

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 2023 年半年度报告



2023 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、本半年度报告未经审计。

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）劳晓梅声明：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关于公司未来发展的讨论与分析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.....	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	1
第三节	管理层讨论与分析.....	4
第四节	公司治理.....	11
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	20
第八节	优先股相关情况.....	22
第九节	债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	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	2,890,411,446.82	2,032,359,107.90	42.22
归属于上市公司股东的净利润	158,022,499.50	-517,233,391.47	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	139,708,902.78	-535,900,038.65	
经营活动产生的现金流量净额	1,010,641,723.39	166,837,065.95	505.77
	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	17,348,525,989.92	17,190,503,490.42	0.92
总资产	26,365,434,338.46	26,940,788,268.14	-2.14

### (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)	0.07	-0.22	
稀释每股收益(元/股)	0.07	-0.22	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	-0.23	
加权平均净资产收益率(%)	0.92	-2.87	增加3.79个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.81	-2.97	增加3.78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

## 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)
非流动资产处置损益	-53,261.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,280,281.30	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,132.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,055,103.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,950,862.88	
少数股东权益影响额（税后）	2,997,530.89	
合计	18,313,596.72	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2023 年以来，航空市场恢复态势良好。上半年，中国民航完成运输总周转量 531.3 亿吨公里、旅客运输量 2.84 亿人、货邮运输量 327.6 万吨，分别恢复至 2019 年同期的 84.6%、88.2%、93.1%。中国民航机场完成飞机起降 558.3 万架次，旅客吞吐量 1.08 亿人次，货邮吞吐量 757 万吨。报告期内，白云机场紧紧抓住航空市场恢复有利时机，积极推动生产经营全面恢复，公司整体生产经营态势良好。完成飞机起降 21.6 万架次，旅客吞吐量 2893.7 万人次，货邮吞吐量 90.8 万吨，分别比上年同期增长 62.9%、134.6%、-8.5%。

经营方面：深入推进增收降本创效工作，一是在全力推进航空主业快速恢复的同时，深入挖掘航站楼非航业务资源价值，报告期内完成航站楼广告媒体、航站楼商铺多批次招商工作，公司营业收入较上年同期增长 42.22%；二是以点滴降本为基础，流程降本为主线，对标降本为牵引，建标控本为保障，不断加强成本管控，在营业收入增长的同时，公司营业总成本低于上年同期水平。

服务方面：公司以高质量发展为主基调，以建设世界一流为主线条，以品牌建设为主策略，聚焦“品牌”和“中转”两大主题，突出客户导向与价值创造两条主线，推动质量变革、效率变革、动力变革。从打造航司友好型机场、推动关键指标落地、提升服务治理能力、强化“服务+营销”效应四个维度，攻坚用户体验提升，深化春风服务品牌建设，不断满足美好出行需求，持续筑牢市场恢复底座，高质量推动世界一流机场建设，使飞常准、环境美、服务好成为白云机场鲜明特征，ACI 一季度机场服务质量测评排名并列全球第一。

安全方面：深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记关于安全生产的重要论述及对民航工作的重要指示批示精神，认真贯彻民航局安全工作部署，构建强化思想、组织、制度、科技四道防线，着力强化安全工作的主责主业、职能职责、履职能力、对标能力、治理能力，不断完善全员安全生产责任制落实和双重预防机制建设，开展重大安全隐患专项排查整治，圆满完成了春运、两会等重点时期的安全保障工作，确保了白云机场安全形势平稳可控。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

**定位优势。**国务院关于促进民航业发展的若干意见明确要把广州机场建成功能完善、辐射全球的大型国际航空枢纽。国家、民航局诸多重要文件，明确提出要加强广州国际航空枢纽建设，提升白云机场国际枢纽竞争力，巩固大湾区龙头机场地位。国家赋予的定位为股份公司打造世界一流国际航空枢纽提供了强大保障。

**区位优势。**白云机场地处粤港澳大湾区、广东省广州市，所在区域经济发达、贸易繁荣、人流旺盛，拥有覆盖周边广阔省域的超大容量市场腹地优势。广州已经成为中国大陆至大洋洲、东南亚的第一门户，是辐射 RCEP 自贸区、连接“一带一路”绝佳出发点和枢纽地，支撑白云机场构建国际航线网络，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，加强生产保障，织密全球网络，挖潜国内市场，枢纽能级全面提升。三期扩建工程加快推进，建成投产后白云机场容量将提升至旅客吞吐量 1.2 亿人次、货邮吞吐量 380 万吨，终端容量规模将达到旅客吞吐量 1.4 亿人次、货邮吞吐量 600 万吨。上半年旅客吞吐量达 2893.7 万人次，保持国内第一。国际及地区通航点恢复至近 70 个，国内通航点超 150 个。业务及基础设施规模优势为白云机场打造世界一流枢纽机场奠定了坚实基础。

**品质优势。运行效率领先。**白云机场依托运行管理组织机制建设，航班放行正常率连创新高。“秒级”运行管理水平行业领先，是国内 3000 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。**2022 年民航局度全年机场运行安全保障能力综合评估，白云机场位列 A 类机场第 1 位。**服务品质突出。**白云机场“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”。机场通会员量突破 1100 万，成为国内领先的机场会员服务平台。**信息建设领先。**数字化转型全面推进，数据治理进一步强化。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。A-CDM 系统建设稳步推进，航班保障关键节点采集率达到 100%。

### 三、经营情况的讨论与分析

上半年，公司抢抓市场复苏契机，聚焦建设世界一流目标，加快推进经营工作高质量发展，积极应对生产恢复过程中不停航施工影响高峰小时容量、国际业务恢复进度慢于预期、客改货航班量大幅下降等困难与挑战，科学制定应对方案统筹推进枢纽建设、数字化转型、深化改革、争创世界一流、降本创效等工作。围绕年度工作目标，聚焦“效益、机制、主业、非航、流程、人效”六方面重点目标，采取“创新、优化、拓展、挖潜、再造、提升”等六大针对性举措，全力推动经营管理工作取得新突破。

1. 大力推进航空主业恢复：公司制定出台工作方案，明确了基础设施、品牌营销、服务质量、运行品质、外部政策等五方面任务清单，全力推进航空主业快速恢复，上半年，白云机场旅客吞吐量已恢复至 2019 年同期 81.2%。

2. 持续提升非航业务收入：一是充分挖掘广告媒体资源价值，完成一号航站楼、二号航站楼广告媒体招商工作。二是完成多批次航站楼商铺招商项目。

3. 深入开展降本创效工作：公司以成本费用十大攻坚战为抓手，深入推进落实降本创效工作。聚焦对标降本、流程降本、建标控本、流程与组织再造，聚力成本源头把控、过程严控、结果管控，着力建立成本控制长效机制。

**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	2,890,411,446.82	2,032,359,107.90	42.22
营业成本	2,333,219,300.14	2,462,346,239.12	-5.24
销售费用	61,712,851.76	43,152,649.35	43.01
管理费用	164,119,689.54	161,348,528.90	1.72
财务费用	56,200,680.23	56,741,493.88	-0.95
研发费用	29,253,436.72	12,273,517.65	138.35
经营活动产生的现金流量净额	1,010,641,723.39	166,837,065.95	505.77
投资活动产生的现金流量净额	-256,764,067.98	-471,898,153.58	



筹资活动产生的现金流量净额	-1,187,909,749.97	894,446,156.81	-232.81
---------------	-------------------	----------------	---------

营业收入变动原因说明：航空市场逐步恢复，生产业务量增长带来收入增加。

营业成本变动原因说明：公司采取措施进行降本创效。

销售费用变动原因说明：酒店业务扩展带来销售费用增加。

研发费用变动原因说明：公司加大研发投入导致研发费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期收入增加，销售商品提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期购建固定资产投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上半年偿还 10 亿元超短融债券。

## 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	1,800,717,277.02	6.83	2,226,909,374.97	8.27	-19.14	本年偿还 10 亿元超短期融资券
应收款项	1,237,667,945.10	4.69	901,590,204.47	3.35	37.28	主要是本年收入增加，应收账款增加
存货	82,585,431.97	0.31	60,430,823.92	0.22	36.66	项目采购设备增加
合同资产	5,981,745.51	0.02	6,384,738.00	0.02	-6.31	
长期股权投资	628,140,019.92	2.38	591,019,573.16	2.19	6.28	
固定资产	17,959,161,144.61	68.12	18,650,917,578.30	69.23	-3.71	
在建工程	698,485,948.73	2.65	610,956,376.15	2.27	14.33	
使用权资产	1,927,798,137.09	7.31	1,820,164,898.14	6.76	5.91	
合同负债	59,724,866.84	0.23	30,901,456.68	0.11	93.28	信息公司集成项目预收款增加
租赁负债	2,311,067,746.29	8.77	2,088,864,529.78	7.75	10.64	
其他应收款	65,791,239.82	0.25	49,764,718.58	0.18	32.20	代收代付往来款增加
其他流动负债			1,001,922,024.45	3.72	-100.00	上半年偿还 10 亿元超短融债券

其他说明

无

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	132,393,969.70	-20,132.00						132,373,837.70
合计	132,393,969.70	-20,132.00						132,373,837.70

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	132,260,235.70						132,260,235.70	其他权益工具投资
股票	600221	海航控股	228,638.99	抵债	133,734.00	-20,132.00					113,602.00	交易性金融资产
合计	/	/	78,228,638.99	/	132,393,969.70	-20,132.00					132,373,837.70	/

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	51%	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。	43,236.07	1,762.23

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。	24,647.99	1,838.35
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）。	195,030.68	6,747.02
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。	18,613.68	269.50
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	5,000	75%	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。	8,448.82	-304.38
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。	41,368.57	301.10

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	125,072.29	-1,555.04
广州白云空港设备技术发展有限公司	2019.56	75%	设备修理、机电设备安装服务、楼宇设备自控系统工程服务。	11,435.89	618.96

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	148,117.02	7,561.16
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。	24,934.09	302.18

(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。**航空运输业与宏观经济发展密切相关，航空运输业发展态势影响机场业务量的表现。世界百年未有之大变局加速演进，世界格局动荡加剧。经济全球化遭遇逆流，国际贸易和投资萎缩，全球经济低位运行，民航发展面临外部环境的不确定性，对公司生产经营产生不利影响。

**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。**高铁客运网络日益完善、品质不断升级，国内中短程出行逐渐呈现“以高铁替代航空支线”的趋势，对航空业市场的发展产生了一定的冲击。

**瓶颈与挑战。**对照公司发展战略，人才队伍的专业化能力、工作作风以及梯队结构有待改善；此外，公司对市场波动的敏感性、预判能力、应对能力还有待加强。

(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 年第一次临时股东大会	2023-2-15	www.sse.com.cn	2023-2-16	见股东大会情况说明
2022 年度股东大会	2023-6-15	www.sse.com.cn	2023-6-16	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 年第一次临时股东大会于 2023 年 2 月 15 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：《关于续签用地授权经营使用协议的关联交易议案》《关于修订公司〈章程〉的议案》《关于选举第七届董事会非独立董事的议案》《关于选举第七届董事会独立董事的议案》《关于选举第七届监事会股东代表监事的议案》。

