税税率为 25%。

其他税费

按税法有关规定计缴。

五、 合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	125,526.68	525,463.01
银行存款	3,044,923,920.56	1,699,287,944.71
其他货币资金	87,689,952.68	40,315,928.89
合 计	3,132,739,399.92	1,740,129,336.61
其中：存放在境外的款项总额	-	-

—其他货币资金期末余额主要为银行承兑汇票保证金及商业保函保证金。

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

—货币资金期末余额较期初余额增加 1,392,610,063.31 元，幅度为 80.03%，主要系随公司业务规模的拓展及经营业绩的提升，营运资金相应增加所致。

2、 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,462,869.70	4,000,000.00
合 计	9,462,869.70	4,000,000.00

—截至 2014 年 12 月 31 日，不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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

3、 应收账款

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
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,112,810.98	6.24	-	-	43,112,810.98	68,127,938.99	11.04	-	-	68,127,938.99
按组合计提坏账准备的应收账款										
账龄组合	648,059,395.50	93.74	33,437,770.80	5.16	614,621,624.7	538,387,720.65	87.21	29,600,821.87	5.50	508,786,898.78
组合小计	648,059,395.50	93.74	33,437,770.80	5.16	614,621,624.7	538,387,720.65	87.21	29,600,821.87	5.50	508,786,898.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	141,256.00	0.02	141,256.00	100.00	-	10,828,445.08	1.75	9,428,445.08	87.07	1,400,000.00
合 计	691,313,462.48	100.00	33,579,026.80	4.86	657,734,435.68	617,344,104.72	100.00	39,029,266.95	6.32	578,314,837.77

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
代收款项	43,112,810.98	-	-	其可收回性对公司财务状况不构成重大风险
合 计	43,112,810.98	-	-	

——应收账款期末余额中包含了代广东省机场管理集团有限公司向各航空公司收取的代收代付性质款项 43,112,810.98 元，其可收回性对本公司财务状况不构成重大风险，故对此项应收款项公司未予计提坏账准备。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	642,640,965.13	32,132,048.26	5.00%
1-2 年	5,009,711.32	1,001,942.26	20.00%
2-3 年	77,316.55	38,658.28	50.00%
3 年以上	331,402.50	265,122.00	80.00%
合 计	648,059,395.50	33,437,770.80	5.16%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
非关联方单位	141,256.00	141,256.00	100.00%	账龄较长，预计无法回收
合 计	141,256.00	141,256.00		

—本期应收账款坏账准备计提、转回及核销的情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	39,029,266.95	6,470,860.89	-	11,921,101.04	33,579,026.80

—本期实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	11,921,101.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
百灵天路(北京)有限公司	广告费	3,225,000.00	预计无法收回	经营管理层审批	否
新邦广告传媒有限公司	广告费	2,654,250.00	预计无法收回	经营管理层审批	否
鲲鹏航空公司	航空性收费	1,692,932.75	预计无法收回	经营管理层审批	否

—期末应收账款前五名欠款情况

项目	金额	比例(%)	坏账准备
应收账款前五名	384,222,357.78	55.58%	19,211,117.89

4、 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,802,994.53	96.27%	13,035,856.99	91.40%
1 至 2 年	-	0.00%	411,400.00	2.88%
2 至 3 年	-	0.00%	501,139.46	3.51%
3 年以上	572,997.67	3.73%	314,778.21	2.21%
合 计	15,375,992.20	100.00%	14,263,174.66	100.00%

—期末预付款项前五名单位情况：

项目	欠款金额	占预付款项总额比例（%）
预付款项前五名	12,854,947.69	83.60%

5、 应收利息

项　目	期末余额	期初余额
定期存款利息	14,857,968.84	512,467.18
合　计	14,857,968.84	512,467.18

—应收利息期末余额较期初余额增加 14,345,501.66 元，幅度为 2,799.30%，主要系公司本年度定期存款增加，期末定期存款利息增加所致。

6、 其他应收款

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
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)		金　额	比例(%)	金　额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	52,483,770.50	37.24	5,479,770.50	10.44	47,004,000.00	52,483,770.50	49.88	5,479,770.50	10.44	47,004,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款										
账龄组合	88,328,206.61	62.67	20,089,796.11	22.74	68,238,410.50	52,129,749.95	49.54	17,348,622.55	33.28	34,781,127.40
组合小计	88,328,206.61	62.67	20,089,796.11	22.74	68,238,410.50	52,129,749.95	49.54	17,348,622.55	33.28	34,781,127.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	0.09	125,000.00	100.00	-	610,963.00	0.58	610,963.00	100	-
合　计	140,936,977.11	100.00	25,694,566.61	18.23	115,242,410.50	105,224,483.45	100	23,439,356.05	22.28	81,785,127.40

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

——根据广州市发展和改革委员会下发的“2010 年第一批广州市本级基本建设统筹资金投资计划项目表”（穗发改投资[2010]32 号），广州市财政局拟下拨资金 250,000,000.00 元作为广州白云机场亚运改造工程专项扶持金。截至 2014 年 12 月 31 日公司累计已收到专项扶持金 210,000,000.00 元，尚未下拨的余额 40,000,000.00 元暂挂其他应收款。

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

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

—本报告期前已全额计提坏账准备，但在本期又部分收回的其他应收款

其他应收款内容	本报告期前全额计提的金额	本报告期前全额计提坏账准备的理由
朱光光	38,839.00	账龄较长预计无法收回
合　计	38,839.00	

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	62,780,945.19	3,139,047.25	5.00%
1-2 年	5,153,237.33	1,030,647.47	20.00%
2-3 年	1,317,059.66	658,529.84	50.00%
3 年以上	19,076,964.43	15,261,571.55	80.00%
合　计	88,328,206.61	20,089,796.11	22.74%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理 由
非关联方单位	125,000.00	125,000.00	100.00%	对方已停业，预计款项无法收回
合 计	125,000.00	125,000.00	100.00%	

—本期其他应收款坏账准备计提、转回及核销的情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	23,439,356.05	3,067,407.30	-	812,196.74	25,694,566.61

—本期实际核销的其他应收款情况

项目	金额
实际核销的其他应收款	812,196.74

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广州黄河清广告公司	存出保证金	358,750.00	预计无法收回	经营管理层审批	否
广东省集美设计工程有限公司	预付工程款	100,000.00	预计无法收回	经营管理层审批	否

—其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金&押金	20,947,166.98	16,556,874.04
备用金	13,471,459.90	15,079,178.82
代垫款	22,393,469.15	20,829,060.82
代收代付款	43,512,455.43	12,073,476.21
政府补助	40,000,000.00	40,000,000.00
其他	612,425.65	685,893.56
合 计	140,936,977.11	105,224,483.45

