

深圳市机场股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]48360002号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审计报告

瑞华审字[2017]48360002 号

深圳市机场股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市机场股份有限公司（以下简称“深圳机场公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳机场公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十九日

合并资产负债表			
2016年12月31日			
编制单位：深圳市机场股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	2,596,466,664.80	1,788,343,057.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	-	36,466,451.58
应收账款	3	310,875,191.88	312,705,506.75
预付款项	4	1,428,792.65	2,373,542.84
应收利息	5	15,524,317.80	6,995,846.39
应收股利			
其他应收款	6	6,571,329.51	6,712,559.60
存货	7	5,461,594.21	4,413,957.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,936,327,890.85	2,158,010,922.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	391,176.47	891,176.47
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	725,947,278.96	710,956,233.00
投资性房地产	10	782,956,731.64	820,518,695.47
固定资产	11	7,650,598,481.25	7,887,211,033.06
在建工程	12	27,707,570.93	11,530,349.92
工程物资			
固定资产清理	13	2,042,607.71	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	237,483,277.53	243,032,925.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	15	647,419.30	63,927.53
递延所得税资产	16	114,838,589.78	122,804,450.52
其他非流动资产	17	934,564.10	
非流动资产合计		9,543,547,697.67	9,797,008,791.90
资产总计		12,479,875,588.52	11,955,019,714.00

合并资产负债表（续）			
2016年12月31日			
编制单位：深圳市机场股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释六	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18	21,895,770.29	37,126,107.15
预收款项	19	14,309,067.59	18,061,208.38
应付职工薪酬	20	122,707,293.17	125,435,869.49
应交税费	21	96,501,369.21	97,452,020.70
应付利息			-
应付股利	22	-	400,000.00
其他应付款	23	1,497,987,306.73	1,412,456,593.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,753,400,806.99	1,690,931,799.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	24		1,815,547.44
专项应付款			
预计负债			
递延收益	25	6,360,610.62	7,334,277.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,360,610.62	9,149,824.62
负债合计		1,759,761,417.61	1,700,081,623.77
股东权益：			
股本	26	2,050,769,509.00	2,050,769,509.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	2,798,206,599.34	2,800,724,582.58
减：库存股			
其他综合收益	28		-172,000.00
专项储备			
盈余公积	29	761,128,381.25	730,394,455.11
一般风险准备			
未分配利润	30	5,070,027,607.58	4,642,914,742.95
归属于母公司股东权益合计		10,680,132,097.17	10,224,631,289.64
少数股东权益		39,982,073.74	30,306,800.59
股东权益合计		10,720,114,170.91	10,254,938,090.23
负债和股东权益总计		12,479,875,588.52	11,955,019,714.00
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并利润表			
2016年度			
编制单位：深圳市机场股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		3,036,308,570.36	2,952,551,019.09
其中：营业收入	31	3,036,308,570.36	2,952,551,019.09
二、营业总成本		2,329,167,785.90	2,207,967,478.84
其中：营业成本	31	2,208,477,290.89	2,059,071,333.62
税金及附加	32	53,070,476.81	61,680,416.18
销售费用	33	17,166,966.88	2,931,818.00
管理费用	34	84,433,718.97	58,026,739.11
财务费用	35	-33,975,164.88	30,033,731.34
资产减值损失	36	-5,502.77	-3,776,559.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	37	47,353,877.18	5,427,975.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			4,869,155.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		754,494,661.64	750,011,515.98
加：营业外收入	38	5,348,057.41	3,355,909.64
其中：非流动资产处置利得		62,597.71	351,007.85
减：营业外支出	39	4,740,814.43	13,852,257.23
其中：非流动资产处置损失		3,028,973.67	8,637,068.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		755,101,904.62	739,515,168.39
减：所得税费用	40	180,143,628.84	206,576,873.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		574,958,275.78	532,938,295.23
归属于母公司股东的净利润		562,430,923.12	521,784,194.18
少数股东损益		12,527,352.66	11,154,101.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		574,958,275.78	532,938,295.23
归属于母公司股东的综合收益总额		562,430,923.12	521,784,194.18
归属于少数股东的综合收益总额		12,527,352.66	11,154,101.05
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.2743	0.2739
(二)稀释每股收益		0.2743	0.2661
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

2016年度

编制单位：深圳市机场股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,264,247,470.91	3,166,716,523.46
收到的税费返还			1,584,776.16
收到其他与经营活动有关的现金	41	42,806,957.26	112,990,830.86
经营活动现金流入小计		3,307,054,428.17	3,281,292,130.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,063,071,619.66	994,828,973.09
支付给职工以及为职工支付的现金		864,566,210.57	868,793,264.98
支付的各项税费		181,748,751.57	185,569,994.51
支付其他与经营活动有关的现金	41	57,038,722.07	49,188,733.38
经营活动现金流出小计		2,166,425,303.87	2,098,380,965.96
经营活动产生的现金流量净额	42	1,140,629,124.30	1,182,911,164.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,362,831.22	34,726,876.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		241,175.38	2,110,803.51
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		38,104,006.60	146,837,680.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,866,309.09	156,156,381.31
投资支付的现金		877,267,048.87	
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		1,135,133,357.96	156,156,381.31
投资活动产生的现金流量净额		-1,097,029,351.36	-9,318,700.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	41	84.04	
筹资活动现金流入小计		84.04	
偿还债务支付的现金			1,102,706,372.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,812,132.35	108,619,994.06
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	41		31,497.00
筹资活动现金流出小计		104,812,132.35	1,211,357,863.62
筹资活动产生的现金流量净额		-104,812,048.31	-1,211,357,863.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,335,882.99	822,840.75
五、现金及现金等价物净增加额		-59,876,392.38	-36,942,559.19
加：期初现金及现金等价物余额		408,343,057.18	445,285,616.37
六、期末现金及现金等价物余额		348,466,664.80	408,343,057.18
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：深圳市机场股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,050,769,509.00				2,800,724,582.58		-172,000.00		730,394,455.11		4,642,914,742.95	30,306,800.59	10,254,938,090.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,050,769,509.00				2,800,724,582.58		-172,000.00		730,394,455.11		4,642,914,742.95	30,306,800.59	10,254,938,090.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,517,983.24		172,000.00		30,733,926.14		427,112,864.63	9,675,273.15	465,176,080.68
（一）综合收益总额											562,430,923.12	12,527,352.66	574,958,275.78
（二）股东投入和减少资本					-2,517,983.24							-2,852,079.51	-5,370,062.75
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-2,517,983.24							-2,852,079.51	-5,370,062.75
（三）利润分配									30,733,926.14		-135,146,058.49		-104,412,132.35
1、提取盈余公积									30,733,926.14		-30,733,926.14		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-104,412,132.35		-104,412,132.35
4、其他													
（四）股东权益内部结转							172,000.00				-172,000.00		
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、结转重新设定受益计划净负债或净资产所产生的变化							172,000.00				-172,000.00		
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,050,769,509.00				2,798,206,599.34				761,128,381.25		5,070,027,607.58	39,982,073.74	10,720,114,170.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：深圳市机场股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数												
	归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,691,791,540.00			407,748,725.24	902,336,603.26		-172,000.00		700,418,816.31		4,201,512,053.82	19,152,699.54	7,922,788,438.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,691,791,540.00			407,748,725.24	902,336,603.26		-172,000.00		700,418,816.31		4,201,512,053.82	19,152,699.54	7,922,788,438.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	358,977,969.00			-407,748,725.24	1,898,387,979.32				29,975,638.80		441,402,689.13	11,154,101.05	2,332,149,652.06
（一）综合收益总额											521,784,194.18	11,154,101.05	532,938,295.23
（二）股东投入和减少资本	358,977,969.00			-407,748,725.24	1,898,387,979.32								1,849,617,223.08
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本	358,977,969.00			-407,748,725.24	1,899,490,375.79								1,850,719,619.55
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-1,102,396.47								-1,102,396.47
（三）利润分配									29,975,638.80		-80,381,505.05		-50,405,866.25
1、提取盈余公积									29,975,638.80		-29,975,638.80		-29,975,638.80
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配											-50,405,866.25		-50,405,866.25
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、结转重新设定受益计划净负债或净资产所产生的变化													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,050,769,509.00				2,800,724,582.58		-172,000.00		730,394,455.11		4,642,914,742.95	30,306,800.59	10,254,938,090.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表			
2016年12月31日			
编制单位：深圳市机场股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释十六	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		2,590,123,510.61	1,778,926,465.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			36,466,451.58
应收账款	1	319,537,242.77	285,599,058.37
预付款项		69,295.00	439,817.00
应收利息		15,524,317.81	5,046,906.83
应收股利			
其他应收款	2	9,941,639.22	3,662,021.16
存货		5,362,452.00	4,305,986.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,940,558,457.41	2,114,446,706.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		391,176.47	891,176.47
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,129,642,327.24	1,110,384,232.41
投资性房地产		782,956,731.64	820,518,695.47
固定资产		7,403,150,559.19	7,617,993,534.42
在建工程		25,605,112.65	11,376,503.76
工程物资			
固定资产清理		461,303.68	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		234,302,604.61	239,216,885.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		599,813.81	
递延所得税资产		113,316,863.05	120,936,459.24
其他非流动资产		934,564.10	
非流动资产合计		9,691,361,056.44	9,921,317,487.51
资产总计		12,631,919,513.85	12,035,764,194.13