公司 2022 年度股东大会于 2023 年 6 月 15 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：《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度报告》《2022 年度利润分配方案》《关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》《关于聘任 2023 年度内控审计机构的议案》《关于调整独立董事薪酬的议案》。

## 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
张克俭	董事	离任
刘建强	董事	离任
许汉忠	独立董事	离任
毕井双	独立董事	离任
饶品贵	独立董事	离任
朱前鸿	董事	选举
王晓勇	董事长	选举
王利亚	独立董事	选举
李孔岳	独立董事	选举
陆正华	独立董事	选举
陈泽桦	总法律顾问	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

2023 年 2 月 15 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，选举朱前鸿先生、钟鸣先生、王晓勇先生为公司第七届董事会非独立董事；选举覃章高先生、王利亚先生、邢益强先生、李孔岳先生、陆正华女士为公司第七届董事会独立董事；选举俞新辉先生、罗耿峰先生为公司股东代

表监事，与职工代表监事袁海文先生共同组成第七届监事会（详见公司《2023 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2023-012）。

2023 年 2 月 15 日，公司召开第七届董事会第一次（临时）会议，选举王晓勇先生担任董事长，聘请王晓勇先生担任总经理，聘请黄浩先生、谢冰心先生、戚耀明先生、张建诚先生担任副总经理，聘请戚耀明先生担任董事会秘书，聘请陈泽桦先生担任总法律顾问（详见公司《第七届董事会第一次（临时）会议决议公告》，公告编号：2023-013）。

2023 年 2 月 15 日，公司召开第七届监事会第一次（临时）会议，选举俞新辉先生担任监事会主席（详见公司《第七届监事会第一次（临时）会议决议公告》，公告编号：2023-014）。

### 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	

### 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 responsibility

### 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:8.93mg/L， 化学需氧量排放总量：36.20348 吨/半年； 氨氮排放浓度：0.132mg/L， 氨氮排放总量：0.524392 吨/半年； 总氮（以 N 计）排放浓度：5.3165mg/L， 总氮（以 N 计）排放总量：21.32359 吨/半年； 总磷（以 P 计）排放浓度：0.076mg/L， 总磷（以 P 计）排放总量：0.310654 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、除磷和有机物的降解；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。

2023 年上半年机场污水处理站累计处理污水 366.04 万吨、外运处置含水率 40%干污泥 351.24 吨，2023 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有重大变动时，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：邱嘉臣

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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 突发环境事件应急预案备案表；</li> <li>2. 环境应急预案；</li> <li>3. 环境应急预案编制说明；</li> <li>4. 环境风险评估报告；</li> <li>5. 环境应急资源调查报告；</li> <li>6. 专项预案和现场处置预案、操作手册等；</li> <li>7. 环境应急预案评审意见与评分表；</li> <li>8. 厂区平面布置于风险单元分布图；</li> <li>9. 企业周边环境风险受体分布图；</li> <li>10. 雨水污水和各类事故废水的流向图；</li> <li>11. 周边环境风险受体名单及联系方式；</li> </ol>
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《排污许可证申请与核发技术规范 水处理（试行）（HJ 978-2018）》第 7.2 自行监测方案，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：<http://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action>

## 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

本年度暂无信息公开要求，污水处理厂排污许可情况在全国排污许可证管理信息平台公开端公开。

网址：<http://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action>

### (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

白云机场坚持绿色低碳发展模式，初步形成机场、人与自然协调发展的绿色运营管理体系。一是实现机场靠桥航班 100%“零排放”，新增车辆 100%为新能源（除特定无新能源产品车型），燃油车辆 100%完成尾气改造，并荣获民航局“民航打赢蓝天保卫战先进单位”称号；二是率先探索机场碳管理模式，通过引入国际上优秀管理方法，一年内连续获得国际机场协会碳排放一级、二级、三级认证，成为内地首家获得三级认证的机场，创造了全球最快认证记录；三是通过对白云机场地面滑行路径、终端区空域结构及飞行程序、跑道运行策略等方面的优化完善和调整重构，实现缩短航空器地面滑行时间和提高空地运行效率的目标，减少碳排放。

### (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

通过提升 APU 替代设施使用率、清洁能源供给等减少二氧化碳排放当量 44089 吨。

## 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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	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		
其他承诺	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

#### 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
子公司与航美传媒集团有限公司合作纠纷诉讼	www.sse.com.cn (公告编号: 2023-029)

##### (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

##### (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、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)	59,646
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							
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	-1,832,000	1,351,912,552	57.12		无		国有法人
香港中央结算有限公司	19,971,060	60,258,915	2.55		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		未知
中国人寿保险股份有限公司— 传统—普通保险产品—005L— CT001 沪	19,379,103	21,675,703	0.92		未知		未知

安本亚洲有限公司—安本标准—中国 A 股股票基金	2,485,682	21,476,850	0.91		未知		未知
平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	-4,642,981	15,922,115	0.67		未知		未知
天安人寿保险股份有限公司—传统产品	15,000,000	15,000,000	0.63		未知		未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	13,552,062	14,195,062	0.6		未知		未知
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	8,134,825	12,588,321	0.53		未知		未知
UBS AG	7,439,159	12,427,528	0.53		未知		境外法人
前十名无限售条件股东持股情况							
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	1,351,912,552	人民币普通股	1,351,912,552				
香港中央结算有限公司	60,258,915	人民币普通股	60,258,915				
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				
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	21,675,703	人民币普通股	21,675,703				
安本亚洲有限公司—安本标准—中国 A 股股票基金	21,476,850	人民币普通股	21,476,850				
平安安赢股票型养老金产品—中国银行股份有限公司	15,922,115	人民币普通股	15,922,115				
天安人寿保险股份有限公司—传统产品	15,000,000	人民币普通股	15,000,000				
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	14,195,062	人民币普通股	14,195,062				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司	12,588,321	人民币普通股	12,588,321				
UBS AG	12,427,528	人民币普通股	12,427,528				
前十名股东中回购专户情况说明							
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	未知上述股东是否存在关联关系或一致行动						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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、企业债券、公司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

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,800,717,277.02	2,226,909,374.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		113,602.00	133,734.00
衍生金融资产			
应收票据		7,565,400.00	195,493.28
应收账款		1,237,667,945.10	901,590,204.47
应收款项融资			
预付款项		52,894,299.04	11,346,352.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		65,791,239.82	49,764,718.58
其中：应收利息			
应收股利		10,418,995.89	5,103,508.99
买入返售金融资产			
存货		82,585,431.97	60,430,823.92
合同资产		5,981,745.51	6,384,738.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		172,151,005.70	227,648,318.41
流动资产合计		3,425,467,946.16	3,484,403,758.13
<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		628,140,019.92	591,019,573.16
其他权益工具投资		132,260,235.70	132,260,235.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,959,161,144.61	18,650,917,578.30
在建工程		698,485,948.73	610,956,376.15

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,927,798,137.09	1,820,164,898.14
无形资产		304,665,584.23	335,363,962.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,703,695.37	11,599,643.62
递延所得税资产		987,749,020.94	1,016,601,084.41
其他非流动资产		291,002,605.71	287,501,157.73
非流动资产合计		22,939,966,392.30	23,456,384,510.01
资产总计		26,365,434,338.46	26,940,788,268.14
<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		8,360,000.00	16,720,000.00
应付账款		570,914,552.07	858,278,957.72
预收款项		38,124,439.52	123,770,516.32
合同负债		59,724,866.84	30,901,456.68
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		301,741,237.53	120,756,185.54
应交税费		92,514,694.29	52,590,998.01
其他应付款		4,589,271,207.20	4,462,487,554.03
其中：应付利息			
应付股利		1,060,500.00	12,677,428.45
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		298,144,896.17	248,739,841.64
其他流动负债		-	1,001,922,024.45
流动负债合计		5,958,795,893.62	6,916,167,534.39
<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		2,311,067,746.29	2,088,864,529.78
长期应付款		325,529,181.49	325,529,181.49
长期应付职工薪酬		89,791,735.69	89,791,735.69

预计负债			
递延收益		87,216,635.60	97,832,440.58
递延所得税负债		14,000,947.02	14,000,947.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,827,606,246.09	2,616,018,834.56
负债合计		8,786,402,139.71	9,532,186,368.95
<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		9,902,447,776.47	9,902,447,776.47
减：库存股			
其他综合收益		20,946,163.37	20,946,163.37
专项储备			
盈余公积		887,689,603.39	887,689,603.39
一般风险准备			
未分配利润		4,170,724,163.69	4,012,701,664.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,348,525,989.92	17,190,503,490.42
少数股东权益		230,506,208.83	218,098,408.77
所有者权益（或股东权益）合计		17,579,032,198.75	17,408,601,899.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,365,434,338.46	26,940,788,268.14

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：劳晓梅

母公司资产负债表

2023 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,670,754,041.57	1,988,376,395.82
交易性金融资产		113,602.00	133,734.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,212,997,921.01	1,211,608,391.88
应收款项融资			
预付款项		21,955,437.74	3,914,217.34
其他应收款		236,297,022.28	312,342,224.27
其中：应收利息			
应收股利		25,579,075.70	17,393,588.80
存货		35,047,901.14	32,745,450.58
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		86,967,552.00	124,622,755.38
流动资产合计		3,264,133,477.74	3,673,743,169.27
<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		815,831,340.79	765,084,431.48
其他权益工具投资		132,260,235.70	132,260,235.70
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,637,086,518.96	18,282,452,735.93
在建工程		703,050,682.06	610,956,376.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,905,850,481.52	1,807,927,440.04
无形资产		307,735,261.32	337,780,524.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,328,481.63	1,757,653.02
递延所得税资产		838,032,074.46	866,884,137.93
其他非流动资产		275,925,617.66	277,202,185.93
非流动资产合计		22,618,100,694.10	23,082,305,720.41
资产总计		25,882,234,171.84	26,756,048,889.68
<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		517,396,579.37	739,089,831.22
预收款项		18,096,640.11	45,139,137.22
合同负债		3,872,001.06	2,535,688.10
应付职工薪酬		211,055,007.41	77,314,156.51
应交税费		66,757,913.85	42,098,132.04
其他应付款		6,364,033,900.32	6,500,684,331.43
其中：应付利息		10,179,346.17	10,268,096.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		323,136,433.48	277,792,970.64
其他流动负债			1,000,427,397.26
流动负债合计		7,504,348,475.60	8,685,081,644.42
<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		2,306,955,778.19	2,075,977,712.65
长期应付款		325,529,181.49	325,529,181.49
长期应付职工薪酬		60,856,272.44	60,856,272.44
预计负债			
递延收益		86,976,635.60	97,592,440.58
递延所得税负债		13,569,552.67	13,569,552.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,793,887,420.39	2,573,525,159.83
负债合计		10,298,235,895.99	11,258,606,804.25
<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		9,704,690,795.70	9,704,690,795.70
减：库存股			
其他综合收益		23,171,252.42	23,171,252.42
专项储备			
盈余公积		874,035,905.54	874,035,905.54
未分配利润		2,615,382,039.19	2,528,825,848.77
所有者权益（或股东权益）合计		15,583,998,275.85	15,497,442,085.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,882,234,171.84	26,756,048,889.68