—期末其他应收款前五名欠款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
政府补贴亚运工程资金	政府补助	40,000,000.00	4-5 年	28.38%	-
美国联邦快递航空公司	代收代付款	7,889,092.02	1 年以内	5.60%	394,454.60
中航鑫港担保有限公司	保证金	7,004,000.00	3 年以内	4.97%	-
广州市生利贸易有限公司	代垫款	6,337,673.21	3 年以上	4.50%	5,070,138.57
广东省航源实业发展有限公司	保证金	5,740,222.00	1-4 年	4.07%	4,148,044.41
合 计		66,970,987.23		47.52%	9,612,637.58

—涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市财政局	政府补贴亚运工程资金	40,000,000.00	4-5 年	预计 2015 年可收回
合 计		40,000,000.00		

7、 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	40,069,383.99	-	40,069,383.99	34,171,361.56	-	34,171,361.56
原材料	12,040,536.15	-	12,040,536.15	8,233,459.04	-	8,233,459.04
低值易耗品	248,665.98	-	248,665.98	188,711.56	-	188,711.56
备品备件	12,504,184.58	-	12,504,184.58	10,686,655.86	551,468.50	10,135,187.36
合 计	64,862,770.70	-	64,862,770.70	53,280,188.02	551,468.50	52,728,719.52

—公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，报告期末按照存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，本期由于存货报废转销已计提存货跌价准备 551,468.50 元，本期存货跌价准备变动情况如下：

项目	期初余额	本期计提增加	本期转回	本期转销	期末余额
备品备件	551,468.50	-	-	551,468.50	-

8、 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预缴所得税	309,733.13	3,550,293.63
合　计	309,733.13	3,550,293.63

9、 可供出售金融资产

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
按公允价值计量的	210,237,768.80	-	210,237,768.80	114,754,224.76	-	114,754,224.76
合　计	210,237,768.80	-	210,237,768.80	114,754,224.76	-	114,754,224.76

—期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	76,371,767.73	76,371,767.73
公允价值	210,237,768.80	210,237,768.80
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	133,866,001.07	133,866,001.07
已计提减值金额	-	-

—公司原持有光大银行股票 44,000,000 股。2013 年 12 月光大银行首次公开发行境外上市外资股（H 股）并申请在香港联合交易所有限公司主板上市，根据国务院《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》的有关规定以及财政部的相关批复文件，本次光大银行发行上市时，其 115 家国有股东须将其持有的光大银行部分国有股（A 股）转由全国社会保障基金理事会持有，转持总额为本次 H 股实际发行股份数量的 10%，并按比例分摊至上述国有股东，该等股份在 A 股注销后将转为 H 股，并于光大银行 H 股上市前存入社保基金会在香港中央结算有限公司开立的投资者账户。根据财政部“财金函【2008】76 号”文认定，公司所持光大银行股票属于国有法人股，为此公司于 2013、2014 年度根据相关规定分别转出所持光大银行股票 859,314 股、59,176 股至全国社会保障基金理事会，转出后公司仍持有光大银行股票 43,081,510 股，期末公允价值为 210,237,768.80 元。

10、长期股权投资

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		
一、联营企业										
广州白云国际物流有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州航空货站有限公司	71,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	71,400,000.00	-
广东机场白云信息科技有限公司	12,996,907.71	-	-	1,161,398.21	-	-	-	-	14,158,305.92	-
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	4,000,000.00	-	-	1,128,436.64	-	-	-	-	5,128,436.64	-
合　　计	88,396,907.71	-	-	2,289,834.85	-	-	-	-	90,686,742.56	-

—截至 2014 年 12 月 31 日，广州白云国际物流有限公司因经营亏损，账面投资成本按权益法核算已减记为零。

—截至 2014 年 12 月 31 日，广州航空货站有限公司尚未开始运营。

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

11、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	7,531,643,937.41	1,122,670,017.96	623,441,121.28	2,287,074,210.33	11,564,829,286.98
2、本期增加额	904,119.63	2,306,855.71	69,773,100.38	64,093,734.80	137,077,810.52
（1）购置	904,119.63	2,306,855.71	69,773,100.38	53,830,554.86	126,814,630.58
（2）在建工程转入	-	-	-	10,263,179.94	10,263,179.94
3、本期减少额	42,782,107.30	33,711,820.87	15,188,611.24	100,828,476.20	192,511,015.61
（1）处置或报废	42,782,107.30	33,711,820.87	15,188,611.24	100,828,476.20	192,511,015.61
4、期末余额	7,489,765,949.74	1,091,265,052.80	678,025,610.42	2,250,339,468.93	11,509,396,081.89
二、累计折旧					
1、期初余额	1,804,249,423.53	719,448,582.77	403,569,316.15	1,478,069,943.46	4,405,337,265.91
2、本期增加额	294,005,388.10	81,052,688.91	56,159,793.53	238,124,077.97	669,341,948.51
（1）计提	294,005,388.10	81,052,688.91	56,159,793.53	238,124,077.97	669,341,948.51
3、本期减少额	16,628,439.04	19,567,880.97	14,621,806.72	50,382,713.07	101,200,839.80
（1）处置或报废	16,628,439.04	19,567,880.97	14,621,806.72	50,382,713.07	101,200,839.80
4、期末余额	2,081,626,372.59	780,933,390.71	445,107,302.96	1,665,811,308.36	4,973,478,374.62
三、减值准备					
1、期初余额	-	555,734.17	407,372.74	945,765.62	1,908,872.53
2、本期增加额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	555,734.17	407,372.74	945,765.62	1,908,872.53
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,408,139,577.15	309,775,927.92	232,510,934.72	583,582,394.95	6,534,008,834.74
2、期初账面价值	5,727,394,513.88	402,665,701.02	219,464,432.39	808,058,501.25	7,157,583,148.54

—截至 2014 年 12 月 31 日,由于所移交的新机场航站楼及其附属设施资产相应用地之确权手续尚未完成,公司位于新机场范围内的所有建筑物尚未办理房地产权证。

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

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

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

12、在建工程

项　　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中性货站大型货物安检机	-	-	-	9,070,420.00	-	9,070,420.00
中性货站航空安全检查 X 光机	-	-	-	514,850.00	-	514,850.00
跑道建设工程	13,477,900.00	-	13,477,900.00	-	-	-
饮水机采购项目	47,880.00	-	47,880.00	-	-	-
国际 1 号货站大型货物安检机配套设备	384,956.41	-	384,956.41	-	-	-
合　计	13,910,736.41	-	13,910,736.41	9,585,270.00	-	9,585,270.00

—本期在建工程变动明细列示如下：

工程项目	期初余额		本期增加额		本期转入固定资产额		其他减少额		期末余额		资金来源
	金　额	其中：利息	金　额	其中：利息	金　额	其中：利息	金额	其中：利息	金　额	其中：利息	
跑道建设工程	-	-	13,477,900.00	-	-	-	-	-	13,477,900.00	-	自筹
饮水机采购项目	-	-	47,880.00	-		-	-	-	47,880.00	-	自筹
中性货站大型货物安检机	9,070,420.00	-	549,197.44	-	9,619,617.44	-	-	-	-	-	自筹
中性货站航空货物安全检查 X 光机	514,850.00	-	128,712.50	-	643,562.50	-	-	-	-	-	自筹
国际 1 号货站大型货物安检机配套设备	-	-	384,956.41	-	-	-	-	-	384,956.41	-	自筹
合　计	9,585,270.00	-	14,588,646.35	-	10,263,179.94	-	-	-	13,910,736.41	-	