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳市机场股份有限公司		金额单位：人民币元	
项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,084,899.44	16,632,290.20
预收款项		8,342,356.62	6,040,394.67
应付职工薪酬		114,033,941.16	113,830,791.60
应交税费		52,737,252.86	71,184,282.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,468,981,158.66	2,051,893,496.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,656,179,608.74	2,259,581,255.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			1,437,149.16
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,255,476.37	7,085,476.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,255,476.37	8,522,625.45
负债合计		2,662,435,085.11	2,268,103,880.58
股东权益：			
股本		2,050,769,509.00	2,050,769,509.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,791,078,949.05	2,792,181,962.93
减：库存股			
其他综合收益			-195,000.00
专项储备			
盈余公积		761,128,381.25	730,394,455.11
一般风险准备			
未分配利润		4,366,507,589.44	4,194,509,386.51
股东权益合计		9,969,484,428.74	9,767,660,313.55
负债和股东权益总计		12,631,919,513.85	12,035,764,194.13
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

利润表			
2016年度			
编制单位：深圳市机场股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	4	2,530,871,653.24	2,428,690,522.39
减：营业成本	4	2,074,174,696.91	1,852,879,766.43
税金及附加		43,072,636.32	46,539,858.30
销售费用		17,166,966.88	2,931,818.00
管理费用		75,504,740.05	58,116,133.30
财务费用		-27,951,866.26	35,700,896.44
资产减值损失		2,232,816.46	-1,560,994.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	48,960,526.09	5,427,975.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,476,250.42	4,869,155.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		395,632,188.97	439,511,020.28
加：营业外收入		3,961,905.18	2,266,243.57
其中：非流动资产处置利得		47,601.71	349,959.73
减：营业外支出		2,516,463.01	12,230,188.94
其中：非流动资产处置损失		1,229,132.48	7,741,437.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		397,077,631.14	429,547,074.91
减：所得税费用		89,738,369.72	129,790,686.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		307,339,261.42	299,756,388.00
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		307,339,261.42	299,756,388.00
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

现金流量表			
2016年度			
编制单位：深圳市机场股份有限公司			金额单位：人民币元
项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,674,651,440.76	2,545,349,898.83
收到的税费返还			3,859.25
收到其他与经营活动有关的现金		345,145,401.21	342,583,560.91
经营活动现金流入小计		3,019,796,841.97	2,887,937,318.99
购买商品、接受劳务支付的现金		968,813,749.13	804,666,501.11
支付给职工以及为职工支付的现金		795,655,963.32	797,604,138.14
支付的各项税费		68,524,873.28	71,195,645.75
支付其他与经营活动有关的现金		54,196,705.14	36,836,386.28
经营活动现金流出小计		1,887,191,290.87	1,710,302,671.28
经营活动产生的现金流量净额		1,132,605,551.10	1,177,634,647.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		37,362,831.22	34,726,876.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,965.38	2,063,512.51
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,028,796.60	146,790,389.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,073,783.04	150,054,695.17
投资支付的现金		877,267,048.87	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,124,340,831.91	150,054,695.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,086,312,035.31	-3,264,305.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		84.04	
筹资活动现金流入小计		84.04	
偿还债务支付的现金		104,412,132.35	1,102,706,372.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			108,619,994.06
支付其他与筹资活动有关的现金			31,497.00
筹资活动现金流出小计		104,412,132.35	1,211,357,863.62
筹资活动产生的现金流量净额		-104,412,048.31	-1,211,357,863.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,315,577.53	822,840.75
五、现金及现金等价物净增加额		-56,802,954.99	-36,164,680.86
加：期初现金及现金等价物余额		398,926,465.60	435,091,146.46
六、期末现金及现金等价物余额		342,123,510.61	398,926,465.60
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

股东权益变动表												
2016年度												
编制单位：深圳市机场股份有限公司										金额单位：人民币元		
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,050,769,509.00				2,792,181,962.93		-195,000.00		730,394,455.11		4,194,509,386.51	9,767,660,313.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,050,769,509.00				2,792,181,962.93		-195,000.00		730,394,455.11		4,194,509,386.51	9,767,660,313.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,103,013.88		195,000.00		30,733,926.14		171,998,202.93	201,824,115.19
（一）综合收益总额											307,339,261.42	307,339,261.42
（二）股东投入和减少资本					-1,103,013.88							-1,103,013.88
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					-1,103,013.88							-1,103,013.88
4、其他												
（三）利润分配									30,733,926.14		-135,146,058.49	-104,412,132.35
1、提取盈余公积									30,733,926.14		-30,733,926.14	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-104,412,132.35	-104,412,132.35
4、其他												
（四）股东权益内部结转							195,000.00				-195,000.00	
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、结转重新设定受益计划净负债或净资产所产生的变化							195,000.00				-195,000.00	
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,050,769,509.00				2,791,078,949.05				761,128,381.25		4,366,507,589.44	9,969,484,428.74
法定代表人	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：							

股东权益变动表 (续)													
2016年度													
编制单位：深圳市机场股份有限公司										金额单位：人民币元			
项 目	上年数												
	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	股东权益合计	
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,691,791,540.00			407,748,725.24	893,793,983.61			-195,000.00		700,418,816.31		3,975,134,503.56	7,668,692,568.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,691,791,540.00			407,748,725.24	893,793,983.61			-195,000.00		700,418,816.31		3,975,134,503.56	7,668,692,568.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	358,977,969.00			-407,748,725.24	1,898,387,979.32					29,975,638.80		219,374,882.95	2,098,967,744.83
（一）综合收益总额												299,756,388.00	299,756,388.00
（二）股东投入和减少资本	358,977,969.00			-407,748,725.24	1,898,387,979.32								1,849,617,223.08
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本	358,977,969.00			-407,748,725.24	1,899,490,375.79								1,850,719,619.55
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-1,102,396.47								-1,102,396.47
（三）利润分配										29,975,638.80		-80,381,505.05	-50,405,866.25
1、提取盈余公积										29,975,638.80		-29,975,638.80	
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-50,405,866.25	-50,405,866.25
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、结转重新设定受益计划净负债或净资产所产生的变化													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	2,050,769,509.00				2,792,181,962.93			-195,000.00		730,394,455.11		4,194,509,386.51	9,767,660,313.55
法定代表人	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：								

深圳市机场股份有限公司

2016年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

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

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

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

1999年12月5日,本公司换领了注册号为4403011037340的企业法人营业执照。

2000年4月12日和2000年7月31日,经财政部以财管字[2000]121号文和中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]109号文批准,本公司向国有法人股股东和社会公众配售发行境内上市内资股-A股股票计4,989万股(每股发行价12.00元,其中公司高管股29,710股)。其中向社会公众配售的股票于2000年9月26日起在深圳证券交易所挂牌交易。本公司增加股份4,989万股,其中发起人股份增加1,989万

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

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

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

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

2008 年 1 月 25 日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市机场股份有限公司向深圳市机场(集团)有限公司发行新股购买资产的批复》(证监许可[2008]130 号)文件,同意本公司向特定对象非公开发行股票购买资产,方案规定公司以每股 4.90 元,向机场集团发行普通股股票 25,056 万股,收购机场集团飞行区资产、航站区配套资产、物流园公司 30%的股权及相关土地使用权。2008 年 1 月 29 日,本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次非公开发行股票的股

权登记手续。上述普通股股票发行后，本公司股本和实收资本变更为 169,024.32 万元（其中：机场集团持有 103,705.92 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 61.36%），本次定向增发股票的工商变更手续已于 2008 年 6 月 30 日办理完成，换领了注册号为 440301103462216、执照号为深司字 N41408 的变更后企业法人营业执照。

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

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

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

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

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

本公司的母公司为深圳市机场（集团）有限公司，最终控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 29 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至未来 12 个月内，持续经营能力正常，不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，确定具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司及子公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司及子公司将金额为人民币 100 万元以上且账龄在一年以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司及子公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司及子公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	80	80

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司及子公司将金额为人民币 100 万元以下且账龄在一年以上的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。

本公司及子公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司及子公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料和低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个

《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持

有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司及子公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-35	4	2.74-4.80
其中：跑道及停机坪	35	4	2.74
码头及航道	25	4	3.84
固定资产装修	3-5	0	20.0-33.3

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	10-20	4	4.80-9.60
其中：货物处理系统	20	4	4.80
客货电梯	20	4	4.80
登机桥	20	4	4.80
行李系统	20	4	4.80
安检设备	10	4	9.60
干式变频器	20	4	4.80
普佳变频器	10	4	9.60
中央空调	10	4	9.60
值机柜台	10	4	9.60
高压环网柜	10	4	9.60
低压开关柜	10	4	9.60
运输工具	8-10	4	9.60-12.00
其中：特种车辆	10	4	9.60
电子及其他设备	6	4	16.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司及子公司按以下规定确认营业收入实现，并按已实现的收入计入当期损益。