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：劳晓梅

合并利润表  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,890,411,446.82	2,032,359,107.90
其中：营业收入		2,890,411,446.82	2,032,359,107.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,719,842,138.60	2,800,748,177.81
其中：营业成本		2,333,219,300.14	2,462,346,239.12
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		75,336,180.21	64,885,748.91
销售费用		61,712,851.76	43,152,649.35
管理费用		164,119,689.54	161,348,528.90
研发费用		29,253,436.72	12,273,517.65
财务费用		56,200,680.23	56,741,493.88
其中：利息费用		13,119,344.91	833,131.29
利息收入		20,905,388.53	9,806,495.74
加：其他收益		26,280,281.30	27,919,875.28
投资收益（损失以“-”号填列）		45,955,933.66	66,989,857.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,770,446.76	58,330,473.64
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）		-20,132.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,252,040.79	-5,329,417.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-53,261.96	189,052.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,480,088.43	-678,619,702.62
加：营业外收入		2,165,188.63	554,552.83
减：营业外支出		110,085.48	185,220.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,535,191.58	-678,250,370.10
减：所得税费用		56,104,892.02	-147,626,660.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,430,299.56	-530,623,709.84
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,430,299.56	-530,623,709.84

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）		158,022,499.50	-517,233,391.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,407,800.06	-13,390,318.37
六、其他综合收益的税后净额			-10,016,451.07
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-10,016,451.07
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-10,016,451.07
（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			-10,016,451.07
（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		170,430,299.56	-540,640,160.916
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		158,022,499.50	-527,249,842.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,407,800.06	-13,390,318.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.22

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：劳晓梅



母公司利润表  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		2,290,864,368.85	1,561,038,892.51
减：营业成本		1,931,035,156.16	2,036,408,465.92
税金及附加		67,532,101.48	59,497,776.05
销售费用		57,260,820.56	39,620,760.83
管理费用		92,546,305.20	88,024,306.37
研发费用		11,759,585.95	
财务费用		72,531,417.47	71,247,693.40
其中：利息费用		28,761,394.81	14,715,031.81
利息收入		19,961,539.63	7,993,273.59
加：其他收益		13,326,592.89	15,148,979.54
投资收益（损失以“-”号填列）		58,932,396.21	66,989,857.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,770,446.76	58,330,473.64
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）		-20,132.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,313,206.48	7,688,985.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		117,574.14	-441,225.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,242,206.79	-644,373,513.06
加：营业外收入		1,219,415.51	356,360.67
减：营业外支出		53,368.41	152,665.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,408,253.89	-644,169,817.53
减：所得税费用		28,852,063.47	-161,042,454.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,556,190.42	-483,127,363.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,556,190.42	-483,127,363.15
（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			-10,016,451.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-10,016,451.07
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			-10,016,451.07
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		86,556,190.42	-493,143,814.22
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：劳晓梅

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		3,448,189,452.80	2,614,333,472.85
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		1,076,220.46	113,750,396.75
收到其他与经营活动有关的现金		135,204,466.72	184,202,607.02
经营活动现金流入小计		3,584,470,139.98	2,912,286,476.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,246,745,376.61	1,450,025,225.24
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		824,754,512.15	884,407,987.46
支付的各项税费		127,852,962.16	135,650,750.61
支付其他与经营活动有关的现金		374,475,565.67	275,365,447.36
经营活动现金流出小计		2,573,828,416.59	2,745,449,410.67
经营活动产生的现金流量净额		1,010,641,723.39	166,837,065.95
<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		3,520,000.00	654,687.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,863.60	97,233.37
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		3,749,863.60	751,920.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,513,931.58	472,650,074.40
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		260,513,931.58	472,650,074.40

投资活动产生的现金流量净额		-256,764,067.98	-471,898,153.58
<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			999,753,424.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			999,753,424.66
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		175,301,530.79	105,307,267.85
筹资活动现金流出小计		1,187,909,749.97	105,307,267.85
筹资活动产生的现金流量净额		-1,187,909,749.97	894,446,156.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,344.23	10,908.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-434,024,750.33	589,395,977.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,219,147,583.76	1,561,211,634.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,785,122,833.43	2,150,607,611.99

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：劳晓梅

**母公司现金流量表**

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		2,254,501,561.32	1,529,824,865.82
收到的税费返还		356,878.82	110,980,700.19
收到其他与经营活动有关的现金		308,318,916.98	237,436,315.50
经营活动现金流入小计		2,563,177,357.12	1,878,241,881.51
购买商品、接受劳务支付的现金		819,059,215.24	822,081,101.80
支付给职工及为职工支付的现金		505,126,227.08	532,190,177.28
支付的各项税费		85,615,190.35	91,725,297.08
支付其他与经营活动有关的现金		52,727,575.31	158,191,707.34
经营活动现金流出小计		1,462,528,207.98	1,604,188,283.50
经营活动产生的现金流量净额		1,100,649,149.14	274,053,598.01
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		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		238,907,407.99	470,893,436.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,907,407.99	470,893,436.40
投资活动产生的现金流量净额		-238,701,677.99	-470,893,436.40
<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			999,753,424.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			999,753,424.66
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		166,968,950.45	101,656,268.57
筹资活动现金流出小计		1,179,577,169.63	101,656,268.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,179,577,169.63	898,097,156.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,344.23	10,908.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-317,622,354.25	701,268,225.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,988,376,395.82	1,212,525,026.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,670,754,041.57	1,913,793,252.86

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：劳晓梅

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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											小计			
	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		
	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															
同一控制下企业合并															
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	12,407,800.06	170,430,299.56
(一) 综合收益总额													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

项目	2022 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,366,718,283.00				9,944,536,101.47		29,794,627.91		887,689,603.39		5,084,535,786.25	18,313,274,402.02	287,699,239.17	18,600,973,641.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,366,718,283.00				9,944,536,101.47		29,794,627.91		887,689,603.39		5,084,535,786.25	18,313,274,402.02	287,699,239.17	18,600,973,641.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,016,451.07				-517,233,391.47	-527,249,842.54	-13,390,318.37	-540,640,160.91
（一）综合收益总额							-10,016,451.07				-517,233,391.47	-527,249,842.54	-13,390,318.37	-540,640,160.91
（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				9,944,536,101.47		19,778,176.84		887,689,603.39		4,567,302,394.78	17,786,024,559.48	274,308,920.80	18,060,333,480.28

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：劳晓梅

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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



项目	2022 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				9,747,480,286.81		31,855,851.30		874,035,905.54	3,383,826,591.75	16,403,916,918.40
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				9,747,480,286.81		31,855,851.30		874,035,905.54	3,383,826,591.75	16,403,916,918.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-10,016,451.07			-483,127,363.15	-493,143,814.22
（一）综合收益总额							-10,016,451.07			-483,127,363.15	-493,143,814.22
（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				9,747,480,286.81		21,839,400.23		874,035,905.54	2,900,699,228.60	15,910,773,104.18

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：劳晓梅

### 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。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截止 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州白云国际机场地勤服务有限公司
广州白云国际机场商旅服务有限公司
广州白云国际广告有限公司
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司
广州白云国际机场空港快线运输有限公司
广州白云空港设备技术发展有限公司
广州空港之旅国际旅行社有限公司
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司
广东机场白云信息科技股份有限公司
广东空港航合能源有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”。

## 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。

### 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。

本报告的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### 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. 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 合并范围

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。

### 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，反映本企业集团整体财务状况、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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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转为购买日所属当期投资收益。

#### (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。

#### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 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。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 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。

### 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：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一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）：

一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；

一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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 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。

### 金融资产终止确认和金融资产转移

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。

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。

### 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。

### 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。

### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著

增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、原材料、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。

#### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

#### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

#### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 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。

## 16. 合同资产

### (1). 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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## 17. 持有待售资产

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、职工薪酬形成的资产）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。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 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。

### 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。

### 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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	8-40	3.00	2.43-12.13
机器设备	直线法	10-15	3.00	6.47-9.70
运输工具	直线法	6	3.00	16.17
其他设备	直线法	4-9	3.00	10.78-24.25

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 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。

### 25. 借款费用

适用 不适用

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“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。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 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。

**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	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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**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). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

**划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**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。

**30. 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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

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。

### 33. 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

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

## (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。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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；

2) 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。

### 35. 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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### 38. 收入

#### (1). 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，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间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。

对于在某一时刻履行的履约义务，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。

### 收入确认的具体原则

(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) 能源转供收入于能源提供时确认；

(4) 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；

(5) 停车场业务收入于停车服务提供时确认。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约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。

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### 类型

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



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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的或者政府补助对象的，作为与收益相关的政府补助。

#### 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。

#### 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。

#### 41. 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)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，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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

对于由特殊情况直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### i. 本公司作为承租人

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

### ④租赁变更

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

- 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。

### ⑤特殊情况相关的租金减让

对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## ii. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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“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“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### ③特殊情况相关的租金减让

- 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

• 对于采用特殊情况相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

### iii. 售后租回交易

公司按照本附注“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“金融工具”。

#### ②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“金融工具”。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√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。

## 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行财会〔2022〕13号文 财政部于2022年5月19日发布了财会〔2022〕13号文，再次对允许采用简化方法		本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租

<p>的特殊情况下相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由特殊情况直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会（2020）10 号文规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。</p>		<p>赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。</p>
---	--	---

其他说明：

无

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3). 2023 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

**45. 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《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额；生活性服务业纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

3. 根据国家《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《中华人民共和国企业所得税法》及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）相关规定，企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受企业所得税优惠税率 15%。股份公司下属空港设备公司、信息公司均为已认证的高新技术企业，适用前述优惠税率。

4. 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税〔2019〕46 号）相关规定，纳入产教融合型企业建设培育范围的试点企业，当年实际发生的，独立举办或参与举办职业教育的办学投资和办学经费支出，以及按照有关规定与职业院校稳定开展校企合作，对产教融合实训基地等国家规划布局的产教融合重大项目建设投资和基本运行费用的支出，允许抵免教育费附加和地方教育附加。股份公司于 2022 年 5 月确定为广东省第二批建设培育的产教融合型企业（《关于广东省第二批产教融合型企业入库培育的通知》（粤发改社会函〔2022〕748 号）），并纳入产教融合型企业储备库，适用前述抵免政策。

5. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定：从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得，可以免征、减征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条规定：企业所得税法第二十七条第（二）项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。



本公司申请享受国家重点扶持的公共基础设施项目白云机场二期项目自项目 2018 年取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

6. 根据《广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于我省实施文化事业建设费减征政策的通知》（粤财税〔2019〕8 号）相关规定，对归属地方收入的文化事业建设费，在 2023 年仍按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征，股份公司下属广告公司适用该政策。

### 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	151,504.80	111,744.91
银行存款	1,799,541,537.67	2,219,406,179.71
其他货币资金	1,024,234.55	7,391,450.35
合计	1,800,717,277.02	2,226,909,374.97
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

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明细如下

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金	5,644,714.38	6,533,794.38
履约保证金	8,934,713.00	900,475.00
工人工资保证金	1,015,016.21	327,521.83
合计	15,594,443.59	7,761,791.21

### 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	113,602.00	133,734.00
其中：		
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	113,602.00	133,734.00

其他说明：

适用 不适用

### 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	7,565,400.00	195,493.28
商业承兑票据		
合计	7,565,400.00	195,493.28

#### (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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 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