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	26,989,092.00	19,180,481.23	46,169,573.23
2、本期增加额	-	1,677,148.86	1,677,148.86
（1）购置	-	1,677,148.86	1,677,148.86
3、本期减少额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	26,989,092.00	20,857,630.09	47,846,722.09
二、累计摊销			
1、期初余额	7,447,063.56	18,435,583.33	25,882,646.89
2、本期增加额	540,332.59	208,084.16	748,416.75
（1）计提	540,332.59	208,084.16	748,416.75
3、本期减少额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	7,987,396.15	18,643,667.49	26,631,063.64
三、账面价值			
1、期末账面价值	19,001,695.85	2,213,962.60	21,215,658.45
2、期初账面价值	19,542,028.44	744,897.90	20,286,926.34

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

14、长期待摊费用

种 类	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
新机场广告媒体制作费	2,609,338.69	2,049,572.64	3,036,328.69	-	1,622,582.64
其 他	2,231,270.40	136,884.15	557,817.60	-	1,810,336.95
合 计	4,840,609.09	2,186,456.79	3,594,146.29	-	3,432,919.59

15、递延所得税资产/递延所得税负债

—未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,845,606.88	13,211,401.74	53,760,933.27	13,440,233.34
固定资产折旧	90,361,138.04	22,590,284.52	93,431,886.51	23,357,971.64
固定资产维修	97,268,869.65	24,317,217.41	-	-
长期股权投资	127,976.73	31,994.19	127,976.73	31,994.19
应付职工薪酬	175,707,690.04	43,926,922.51	167,161,603.51	41,790,400.88
可抵扣亏损	3,175,844.50	793,961.13	1,552,401.11	388,100.28
递延收益	8,754,190.63	2,188,547.66	-	-
未付费用	249,959,405.58	62,489,851.39	-	-
合 计	678,200,722.05	169,550,180.55	316,034,801.13	79,008,700.33

—未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	133,866,001.07	33,466,500.27	38,277,554.12	9,569,388.53
合 计	133,866,001.07	33,466,500.27	38,277,554.12	9,569,388.53

—未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,336,859.06	11,168,030.76
可抵扣亏损	10,469,048.03	20,355,302.37
合 计	18,805,907.09	31,523,333.13

—未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额
2014	-	2,313,269.80
2015	1,153,523.08	8,726,507.62
2016	3,062,044.81	3,062,044.81
2017	6,253,480.14	6,253,480.14
合 计	10,469,048.03	20,355,302.37

16、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,505,333.34	-
预付广告使用权费	18,764,000.00	-
合　计	20,269,333.34	-

17、应付票据

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,200,000.00	23,600,000.00
合　计	23,200,000.00	23,600,000.00

18、应付账款

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	58,505,538.50	66.23%	82,076,134.77	82.99%
1 至 2 年	17,586,050.95	19.91%	10,021,447.41	10.13%
2 至 3 年	6,415,192.97	7.26%	2,127,941.94	2.15%
3 年以上	5,830,298.51	6.60%	4,680,049.57	4.73%
合　计	88,337,080.93	100.00%	98,905,573.69	100.00%

—账龄超过 1 年的大额应付账款如下：

单位排名	款项性质	欠款金额	账龄
河南航卫场道技术有限公司	工程款	6,219,790.37	4 年以内
新加坡欣丰虎航空公司	逾重款	3,578,737.00	4 年以内
林镇有工程队	工程款	2,683,144.61	5 年以内
许旭明工程队	工程款	1,381,073.84	4 年以内
陕西省建筑工程质量检测中心	质检款	1,321,920.00	2 年以内
合　计		15,184,665.82	

19、预收款项

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	84,957,182.76	83.37%	81,999,326.22	91.58%
1～2 年	16,061,887.38	15.76%	6,690,844.40	7.47%
2～3 年	53,314.76	0.05%	32,936.00	0.04%
3 年以上	832,940.76	0.82%	817,125.99	0.91%
合　计	101,905,325.66	100.00%	89,540,232.61	100.00%

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项　　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期职工薪酬	205,923,610.86	1,530,480,605.46	1,531,685,446.42	204,718,769.90
二、离职后福利	2,685,522.11	171,009,017.13	170,563,858.49	3,130,680.75
三、辞退福利	493,300.00	975,605.54	767,766.48	701,139.06
合　　计	209,102,432.97	1,702,465,228.13	1,703,017,071.39	208,550,589.71

（2）短期职工薪酬明细如下：

项　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	182,618,811.78	1,106,146,704.08	1,108,390,247.80	180,375,268.06
二、职工福利费	3,525,795.83	127,605,053.79	127,509,865.94	3,620,983.68
三、社会保险费	14,130,390.81	97,927,554.07	98,027,897.24	14,030,047.64
四、住房公积金	863,294.50	167,379,956.71	166,928,215.71	1,315,035.50
五、工会经费和职工教育经费	4,705,517.94	30,692,079.81	30,099,962.73	5,297,635.02
六、住房补贴	79,800.00	409,257.00	409,257.00	79,800.00
七、其他（董事津贴）	-	320,000.00	320,000.00	-
合　计	205,923,610.86	1,530,480,605.46	1,531,685,446.42	204,718,769.90

（3）离职后福利明细如下：

项　目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
设定提存计划	2,685,522.11	171,009,017.13	170,563,858.49	3,130,680.75
合　计	2,685,522.11	171,009,017.13	170,563,858.49	3,130,680.75

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、养老保险费	2,592,377.91	161,259,109.80	160,806,488.82	3,044,998.89
二、失业保险费	93,144.20	9,749,907.33	9,757,369.67	85,681.86
合　计	2,685,522.11	171,009,017.13	170,563,858.49	3,130,680.75

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
应交增值税	6,066,605.27	5,102,450.12
应交营业税	5,401,453.20	7,435,618.81
应交企业所得税	168,876,937.41	228,089,450.93
应交个人所得税	21,749,928.28	17,640,605.49
应交其他税费	14,422,457.91	19,736,725.78
合　计	216,517,382.07	278,004,851.13

22、应付股利

项　目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	6,157,706.52	5,418,558.63
合　计	6,157,706.52	5,418,558.63

23、其他应付款

—其他应付款按性质分类情况

项　目	期末余额	期初余额
保证金	163,087,684.36	141,500,593.78
代建工程款	323,924,244.62	283,575,744.62
代收代付款	293,524,706.62	169,966,006.81
租赁费	272,897,074.35	244,738,856.38
维修费	86,925,502.43	67,275,330.80
代垫款项	71,044,080.20	21,418,584.21
其他	156,086,772.36	96,547,705.19
合 计	1,367,490,064.94	1,025,022,821.79

—账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省机场管理集团有限公司	296,043,937.77	项目尚未最终决算，暂未支付
广州逸臣贸易有限公司	12,691,105.18	保证金，尚未到付款期限