本公司及子公司主要从事航空客货运输地面服务、郊区公路客货运输、航空物流代理操作业务和航空广告等劳务。其中：

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

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

- 1）旅客过港服务费由本公司占95%、机场集团占5%调整为本公司占100%；
- 2）起降费（含第一、第二跑道）按如下方式划分：

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

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

（3）租赁收入

详见“附注四、28 租赁”。

（4）广告发布收入

在劳务已经提供，且劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易有关的经济利益能够流入企业时，以广告发布日作为开始确认收入的起始点并按广告发布期限逐期确认营业收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较

大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

本公司及子公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司及子公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司及子公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧

和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2016年5月1日开始，经营出租2016年4月30日前取得的不动产，按照5%的征收率计缴增值税。

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠

本公司下属子公司深圳市机场报关行有限公司本期满足小型微利企业认定，企业所得税减按 20%征收。其年度应纳税所得额低于 20 万，其所得减按 50%计入应纳税所得额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	38,977.92	42,259.19
银行存款	2,596,427,686.88	1,788,300,797.99
其他货币资金	--	--
合计	2,596,466,664.80	1,788,343,057.18
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：银行存款余额中含期限在三个月及三个月以上的定期存款人民币 2,248,000,000.00 元，上期末同类存款余额为人民币 1,380,000,000.00 元，该类存款不作为现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	36,466,451.58
合计	--	36,466,451.58

(2) 本年末无已质押的应收票据。

(3) 本年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 本年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,208,825.00	0.37	1,208,825.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	327,576,977.77	99.56	16,701,785.89	5.10	310,875,191.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	226,142.74	0.07	226,142.74	100.00	--
合计	329,011,945.51	100.00	18,136,753.63	5.51	310,875,191.88

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,208,825.00	0.37	1,208,825.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	328,820,212.65	99.53	16,114,705.90	4.90	312,705,506.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	337,351.44	0.10	337,351.44	100.00	--
合计	330,366,389.09	100.00	17,660,882.34	5.35	312,705,506.75

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市鑫浩隆物流有限公司	1,208,825.00	1,208,825.00	100.00	收款存在较大的不确定性
合计	1,208,825.00	1,208,825.00	--	--

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	325,560,097.14	16,278,004.86	5.00
1至2年	989,065.82	98,906.58	10.00
2至3年	990,194.78	297,058.43	30.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至5年	7,600.00	3,800.00	50.00
5年以上	30,020.03	24,016.02	80.00
合计	327,576,977.77	16,701,785.89	5.10

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 633,891.99 元，收回坏账准备 9,438.46 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
广东蓝镖快递有限公司等公司三项应收运费	148,582.24

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 136,793,720.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,839,686.03 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,136,471.65	79.54	2,372,188.84	99.94
1至2年	290,979.00	20.37	1,354.00	0.06
2至3年	1,342.00	0.09	--	--
合计	1,428,792.65	100.00	2,373,542.84	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,164,592.85 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.51%。

5、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	15,524,317.80	6,995,846.39
合计	15,524,317.80	6,995,846.39

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,954,646.66	98.39	1,383,317.15	17.39	6,571,329.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	130,475.00	1.61	130,475.00	100.00	--
合计	8,085,121.66	100.00	1,513,792.15	18.72	6,571,329.51

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,721,797.11	96.91	2,009,237.51	23.04	6,712,559.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	278,455.00	3.09	278,455.00	100.00	--
合计	9,000,252.11	100.00	2,287,692.51	25.42	6,712,559.60

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,414,377.96	270,718.90	5.00
1至2年	1,093,622.42	109,362.25	10.00
2至3年	139,556.64	41,866.99	30.00
3至4年	237,490.00	118,745.00	50.00
4至5年	43,519.00	21,759.50	50.00
5年以上	1,026,080.64	820,864.51	80.00
合计	7,954,646.66	1,383,317.15	17.39

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年因收回应收款而转回坏账准备 624,100.36 元。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
航空售票中心装修款	149,800.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联单位往来款	3,693,920.25	4,552,754.60
其他往来款	4,391,201.41	4,447,497.51
合计	8,085,121.66	9,000,252.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都双流国际机场	往来款	1,394,693.94	1年以内	23.65	69,734.70
深圳市住房和建设局	墙改保证金	567,440.00	1年以内	12.84	28,372.00
深圳机场国际快件监管中心	保险公司赔款	493,109.25	1-2年	12.62	49,310.93
机场集团	往来款	732,527.98	1年以内	7.77	36,626.40
粤通卡深圳客服中心	保证金	230,000.00	5年以上	6.3	184,000.00
合计	—	3,417,771.17	—	63.18	368,044.03

(6) 本公司本年末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司本年度无因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(8) 本公司本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,658,606.21	271,548.50	5,387,057.71
低值易耗品	74,536.50	--	74,536.50
合计	5,733,142.71	271,548.50	5,461,594.21

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,652,071.08	271,548.50	4,380,522.58
低值易耗品	33,435.18	--	33,435.18
合计	4,685,506.26	271,548.50	4,413,957.76

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	271,548.50	--	--	--	--	271,548.50
合计	271,548.50	--	--	--	--	271,548.50

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	391,176.47	--	391,176.47	3,624,915.45	2,733,738.98	891,176.47
其中：按成本计量的	391,176.47	--	391,176.47	3,624,915.45	2,733,738.98	891,176.47
合计	391,176.47	--	391,176.47	3,624,915.45	2,733,738.98	891,176.47

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳民航凯亚有限公司	391,176.47	--	--	391,176.47	--	--	--	--	5.59	
泰尔文特布鲁盾高新技术(北京)有限公司	3,233,738.98	--	3,233,738.98	--	2,733,738.98	--	2,733,738.98	--	10	
合计	3,624,915.45	--	3,233,738.98	391,176.47	2,733,738.98	--	2,733,738.98	--		

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	2,733,738.98	2,733,738.98
本年计提	--	--
其中：从其他综合收益转入	--	--
本年减少	2,733,738.98	2,733,738.98
其中：期后公允价值回升转回	--	--
年末已计提减值余额	--	--

注：本公司2016年7月13日通过挂牌方式转让所持有的尔文特布鲁盾高新技术(北京)有限公司10%股权，成交价人民币50万元。

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	60,826,290.98	--	--	12,413,972.80	--	--
深圳市机场空港设备维修有限公司	4,440,236.53	--	--	1,080,727.08	--	--
深圳机场雅仕维传媒有限公司	29,319,506.58	--	--	13,398,034.39	--	--
小计	94,586,034.09	--	--	26,892,734.27	--	--
二、联营企业						
深圳机场国际货站有限公司	35,177,645.00	--	--	22,962,567.37	--	--
成都双流国际机场股份有限公司	581,192,553.91	--	--	-3,441,593.81	--	--
深圳机场信息技术服务有限公司	--	5,000,000.00	--	940,169.35	--	--
小计	616,370,198.91	5,000,000.00	--	20,461,142.91	--	--
合计	710,956,233.00	5,000,000.00	--	47,353,877.18	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	13,000,000.00	--	--	60,240,263.78	--
深圳市机场空港设备维修有限公司	--	--	--	5,520,963.61	--
深圳机场雅仕维传媒有限公司	12,262,831.22	--	--	30,454,709.75	--
小计	25,262,831.22	--	--	96,215,937.14	--
二、联营企业					
深圳机场国际货站有限公司	10,000,000.00	--	--	48,140,212.37	--
成都双流国际机场股份有限公司	2,100,000.00	--	--	575,650,960.10	--
深圳机场信息技术服务有限公司	--	--	--	5,940,169.35	--
小计	12,100,000.00	--	--	629,731,341.82	--
合计	37,362,831.22	--	--	725,947,278.96	--

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,238,910,905.72	43,561,051.32	--	1,282,471,957.04
2、本年增加金额	--	--	--	--
其中：存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--	--
3、本年减少金额	7,095,315.76	--	--	7,095,315.76
4、年末余额	1,231,815,589.96	43,561,051.32	--	1,275,376,641.28
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	448,044,042.09	13,909,219.48	--	461,953,261.57
2、本年增加金额	36,904,187.60	202,840.56	--	37,107,028.16
其中：计提或摊销	36,904,187.60	202,840.56	--	37,107,028.16
固定资产转入	--	--	--	--
3、本年减少金额	6,640,380.09	--	--	6,640,380.09
4、年末余额	478,307,849.60	14,112,060.04	--	492,419,909.64
三、减值准备				
1、年初余额	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、年末账面价值	753,507,740.36	29,448,991.28	--	782,956,731.64
2、年初账面价值	796,822,507.61	23,696,187.86	--	820,518,695.47

注：①本年折旧和摊销额 37,107,028.16 元。

②截止 2016 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产项目中未发现有减值事项发生，故无需计提相应的资产减值准备。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
B 楼远机位候机厅	30,045,820.59	集团土地、工程未结算
合计	30,045,820.59	