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,150,646,424.31
1 年以内小计	1,150,646,424.31
1 至 2 年	147,369,881.25
2 至 3 年	37,905,409.54
3 年以上	47,244,101.99
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,383,165,817.09

(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	11,456,062.97	0.83	11,456,062.97	100.00		11,456,062.97	1.11	11,456,062.97	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,371,709,754.12	99.17	134,041,809.02	9.77	1,237,667,945.10	1,017,943,711.35	98.89	116,353,506.88	11.43	901,590,204.47
其中：										
账龄组合	1,371,709,754.12	99.17	134,041,809.02	9.77	1,237,667,945.10	1,017,943,711.35	98.89	116,353,506.88	11.43	901,590,204.47
合计	1,383,165,817.09	100.00	145,497,871.99	10.52	1,237,667,945.10	1,029,399,774.32	100.00	127,809,569.85	12.42	901,590,204.47

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
泰国暹罗航空有限公司	10,063,256.87	10,063,256.87	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
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
海航货运有限公司	31,214.00	31,214.00	100.00	预计无法收回
合计	11,456,062.97	11,456,062.97	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	1,371,709,754.12	134,041,809.02	9.77
合计	1,371,709,754.12	134,041,809.02	9.77

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	11,456,062.97					11,456,062.97
按组合计提坏账准备	116,353,506.88	17,688,302.14				134,041,809.02
合计	127,809,569.85	17,688,302.14				145,497,871.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州迪岸空港文化传播有限公司	258,444,824.01	18.69	12,922,241.20
中国南方航空股份有限公司	126,466,523.64	9.14	6,323,326.20
航美传媒集团有限公司	92,441,213.64	6.68	24,112,388.35
中国东方航空股份有限公司	52,497,514.87	3.80	2,792,827.69
海南航空控股股份有限公司	51,600,355.54	3.73	2,580,017.78
合计	581,450,431.70	42.04	48,730,801.22

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、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	52,605,858.16	99.45	11,000,371.78	96.95

1 至 2 年	274,535.17	0.52	324,098.78	2.86
2 至 3 年	13,905.71	0.03	21,881.94	0.19
3 年以上				
合计	52,894,299.04	100.00	11,346,352.50	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国民用航空中南地区空中交通管理局	10,000,000.00	18.91
昆明昆船逻根机场系统有限公司	5,682,500.00	10.74
平安养老保险股份有限公司	4,965,500.00	9.39
广东国酒茅台销售有限公司	4,643,517.00	8.78
广东联合电子服务股份有限公司	3,253,125.06	6.15
合计	28,544,642.06	53.97

其他说明

无

其他说明

适用 不适用

8、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	10,418,995.89	5,103,508.99
其他应收款	55,372,243.93	44,661,209.59
合计	65,791,239.82	49,764,718.58

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). 坏账准备计提情况

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
广州空港航翼信息科技有限公司		2,870,000.00
中国航油集团华南空港石油有限公司	2,233,508.99	2,233,508.99
光大银行场内证券资产	8,185,486.90	
合计	10,418,995.89	5,103,508.99

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	50,714,272.88
1 年以内小计	50,714,272.88
1 至 2 年	7,376,001.26
2 至 3 年	2,591,827.74



3年以上	11,759,764.42
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	72,441,866.30

(5). 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
代收代付款	48,564,293.82	21,713,275.88
保证金、押金	21,388,234.90	33,807,593.20
备用金	1,144,785.27	1,042,365.60
其他	1,344,552.31	4,603,858.63
合计	72,441,866.30	61,167,093.31

(6). 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)	
2023年1月1日余额	11,960,588.48		4,545,295.24	16,505,883.72
2023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	563,738.65			563,738.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,524,327.13		4,545,295.24	17,069,622.37

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

(7). 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					4,545,295.24
按组合计提坏账准备	11,960,588.48	563,738.65				12,524,327.13
合计	16,505,883.72	563,738.65				17,069,622.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广汽丰田汽车有限公司	代单位垫款	11,369,478.00	1 年以内	15.69	568,473.90
广发证券股份有限公司	代单位垫款	8,035,876.00	1 年以内	11.09	401,793.80
广州市警察协会	代单位垫款	5,689,877.00	1 年以内	7.85	284,493.85
广东省机场管理集团有限公司	保证金	5,149,100.00	1-2 年	7.11	1,030,480.00
徐许友	诉讼款	4,163,259.20	3 年以上	5.75	4,163,259.20
合计	/	34,407,590.20	/	47.50	6,448,500.75

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 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	28,265,355.07		28,265,355.07	32,489,902.95		32,489,902.95
在产品						
库存商品	26,868,451.12		26,868,451.12	20,654,695.33		20,654,695.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	27,354,207.14		27,354,207.14	7,132,217.46		7,132,217.46
低值易耗品	97,418.64		97,418.64	154,008.18		154,008.18
合计	82,585,431.97		82,585,431.97	60,430,823.92		60,430,823.92

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

### (4). 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

## 10、 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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	6,317,784.36	336,038.85	5,981,745.51	6,720,776.85	336,038.85	6,384,738.00
合计	6,317,784.36	336,038.85	5,981,745.51	6,720,776.85	336,038.85	6,384,738.00

(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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

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		
增值税留抵税额	138,114,583.94	183,276,495.14
预缴税金	34,036,421.76	44,371,823.27
合计	172,151,005.70	227,648,318.41

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√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	36,317,287.14									36,317,287.14	
广东新奥空港清洁能源有限公司	5,830,757.50									5,830,757.50	
小计	42,148,044.64									42,148,044.64	
二、联营企业											
广州空港航翼信息科技有限公司	24,167,541.14									24,167,541.14	
广州白云天骏国际传媒有限公司	1,942,136.61									1,942,136.61	
广州市拓康通信科技有限公司	5,641,969.16						650,000.00			4,991,969.16	
民航成都信息技术有限公司	30,923,782.18									30,923,782.18	
广东省机场集团物流有限公司	470,542,340.61			36,898,719.85						507,441,060.46	
广东翼通商务航空发展股份有限公司	15,653,758.82			871,726.91						16,525,485.73	
小计	548,871,528.52			37,770,446.76			650,000.00			585,991,975.28	
合计	591,019,573.16			37,770,446.76			650,000.00			628,140,019.92	

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	期末余额	期初余额
光大银行场内证券资产	132,260,235.70	132,260,235.70
合计	132,260,235.70	132,260,235.70

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
光大银行场内证券资产	8,185,486.90	54,260,235.70			非交易性权益工具投资	

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

## 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	17,959,224,744.44	18,650,875,111.69
固定资产清理	-63,599.83	42,466.61
合计	17,959,161,144.61	18,650,917,578.30

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	21,454,276,670.01	4,090,450,438.32	914,989,087.10	6,241,561,392.45	32,701,277,587.88
2. 本期增加金额	4,006,344.30	89,841.69	4,207,769.91	2,110,358.18	10,414,314.08
(1) 购置	4,006,344.30	89,841.69	4,207,769.91	2,110,358.18	10,414,314.08
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 竣工决算调整增加					
3. 本期减少金额		709,495.19	1,642,687.00	8,370,537.54	10,722,719.73
(1) 处置或报废		709,495.19	1,642,687.00	8,370,537.54	10,722,719.73
(2) 竣工决算调整减少					
4. 期末余额	21,458,283,014.31	4,089,830,784.82	917,554,170.01	6,235,301,213.09	32,700,969,182.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,520,910,000.16	2,242,691,595.61	624,155,763.55	4,661,852,204.62	14,049,609,563.94
2. 本期增加金额	298,772,043.09	130,704,053.71	31,209,663.93	241,044,727.27	701,730,488.00
(1) 计提	298,772,043.09	130,704,053.71	31,209,663.93	241,044,727.27	701,730,488.00
3. 本期减少金额		688,210.19	1,593,406.39	8,106,909.82	10,388,526.40
(1) 处置或报废		688,210.19	1,593,406.39	8,106,909.82	10,388,526.40
4. 期末余额	6,819,682,043.25	2,372,707,439.13	653,772,021.09	4,894,790,022.07	14,740,951,525.54
三、减值准备					
1. 期初余额		89,430.87	1,385.06	702,096.32	792,912.25
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 内部调拨增加					
3. 本期减少金额					



(1) 处置或报废					
(2) 内部调拨减少					
4. 期末余额		89,430.87	1,385.06	702,096.32	792,912.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,638,600,971.06	1,717,033,914.82	263,780,763.86	1,339,809,094.70	17,959,224,744.44
2. 期初账面价值	14,933,366,669.85	1,847,669,411.84	290,831,938.49	1,579,007,091.51	18,650,875,111.69

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 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	9,101,946,731.70	所占用的土地向机场集团租赁
跑道及停机坪	3,056,583,595.07	所占用的土地向机场集团租赁

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废清理	-63,599.83	42,466.61
合计	-63,599.83	42,466.61

其他说明：

无

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	698,485,948.73	610,956,376.15
工程物资		
合计	698,485,948.73	610,956,376.15

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	269,053,413.09		269,053,413.09	245,171,482.30		245,171,482.30
P4 停车楼建设项目（交通综合体）	237,242,235.13		237,242,235.13	228,265,582.71		228,265,582.71
机位扩建项目（二期）	52,029,476.48		52,029,476.48	28,696,561.59		28,696,561.59
T1 行李跟踪系统建设项目工程	19,872,210.49		19,872,210.49	18,699,402.78		18,699,402.78
一号航站楼国际值机岛及办公用房改造工程	19,116,258.04		19,116,258.04	17,386,360.15		17,386,360.15
场务大院还建工程项目	19,193,446.11		19,193,446.11	16,638,697.31		16,638,697.31
P2 交通综合体项目	14,316,263.28		14,316,263.28	14,316,263.28		14,316,263.28
一号航站楼 F、G 岛行李检查设备采购项目	12,710,726.33		12,710,726.33	48,867.92		48,867.92
登机桥固定端钢梯加装雨篷项目	6,876,703.93		6,876,703.93	6,876,703.93		6,876,703.93
107 等三个机位桥载飞机空调、电源扩容更换	6,187,242.33		6,187,242.33	6,187,242.33		6,187,242.33
一号航站楼 F、G 值机岛行李处理输送线改造项目	5,944,769.74		5,944,769.74	32,264.15		32,264.15
一期飞机电源电缆收放机构采购	5,470,158.58		5,470,158.58	5,470,158.58		5,470,158.58
1、3、5 号到达转盘更换项目	3,317,478.88		3,317,478.88	3,317,478.88		3,317,478.88
白云机场飞行区无动力设备管控项目	2,805,158.03		2,805,158.03	2,805,158.03		2,805,158.03
T1 内通系统升级改造	2,515,486.75		2,515,486.75	2,515,486.75		2,515,486.75
离港安检再确认系统改造项目	1,577,443.01		1,577,443.01	947,943.40		947,943.40
电子信息引导系统项目	1,543,574.35		1,543,574.35	1,543,574.35		1,543,574.35
离港网核心交换机更换项目	1,454,532.51		1,454,532.51	1,454,532.51		1,454,532.51
广州白云国际机场能源管理信息平台二期项目	1,141,327.42		1,141,327.42	1,141,327.42		1,141,327.42
T1 智慧卫生间管理系统项目	1,126,946.12		1,126,946.12	1,126,946.12		1,126,946.12
其他项目	14,991,098.13		14,991,098.13	8,314,341.66		8,314,341.66
合计	698,485,948.73		698,485,948.73	610,956,376.15		610,956,376.15