24、递延收益

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	184,190,762.58	12,710,000.00	25,215,269.04	171,685,493.54	与资产相关的政府补助
合　计	184,190,762.58	12,710,000.00	25,215,269.04	171,685,493.54	

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

—政府补助明细如下：

项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业外收入金额	本期其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
亚运改造工程专项扶持金	177,806,550.54	-	22,800,000.00	-	155,006,550.54	与资产相关
航站楼冷却系统改造项目	3,567,545.44	250,000.00	507,965.92	-	3,309,579.52	与资产相关
民航发展基金（安检设备）	-	1,100,000.00	18,636.55	-	1,081,363.45	与资产相关
节能减排资金（场内用车购置项目）	-	1,360,000.00	160,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
东三西三项目补贴	-	10,000,000.00	1,245,809.37	-	8,754,190.63	与资产相关
爆炸物检测仪器补贴	2,816,666.60	-	482,857.20	-	2,333,809.40	与资产相关
合　计	184,190,762.58	12,710,000.00	25,215,269.04	-	171,685,493.54	

25、股本

项　目	期初余额	本期增减变动（十、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,150,000,000	-	-	-	-	-	1,150,000,000

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司控股股东广东省机场管理集团有限公司总计持股 712,591,458 股，占本公司总股本的 61.96%。

26、资本公积

项　目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
股本溢价	3,181,922,240.12	28,790,000.00	-	3,210,712,240.12
其他资本公积	4,136,365.48	-	-	4,136,365.48
合　计	3,186,058,605.60	28,790,000.00	-	3,214,848,605.60

—资本公积本期增加数构成如下：

根据民航函【2011】204 号文件，民航总局拨付公司民航发展基金补助 28,790,000.00 元，作为资本公积管理，公司收到款项时将其计入资本公积。

27、其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	28,708,165.59	95,588,446.95	-	23,897,111.74	71,691,335.21	-	100,399,500.80
可供出售金融资产公允价值变动损益	28,708,165.59	95,588,446.95	-	23,897,111.74	71,691,335.21	-	100,399,500.80
其他综合收益合计	28,708,165.59	95,588,446.95	-	23,897,111.74	71,691,335.21	-	100,399,500.80

28、盈余公积

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

29、未分配利润

项　目	本期数	上期数
期初未分配利润	2,788,346,292.23	2,290,612,426.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,087,642,575.52	894,957,615.68
减：提取法定盈余公积	-	17,723,750.33
支付普通股股利	425,500,000.00	379,500,000.00
期末未分配利润	3,450,488,867.75	2,788,346,292.23
其中：拟分配现金股利	333,500,000.00	425,500,000.00

—公司本期分配普通股股利是根据 2013 年度股东大会决议以 2013 年 12 月 31 日总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 3.70 元（含税），共派现金 425,500,000.00 元形成。

—根据 2015 年 3 月 30 日公司董事会会议通过的关于 2014 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 2.9 元（含税），共派现金 333,500,000.00 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

30、营业收入及营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,527,678,576.31	3,392,685,032.23	5,141,313,419.26	3,261,251,903.25
合　计	5,527,678,576.31	3,392,685,032.23	5,141,313,419.26	3,261,251,903.25

31、营业税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
营业税	24,108,872.74	25,733,254.15
城建税	12,524,450.68	12,299,349.43
教育费附加	8,945,606.62	8,764,008.37
免税品经营专营利润	1,066,806.33	995,940.63
合　计	46,645,736.37	47,792,552.58

32、销售费用

项　目	本期金额	上期金额
工资薪金	41,092,292.12	39,549,432.61
办公费	10,393,905.02	12,559,471.85
劳动保险费	7,086,526.21	6,665,379.53
住房公积金	7,153,613.00	5,989,221.00
福利费	7,944,698.11	7,248,796.34
其　他	19,011,682.47	11,394,945.12
合　计	92,682,716.93	83,407,246.45

33、管理费用

项　目	本期金额	上期金额
工资薪金	156,291,473.06	138,929,643.33
税　费	52,840,179.35	50,726,452.73
办公费	68,484,368.28	62,760,216.59
福利费	35,456,519.65	38,884,276.40
劳动保险费	21,794,269.03	19,556,596.85
工会经费	20,218,140.04	18,701,849.16
职工教育经费	10,473,939.77	14,516,976.93
综合服务费	9,376,321.66	9,363,964.60
其　他	80,935,278.97	82,913,475.70
合　计	455,870,489.81	436,353,452.29

34、财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	-	20,883,814.99
减：利息收入	38,853,110.37	21,029,133.91
汇兑损益	-191,552.37	-38,901.18
其　他	3,041,993.90	3,404,750.12
合　计	-36,002,668.84	3,220,530.02

35、资产减值损失

项　目	本期金额	上期金额
坏账损失	9,538,268.19	-4,309,850.15
固定资产减值损失	-	252,210.08
合　计	9,538,268.19	-4,057,640.07

36、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,289,834.85	-503,092.29
持有可供出售金融资产取得的投资收益	7,410,019.72	2,552,000.00
合　计	9,699,854.57	2,048,907.71

37、营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	634,318.34	251,085.77	634,318.34
政府补助	34,421,524.83	37,866,416.59	34,421,524.83
其　他	4,147,901.81	2,249,071.13	4,147,901.81
合　计	39,203,744.98	40,366,573.49	39,203,744.98

—政府补助分项列示如下：

项　　目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
亚运改造工程专项扶持金	22,800,000.00	22,800,000.00	与资产相关
航站楼冷却系统改造项目	507,965.92	481,090.92	与资产相关
爆炸物检测仪器补贴	482,857.20	482,857.20	与资产相关
东三西三项目补贴	1,245,809.37	-	与资产相关
节能减排资金(场内用车购置项目)	160,000.00	-	与资产相关
民航发展基金（安检设备）	18,636.55	-	与资产相关
“营改增”补贴	3,666,255.81	10,629,168.18	与收益相关
东莞市白云机场承运费补贴	1,999,999.98	2,000,000.00	与收益相关
广州市花都区财政局财政补贴	680,000.00	680,000.00	与收益相关
航展区节能灯光改造补助	2,660,000.00	-	与收益相关
纳税贡献奖励	-	200,000.00	与收益相关
现金单位奖励	200,000.00	-	与收益相关
其　他	-	593,300.29	与收益相关
合　计	34,421,524.83	37,866,416.59	

38、营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净损失	36,600,626.86	56,075,122.98	36,600,626.86
营改增补助退回	10,629,168.16	-	10,629,168.16
理赔支出	182,033.14	1,723,329.36	182,033.14
其　他	18,102,977.20	8,463,232.47	18,102,977.20
合　计	65,514,805.36	66,261,684.81	65,514,805.36

39、所得税费用

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	483,334,576.60	334,031,796.51
递延所得税费用	-90,541,480.22	4,923,340.63
合计	392,793,096.38	338,955,137.14