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无所有权受限制的投资性房地产。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,022,851,959.02	1,186,725,991.24	136,100,771.24	1,074,233,923.07	10,419,912,644.57
2、本年增加金额	123,256,725.88	29,131,609.70	15,821,019.01	21,657,398.22	189,866,752.81
(1) 购置	7,646,200.09	25,555,276.85	15,821,019.01	17,380,930.06	66,403,426.01
(2) 在建工程转入	115,610,525.79	3,576,332.85	--	4,276,468.16	123,463,326.80
3、本年减少金额	10,112,547.65	22,286,701.88	48,948,768.00	18,149,407.43	99,497,424.96
(1) 处置或报废	10,112,547.65	22,286,701.88	48,948,768.00	18,149,407.43	99,497,424.96
4、年末余额	8,135,996,137.25	1,193,570,899.06	102,973,022.25	1,077,741,913.86	10,510,281,972.42
二、累计折旧					
1、年初余额	1,337,080,708.30	559,787,711.27	101,513,401.38	479,907,410.73	2,478,289,231.68
2、本年增加金额	243,218,271.79	58,518,293.07	8,990,601.50	108,676,221.87	419,403,388.23
(1) 计提	243,218,271.79	58,518,293.07	8,990,601.50	108,676,221.87	419,403,388.23
3、本年减少金额	6,418,274.88	16,272,846.20	46,984,295.62	16,013,689.37	85,689,106.07
(1) 处置或报废	6,418,274.88	16,272,846.20	46,984,295.62	16,013,689.37	85,689,106.07
4、年末余额	1,573,880,705.21	602,033,158.14	63,519,707.26	572,569,943.23	2,812,003,513.84
三、减值准备					
1、年初余额	12,550,955.28	9,382,272.48	--	32,479,152.07	54,412,379.83
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	1,390,096.23	5,017,407.02	--	324,899.25	6,732,402.50
4、年末余额	11,160,859.05	4,364,865.46	--	32,154,252.82	47,679,977.33
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,550,954,572.99	587,172,875.46	39,453,314.99	473,017,717.81	7,650,598,481.25
2、年初账面价值	6,673,220,295.44	617,556,007.49	34,587,369.86	561,847,360.27	7,887,211,033.06

注：本年折旧额为 419,403,388.23 元。本年由在建工程转入固定资产为 123,463,326.80 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	16,771,428.45	5,335,917.49	10,764,653.83	670,857.13	
机器设备	149,691,859.61	85,665,638.12	58,038,547.05	5,987,674.44	
电子及其他设备	96,182,598.61	58,888,853.64	33,490,505.69	3,803,239.28	
合计	262,645,886.67	149,890,409.25	102,293,706.57	10,461,770.85	

暂时闲置的固定资产国际候机楼装修及设备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	122,176.00	89,935.17	32,240.83	--
机器设备	24,724,276.00	13,138,072.31	9,634,203.69	1,952,000.00
电子设备及其他	629,865.01	463,651.84	166,213.17	--
合计	25,476,317.01	13,691,659.32	9,832,657.69	1,952,000.00

其中：本公司 2007 年从深圳机场（集团）有限公司融资租入 X 光机等安检设备，设备原值为 4,940,000.00 元。

2010 年 5 月，本公司与深圳机场（集团）有限公司签订《应急救援专项设备租赁协议》，深圳机场（集团）有限公司分别于 2008 年 10 月至 2009 年 12 月购置的航空器活动道面、飞机顶升气囊、移动空气压缩机、辅助固定测量设备、飞机轮胎漏气救援拖车、飞机搬移拖车等共计五套设备以 12,024,346.18 元租赁给本公司，租赁期限自 2009 年 12 月至 2024 年 12 月。截止 2015 年 12 月 31 日，该批设备中已有四套设备于 2010 年 12 月移交本公司并完成安装验收，该批设备价值为 8,424,080.00 元。

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

本公司与深圳机场（集团）有限公司签订设备租赁协议，深圳机场（集团）有限公司将机场培训学院现有设备 265 项资产租赁给本公司使用。租赁期限自 2012 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，租金总额 797,372.42 元，租金在合同签订后 15 个工作日内一次性支付。

本公司之子公司深圳机场航空货运有限公司向深圳机场（集团）有限公司以融资租赁方式租入安检设备一批，租赁期自 2007 年 4 月起至 2022 年 4 月止，租金总额 689.20 万元，租金在 2008 年度一次性支付完毕；租赁期满，三方协商解决租赁设备的处置办法。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	1,247,759.35
电子设备及其他	6,575.08
合计	1,254,334.43

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原国际候机楼	109,810,200.02	集团土地、工程未结算
国内货站大楼	82,404,441.84	集团土地
国际货运村一期	50,356,963.76	集团土地
国际货运村二期	36,094,341.69	集团土地
联检综合楼-物流大厦	45,019,644.09	集团土地
应急救援仓库	8,980,846.04	集团土地、工程未结算
综合服务区消防楼	3,629,414.19	集团征地范围
综合服务区办公楼	3,206,784.32	集团征地范围
综合服务区宿舍楼	3,137,982.89	集团征地范围
综合服务区库区 C	1,000,184.48	集团征地范围
综合服务区库区 D	961,642.34	集团征地范围
综合服务区库区 B	776,328.08	集团征地范围
综合服务区消防站	359,174.17	集团征地范围
ITC 楼	89,712,986.19	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 维修车间、航材库	10,866,379.15	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 新货站	290,291,328.13	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 新航站楼	4,959,010,748.33	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 运营管理区	103,622,442.80	尚未取得土地所有权、工程未结算
合计	5,799,241,832.51	

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发西区	7,852,445.81	7,852,445.81	--	7,852,445.81	7,852,445.81	--
设备投资	14,230,657.17	--	14,230,657.17	8,226,714.72	--	8,226,714.72
其他	13,476,913.76	--	13,476,913.76	3,303,635.20	--	3,303,635.20
T3 航站楼	--	--	--	--	--	--
合计	35,560,016.74	7,852,445.81	27,707,570.93	19,382,795.73	7,852,445.81	11,530,349.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
开发西区	--	7,852,445.81	--	--	--	7,852,445.81
设备	--	8,226,714.72	7,334,206.00	--	1,330,263.55	14,230,657.17
其他	--	3,303,635.20	16,405,488.16	5,175,606.63	1,056,602.97	13,476,913.76
T3 航站楼	--	--	118,287,720.17	118,287,720.17	--	--
合计	--	19,382,795.73	142,027,414.33	123,463,326.80	2,386,866.52	35,560,016.74

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
开发西区	--	--	--	--	--	自有资金
设备	--	--	--	--	--	自有资金
其他	--	--	--	--	--	自有资金
合计	--	--	--	--	--	

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
开发西区	7,852,445.81	--	--	7,852,445.81	项目停建多年
合计	7,852,445.81	--	--	7,852,445.81	

13、固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	2,042,607.71	--
合计	2,042,607.71	--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	279,759,106.15	17,927,436.56	297,686,542.71
2、本年增加金额	--	2,884,603.73	2,884,603.73
(1) 购置	--	--	--
3、本年减少金额	--	127,608.43	127,608.43
(1) 处置	--	--	--
(2) 转入投资性房地产	--	--	--

项目	土地使用权	软件	合计
4、年末余额	279,759,106.15	20,684,431.86	300,443,538.01
二、累计摊销			-
1、年初余额	44,656,600.30	9,997,016.48	54,653,616.78
2、本年增加金额	5,647,160.76	2,785,419.37	8,432,580.13
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	125,936.43	125,936.43
(1) 处置	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-
4、年末余额	50,303,761.06	12,656,499.42	62,960,260.48
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	229,455,345.09	8,027,932.44	237,483,277.53
2、年初账面价值	235,102,505.85	7,930,420.08	243,032,925.93

注：①本年摊销金额为 8,432,580.13 元。

②截止到 2016 年 12 月 31 日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

15、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数
办公楼装修	63,927.53	-	16,322.04	-	47,605.49
艺术品租赁		1,133,794.40	533,980.59	-	599,813.81
合计	63,927.53	1,326,134.40	742,642.63	-	647,419.30

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	70,793,505.20	17,698,376.30	81,254,799.00	20,313,699.75
长期资产	183,996,484.92	45,999,121.23	193,106,262.28	48,276,565.58

项目	年末余额		年初余额	
	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
预计费用	122,848,222.60	30,712,055.65	122,073,012.93	30,518,253.23
职工薪酬	81,716,146.40	20,429,036.60	93,446,828.47	23,695,931.96
合计	459,354,359.12	114,838,589.78	489,880,902.68	122,804,450.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	4,449,452.19	1,062,220.74
可弥补亏损	481,511.17	205,382.06
合计	4,930,963.36	1,267,602.80

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
电视剧《玉帝传奇》项目	110,994.00	110,994.00
电视剧《坐庄》项目	174,000.00	174,000.00
买设备预付款	934,564.10	--
合计	284,994.00	284,994.00
减：减值准备	284,994.00	284,994.00
合计	934,564.10	--