(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
综合服务大楼项目	494,379,000.00	245,171,482.30	23,881,930.79			269,053,413.09	54.42	99.00				自筹资金
P4 停车楼建设项目（交通综合体）	602,685,000.00	228,265,582.71	8,976,652.42			237,242,235.13	39.36	68.00				自筹资金
机位扩建项目（二期）	242,287,400.00	28,696,561.59	23,332,914.89			52,029,476.48	21.47	65.00				自筹资金
T1 行李跟踪系统建设项目工程	23,569,900.00	18,699,402.78	1,172,807.71			19,872,210.49	84.31	84.31				自筹资金
国际值机岛及办公用房改造工程（T1 翻新专项）	51,642,300.00	17,386,360.15	1,729,897.89			19,116,258.04	37.02	37.02				自筹资金
场务大院还建工程项目	36,990,600.00	16,638,697.31	2,554,748.80			19,193,446.11	51.89	100.00				自筹资金
P2 交通综合体项目	1,069,203,000.00	14,316,263.28	0.00			14,316,263.28	1.34	1.00				自筹资金
合计	2,520,757,200.00	569,174,350.12	61,648,952.50			630,823,302.62					/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□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

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备、运输设备、办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,617,229,486.54	126,682,037.86	3,743,050.78	3,747,654,575.18
2. 本期增加金额	243,068,932.18	18,112,533.15		261,181,465.33
新增租赁	243,068,932.18	18,112,533.15		261,181,465.33
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,860,298,418.72	144,794,571.01	3,743,050.78	4,008,836,040.51
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,877,404,937.53	48,728,193.45	1,356,546.06	1,927,489,677.04
2. 本期增加金额	129,181,697.16	24,174,135.62	192,393.60	153,548,226.38
(1) 计提	129,181,697.16	24,174,135.62	192,393.60	153,548,226.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,006,586,634.69	72,902,329.07	1,548,939.66	2,081,037,903.42
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	1,853,711,784.03	71,892,241.94	2,194,111.12	1,927,798,137.09
2. 期初账面价值	1,739,824,549.01	77,953,844.41	2,386,504.72	1,820,164,898.14

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	26,989,092.00	28,178,290.08	592,521,630.76	647,689,012.84
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 内部调拨增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 内部调拨减少				
4. 期末余额	26,989,092.00	28,178,290.08	592,521,630.76	647,689,012.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	12,309,506.41	25,083,910.29	274,931,633.34	312,325,050.04
2. 本期增加金额	269,890.92	149,363.54	30,279,124.11	30,698,378.57
(1) 计提	269,890.92	149,363.54	30,279,124.11	30,698,378.57
(2) 内部调拨增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 内部调拨减少				
4. 期末余额	12,579,397.33	25,233,273.83	305,210,757.45	343,023,428.61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

(2) 内部调拨增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 内部调拨减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,409,694.67	2,945,016.25	287,310,873.31	304,665,584.23
2. 期初账面价值	14,679,585.59	3,094,379.79	317,589,997.42	335,363,962.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

适用 不适用

**28、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

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

适用 不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**29、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
租入固定资产装修改造款	9,841,990.60		1,466,776.86		8,375,213.74
其他	1,757,653.02	1,124,180.18	553,351.57		2,328,481.63

合计	11,599,643.62	1,124,180.18	2,020,128.43		10,703,695.37
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

其他说明：

无

### 30、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	145,444,404.67	35,451,379.34	145,444,404.67	35,451,379.34
内部交易未实现利润	103,350,036.27	15,502,505.44	103,350,036.27	15,502,505.44
可抵扣亏损	2,442,083,883.51	610,516,887.14	2,557,492,137.39	639,368,950.61
预提未支付费用	210,830,643.98	52,703,612.61	210,830,643.98	52,703,612.61
长期股权投资	127,976.73	31,994.18	127,976.73	31,994.18
递延收益	95,975,657.56	23,993,914.39	95,975,657.56	23,993,914.39
固定资产折旧	47,931,352.13	11,982,838.03	47,931,352.13	11,982,838.03
应付职工薪酬	62,891,703.53	15,722,925.88	62,891,703.53	15,722,925.88
长期应付职工薪酬	99,510,072.37	24,859,606.52	99,510,072.37	24,859,606.52
固定资产维修	4,952,880.61	1,238,220.15	4,952,880.61	1,238,220.15
财产损失	109,182,942.14	27,295,735.54	109,182,942.14	27,295,735.54
未确认收入	127,525,368.90	31,881,342.23	127,525,368.90	31,881,342.23
使用权资产/租赁负债	546,287,427.08	136,568,059.49	546,287,427.08	136,568,059.49
合计	3,996,094,349.48	987,749,020.94	4,111,502,603.36	1,016,601,084.41

#### (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	54,260,235.70	13,565,058.92	54,260,235.70	13,565,058.92
固定资产加速折旧	2,800,355.55	420,053.33	2,800,355.55	420,053.33
使用权资产/租赁负债	45,364.06	11,341.02	45,364.06	11,341.02
交易性金融资产公允价值变动损益	17,975.00	4,493.75	17,975.00	4,493.75
合计	57,123,930.31	14,000,947.02	57,123,930.31	14,000,947.02

(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

(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	2,945,075.74	2,945,075.74
可抵扣亏损	154,549,497.29	151,505,652.64
合计	157,494,573.03	154,450,728.38

(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 年	37,961,701.13	37,961,701.13	
2026 年	53,896,079.92	53,896,079.92	
2027 年	59,647,871.59	59,647,871.59	
2028 年	3,043,844.65		
合计	154,549,497.29	151,505,652.64	/

其他说明：

适用 不适用

31、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						
预付工程款和设备款	138,340,636.66		138,340,636.66	158,946,450.13		158,946,450.13
年金计划资产	126,465,921.69		126,465,921.69	126,465,921.69		126,465,921.69
补充医疗保险	26,196,047.36		26,196,047.36	2,088,785.91		2,088,785.91
合计	291,002,605.71		291,002,605.71	287,501,157.73		287,501,157.73

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

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	8,360,000.00	16,720,000.00
合计	8,360,000.00	16,720,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 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
1 年以内	463,792,622.35	676,181,793.98
1 至 2 年	61,394,661.90	114,688,626.01
2 至 3 年	31,662,176.29	54,352,479.42
3 年以上	14,065,091.53	13,056,058.31
合计	570,914,552.07	858,278,957.72

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
中国民航信息网络股份有限公司	24,420,372.24	未结算
康保安全防范技术（常州）有限公司	10,739,223.78	未结算
甘肃机械化建设工程有限公司	8,325,981.96	未结算
广东建邦兴业集团有限公司	4,770,615.03	未结算
广州建筑园林股份有限公司	3,554,233.48	未结算
合计	51,810,426.49	/

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	25,508,104.13	121,775,864.40
1 至 2 年	12,584,597.60	1,920,615.69
2 至 3 年	28,984.20	69,040.43
3 年以上	2,753.59	4,995.80
合计	38,124,439.52	123,770,516.32

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

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	905,292.74	5,588,748.86
预收服务费	58,819,574.10	25,312,707.82
合计	59,724,866.84	30,901,456.68

#### (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

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	81,695,203.61	938,823,949.22	760,953,791.65	259,565,361.18
二、离职后福利-设定提存计划	23,073,895.82	132,251,404.12	129,136,509.70	26,188,790.24
三、辞退福利	541,511.58	2,739,034.57	2,739,034.57	541,511.58
四、一年内到期的其他福利	15,445,574.53			15,445,574.53
合计	120,756,185.54	1,073,814,387.91	892,829,335.92	301,741,237.53

#### (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	56,710,544.44	723,824,833.58	568,226,451.15	212,308,926.87
二、职工福利费	12,074,932.96	64,712,576.94	57,712,576.94	19,074,932.96
三、社会保险费	8,230,045.46	62,556,785.23	44,727,041.31	26,059,789.38
其中：医疗保险费	7,093,098.22	37,285,231.48	35,934,899.80	8,443,429.90
工伤保险费	88,672.82	3,161,699.48	3,047,351.82	203,020.48
生育保险费	157,565.52	5,106,950.47	4,915,652.81	348,863.18
其他	890,708.90	17,002,903.80	829,136.88	17,064,475.82
四、住房公积金		74,519,182.51	74,519,182.51	
五、工会经费和职工教育经费	4,679,680.75	12,292,744.96	14,850,713.74	2,121,711.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		917,826.00	917,826.00	
合计	81,695,203.61	938,823,949.22	760,953,791.65	259,565,361.18

#### (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	20,383,022.18	80,759,644.38	77,758,741.48	23,383,925.08
2、失业保险费	120,163.69	3,335,889.10	3,221,897.58	234,155.21
3、企业年金缴费	2,570,709.95	48,155,870.64	48,155,870.64	2,570,709.95
合计	23,073,895.82	132,251,404.12	129,136,509.70	26,188,790.24

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	11,465,168.14	5,431,926.88
消费税		
营业税		
企业所得税	8,997,287.81	
个人所得税	16,971,494.97	25,776,978.89
城市维护建设税	2,416,740.39	598,883.26
房产税	47,529,074.55	14,656,553.60
教育费附加	1,652,972.76	352,932.02
其他税费	3,481,955.67	5,773,723.36
合计	92,514,694.29	52,590,998.01

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

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
应付利息		
应付股利	1,060,500.00	12,677,428.45
其他应付款	4,588,210,707.20	4,449,810,125.58
合计	4,589,271,207.20	4,462,487,554.03

其他说明：

无

#### 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		
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-子公司少数股东股利	1,060,500.00	12,677,428.45
应付股利-XXX		
合计	1,060,500.00	12,677,428.45

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	3,596,042,787.68	3,428,294,129.10
保证金、押金	439,333,610.57	449,611,830.03
代收代付款	86,282,196.21	44,520,139.87
应付费用等其他	466,552,112.74	527,384,026.58
合计	4,588,210,707.20	4,449,810,125.58

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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
代建工程款	3,384,051,843.46	未结算
美国联邦快递航空公司	16,171,652.71	未结算
利亚德光电股份有限公司	4,160,014.80	保证金
神之盾保安集团有限公司	3,755,112.00	保证金
广州飞机维修工程有限公司	3,652,006.80	保证金
合计	3,411,790,629.77	

其他说明：

适用  不适用

### 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	298,144,896.17	248,739,841.64
合计	298,144,896.17	248,739,841.64

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		1,000,427,397.26
应付退货款		
合同负债待转销项税		1,494,627.19
合计		1,001,922,024.45

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
超短期融资券第二期	100	2022 年 12 月 23 日	6 个月	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,608,219.18		1,012,608,219.18	
合计	/	/	/	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	12,608,219.18		1,012,608,219.18	

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，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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	3,207,205,719.92	2,919,773,517.68
未确认的融资费用	-597,993,077.46	-582,169,146.26
重分类至一年内到期的非流动负债	-298,144,896.17	-248,739,841.64
合计	2,311,067,746.29	2,088,864,529.78