—会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额	上期金额
利润总额	1,549,647,795.81	1,289,499,171.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	387,411,948.95	322,374,792.78
调整以前期间所得税的影响	5,126,045.15	8,559,045.25
非应税收入的影响	-2,424,963.64	-512,226.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,573,312.05	9,357,969.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,893,246.13	-824,443.28
所得税费用	392,793,096.38	338,955,137.14

40、其他综合收益的税后净额

详见附注五、27

41、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
利息收入	24,507,608.71	20,516,666.73
政府补贴款	9,206,255.79	14,102,468.47
保证金、押金	17,196,797.64	9,133,585.73
其他	4,168,977.26	13,548,626.89
合计	55,079,639.40	57,301,347.82

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
办公费用	64,264,991.12	71,057,682.60
租赁费	8,161,513.58	5,306,874.09
咨询审计费	18,023,862.94	13,836,015.66
综合服务费	9,376,321.66	8,672,476.86
固定资产维修费	8,865,666.34	7,442,511.92
广告费	6,206,048.24	7,714,849.26
政府补助退回	10,629,168.16	-
保函保证金	41,298,800.00	9,298,800.00
保险费	6,064,317.33	6,472,084.20
其他	32,889,755.58	48,046,250.09
合计	205,780,444.95	177,847,544.68

43、收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
亚运改造工程专项扶持金	-	10,000,000.00
省属企业改革与发展专项资金	10,000,000.00	-
民航节能减排专项资金	1,610,000.00	-
民航发展基金（安检设备）	1,100,000.00	-
合计	12,710,000.00	10,000,000.00

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
票据保证金	400,000.00	-
民航发展专项基金补助	28,790,000.00	-
合计	29,190,000.00	-

45、支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
票据保证金	-	9,198,678.17
子公司清算归还少数股东投资	-	1,320,000.00
分红手续费	463,366.07	412,850.50
合计	463,366.07	10,931,528.67

46、现金流量表的补充资料

项　目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,156,854,699.43	950,544,033.99
加：资产减值准备	9,538,268.19	-4,057,640.07
固定资产折旧	669,341,948.51	670,561,998.43
无形资产摊销	748,416.75	901,574.31
长期待摊费用的摊销	3,594,146.29	4,569,235.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	35,966,308.52	55,824,037.21
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	266,506.81	21,223,940.74
投资损失（减收益）	-9,699,854.57	-2,048,907.71
递延所得税资产减少	-90,541,480.22	4,923,340.63
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-11,582,582.68	1,957,615.81
经营性应收项目的减少（减增加）	-135,039,411.01	61,992,771.22
经营性应付项目的增加（减减少）	194,352,388.13	199,576,927.40
其他	-	-

项　目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,823,799,354.15	1,965,968,927.28
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	3,058,941,799.92	1,707,230,536.61
减：现金的期初余额	1,707,230,536.61	1,149,290,628.98
现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,351,711,263.31	557,939,907.63

—现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	3,058,941,799.92	1,707,230,536.61
其中：库存现金	125,526.68	525,463.01
可随时用于支付的银行存款	3,044,923,920.56	1,699,287,944.71
可随时用于支付的其他货币资金	13,892,352.68	7,417,128.89
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	3,058,941,799.92	1,707,230,536.61

——公司期末现金及现金等价物余额扣除了票据及商业保函保证金 73,797,600.00 元。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	73,797,600.00	票据及保函保证金
合计	73,797,600.00	/

48、外币货币性项目

—外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	$657,867.85	6.1190	4,025,493.37
应收账款			
其中：美元	$334,000.00	6.1190	2,043,746.00

六、 合并范围的变更

—公司报告期内合并范围未发生变化。

—报告期未发生同一控制下企业合并及非同一控制下企业合并。

七、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

—企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州白云国际机场地勤服务有限公司	广州	广州	提供劳务	51%	-	同一控制下合并
广州白云国际机场商旅服务有限公司	广州	广州	提供服务	90%	-	出资设立
广州白云国际广告有限公司	广州	广州	广告发布	75%	-	出资设立
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	广州	广州	销售商品	70%	-	出资设立
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	广州	广州	运输服务	75%	-	出资设立
广州市翔龙机动车检测有限公司	广州	广州	提供服务	100%	-	出资设立

—重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州白云国际机场地勤服务有限公司	49%	970,048.73	1,633,544.78	69,696,395.85
广州白云国际机场商旅服务有限公司	10%	3,041,949.19	-	13,962,987.89
广州白云国际广告有限公司	25%	58,001,931.34	-	248,633,321.04
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	30%	2,271,895.36	-	4,352,038.21
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	25%	4,926,299.29	-	29,205,894.33

一重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负责	负债合计
广州白云国际机场地勤服务有限公司	237,141,310.39	77,161,105.28	314,302,415.67	181,071,263.19	1,200,000.00	182,271,263.19
广州白云国际机场商旅服务有限公司	264,861,494.05	36,418,339.21	301,279,833.26	166,045,593.76	-	166,045,593.76
广州白云国际广告有限公司	842,147,639.51	48,590,420.87	890,738,060.38	71,890,197.81	-	71,890,197.81
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	69,531,676.19	87,588,054.96	157,119,731.15	62,612,937.11	80,000,000.00	142,612,937.11
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	93,640,806.45	108,473,062.68	202,113,869.13	85,290,291.70	-	85,290,291.70

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负责	负债合计
广州白云国际机场地勤服务有限公司	247,921,686.70	69,832,811.74	317,754,498.44	184,451,861.85	-	184,451,861.85
广州白云国际机场商旅服务有限公司	208,261,206.01	38,676,406.70	246,937,612.71	141,822,538.60	-	141,822,538.60
广州白云国际广告有限公司	686,602,176.01	40,179,554.30	726,781,730.31	93,907,169.81	-	93,907,169.81
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	58,607,308.23	93,128,736.46	151,736,044.69	62,802,235.19	82,000,000.00	144,802,235.19
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	75,934,887.08	105,192,687.75	181,127,574.83	84,009,194.57	-	84,009,194.57

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	349,485,135.74	1,812,484.83	1,812,484.83	-40,280,072.36	322,430,877.44	1,305,794.14	1,305,794.14	61,853,128.00
广州白云国际机场商旅服务有限公司	296,456,633.58	30,119,165.39	30,119,165.39	70,166,745.81	320,799,473.40	44,382,811.39	44,382,811.39	26,539,609.94
广州白云国际广告有限公司	391,712,742.36	185,973,302.07	185,973,302.07	129,950,391.26	368,810,581.35	153,891,783.06	153,891,783.06	-31,054,357.29
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	154,897,144.01	7,572,984.54	7,572,984.54	13,101,687.03	136,448,570.14	1,351,551.87	1,351,551.87	1,968,175.20
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	425,532,432.81	19,705,197.17	19,705,197.17	47,513,281.64	417,273,131.99	17,086,784.60	17,086,784.60	2,433,234.49