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	21,895,770.29	37,126,107.15
合计	21,895,770.29	37,126,107.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款	5,102,960.69	未结算
应付机场海关劳务费	4,599,130.25	未结算
合计	9,702,090.94	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金管理费	8,342,356.62	6,040,394.67
预收广告款	5,956,688.97	11,152,271.43
其他	10,022.00	868,542.28
合计	14,309,067.59	18,061,208.38

(2) 本公司期末没有账龄超过 1 年的重要预收款项

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	122,631,584.36	812,109,982.71	817,613,818.16	117,127,748.91
二、离职后福利-设定提存计划	2,804,285.13	82,791,353.87	80,016,094.74	5,579,544.26
三、辞退福利	--	727,370.66	727,370.66	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	125,435,869.49	895,628,707.24	898,357,283.56	122,707,293.17

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	113,391,785.86	654,810,105.76	662,412,513.27	105,789,378.35
2、职工福利费	--	60,773,040.06	60,773,040.06	--
3、社会保险费	1,069,403.01	21,422,209.14	20,887,549.35	1,604,062.80
其中：医疗保险费	888,818.14	18,903,941.97	18,529,130.77	1,263,629.34
工伤保险费	86,572.89	1,717,030.15	1,617,090.94	186,512.10
生育保险费	94,011.98	801,237.02	741,327.64	153,921.36
4、住房公积金	2,603,706.37	58,811,278.88	57,647,250.73	3,767,734.52
5、工会经费和职工教育经费	5,566,689.12	16,293,348.87	15,893,464.75	5,966,573.24
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	122,631,584.36	812,109,982.71	817,613,818.16	117,127,748.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,399,783.57	62,309,183.00	60,575,315.96	4,133,650.61
2、失业保险费	100,561.56	1,114,125.87	1,097,193.78	117,493.65
3、企业年金缴费	303,940.00	19,368,045.00	18,343,585.00	1,328,400.00
合计	2,804,285.13	82,791,353.87	80,016,094.74	5,579,544.26

21、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	10,102,961.63	8,258,315.36
营业税	--	5,086,653.59
城市维护建设税	894,577.90	649,233.31

项目	年末数	年初数
企业所得税	58,899,982.25	69,625,799.19
个人所得税	12,470,296.52	6,360,102.86
房产税	12,817,547.47	4,383,960.76
土地使用税	--	522,674.32
教育费附加	639,269.90	463,738.05
文化事业建设费	--	1,135,273.75
其他	676,733.54	966,269.51
合计	96,501,369.21	97,452,020.70

22、应付股利

项目	年末余额	年初余额
深圳市机场（集团）有限公司	--	400,000.00
合计	--	400,000.00

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付关联往来	224,912,155.08	190,550,400.57
应付工程款	804,170,934.86	823,890,863.69
押金保证金	225,438,656.60	210,577,968.36
其他往来款	243,465,560.19	187,437,360.81
合计	1,497,987,306.73	1,412,456,593.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
T3 工程款	784,018,453.07	未结算、未到质保期
合计	784,018,453.07	

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项目	年末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	--	1,815,547.44
合计	--	1,815,547.44

(2) 设定受益计划变动情况

① 设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	1,815,547.44	138,620,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	--	-131,047,124.92
1、当期服务成本	--	2,321,666.67
2、过去服务成本	--	-136,577,124.92
3、利息净额	--	3,208,333.33
三、计入其他综合收益的设定收益成本	--	--
四、其他变动	-1,815,547.44	-5,757,327.64
1、已支付的福利	-1,815,547.44	-5,757,327.64
五、年末余额	--	1,815,547.44

25、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	7,334,277.18	--	973,666.56	6,360,610.62	收到财政补助
合计	7,334,277.18	--	973,666.56	6,360,610.62	--

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
政府投资购入存储设备	248,800.89	--	143,666.64	--	105,134.25	与资产相关
登机桥桥载设备	2,193,333.38	--	279,999.96	--	1,913,333.42	与资产相关
一跑道滑行引导牌	2,192,142.91	--	549,999.96	--	1,642,142.95	与资产相关
15/33 跑道滑行中线灯节能 改造项目节能补贴	2,700,000.00	--	--	--	2,700,000.00	与资产相关
合计	7,334,277.18	--	973,666.56	--	6,360,610.62	

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	--	--	--	--	--	--	--
2.国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--
3.其他内资持股	--	--	--	--	--	--	--

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
其中：境内法人持股	--	--	--	--	--	--	--
境内自然人持股	44,089.00	--	--	--	--	--	44,089.00 0.002%
4. 外资持股	--	--	--	--	--	--	--
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--
有限售条件股份合计	44,089.00	--	--	--	--	--	44,089.00 0.002%
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	2,050,725,420.00	--	--	--	--	--	2,050,725,420.00 99.998%
2. 境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
3. 境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
4. 其他	--	--	--	--	--	--	--
无限售条件股份合计	2,050,725,420.00	--	--	--	--	--	2,050,725,420.00 99.998%
三、股份总数	2,050,769,509.00	--	--	--	--	--	2,050,769,509.00 100%

27、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	2,788,664,636.36	84.04	2,518,067.28	2,786,146,653.12
其中：投资者投入的资本	881,498,572.67	84.04	2,518,067.28	878,980,589.43
可转换公司债券转股	1,907,166,063.69	--	--	1,907,166,063.69
其他资本公积	12,059,946.22	--	--	12,059,946.22
合计	2,800,724,582.58	84.04	2,518,067.28	2,798,206,599.34

本期资本公积增加主要公司收到的证券登记公司代管零碎股产生的股息。本期减少包括：（1）公司本期购买子公司深圳市机场航空货运有限公司 5%的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该公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 1,414,969.36 元；（2）原同一控制下企业合并所产生暂时性差异于本年转回的递延所得税资产 1,103,097.92 元。

28、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					结转未分配利润	年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-172,000.00	--	--	--	--	--	172,000.00	--
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-172,000.00	--	--	--	--	--	172,000.00	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	-172,000.00	--	--	--	--	--	172,000.00	--

29、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	730,394,455.11	30,733,926.14	--	761,128,381.25
合计	730,394,455.11	30,733,926.14	--	761,128,381.25

30、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	4,642,914,742.95	4,201,512,053.82	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	--	--	
调整后年初未分配利润	4,642,914,742.95	4,201,512,053.82	
加：本年归属于母公司股东的净利润	562,430,923.12	521,784,194.18	
盈余公积弥补亏损	--	--	
其他转入	-172,000.00	--	
减：提取法定盈余公积	30,733,926.14	29,975,638.80	10%
提取任意盈余公积	--	--	
应付普通股股利	104,412,132.35	50,405,866.25	
年末未分配利润	5,070,027,607.58	4,642,914,742.95	

(2) 利润分配情况的说明

根据2016年5月6日召开的公司2015年年度股东大会决议通过的2015年度利润分配预案,公司2015年度税后利润按10%提取法定盈余公积金后以公司总股本(除持有本公司非公开发行的250,560,000股法人配售股份外)为基数,向全体股东按每10股分配现金股利0.58元(含税)分配利润。公司总计实际派发现金股利104,412,132.35元(含税)。

31、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,897,764,559.94	2,156,486,704.82	2,804,890,358.46	2,008,442,534.52
其他业务	138,544,010.42	51,990,586.07	147,660,660.63	50,628,799.10
合计	3,036,308,570.36	2,208,477,290.89	2,952,551,019.09	2,059,071,333.62

32、税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	12,564,136.32	38,463,076.91
城市维护建设税	7,713,688.97	7,803,043.63
教育费附加	5,509,689.88	5,570,448.27
文化建设费	3,048,854.44	8,052,880.32
房产税	23,765,093.68	1,739,110.80
其他	469,013.52	51,856.25
合计	53,070,476.81	61,680,416.18

注:各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
薪酬支出	2,975,860.49	1,525,815.16
促销拓展费	13,055,456.78	836,175.49
其他费用	1,135,649.61	569,827.35
合计	17,166,966.88	2,931,818.00

34、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
薪酬支出	50,618,974.71	27,855,312.08
租赁费	13,829,463.16	9,598,525.03
折旧费	979,782.27	764,197.98

项目	本年发生数	上年发生数
摊销费	457,981.66	867,241.92
差旅费	458,091.53	464,603.97
中介机构费	2,769,804.10	2,995,967.51
业务招待费	913,431.35	1,091,512.88
证券服务费	641,366.16	635,900.85
董事会费	317,032.70	317,293.70
通讯费	601,375.36	672,363.71
运输费	3,854,884.80	3,893,077.71
税金	261,868.93	501,199.39
其他费用	8,729,662.24	8,369,542.38
合计	84,433,718.97	58,026,739.11

35、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	--	62,920,994.32
减：利息收入	33,048,045.84	35,215,964.91
汇兑损失	--	39,555.87
减：汇兑收益	1,110,387.51	820,741.99
其他	183,268.47	3,109,888.05
合计	-33,975,164.88	30,033,731.34

36、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-5,502.77	-3,776,559.41
合计	-5,502.77	-3,776,559.41

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	47,353,877.18	4,869,155.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	558,820.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
合计	47,353,877.18	5,427,975.73