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：

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。

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 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	89,791,735.69	89,791,735.69
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	89,791,735.69	89,791,735.69

##### (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	89,791,735.69	99,932,980.89
二、计入当期损益的设定受益成本		
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		
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		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
五、期末余额	89,791,735.69	99,932,980.89

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	89,791,735.69	99,932,980.89
二、计入当期损益的设定受益成本		
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额	89,791,735.69	99,932,980.89

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

设定受益计划将来预计支付的福利

项目	期末余额
1 年以内	15,445,574.53
2 至 5 年	59,421,683.61
6 至 10 年	31,146,250.24
10 年以上	23,866,396.57
预计支付总额	129,879,904.95

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。由于在职人员都将在五年内退休，故不考虑离职率，人口统计假设方面本报告只考虑死亡率。财务假设方面本报告只考虑折现率。

1) 死亡率

使用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

当死亡率上升时，未来的补贴发放将减少，从而负债额减少。当死亡率下降时，未来的补贴发放增加，负债增加。从百分比来看，死亡率在比基准水平上升 10%时，负债下降 1.3626%。

2) 利率敏感性分析结果

当其他因素不变，利率高于基准水平时，每年的总负债额都降低；当利率低于基准水平时，每年的总负债额上升。例如当年利率上升到 4.4%时，相对于基准利率水平总负债下降了 2.1841%。

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	97,832,440.58		10,615,804.98	87,216,635.60	
合计	97,832,440.58		10,615,804.98	87,216,635.60	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
T2 联检单位弱电系统及设施设备建设项目	41,475,945.01			10,610,805.00		30,865,140.01	与资产相关
亚运工程改造款	39,085,674.39					39,085,674.39	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	8,602,976.19					8,602,976.19	与资产相关
国际流程改造项目	2,898,302.33					2,898,302.33	与资产相关
东三西三指廊及相关连接楼项目	3,713,281.61					3,713,281.61	与资产相关
重点污染源防治项目环境保护专项资金	1,546,261.58					1,546,261.58	与资产相关
节能减排项目	348,333.13					348,333.13	与资产相关
白云机场能源管理系统项目	81,666.34			4,999.98		76,666.36	与资产相关
航站楼东连廊三楼电动遮阳帘项目	80,000.00					80,000.00	与资产相关
合计	97,832,440.58			10,615,804.98		87,216,635.60	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

### 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	2,366,718,283.00						2,366,718,283.00

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）	9,894,132,766.23			9,894,132,766.23
其他资本公积	8,315,010.24			8,315,010.24
合计	9,902,447,776.47			9,902,447,776.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 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	20,946,163.37							20,946,163.37
其中：重新计量设定受益计划变动额	-20,520,524.64							-20,520,524.64
权益法下不能转损益的其他综合收益	-856,721.04							-856,721.04
其他权益工具投资公允价值变动	42,323,409.05							42,323,409.05
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	20,946,163.37							20,946,163.37

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

## 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	887,689,603.39			887,689,603.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	887,689,603.39			887,689,603.39

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	4,012,701,664.19	5,084,535,786.25
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	4,012,701,664.19	5,084,535,786.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,022,499.50	-1,071,204,611.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金		629,510.33
期末未分配利润	4,170,724,163.69	4,012,701,664.19

## 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	2,890,411,446.82	2,333,219,300.14	2,032,359,107.90	2,462,346,239.12
其他业务				

合计	2,890,411,446.82	2,333,219,300.14	2,032,359,107.90	2,462,346,239.12
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2). 合同产生的收入的情况

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

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	5,832,203.88	40,014.56
教育费附加	3,477,892.65	28,888.29
资源税		
房产税	62,018,269.78	61,081,370.46
土地使用税	84,380.64	84,380.64
车船使用税	65,939.17	125,284.82
印花税	649,414.62	715,887.46
其他	3,208,079.47	2,809,922.68
合计	75,336,180.21	64,885,748.91

其他说明：

无

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
工资薪金	14,935,523.61	12,407,300.86
折旧费	13,140,767.26	10,368,219.41
租赁费与维修费	543,353.11	389,407.02
物料消耗	3,226,983.64	2,238,511.64

办公费	543,753.68	325,166.10
绿化卫生费	945,485.63	1,026,921.36
使用权资产折旧费	8,699,725.70	6,245,154.10
其他	19,677,259.13	10,151,968.86
合计	61,712,851.76	43,152,649.35

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
工资薪金	86,688,549.53	85,763,283.20
折旧与摊销	8,560,327.17	8,574,057.09
咨询服务费	4,369,477.03	2,359,516.54
租赁费及维修费	7,606,939.45	5,141,379.81
广告宣传费	845,420.97	349,300.17
劳务费	1,321,218.24	1,272,423.36
辞退福利	107,437.50	765,725.80
办公费	282,842.28	206,340.85
业务招待费	758,092.10	289,784.06
其他	53,579,385.27	56,626,718.02
合计	164,119,689.54	161,348,528.90

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
工资福利费用	17,658,968.42	7,764,410.22
技术开发费	1,784,934.60	268,642.36
折旧摊销费	1,377,903.18	624,555.15
其他	8,431,630.52	3,615,909.92
合计	29,253,436.72	12,273,517.65

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	13,119,344.91	833,131.29
减：利息收入	-20,905,388.53	-9,806,495.74
汇兑损益	-4,441.36	-4,530.05
手续费及其他	989,272.12	1,033,364.48
未确认融资费用	63,001,893.09	64,686,023.90
合计	56,200,680.23	56,741,493.88

其他说明：

无

## 67、其他收益

√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
政府补助	24,461,686.17	24,261,274.48
进项税加计抵减	1,205,573.63	2,155,889.73
个税返还奖励	475,429.90	912,936.23
即征即退	137,591.60	589,774.84
合计	26,280,281.30	27,919,875.28

其他说明：

无

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
线路综合补贴	11,534,939.72	5,499,117.17	收益相关
T2 联检单位弱电系统及设施设备建设项目	10,610,805.00	10,610,805.00	资产相关
扩岗补助和留工补助	713,614.76	4,393,125.00	收益相关
国家交通基础设施重点项目科研经费	547,500.00		收益相关
高新技术企业认定奖励	500,000.00	500,000.00	收益相关
2023 年博士后创新平台建站补贴	300,000.00		收益相关
广东省专精特新中小企业市级补贴	200,000.00		收益相关
退役士兵税收减免	34,634.25	8,250.00	收益相关
白云机场能源管理系统项目政府补贴	4,999.98	13,333.68	资产相关
稳岗补贴		2,054,598.19	收益相关
以工代训和适岗培训补贴		187,500.00	收益相关
节能减排项目		104,545.44	资产相关
提前报废补助		690,000.00	收益相关

2021 年总部企业成长扶持补贴		200,000.00	收益相关
其他	15,192.46		收益相关
合计	24,461,686.17	24,261,274.48	

## 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	37,770,446.76	58,330,473.64
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	8,185,486.90	8,659,383.51
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		
合计	45,955,933.66	66,989,857.15

其他说明：

权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
广东省机场集团物流有限公司	36,898,719.85	57,369,629.38
广东翼通商务航空发展股份有限公司	871,726.91	960,844.26
合计	37,770,446.76	58,330,473.64

## 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	-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	-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	-17,688,302.14	-5,189,625.50
其他应收款坏账损失	-563,738.65	-139,791.95
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		
合同资产减值损失		
合计	-18,252,040.79	-5,329,417.45

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 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	-53,261.96	189,052.31
合计	-53,261.96	189,052.31

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			
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）	548,378.14		548,378.14
其他	1,616,810.49	554,552.83	1,616,810.49
合计	2,165,188.63	554,552.83	2,165,188.63

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

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			
罚款及滞纳金支出	154.01	457.75	154.01
对外理赔支出	70,306.06	3,980.00	70,306.06
其他	39,625.41	180,782.56	39,625.41
合计	110,085.48	185,220.31	110,085.48

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	56,104,892.02	13,409,038.58
递延所得税费用		-161,035,698.84

合计	56,104,892.02	-147,626,660.26
----	---------------	-----------------

(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	226,535,191.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,633,797.90
子公司适用不同税率的影响	-1,115,201.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,295.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	56,104,892.02

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). 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	100,462,111.56	158,136,133.24
收到政府补助款	12,666,208.17	13,133,161.11
利息收入及手续费返还等	21,127,132.36	9,777,994.11
生育待遇款等其他	949,014.63	3,155,318.56
合计	135,204,466.72	184,202,607.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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	273,042,928.05	193,037,189.53
支付期间费用	94,860,490.15	80,835,312.27
支付其他	6,572,147.47	1,492,945.56
合计	374,475,565.67	275,365,447.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 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	175,301,530.79	105,307,267.85
合计	175,301,530.79	105,307,267.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	170,430,299.56	-530,623,709.84
加：资产减值准备		
信用减值损失	18,252,040.79	5,329,417.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	701,730,488.00	779,364,976.35
使用权资产摊销	153,548,226.38	144,642,381.20
无形资产摊销	30,698,378.57	30,900,604.80

长期待摊费用摊销	2,020,128.43	2,629,756.14
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）	53,261.96	-189,052.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,116,796.64	65,514,625.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,955,933.66	-66,989,857.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	28,852,063.47	-161,035,698.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	-3,338,817.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,154,608.05	-29,815,516.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-401,022,115.13	-153,138,896.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	298,072,696.43	83,586,852.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,010,641,723.39	166,837,065.95
<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	1,785,122,833.43	2,150,607,611.99
减：现金的期初余额	2,219,147,583.76	1,561,211,634.64
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	-434,024,750.33	589,395,977.35

(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	1,785,122,833.43	2,219,147,583.76
其中：库存现金	151,504.80	111,744.91
可随时用于支付的银行存款	1,783,974,623.08	2,218,189,577.88
可随时用于支付的其他货币资金	996,705.55	846,260.97

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	1,785,122,833.43	2,219,147,583.76
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,594,443.59	其中，信用保证金为 5,644,714.38，履约保证金为 8,934,713.00，工人工资保证金 1,015,016.21。
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	15,594,443.59	/

其他说明：

无

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

##### (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



### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
T2 联检单位弱电系统及设施设备建设项目	30,865,140.01	递延收益	10,610,805.00
亚运工程改造款	39,085,674.39	递延收益	
东一东三远机位加装飞机地面空调机电源设备项目	8,602,976.19	递延收益	
国际流程改造项目	2,898,302.33	递延收益	
东三西三指廊及相关连接楼项目	3,713,281.61	递延收益	
重点污染源防治项目环境保护专项资金	1,546,261.58	递延收益	
节能减排项目	348,333.13	递延收益	
白云机场能源管理系统项目	76,666.36	递延收益	4,999.98
航站楼东连廊三楼电动遮阳帘项目	80,000.00	递延收益	
线路综合补贴	11,534,939.72	其他收益	11,534,939.72
扩岗补助和留工补助	713,614.76	其他收益	713,614.76
国家交通基础设施重点项目科研经费	547,500.00	其他收益	547,500.00
高新技术企业认定奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2023 年博士后创新平台建站补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
广东省专精特新中小企业市级补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
退役士兵税收减免	34,634.25	其他收益	34,634.25
其他	15,192.46	其他收益	15,192.46

#### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州白云国际机场地勤服务有限公司	广州	广州	提供劳务	51.00		同一控制下合并
广州白云国际机场商旅服务有限公司	广州	广州	提供服务	100.00		出资设立
广州白云国际广告有限公司	广州	广州	广告发布	100.00		出资设立
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	广州	广州	销售商品	70.00		出资设立
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	广州	广州	运输服务	75.00		出资设立
广州白云空港设备技术发展有限公司	广州	广州	提供服务	75.00		出资设立
广州空港之旅国际旅行社有限公司	广州	广州	提供服务		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	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	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	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：

无

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	49	8,634,909.50		64,661,001.69
广州白云空港设备技术发展有限公司	25	1,547,395.19		22,789,822.93
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	30	808,498.84		4,942,471.02
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	25	-760,961.16		-21,351,164.94
广东机场白云信息科技股份有限公司	66.87	2,013,426.67		159,636,805.25

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	237,609,333.44	194,751,404.29	432,360,737.73	292,166,165.45	15,144,427.65	307,310,593.10	195,809,097.37	208,712,156.56	404,521,253.93	281,948,945.93	15,144,427.65	297,093,373.58
广州白云空港设备技术发展有限公司	107,277,507.52	7,081,380.12	114,358,887.64	30,483,334.12	1,478,186.75	31,961,520.87	97,957,470.39	7,863,553.80	105,821,024.19	28,135,051.41	1,478,186.75	29,613,238.16
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	103,338,183.12	82,798,645.45	186,136,828.57	165,628,822.18	4,033,103.01	169,661,925.19	73,605,565.23	85,362,230.99	158,967,796.22	141,154,785.96	4,033,103.01	145,187,888.97
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	46,169,590.88	38,318,606.20	84,488,197.08	169,902,053.58	10,594,129.64	180,496,183.22	33,420,575.01	45,095,961.69	78,516,536.70	162,311,260.60	9,169,417.59	171,480,678.19
广东机场白云信息科技股份有限公司	332,394,408.84	81,291,336.41	413,685,745.25	153,807,760.53	3,269,929.05	157,077,689.58	306,270,452.14	83,864,616.30	390,135,068.44	135,506,770.16	1,031,199.20	136,537,969.36

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	230,972,826.43	17,622,264.28	17,622,264.28	9,056,420.54	209,429,790.45	-26,291,514.17	-26,291,514.17	-19,486,005.76
广州白云空港设备技术发展有限公司	77,113,854.98	6,189,580.74	6,189,580.74	31,201,111.78	74,423,819.50	7,199,804.86	7,199,804.86	-19,935,651.30
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	79,055,871.81	2,694,996.13	2,694,996.13	-17,336,631.43	46,611,657.99	-10,425,190.04	-10,425,190.04	-10,463,346.58
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	79,267,673.50	-3,043,844.65	-3,043,844.65	-2,583,961.17	60,245,251.39	-28,161,889.79	-28,161,889.79	1,943,640.57
广东机场白云信息科技股份有限公司	83,681,843.47	3,010,956.59	3,010,956.59	-23,344,419.78	96,877,777.89	11,418,036.69	11,418,036.69	-28,725,324.58

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	
广东翼通商务航空发展股份有限公司	广州	广州	航空服务	28.00		权益法
广州白云天骏国际传媒有限公司	广州	广州	广告传媒		10.00	权益法
广州空港航翼信息科技有限公司	广州	广州	信息技术服务		41.00	权益法
广州市拓康通信科技有限公司	广州	广州	信息技术服务		26.00	权益法
中国航油集团华南空港石油有限公司	广州	广州	油类产品批发		50.00	权益法
广东新奥空港清洁能源有限公司	广州	广州	燃气经营		49.00	权益法
民航成都信息技术有限公司	成都	成都	信息技术服务		23.34	权益法
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:

根据广州白云天骏国际传媒有限公司修订后的公司章程, 本公司在广州白云天骏国际传媒有限公司拥有五分之一的董事会席位及表决权, 对广州白云天骏国际传媒有限公司具有重大影响。

(2). 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	562,080,591.08	483,435,148.06
非流动资产	919,089,636.86	820,982,449.91
资产合计	1,481,170,227.94	1,304,417,597.97
流动负债	337,887,093.98	215,213,801.88
非流动负债	104,363,479.55	125,895,708.47
负债合计	442,250,573.53	341,109,510.35
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,035,662,549.81	960,290,491.05
按持股比例计算的净资产份额	507,474,649.41	470,542,340.61
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	507,474,649.41	470,542,340.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	340,336,562.16	414,374,751.79
净利润	75,611,566.79	116,989,111.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	75,611,566.79	116,989,111.08
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		

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	120,698,959.46	120,477,232.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	871,726.91	26,865,606.95
—其他综合收益		
—综合收益总额	871,726.91	26,865,606.95

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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、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。

### 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	1,800,717,277.02	2,226,909,374.97
应收票据	7,565,400.00	195,493.28
应收账款	1,237,667,945.10	901,590,204.47
其他应收款	65,791,239.82	49,764,718.58
合计	3,111,741,861.94	3,178,459,791.30

### 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。

### 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。



### 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长期借款、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。

### 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。

### 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	113,602.00	133,734.00
其他权益工具投资	132,260,235.70	132,260,235.70
合计	132,373,837.70	132,393,969.70

于 2023 年 06 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 5,680.10 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 4,959,758.84 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。

## 十一、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	113,602.00			113,602.00

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	113,602.00			113,602.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	113,602.00			113,602.00
(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	132,260,235.70			132,260,235.70
(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>	<b>132,373,837.70</b>			<b>132,373,837.70</b>
(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 2023 年 06 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

十二、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	57.12	57.12

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，公司最终控制方为广东省人民政府。

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

本公司子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

## 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

本公司子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

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

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
广东省航源实业发展有限公司	母公司的全资子公司
广州白云国际机场宾馆有限公司	母公司的控股子公司
广东机场安保服务有限公司	母公司的全资子公司
广东民航机场建设有限公司	母公司的全资子公司
广东省机场管理集团有限公司梅州机场公司	其他
广州云梯地产开发有限公司	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
广州新科宇航科技有限公司	母公司的控股子公司
广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部	其他
广东省机场管理集团有限公司佛冈培训中心	其他
广东省机场管理集团有限公司航湾酒店资产管理分公司	其他
广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司	其他
广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司	其他
广东省机场管理集团有限公司湛江机场公司	其他
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
广东空港置业有限公司	母公司的全资子公司

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
广东机场安保服务有限公司	安保服务费	15,438,321.18			20,905,650.31
广州空港航翼信息科技有限公司	离港系统维护费	12,274,682.05			11,741,981.19
广东省机场管理集团有限公司其他下属公司	接收劳务	4,810,053.81			6,263,702.46

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	26,941,821.50	15,338,313.33
广东翼通商务航空发展股份有限公司	提供劳务	2,616,127.97	3,112,071.64
广州新科宇航科技有限公司	提供劳务	4,099,691.33	3,557,544.04
广东机场安保服务有限公司	提供劳务	168,118.70	974,036.10
广东省机场管理集团有限公司	提供劳务	6,389,734.83	6,276,581.65
广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司	提供劳务	930,706.46	740,336.79
广州白云国际机场建设发展有限公司	提供劳务	424,066.83	243,452.75
广东省机场管理集团有限公司及其他下属公司	提供劳务	3,637,958.28	4,045,204.56

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	特许经营权	13,000,000.00	15,600,000.00
广东省机场集团物流有限公司	办公用房租赁	282,664.20	287,223.30

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					152,408,323.49	95,600,410.05	61,786,635.20	62,607,260.05	243,068,932.18	
广东省机场管理集团有限公司	户外广告使用权										
广东空港置业有限公司	办公用房租赁	2,071,031.82	717,650.64			4,762,653.09	8,477,838.60	762,797.24	1,272,158.63	7,639,678.69	32,962,054.33
广州白云国际机场建设发展有限公司	办公用房租赁	338,490.54	338,490.54			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	155.85	142.39

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

a) 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（以下简称“机场集团”）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。

根据公司与机场集团签署的相关协议，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）由原机场集团占 25%、本公司占 75%变更为本公司占 100%；旅客服务费由原机场集团占 20%、本公司占 80%变更为机场集团占 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）由原机场集团占 50%、本公司占 50%变更为本公司占 100%；国际飞机停机费由原机场集团占 100%变更为本公司占 100%；国内飞机停机费由原机场集团占 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。



根据公司与机场集团于 2020 年 1 月 22 日签署《关于〈收入划分与结算协议〉的补充协议二》，约定自资产置换交易完成交割之日起，旅客服务费的划分比例变更为公司 100% 享有，机场集团不再享有旅客服务费分成。资产置换已于 2020 年 2 月 29 日完成交割。

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）由机场集团占 30%、本公司占 70%；停车场费由机场集团占 100%。

b) 委托建设管理

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

c) 工程款支付安排

2015 年 1 月 4 日，广东省发展和改革委员会转发中华人民共和国国家发展和改革委员会《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》（粤发改交通函〔2015〕12 号），根据该批复，广州白云国际机场扩建工程机场工程（以下简称“二期扩建工程”）项目法人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。项目法人变更后，本公司委托广东民航机场建设有限公司（以下简称“建设公司”）组织建设管理。

本公司委托致同会计师事务所（特殊普通合伙）对截至 2015 年 6 月 30 日止的机场集团、建设公司已投资建设的白云机场二期扩建工程及其所发生的资金支出情况进行符合性审核并出具《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》（致同专字〔2016〕第 440FC0354 号）。

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关于广州白云国际机场扩建工程机场工程总体安排协议》，按照机场集团、建设公司已投资建设的白云机场二期扩建工程及其所发生的资金支出审定金额，本公司一次性支付 85% 的首付款，剩下 15% 款项待工程竣工决算审计完成后支付。

## 6、关联方应收应付款项

### (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	27,366,922.77	1,443,346.14	47,408,462.53	2,445,423.13
应收账款	广东省机场管理集团有限公司	4,607,188.14	236,204.80	2,184,114.14	115,051.10
应收账款	广东省机场管理集团韶关丹霞机场有限公司	3,904,165.02	195,208.25	2,129,619.00	106,480.95
应收账款	广东翼通商务航空发展股份有限公司	1,283,867.46	64,193.37	1,480,777.19	74,038.86
应收账款	广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部	441,280.42	112,589.02	1,370,657.57	159,057.88
应收账款	广州白云国际机场宾馆有限公司广州戴斯酒店	929,759.46	132,514.48	914,666.46	131,759.83
应收账款	广州新科宇航科技有限公司	1,065,993.47	53,299.67	779,558.21	38,977.91
应收账款	民航成都信息技术有限公司	73,000.00	3,650.00	730,000.00	36,500.00
应收账款	广东省机场管理集团有限公司揭阳潮汕机场公司			709,776.00	35,488.80
应收账款	广州白云国际机场建设发展有限公司	96,147.79	5,284.93	244,465.40	12,700.81
应收账款	广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司	168,747.07	8,437.35	164,424.83	8,221.24
应收账款	广东省机场管理集团有限公司湛江机场公司	99,066.55	4,953.32	106,918.28	5,345.91
应收账款	广东机场安保服务有限公司	28,366.35	1,418.32	79,835.03	3,991.75
应收账款	广东民航机场建设有限公司	38,692.00	7,738.40	38,692.00	7,738.40
应收账款	广州空港航翼信息科技有限公司	1,507.20	75.36	22,673.65	1,133.68
应收账款	广东空港置业有限公司	1,223.51	61.18	3,199.75	159.99
应收账款	广东新奥空港清洁能源有限公司	0.00	0.00	20.99	1.05
应收账款	广州云港物业管理有限公司	1.90	0.10		