（二）在合营或联营企业中的权益

—合营或联营企业

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州白云国际物流有限公司	广州	广州	提供劳务	29.00%	-	权益法
广州航空货站有限公司	广州	广州	提供服务	30.00％	-	权益法
广东机场白云信息科技有限公司	广州	广州	软件开发、销售	45.00％	-	权益法
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	广州	广州	销售商品	40.00％	-	权益法

—不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

关联方名称	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	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业		
投资账面价值合计	90,686,742.56	88,396,907.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,860,363.49	9,091,033.86
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	10,860,363.49	9,091,033.86

—合营或联营企业发生额超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州白云国际物流有限公司	-16,165,735.90	8,570,528.63	-7,595,207.27

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、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。

风险管理的目标和政策

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。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。 本公司外汇业务极少，因此汇率风险极小。

B、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。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。 本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

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

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

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

九、 公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	210,237,768.80	-	-	210,237,768.80
（一）可供出售金融资产	210,237,768.80	-	-	210,237,768.80
1、权益工具投资	210,237,768.80	-	-	210,237,768.80
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目全部为持有的光大银行股票，公司以 2014 年 12 月 31 日光大银行股票的收盘价作为市价的确定依据。

十、 关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况

公司名称	注册地址	主营业务	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 万元	61.96	61.96

广东省人民政府持有广东省机场管理集团有限公司 51%的股份，公司最终控制方为广东省人民政府。

（二）其他关联方情况

公司名称	与本企业关系
广州云港物业管理有限公司	受同一母公司控制企业
广州白云国际机场建设发展有限公司	受同一母公司控制企业
广东省航源实业发展有限公司	受同一母公司控制企业
广州市白云国际机场宾馆有限公司	受同一母公司控制企业
广州空港航翼信息科技有限公司	受同一母公司控制企业
广州民航医院	受同一母公司控制企业
广东机场安保服务有限公司	受同一母公司控制企业
广东民航机场建设有限公司	受同一母公司控制企业
广州白云国际物流有限公司	联营企业
广州航空货站有限公司	联营企业
广东机场白云信息科技有限公司	联营企业
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	联营企业

（三）关联方交易

一收入划分与结算协议

根据中国民用航空总局、国家发展计划委员会和财政部于 2002 年 9 月 12 日下发的《关于调整国内机场收费标准的通知》（民航财发［2002］179 号）文的精神，公司与广东省机场管理集团有限公司于 2002 年 12 月 20 日签署了收入划分与结算协议，对航空主营业务收入划分与结算的有关安排进行了调整，该协议约定于 2003 年 1 月 1 日起生效。

根据公司与广东省机场管理集团有限公司签署的相关协议，公司定向增发股份募集资金收购新白云机场飞行区资产完成后，由于公司拥有新白云机场主要的航空性资产，故重新划分航空主营业务收入内容如下：国内航空主业收入中的起降费（包括夜航附加费）由原集团公司占 25%、本公司占 75%变更为本公司占 100%；旅客服务费由原集团公司占 20%、本公司占 80%变更为集团公司占 15%、本公司占 85%；对外航空主业收入中的地面服务费（基本费率）由原集团公司占 50%、本公司占 50%变更为本公司占 100%；国际飞机停场费由原集团公司占 100%变更为本公司占 100%；国内飞机停场费由原集团公司占 50%、本公司占 50%变更为本公司占 100%。以上经调整的收入划分与结算方式于 2007 年 12 月 14 日完成向广东省机场管理集团有限公司非公开增发自 2008 年 1 月 1 日起开始执行。

根据公司与广东省机场管理集团有限公司签署的相关协议，公司向美国联邦快递航空公司收取的起降费（包括夜航附加费）由集团公司占 30%、本公司占 70%；停场费由集团公司占 100%。

一提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	新机场供电供水运行保障维护服务	成本加成	11,020,000.00	11,020,000.00
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	提供贵宾室服务	市场价	5,671,600.00	6,160,396.24
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	东跑道东侧飞行区供电供水及联邦大道运行保障维护服务	成本加成	1,679,160.00	1,679,160.00
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	老机场供水\供电维护管理协议	成本加成	5,524,000.00	5,524,000.00
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	会议旅游团收入	市场价	-	496,907.30
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	餐费	市场价	1,079,395.00	1,513,159.00
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	老机场保洁费	成本加成	3,000,000.00	2,650,000.00
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	提供劳务	贵宾室服务及航空服务费	市场价	2,749,500.75	-
广州白云国际物流有限公司	提供劳务	运输服务收入	市场价	1,576,400.10	795,113.72
其　他	提供劳务	运输、维修、零星工程、清洁卫生等	市场价	2,666,062.29	2,511,490.77
	小计			34,966,118.14	32,350,227.03
广东省机场管理集团有限公司	接受劳务	综合服务费	成本加成	8,689,925.77	8,454,816.48
广东省机场管理集团有限公司	接受劳务	水电管理费	政府指导价	39,925,527.63	42,134,601.54
广州云港物业管理有限公司	接受劳务	A4 办公楼物业管理费	市场价	2,976,779.10	2,976,779.10
广东机场白云信息科技有限公司	接受劳务	系统维护费	成本加成	44,729,801.90	41,753,250.00
广州空港航翼信息科技有限公司	接受劳务	离港系统维修费	成本加成	22,050,000.00	21,939,977.92
广东机场安保服务有限公司	接受劳务	安保服务费	成本加成	13,116,000.00	-
其　他	接受劳务	网络费、保安服务费、杀虫灭鼠费等	市场价	7,146,827.46	7,736,652.62
	小计			138,634,861.86	124,996,077.66

一关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年度租赁收益或租赁费用	租赁收益或租赁费用确定依据
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	飞行区土地租赁费	2007-12-1	2027-12-1	33,987,890.50	成本加成
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	飞行区外土地租赁	2014-1-1	2033-12-31	71,754,453.09	成本加成/市场价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	滑行道及站坪设备租赁	2014-1-1	2033-12-31	65,040,000.00	成本加成
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	租用财务系统端口	2005-1-1	2014-12-31	1,150,000.00	成本加成
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场股份有限公司	A4 办公楼租金	2007-5-1	2022-4-30	4,465,168.66	市场价
广东省机场管理集团有限公司	广州白云国际机场空港快线运输有限公司	5 号停机坪东侧空地租金	2013-1-1	2015-12-31	618,000.00	市场价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场空港快线运输有限公司	公司大楼租赁合同	2013-1-1	2015-12-31	3,049,557.72	市场价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场股份有限公司动力场道部	老机场房地产租赁	2013-1-1	2015-12-31	852,226.44	市场价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场商旅服务有限公司	办公楼租赁	2013-1-1	2015-12-31	2,399,313.00	市场价
广州白云国际物流有限公司	广州白云国际机场股份有限公司航空物流服务分公司	国际航空货运站操作场地、办公室及附属设备、设施	2014-1-1	2014-12-31	10,454,430.00	市场价
广东省航源实业发展有限公司	广州白云国际机场股份有限公司航空物流服务分公司	机场北区横十五路货站租赁费	2010-1-1	2014-12-31	10,000,000.00	成本加成
集团下属公司	股份下属公司	物业	2014-1-1	2014-12-31	3,648,611.23	市场价
		小计			207,419,650.64	