38、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,597.71	351,007.85	62,597.71
其中：固定资产处置利得	62,597.71	351,007.85	62,597.71
无形资产处置利得	--	--	--
罚款及违约金收入	163,309.77	201,473.60	163,309.77
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,429,724.69	2,052,797.00	3,429,724.69
税收返还	--	447,868.45	--
无法支付款项利得	318,674.01	1,064.12	318,674.01
其他	1,373,751.23	301,698.62	1,373,751.30
合计	5,348,057.41	3,355,909.64	5,348,057.48

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
院前急救补助经费	--	46,598.00	与收益相关
登机桥桥载设备	279,999.96	279,999.96	与资产相关
政府投资购入存储设备	143,666.64	614,619.08	与收益相关
深圳市财政委员会“经深飞”宣传推广补贴	230,000.00	544,080.00	与收益相关
一跑道滑行引导牌项目	549,999.96	549,999.96	与资产相关
稳岗补贴	2,226,058.13	--	与收益相关
其他	--	17,500.00	与收益相关
合计	3,429,724.69	2,052,797.00	

39、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,028,973.67	8,637,068.21	3,028,973.67
其中：固定资产处置损失	3,028,973.67	8,637,068.21	3,028,973.67
罚款及违约金支出	729,703.34	4,110,504.23	729,703.34
对外捐赠支出	560,000.00	520,000.00	560,000.00
固定资产盘亏	409,382.76	--	409,382.76
非常损失	--	430,714.52	--
其他	12,754.66	153,970.27	12,754.66
合计	4,740,814.43	13,852,257.23	4,740,814.43

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	173,280,866.02	161,425,366.14
递延所得税费用	6,862,762.82	45,151,507.02
合计	180,143,628.84	206,576,873.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	755,101,904.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,775,476.16
子公司适用不同税率的影响	- 10,006.01
调整以前期间所得税的影响	-1,137,041.30
非应税收入的影响	- 11,436,807.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	355,903.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-408,044.55
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	3,988,022.25
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	16,126.16
所得税费用	180,143,628.84

41、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
往来	16,457,121.07	56,427,694.33
存款利息收入	24,519,574.43	37,204,239.52
与收益相关的政府补助收入	829,999.92	991,948.45
其他	1,000,261.84	18,366,948.56
合计	42,806,957.26	112,990,830.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
往来款	30,143,094.94	19,811,671.54
管理费用、销售费用	25,754,711.52	28,716,552.27
对外捐赠	560,000.00	520,000.00
银行手续费等	580,915.61	140,509.57
合计	57,038,722.07	49,188,733.38

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到证券登记结算中心转来出售零碎股净所得	84.04	--
合计	84.04	--

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
支付债券相关手续费	--	31,497.00
合计	--	31,497.00

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	574,958,275.78	532,938,295.23
加：资产减值准备	-5,502.77	-3,776,559.41
固定资产折旧	419,403,388.23	423,732,620.74
投资性房地产折旧	37,107,028.16	37,433,695.86
无形资产摊销	8,432,580.13	8,384,643.05
长期待摊费用摊销	2,445,738.35	354,910.05
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）	228,798.00	-708,489.86
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	174,293.14	8,994,550.22
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,335,882.99	--
财务费用（收益以“—”号填列）	--	62,098,153.57
投资损失（收益以“—”号填列）	-47,353,877.18	-5,427,975.73
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,965,860.74	45,151,507.02
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,047,636.45	-88,132.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	31,152,304.39	91,101,587.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	105,831,990.79	-17,277,640.65
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	1,140,629,124.30	1,182,911,164.52
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	1,851,645,442.27

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
③现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的年末余额	348,466,664.80	408,343,057.18
减: 现金的年初余额	408,343,057.18	445,285,616.37
加: 现金等价物的年末余额	--	--
减: 现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-59,876,392.38	-36,942,559.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	348,466,664.80	408,343,057.18
其中: 库存现金	38,977.92	42,259.19
可随时用于支付的银行存款	348,427,686.88	408,300,797.99
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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、年末现金及现金等价物余额	348,466,664.80	408,343,057.18
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	--	--

43、所有权或使用权受限制的资产

本报告期内无所有权或使用权受限制的资产。

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

本公司报告期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司报告期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本公司报告期无反向购买的情况。

4、处置子公司

本公司报告期无处置子公司的情况。

八、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

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	
深圳市机场运输有限公司	广东深圳	广东深圳	运输	90	--	企业合并
深圳市机场广告有限公司	广东深圳	广东深圳	广告	95	--	企业合并
深圳市机场航空货运有限公司	广东深圳	广东深圳	货运	100	--	企业合并
深圳机场机电设备公司*1	广东深圳	广东深圳	维修	100	--	企业合并
深圳市机场急救医疗中心	广东深圳	广东深圳	急救医疗	100	--	企业合并
深圳机场现代物流有限公司	广东深圳	广东深圳	物流	100	--	设立
深圳市机场报关行有限公司	广东深圳	广东深圳	报关	--	100	设立
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	广东深圳	广东深圳	航空运输	90	--	设立
深圳机场保税报关行有限公司	广东深圳	广东深圳	报关	--	100	设立
深圳市赛易达保税物流有限公司	广东深圳	广东深圳	货运代理	--	100	设立

*1、2005年10月27日，经本公司深机股决[2006]5号《关于深圳机场机电设备公司歇业的决定》，本公司全资子公司深圳机场机电设备公司由于业务萎缩、经营困难，已于2005年11月1日起停止各项经营活动。因2007和2008年度未参加工商年检，已于2009年11月6日被深圳市市场监督管理局吊销营业执照。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市机场运输有限公司	10	633,935.73	--	8,854,426.29
深圳市机场广告有限公司	5	11,744,903.03	--	29,663,560.34
深圳市机场航空货运有限公司	5	133,033.53	--	--
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	10	15,480.37	--	1,464,087.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
深圳市机场运输有限公司	77,484,297.20	21,283,688.69	98,767,985.89	10,223,723.04	--	10,223,723.04
深圳市机场广告有限公司	622,015,863.30	30,130,533.74	652,146,397.04	58,875,190.07	--	58,875,190.07
深圳市机场航空货运有限公司	60,237,362.96	4,903,896.75	65,141,259.71	3,982,739.63	--	3,982,739.63
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	15,719,295.58	1,800,886.01	17,520,181.59	2,879,310.44	--	2,879,310.44

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
深圳市机场运输有限公司	70,346,098.91	22,170,131.21	92,516,230.12	10,200,465.99	110,858.60	10,311,324.59
深圳市机场广告有限公司	365,728,956.97	41,057,428.31	406,786,385.28	48,324,666.69	88,572.20	48,413,238.89
深圳市机场航空货运有限公司	70,398,674.79	5,607,953.14	76,006,627.93	21,490,191.25	135,517.08	21,625,708.33
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	15,419,655.17	2,328,357.58	17,748,012.75	3,261,945.32	--	3,261,945.32

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
深圳市机场运输有限公司	71,721,143.28	6,339,357.32	6,339,357.32	4,624,667.33	76,530,940.56	23,313,308.25	23,313,308.25	22,135,763.06
深圳市机场广告有限公司	334,081,581.37	234,898,060.58	234,898,060.58	260,600,612.43	251,299,171.67	170,177,010.29	170,177,010.29	165,191,178.81
深圳市机场航空货运有限公司	26,282,383.16	6,777,600.48	6,777,600.48	6,102,447.56	110,506,006.61	4,540,977.36	4,540,977.36	19,177,785.00
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	712,796.69	154,803.72	154,803.72	1,680,027.00	1,478,269.83	868,708.41	868,708.41	-29,733.85

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司子公司无使用集团资产和清偿集团债务受到重大限制的情况。

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

本公司本期存在向少数股份收购股权情况，详见附注九、（7）关联方资产转让情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	广东深圳	广东深圳	快件处理	50	--	权益法
成都双流国际机场股份有限公司	四川成都	四川成都	机场运营	21	--	权益法
深圳机场国际货站有限公司	广东深圳	广东深圳	货运	50	--	权益法
深圳市机场空港设备维修有限公司	广东深圳	广东深圳	设备维修	50	--	权益法
深圳机场雅仕维传媒有限公司	广东深圳	广东深圳	广告经营	51	--	权益法
深圳机场信息技术服务有限公司 ^{1*}	广东深圳	广东深圳	信息技术	50	--	权益法

^{1*}、2015年11月18日，本公司与深圳市机场（集团）有限公司签订《合资经营合同》，共同出资设立深圳机场信息技术服务有限公司，注册资本1,000万元，各持有50%股权。2016年1月4日，深圳机场信息技术服务有限公司已进行公司注册登记，注册号为440306114807102。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司		深圳机场雅仕维传媒有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	11,047.42	11,199.14	13,673.93	11,241.94
其中：现金和现金等价物	1,043.00	9,712.54	--	--
非流动资产	3,447.50	3,443.14	660.55	827.19
资产合计	14,494.92	14,642.28	14,334.48	12,069.14
流动负债	2,423.90	2,454.05	8,362.96	6,320.21
非流动负债	22.97	22.97	--	--
负债合计	2,446.87	2,477.02	8,362.96	6,320.21
少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司股东权益	12,048.05	12,165.26	5,971.51	5,748.92
按持股比例计算的净资产份额	6,024.03	6,082.63	3,045.47	2,931.95