	应收账款小计	40,105,929.11	2,268,974.69	58,367,861.03	3,182,071.29
预付款项	中国航油集团华南空港石油有限公司			1,545,197.33	
预付款项	广东空港置业有限公司	68,064.00			
预付款项	广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部	32,032.31			
	预付账款小计	100,096.31		1,545,197.33	
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司	5,733,244.00	1,059,687.20	5,149,100.00	1,030,480.00
其他应收款	广州白云国际机场宾馆有限公司广州戴斯酒店			3,000,000.00	150,000.00
其他应收款	广东省机场集团物流有限公司	2,381,179.89	598,247.73	2,760,098.47	617,193.66
其他应收款	广东空港置业有限公司	1,810,725.25	276,908.20	1,878,083.37	280,276.11
其他应收款	广州白云国际机场宾馆有限公司	420,107.16	100,140.40	536,103.46	105,940.21
其他应收款	中国航油集团华南空港石油有限公司	400,000.00	200,000.00	400,000.00	200,000.00
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司惠州机场公司	377,309.78	153,865.49	377,309.78	153,865.49
其他应收款	广州市拓康通信科技有限公司	113,929.96	5,696.50	119,968.53	5,998.43
其他应收款	广东省机场管理集团有限公司湛江机场公司	110,000.00	22,000.00	110,000.00	22,000.00
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	广州空港航翼信息科技有限公司	118,664.66	5,933.23		
	其他应收款小计	11,506,137.50	2,455,260.19	14,371,640.41	2,598,535.34

(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	31,853,675.14	196,872,438.41
应付账款	广州空港航翼信息科技有限公司	13,547,111.40	12,418,441.49
应付账款	广东空港置业有限公司	5,275,238.66	8,965,447.16
应付账款	广东机场安保服务有限公司	8,277,611.96	7,585,957.64
应付账款	广州白云国际机场建设发展有限公司	4,628,268.63	7,431,096.46
应付账款	民航成都信息技术有限公司	56,603.77	760,377.42
应付账款	中国航油集团华南空港石油有限公司		87,900.00
应付账款	广东翼通商务航空发展股份有限公司		47,339.39
应付账款	广东省机场管理集团韶关丹霞机场有限公司	138,341.71	
	应付账款小计	63,776,851.27	234,168,997.97
其他应付款	广东省机场管理集团有限公司	21,359,213.20	113,688,826.68
其他应付款	广东空港置业有限公司		13,363,960.97
其他应付款	广东省机场集团物流有限公司	10,223,443.54	8,523,006.45
其他应付款	广东省航源实业发展有限公司		4,889,055.00
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	广州空港航翼信息科技有限公司	142,398.80	232,879.52
其他应付款	广州白云国际机场宾馆有限公司		75,927.17
	其他应付款小计	34,651,838.56	143,700,438.81
合同负债	广东省机场管理集团有限公司	10,840,690.31	
合同负债	广东省机场管理集团有限公司工程建设指挥部	11,355,917.83	
	合同负债小计	22,196,608.14	
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

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/年，合同总金额130,080万元。

2、根据《广东省机场管理集团有限公司与广州白云国际机场股份有限公司之三跑道土地使用权租赁合同》，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。年租金为 13211.01 万元/年, 合同总金额 66,055.05 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

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

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、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、 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

### (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

## 十五、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

## 十六、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、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

### 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	2,606,649,949.22	230,972,826.43	370,126,800.60	79,267,673.50	151,991,516.87	79,055,871.81	83,681,843.47	77,113,854.98		788,448,890.06	2,890,411,446.82
营业成本	2,317,370,540.66	196,684,254.89	215,663,428.31	92,727,739.22	108,591,010.28	69,726,750.16	58,266,262.45	57,727,706.37		783,538,392.20	2,333,219,300.14
资产总额	27,132,957,111.14	432,360,737.73	1,950,306,814.40	84,488,197.08	246,479,875.07	186,136,828.57	413,685,745.25	114,358,887.64	3,838,636.98	4,199,178,495.40	26,365,434,338.46
负债总额	11,443,463,290.14	307,310,593.10	249,272,383.82	180,496,183.22	165,150,215.36	169,661,925.19	157,077,689.58	31,961,520.87	1,260.99	3,917,992,922.56	8,786,402,139.71
利润总额	31,560,887.61	20,100,980.64	158,589,770.11	-3,043,844.65	18,383,462.27	2,694,996.13	3,791,868.31	7,360,145.77	1,610.80	12,904,685.41	226,535,191.58
净利润	2,189,223.62	17,622,264.28	136,286,815.73	-3,043,844.65	18,383,462.27	2,694,996.13	3,010,956.59	6,189,580.74	1,530.26	12,904,685.41	170,430,299.56

(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



## 十七、 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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,190,575,791.81
1 年以内小计	1,190,575,791.81
1 至 2 年	62,591,256.97
2 至 3 年	41,516.09
3 年以上	9,131,766.71
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	1,262,340,331.58

#### (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	8,732,541.87	0.69	8,732,541.87	100.00			8,732,541.87	0.70	8,732,541.87	100.00	
其中：											
按组合计提坏账准备	1,253,607,789.71	99.31	40,609,868.70	3.24	1,212,997,921.01	1,235,398,965.33	99.30	23,790,573.45	1.93	1,211,608,391.88	
其中：											
账龄组合	649,782,137.81	51.47	40,609,868.70	6.25	609,172,269.11	313,396,232.77	25.19	23,790,573.45	7.59	289,605,659.32	
合并关联方组合	603,825,651.90	47.83			603,825,651.90	922,002,732.56	74.11			922,002,732.56	
合计	1,262,340,331.58	100.00	49,342,410.57	3.91	1,212,997,921.01	1,244,131,507.20	100.00	32,523,115.32	2.61	1,211,608,391.88	

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
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
泰国暹罗航空公司	8,685,561.87	8,685,561.87	100.00	预计无法收回
合计	8,732,541.87	8,732,541.87	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	649,782,137.81	40,609,868.70	6.25
合计	649,782,137.81	40,609,868.70	6.25

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并关联方组合

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 (%)
合并关联方组合	603,825,651.90		
合计	603,825,651.90		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	8,732,541.87					8,732,541.87
按组合计提坏账准备	23,790,573.45	16,819,295.25				40,609,868.70
合计	32,523,115.32	16,819,295.25				49,342,410.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款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	312,571,443.31	24.76	
广州白云国际广告有限公司	108,449,431.72	8.59	
广州白云国际机场地勤服务有限公司	97,900,779.20	7.76	
中国南方航空股份有限公司	86,928,625.39	6.89	4,346,431.28
广州白云国际机场商旅服务有限公司	55,282,764.48	4.38	
合计	661,133,044.10	52.37	4,346,431.28

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	25,579,075.70	17,393,588.80
其他应收款	210,717,946.58	294,948,635.47
合计	236,297,022.28	312,342,224.27

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (4). 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
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	12,091,088.80
光大银行场内证券资产	8,185,486.90	
合计	25,579,075.70	17,393,588.80

### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

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	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	5,302,500.00	2-3年	宣告未发放	否
合计	5,302,500.00	/	/	/

### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

### (7). 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

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	190,059,556.01
1 年以内小计	190,059,556.01
1 至 2 年	17,067,248.49
2 至 3 年	3,264,400.91
3 年以上	2,383,949.77
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	212,775,155.18

(8). 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
代收代付款	207,833,254.23	292,361,523.00
保证金、押金	3,991,405.51	4,161,193.79
备用金	203,377.85	560,780.20
其他	747,117.59	428,435.85
合计	212,775,155.18	297,511,932.84

(9). 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)	
2023年1月1日余额	2,181,261.33		382,036.04	2,563,297.37
2023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				
本期转回	506,088.77			506,088.77
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,675,172.56		382,036.04	2,057,208.60

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

(10). 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	2,181,261.33		506,088.77			1,675,172.56
合计	2,563,297.37		506,088.77			2,057,208.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	经营往来款	88,898,882.89	1年以内	41.78	
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	经营往来款	57,865,243.12	1年以内	27.20	
广州白云国际机场地勤服务有限公司	经营往来款	51,236,346.74	1年以内	24.08	
广东省机场集团物流有限公司	经营往来款	1,130,185.79	1年以内	0.53	281,509.29
广州白云国际广告有限公司	经营往来款	1,017,010.64	1年以内	0.48	
合计	/	200,147,669.18	/	94.07	281,509.29

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	249,716,749.96		249,716,749.96	278,888,332.05		278,888,332.05
对联营、合营企业投资	566,114,590.83		566,114,590.83	486,196,099.43		486,196,099.43
合计	815,831,340.79		815,831,340.79	765,084,431.48		765,084,431.48

#### (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
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	44,852,963.49			44,852,963.49		
广州白云国际广告有限公司	43,330,131.81			43,330,131.81		
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00		
广州白云国际机场地勤服务有限公司	35,063,495.23			35,063,495.23		
广东机场白云信息科技股份有限公司	14,272,859.43			14,272,859.43		
广州白云国际机场商旅服务有限公司	27,343,200.00			27,343,200.00		
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
广州白云空港设备技术发展有限公司	19,354,100.00			19,354,100.00		
广东空港航合能源有限公司	29,171,582.09	12,976,462.55	42,148,044.64	0.00		
合计	278,888,332.05	12,976,462.55	42,148,044.64	249,716,749.96		



(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		36,317,287.14								36,317,287.14	
广东新奥空港清洁能源有限公司		5,830,757.50								5,830,757.50	
小计		42,148,044.64								42,148,044.64	
二、联营企业											
广东翼通商务航空发展股份有限公司	15,653,758.82			36,898,719.85						52,552,478.67	
广东省机场集团物流有限公司	470,542,340.61			871,726.91						471,414,067.52	
小计	486,196,099.43			37,770,446.76						523,966,546.19	
合计	486,196,099.43	42,148,044.64		37,770,446.76						566,114,590.83	

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	2,290,864,368.85	1,931,035,156.16	1,561,038,892.51	2,036,408,465.92
其他业务				
合计	2,290,864,368.85	1,931,035,156.16	1,561,038,892.51	2,036,408,465.92

##### (2). 合同产生的收入情况

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

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	37,770,446.76	58,330,473.64
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	8,185,486.90	8,659,383.51
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		
合计	58,932,396.21	66,989,857.15

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、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
非流动资产处置损益	-53,261.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	26,280,281.30	
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		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-20,132.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,055,103.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,950,862.88	
少数股东权益影响额（税后）	2,997,530.89	
合计	18,313,596.72	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	0.92	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.06	0.06

## 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：2023 年 8 月 29 日

## 修订信息

适用 不适用