—代建管理费

根据公司与广东民航机场建设有限公司签署的相关协议，公司委托其代建广州白云国际机场扩建工程项目，并按工程造价分段累进计算代建管理费，2 亿元部分按 2%计算，超出 2 亿元部分按 1.5%计算。

关联方应收款项余额

往来科目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省机场管理集团有限公司	27,253,167.80	1,362,658.40	35,185,738.60	2,240,568.61
	广东机场白云信息科技有限公司	9,186.40	459.32	120,300.70	9,387.95
	广州白云国际物流有限公司	545,493.30	27,274.67	803,916.70	40,195.84
	广州市白云国际机场宾馆有限公司	-	-	11,000.00	550.00
	广州民航医院	7,731.70	386.59	71,916.90	20,211.35
	广州云港物业管理有限公司	-	-	62,400.00	3,120.00
	广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	2,217.00	110.85	-	-
	应收账款小计	27,817,796.20	1,390,889.83	36,255,272.90	2,314,033.75
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司	102,603.00	50,617.65	60,650.00	48,520.00
	广州白云国际物流有限公司	361,032.25	39,449.47	83,260.37	15,299.02
	广州航空货站有限公司	1,800,000.00	1,440,000.00	1,800,000.00	1,440,000.00
	广州市白云国际机场宾馆有限公司	200,600.00	10,030.00	200,600.00	10,030.00
	广州云港物业管理有限公司	38,000.00	30,400.00	38,000.00	30,400.00
	广东省航源实业发展有限公司	5,740,222.04	4,148,044.41	5,740,222.04	2,537,011.10
	广东机场白云信息科技有限公司	1,700.00	145.00	700.00	35.00
	其他应收款小计	8,244,157.29	5,718,686.53	7,923,432.41	4,081,295.12

关联方应付款项余额

往来科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	广东机场白云信息科技有限公司	1,043,760.35	1,490,915.38
	广东省机场管理集团有限公司	545,070.32	108,234.13
	广州白云国际物流有限公司	2,132,992.03	4,414,474.36
	广州白云国际机场建设发展有限公司	518,000.00	-
	广州空港航翼信息科技有限公司	-	508,011.00
	应付账款小计	4,239,822.70	6,521,634.87
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司	690,771,583.03	637,637,995.96
	广州空港航翼信息科技有限公司	5,512,500.00	5,131,500.00
	广东机场白云信息科技有限公司	18,702,750.00	14,631,425.00
	广州云港物业管理有限公司	153,010.20	283,949.82
	广州民航医院	940,000.00	1,249,166.69
	广州白云国际物流有限公司	18,320.49	18,320.49
	广东省航源实业发展有限公司	-	827,573.64
	广州白云国际机场建设发展有限公司	-	26,660.00
	广州白云国际机场集团综合开发有限公司	15,851.00	-
	广东机场安保服务有限公司	6,341,600.00	-
	其他应付款小计	722,455,614.72	659,806,591.60

十一、 或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，公司不存在重大的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

—根据 2015 年 3 月 30 日公司董事会会议通过的关于 2014 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2014 年 12 月 31 日的总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 2.9 元（含税），共派现金 333,500,000.00 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

十三、 其他重要事项

关于资产移交事项

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

本公司已全额接收相关资产共计 600,036.80 万元并投入使用。由于相关工程项目决算尚未完成，本公司对移交资产暂按经国家发展改革委员会“发改交运[2004]374 号”文及民航总局“民航机函[2004]666 号”文批准的工程概算成本估价进行相关的账务处理，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已据以暂估固定资产价值 600,036.80 万元，并按公司会计政策计提了相关资产折旧。

关于代建资产事项

东三西三指廊、相关连接楼亚运改造工程、中性货站工程已分别于 2010 年 2 月、2010 年 10 月和 2012 年 1 月完工，由于相关工程项目决算尚未完成，公司暂按广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部（该工程建设项目受托代建方）提供的预计结算金额 281,099.32 万元估价入账，并按公司会计政策计提了相关资产折旧，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。

关于机场扩建工程

广州白云国际机场扩建工程可行性研究报告已于 2012 年 7 月经国家发改委批复（发改基础〔2012〕2171 号），项目法人原为本公司控股股东广东省机场管理集团有限公司。2013 年 4 月 26 日中国民用航空局“民航函【2013】545 号”文件批复项目总投资额为人民币 197.3976 亿元。2014 年 12 月 16 日，经国家发展和改革委员会“发改办基础【2014】3053”号文件批复，广州白云国际机场扩建工程项目法人已由广东省机场管理集团有限公司变更为广州白云国际机场股份有限公司。

关于股权分置改革事项

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

诉讼事项

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

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

2014 年 12 月 12 日，广东省高级人民法院“（2012）粤高法民二初字第 16 号”民事判决书一审判决，驳回广东天骏传媒有限公司及广东珠江传媒有限公司的全部诉讼请求。

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 报告分部的财务信息

项目	航空服务	配餐服务	地面运输	贵宾服务	地勤服务
营业收入	4,216,644,547.71	154,897,144.01	425,532,432.81	296,456,633.58	349,485,135.74
营业成本	2,530,896,915.25	108,803,208.70	370,740,409.32	210,535,514.97	296,537,183.06
资产总额	10,513,127,122.50	157,119,731.15	202,113,869.13	301,279,833.26	314,302,415.67
负债总额	2,719,540,816.19	142,612,937.11	85,290,291.70	166,045,593.76	182,271,263.19
利润总额	1,223,700,323.63	7,572,984.54	26,409,533.84	39,524,161.56	3,400,318.76
净利润	914,409,106.73	7,572,984.54	19,705,197.17	30,119,165.39	1,812,484.83

续：

项目	广告业务	其他	分部间抵消	合　计
营业收入	391,712,742.36	4,229,989.06	-311,280,048.96	5,527,678,576.31
营业成本	148,649,163.40	5,794,865.75	-279,272,228.22	3,392,685,032.23
资产总额	890,738,060.38	2,964,995.88	-1,307,748,272.86	11,073,897,755.11
负债总额	71,890,197.81	3,890,858.02	-1,154,231,814.14	2,217,310,143.64
利润总额	252,184,850.23	-1,693,952.59	-1,450,424.16	1,549,647,795.81
净利润	185,973,302.07	-1,287,117.14	-1,450,424.16	1,156,854,699.43

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

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
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	43,112,810.98	6.71	-	-	43,112,810.98	68,127,938.99	13.76	-	-	68,127,938.99
按组合计提坏账准备的应收账款										
(1) 账龄组合	459,694,168.52	71.55	23,067,733.98	5.02	436,626,434.54	321,470,983.95	64.91	17,763,010.39	5.53	303,707,973.56
(2) 内部业务组合	139,641,788.85	21.74	-	-	139,641,788.85	102,669,775.93	20.73	-	-	102,669,775.93
组合小计	599,335,957.37	93.29	23,067,733.98	3.85	576,268,223.39	424,140,759.88	85.64	17,763,010.39	4.19	406,377,749.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	2,988,114.08	0.60	2,988,114.08	100	-
合 计	642,448,768.35	100.00	23,067,733.98	3.59	619,381,034.37	495,256,812.95	100.00	20,751,124.47	4.19	474,505,688.48