项目	深圳市机场国际快件海关 监管中心有限公司		深圳机场雅仕维传媒有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
调整事项	--	--	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	6,024.03	6,082.63	3,045.47	2,931.95
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	--	--	--	--
营业收入	8,027.35	8,026.16	45,658.37	34,339.92
财务费用	-185.55	-254.63	-123.16	-173.72
所得税费用	828.75	971.65	861.45	613.15
净利润	2,482.79	2,911.78	2,627.07	1,898.82
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	2,482.79	2,911.78	2,627.07	1,898.82
本年度收到的来自合营企业的股利	1,300.00	2,200.00	354.72	1,226.28

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	成都双流国际机场股份有限公司		深圳机场国际货站有限公司	
	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	57,439.70	68,864.41	10,893.89	7,760.59
非流动资产	590,645.80	618,851.25	1,376.31	853.46
资产合计	670,394.88	687,715.66	12,270.19	8,614.05
流动负债	120,792.90	94,639.43	2,642.15	1,578.52
非流动负债	275,426.34	316,266.89	--	--
负债合计	396,219.24	410,906.32	2,642.15	1,578.52
少数股东权益	56.13	50.98	--	--
归属于母公司股东权益	274,119.50	276,758.36	9,628.04	7,035.53
按持股比例计算的净资产份额	57,565.10	58,119.26	4,814.02	3,517.76
调整事项	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	57,565.10	58,119.26	4,814.02	3,517.76
存在公开报价的联营企	--	--	--	--

项目	成都双流国际机场股份有限公司		深圳机场国际货站有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
业权益投资的公允价值				
营业收入	174,258.63	160,601.41	13,418.26	9,517.83
净利润	-1,633.71	-9,720.28	4,592.51	2,579.29
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	-1,633.71	-9,720.28	4,592.51	2,579.29
本年度收到的来自联营企业的股利	210.00	--	1,000.00	842.08

(4) 不重要的合营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,520,963.61	4,440,236.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,161,454.15	791,253.94
—其他综合收益	--	--
—综合收益总额	2,161,454.15	791,253.94
联营企业：		
投资账面价值合计	5,940,169.35	--
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	940,169.35	--
—其他综合收益	--	--
—综合收益总额	940,169.35	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4、重要的共同经营

本公司报告期无共同经营的情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内无未纳入合并财务报表范围的情况。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳市机场(集团)有限公司	深圳市	客货航空运输服务	40 亿元	56.97%	56.97%

注：深圳市机场(集团)有限公司的控股股东是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市空港油料有限公司	控股股东之合营公司
深圳机场国际旅行社有限公司	同一控股股东
深圳机场商贸发展公司	同一控股股东
深圳市机场物业服务有限公司	同一控股股东
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	同一控股股东
深圳航空食品有限公司	控股股东之联营公司
深圳市机场港务有限公司	同一控股股东

5、关联方交易情况

(1) 接受劳务/提供劳务的关联交易

①接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市机场(集团)有限公司	水电费	98,916,571.61	132,312,919.09
	T3 水蓄冷	69,489,098.71	31,349,875.34
	污水处理费	2,758,932.13	3,972,910.96
	ITC 楼、公安分局办公楼供冷费	5,366,952.90	17,366,000.00
	垃圾清运对讲机使用费等	3,260,840.95	4,410,984.97
深圳市机场物业服务有限公司	绿化费	6,150,286.36	5,906,260.52
	物业服务费	6,617,663.07	5,933,333.83
	环卫消杀费	56,485.00	56,485.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	快件处理及快件仓储费	50,694.47	200,471.13
深圳民航凯亚有限公司	系统维护服务费	2,806,601.63	2,282,009.94
深圳市空港油料有限公司	油料费	16,419,109.05	18,340,736.07
深圳机场国际旅行社有限公司	客户服务费	1,360,377.36	2,054,126.22
深圳市机场空港设备维修有限公司	特种车辆维修	17,261,199.71	17,176,308.83
深圳机场国际货站有限公司	过站费	142,506.81	565,703.86
深圳机场信息技术服务有限公司	信息资源委托经营管理费	11,504,761.90	--

②提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳机场国际货站有限公司	货物操作费	96,814.13	171,313.96
深圳机场国际货站有限公司	过站费	1,012,014.03	--
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	资源使用费	38,817,711.64	37,648,275.11
深圳机场雅仕维传媒有限公司	广告经营费	12,471,332.17	9,433,962.22
	广告收入分成	319,617,116.80	239,123,531.63
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	安保费	1,200,000.00	420,840.00
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	资源使用费	2,500,000.00	--

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托 起始日	受托 终止日	托管收益 定价依据	本年确认的 托管收益
深圳市机场（集团）有限公司	深圳市机场股份有限公司	GTC 设备管理费	2015.3.24	2015.12.31	协商定价	1,642,148.10
深圳市机场（集团）有限公司	深圳市机场股份有限公司	GTC 商业管理委托费	2016.1.1	2016.12.31	协商定价	16,317,644.32

②本公司作为委托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托 起始日	受托 终止日	托管收益 定价依据	本年确认的 托管成本
深圳市机场运输有限公司	深圳市机场（集团）有限公司	GTC 西侧平台上客区委托管理	2016.1.1	2016.12.31	协商定价	239,142.85

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳机场国际货站有限公司	国际货站	21,599,100.00	21,369,106.00
深圳机场国际旅行社有限公司	售票柜台、办公用房	1,918,018.28	2,508,965.85
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	国际货站北端和快件中心航空快件处理区最南端之间的场地	412,800.00	412,800.00
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	到港棚	3,063,240.00	3,063,240.00
深圳航空食品有限公司	候机楼	4,466,106.88	6,808,013.92
深圳市机场空港设备维修有限公司	T3 维修厂	1,600,000.00	1,600,000.00
	平安居两间房租金	0.00	60,192.00
深圳机场雅仕维传媒有限公司	办公用房	1,043,578.60	308,358.00
	固定资产	86,835.24	86,835.24
深圳市机场（集团）有限公司	新货站	1,853,740.32	1,801,665.60
	公安综合大楼	370,803.41	--
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	员工宿舍	403,525.20	269,016.80
	资产租赁费	529,945.74	1,478,269.83
深圳市机场港务有限公司	售票柜台租赁	239,400.00	91,153.33

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳市机场（集团）有限公司	国际货站二期场地	3,494,325.84	2,896,612.20
	快件监管中心以东的场地	2,959,319.87	2,453,120.40
	应急救援仓库用地	--	113,493.00
	南停机坪用地	17,312,380.96	17,880,000.00
	北停机坪用地	4,957,460.37	5,120,000.00
	南停机坪（二期）机位及用地	10,999,365.08	11,360,000.00
	培训学院 1-4 楼	735,718.08	759,840.00
	办公楼租赁费	9,761,855.40	6,334,938.71
	急救中心房屋	338,120.61	359,520.00
	特种车库用地	372,971.43	231,120.00
	东航站区、t3 航站楼区及飞行区用地	41,251,685.72	42,604,200.00

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
	T3 停机坪场地	115,706,349.04	119,500,000.00
	凌霄阁等宿舍租金	7,804,668.16	8,060,592.00
	广告场地	8,888,647.58	7,159,927.56
	福永镇宗地号 A201-17 的场地	2,233,785.09	2,376,640.14
	航站四路的场地	2,732,922.00	2,732,922.00
	信息大厦办公室租金	617,645.82	633,728.35
	T3 商务写字楼及配套停车位	2,827,470.33	2,330,311.87
	港务移交设备租赁费	2,012,590.00	2,415,108.00
	物流园二期 B 栋租金	--	622,330.00
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	仓库租赁费	22,477.20	67,431.60
深圳市机场港务有限公司	广告牌租赁费	--	943,396.20

(4) 代理结算

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

本公司代机场集团向各航空公司结算飞机起降费收入:

项目	2016年	2015年
代机场集团结算金额	94,662,600.15	70,863,822.80

(5) 工程代建

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

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

投资总额 84.79 亿元测算，本项目的代建管理费为 1.05 亿元。投资总额最终以本项目实际的、经审计的工程决算金额为准。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员报酬	643.74 万元	624.09 万元

(7) 关联方资产转让

2015 年 12 月 15 日，本公司与深圳市机场（集团）有限公司签订《股权转让协议》，机场集团将其所持深圳市机场航空货运有限公司（以下简称“货运公司”）5%的股权以协议转让方式转让给本公司，转让价格以货运公司于评估基准日 2014 年 12 月 31 日经审计评估的 5%股权价值人民币肆佰零肆万元整（¥404 万元）为基准，评估基准日至本协议经甲、乙双方签字盖章且经审批部门批准后生效之日（若在 2015 年 12 月 31 日之前，则按 2015 年 12 月 31 日为准）期间货运公司产生的损益按当前公司股权结构进行分摊。2015 年 7 月 17 日，深圳市国有资产监督管理委员会深国资委函【2015】307 号批复已同意该股权转让。2016 年 6 月 8 日经深圳市场监督管理局核准变更并出具变更通知书。本公司于 2016 年 9 月支付完毕购买总价款 4,257,048.87 元（包含基准日后损益）。