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
代收款项	43,112,810.98	-	-	其可收回性对公司财务状况不构成重大风险
合 计	43,112,810.98	-	-	

——应收账款期末余额中包括了代广东省机场管理集团有限公司向各航空公司收取的代收代付性质款项 43,112,810.98 元，其可收回性对本公司财务状况不构成重大风险，故对此项应收款项公司未予计提坏账准备。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	459,295,297.97	22,964,764.90	5.00%
1 至 2 年	321,554.00	64,310.80	20.00%
2 至 3 年	77,316.55	38,658.28	50.00%
3 年以上	-	-	80.00%
合 计	459,694,168.52	23,067,733.98	5.02%

—组合中，关联方组合：

项 目	金 额	占应收账款总额的比例(%)
应收合并范围内子公司款项	139,641,788.85	21.74%
合 计	139,641,788.85	21.74%

—本期应收账款坏账准备计提、转回及核销的情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	20,751,124.47	7,073,034.76	-	4,756,425.25	23,067,733.98

—本期实际核销的应收账款情况

项目	金额
实际核销的应收账款	4,756,425.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
鲲鹏航空公司	航空性收费	1,692,932.75	预计无法收回	经营管理层审批	否

—期末应收账款前五名欠款情况

项目	金额	比例(%)	坏账准备
应收账款前五名	324,916,143.05	50.57	16,245,807.15

2、 其他应收款

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
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,000,000.00	21.68	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00	24.58	-	-	40,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款										
(1)账龄组合	35,123,666.36	19.03	15,875,542.33	45.20	19,248,124.03	30,305,241.47	18.63	14,940,485.04	49.30	15,364,756.43
(2)内部业务组合	109,261,981.02	59.22	-	-	109,261,981.02	92,145,967.71	56.64	-	-	92,145,967.71
组合小计	144,385,647.38	78.25	15,875,542.33	11.00	128,510,105.05	122,451,209.18	75.27	14,940,485.04	12.20	107,510,724.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	125,000.00	0.07	125,000.00	100.00	-	241,089.00	0.15	241,089.00	100	-
合 计	184,510,647.38	100.00	16,000,542.33	8.67	168,510,105.05	162,692,298.18	100	15,181,574.04	9.33	147,510,724.14

—单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

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

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,748,792.84	787,439.65	5.00%
1-2 年	584,180.36	116,836.08	20.00%
2-3 年	204,293.09	102,146.55	50.00%
3 年以上	18,586,400.07	14,869,120.05	80.00%
合 计	35,123,666.36	15,875,542.33	45.20%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
应收非关联方款项	125,000.00	125,000.00	100.00	对方已停业，预计款项无法收回
合 计	125,000.00	125,000.00		

—本期其他应收款坏账准备计提、转回及核销的情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	本期核销	期末余额
其他应收款坏账准备	15,181,574.04	1,261,291.03	-	442,322.74	16,000,542.33

—本期实际核销的其他应收款情况

项目	金额
实际核销的其他应收款	442,322.74

—其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金&押金	7,208,279.20	5,652,629.20
备用金	4,460,117.42	8,226,687.78
代垫款	44,524,186.83	39,463,653.30
代收代付款	12,003,484.85	4,953,537.44
政府补助	40,000,000.00	40,000,000.00
特许经营权费	65,759,621.16	49,916,683.28
租赁费	10,356,900.01	13,858,800.00
其他	198,057.91	620,307.18
合 计	184,510,647.38	162,692,298.18

—期末其他应收款前五名欠款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
政府补贴亚运工程资金	政府补助	40,000,000.00	4-5 年	21.68%	-
美国联邦快递航空公司	代收代付款	7,889,092.02	1 年以内	4.28%	394,454.60
广州市生利贸易有限公司	代垫款	6,337,673.21	3 年以上	3.43%	5,070,138.57
广东省航源实业发展有限公司	保证金	5,000,000.00	3-4 年	2.71%	4,000,000.00
宏利公司	代垫款	3,070,719.58	1 年以内	1.66%	153,535.98
合 计		62,297,484.81		33.76%	9,618,129.15

—涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
广州市财政局	政府补贴亚运工程资金	40,000,000.00	4-5 年	预计 2015 年可收回

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	153,516,458.72	-	153,516,458.72	153,516,458.72	-	153,516,458.72
对联营、合营企业投资	90,686,742.56	-	90,686,742.56	88,396,907.71	-	88,396,907.71
合计	244,203,201.28	-	244,203,201.28	241,913,366.43	-	241,913,366.43

—对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州白云国际机场地勤服务有限公司	35,063,495.23	-	-	35,063,495.23	-	-
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00	-	-
广州白云国际广告有限公司	22,500,000.00	-	-	22,500,000.00	-	-
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	44,852,963.49	-	-	44,852,963.49	-	-
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00	-	-
广州翔龙机动车检测有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
合 计	153,516,458.72	-	-	153,516,458.72	-	-

—对联营、合营企业投资

被投资单位名称	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		
联营企业											
广州白云国际物流有限公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州航空货站有限公司	71,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	71,400,000.00	-
广东机场白云信息科技有限公司	12,996,907.71	-	-	1,161,398.21	-	-	-	-	-	14,158,305.92	-
广东省机场管理集团翼通商务航空服务有限公司	4,000,000.00	-	-	1,128,436.64	-	-	-	-	-	5,128,436.64	-
合　计	88,396,907.71	-	-	2,289,834.85	-	-	-	-	-	90,686,742.56	-

—截至 2014 年 12 月 31 日，广州白云国际物流有限公司因经营亏损，账面投资成本按权益法核算已减记为零。

—截至 2014 年 12 月 31 日，广州航空货站有限公司尚未开始运营。

—截至 2014 年 12 月 31 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

4、 营业收入及营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,216,644,547.71	2,530,896,915.25	3,866,669,431.57	2,398,863,270.77
合　计	4,216,644,547.71	2,530,896,915.25	3,866,669,431.57	2,398,863,270.77

5、 投资收益

投资类别	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,450,424.16	4,575,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,289,834.85	-503,092.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,916,280.80
持有可供出售金融资产取得的投资收益	7,410,019.72	2,552,000.00
其他	4,744,320.00	4,054,080.00
合　计	15,894,598.73	12,594,268.51

十五、 补充资料

当期非经常性损益明细表

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

项　　目	金额	说明
非流动资产处置损益	-35,966,308.52	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,792,356.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,839.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,137,108.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-26,272,221.38	
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	-5,072,113.13	
少数股东损益影响数	979,496.68	
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	-22,179,604.93	

净资产收益率和每股收益

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

项　目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.38	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.65	0.97	0.97

十六、 财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2015 年 3 月 30 日批准报出。