(8) 其他关联交易

2015 年 11 月 18 日，本公司与深圳市机场（集团）有限公司签订《合资经营合同》，共同出资设立深圳机场信息技术服务有限公司，注册资本 1,000 万元，各持有 50%股权。2016 年 1 月 4 日，深圳机场信息技术服务有限公司已进行公司注册登记，注册号为 440306114807102。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市机场（集团）有限公司	6,938,870.29	346,943.51	6,798,926.99	339,946.35
深圳机场国际货站有限公司	404,199.90	20,210.00	158,685.12	7,934.26
深圳机场国际旅行社有限公司	--	--	42,685.52	2,134.28
深圳航空食品有限公司	--	--	2,104,706.18	105,235.31
深圳机场雅仕维传媒有限公司	5,560,109.00	278,005.45	1,305,014.36	65,250.72
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	256,421.30	12,821.07	11,620,411.92	581,020.60
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	6,556,315.98	327,815.80	4,169,176.77	208,458.84
深圳市机场物业服务有限公司	--	--	5,000.00	250.00
合计	19,715,916.47	985,795.82	26,204,606.86	1,310,230.36

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
深圳市机场（集团）有限公司	908,814.37	88,601.59	699,241.82	34,962.09
深圳市机场物业服务有限公司	7,015.00	5,612.00	96,925.00	4,846.25
深圳机场国际货站有限公司	-	-	163,630.37	8,181.52
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	481,209.25	30,207.25	118,336.58	5,916.83
成都双流国际机场股份有限公司	1,394,693.94	99,069.83	1,155,193.93	57,759.70
深圳市机场空港设备维修有限公司	-	-	186,762.31	9,338.12
深圳机场雅仕维传媒有限公司	3,956.03	197.80	3,956.03	197.80
深圳市机场卓怿商务发展有限公司	-	-	2,128,708.56	106,435.43
深圳市机场国旅有限公司	168,119.02	8,405.95	-	-
深圳机场信息技术服务有限公司	730,112.64	36,505.63	-	-
合计	3,693,920.25	268,005.10	4,552,754.60	227,637.74

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
深圳市机场（集团）有限公司	284,237.78	366,794.44
深圳机场国际货站有限公司	16,665.64	91,783.76
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	17,066.36	66,092.75
深圳航空食品有限公司	-	24,570.00
深圳市空港油料有限公司	111,908.72	894,068.48
深圳机场国际旅行社有限公司	26,560.00	32,200.00
深圳市机场空港设备维修有限公司	28,212.00	-
深圳市机场物业服务有限公司	800.00	281,714.00
合计	485,450.50	1,757,223.43
预收账款：		
深圳机场雅仕维传媒有限公司	4,786,194.61	10,714,245.62
合计		10,714,245.62
应付股利：		
深圳市机场（集团）有限公司	-	400,000.00
合计		400,000.00
其他应付款：		
深圳市机场（集团）有限公司	76,832,784.70	45,653,739.48

项目名称	年末数	年初数
深圳市机场物业服务有限公司	45,813.93	45,813.93
深圳机场商贸发展公司	64,800.00	64,800.00
深圳机场国际旅行社有限公司	10,000.00	--
深圳民航凯亚有限公司	10,000.00	--
深圳航空食品有限公司	1,553,938.00	1,553,938.00
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	86,123,540.19	80,081,433.55
深圳市机场空港设备维修有限公司	16,413.41	16,273,681.44
深圳市空港油料有限公司	1,308.00	661,741.65
深圳机场雅仕维传媒有限公司	58,700,135.64	45,484,876.36
深圳市机场港务有限公司	93,000.00	33,900.00
深圳机场国际货站有限公司	100,050.00	100,050.00
深圳市机场卓悻商务发展有限公司	1,360,371.21	596,426.16
合计	224,912,155.08	190,550,400.57

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司诉深圳市瑞华建设股份有限公司建设工程施工合同纠纷

本公司与深圳市瑞华建设股份有限公司（以下简称“瑞华建设公司”）于 2010 年 12 月签订《深圳机场航站楼扩建工程 T3 航站楼幕墙工程一标施工合同》，合同金额为 417,653,667.18 元。因瑞华建设公司未能全部履行合同约定，本公司支付工程款 360,222,368.24 元后停止支付。2015 年 5 月 15 日，深圳市中级人民法院已发裁定瑞华建设公司破产清算。2015 年 7 月 27 日，本公司向深圳市中级人民法院提起诉讼（2015 深中破初字第 37 号），要求法院判令：①被告瑞华建设公司向本公司移交工程竣工结算资料，协助完成工程竣工结算手续并支付/扣除各项违约金、赔偿金、维修款项、工程质量缺陷保修金剩余款项合计 29,002,683.36 元；②被告瑞华建设公司承担本案全部诉讼费用。

2016 年 8 月 10 日，本公司与瑞华建设公司达成备忘录，本公司对瑞华建设公司享有 17,362,900 元债权，在暂定的质量缺陷保修金 20,882,683.36 元范围内抵消享有的该笔债权。同日，本公司向深圳市中级人民法院撤销对瑞华建设的诉讼，并获得瑞华建设公司管理人确认及全体债权人核查，瑞华建设公司管理人已向深圳市中级人民法院申请裁定该笔债权，截至 2017 年 3 月 29 日，深圳市中级人民法院尚未作出裁定。

(2) AB 航站楼物业租赁合同纠纷

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

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

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

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

2017年3月13日,本公司收到深圳市中级人民法院送达的《应诉通知书》、《举证通知书》和正宏科技的《民事起诉状》等材料,正宏科技请求:①确认原、被告双

方于2015年5月14日签订的《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁合同》及于2015年8月6日《深圳机场AB航站楼商业转型项目物业租赁补充协议》于2016年12月8日解除；②判令被告立即返还原告履约保证金人民币25,000,000.00元及租金10,516,548.49元；③判令被告立即赔偿原告经济损失137,056,495.18元（暂计至2016年12月7日，应计至被告实际赔付之日止）；④判令被告承担本案全部诉讼费用。

截至2017年3月29日止，相关人民法院已经受理，但尚未开庭审理。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

于2017年3月29日，本公司第六届董事会召开第六次会议，批准2016年度利润分配预案：以公司2016年度权益分派股权登记日的总股本（除持有本公司非公开发行的250,560,000股法人配售股份外）为基数，向全体股东按每10股分配现金股利0.95元（含税）分配利润。对于向公司控股股东—深圳市机场（集团）有限公司非公开发行的250,560,000股股份不享有本次现金股利分配，所余未分配利润结转下年度。公司本次分配现金股利171,019,903.36元后，非公开发行股份购买资产交割日（2008年1月31日）之前的本公司（母公司）未分配利润为263,363,713.96元，本公司（合并）未分配利润为598,187,744.54元，最终金额以实际分红数据为准。

十五、分部报告

2016年度

项目	航空主业	航空增值	航空物流	航空广告	抵销	合计
一、营业收入	2,387,907,477.56	72,433,939.97	299,140,982.19	334,081,581.37	-57,255,410.73	3,036,308,570.36
其中：对外交易收入	2,387,466,917.06	68,484,068.40	246,276,003.53	334,081,581.37	--	3,036,308,570.36
分部间交易收入	440,560.50	3,949,871.57	52,864,978.66	--	--	--
二、营业费用	2,040,692,709.15	65,684,331.71	259,125,806.18	21,386,651.79	-57,721,712.93	2,329,167,785.90
三、营业利润(亏损)	347,214,768.41	6,749,608.26	40,015,176.01	312,694,929.58	466,302.20	707,140,784.46
四、资产总额	12,442,758,566.34	184,607,346.27	638,928,638.29	652,146,397.04	1,438,565,359.42	12,479,875,588.52
五、负债总额	2,618,883,743.80	17,234,905.35	101,150,963.03	58,875,190.07	-1,036,383,384.64	1,759,761,417.61

2015年度

项目	航空主业	航空增值	航空物流	航空广告	抵销	合计
一、营业收入	2,245,815,770.30	86,510,054.49	416,405,125.69	251,299,171.67	-47,479,103.06	2,952,551,019.09
其中：对外交易收入	2,245,815,770.30	86,510,054.49	368,926,022.63	251,299,171.67	--	2,952,551,019.09
分部间交易收入	--	--	47,479,103.06	--	-47,479,103.06	--

二、营业费用	1,852,796,116.82	55,908,817.08	322,031,602.83	24,532,937.28	-47,301,995.16	2,207,967,478.85
三、营业利润(亏损)	393,019,653.48	30,601,237.41	94,373,522.86	226,766,234.39	-177,107.90	744,583,540.24
四、资产总额	11,858,480,556.97	178,583,588.85	594,404,678.06	406,786,385.29	1,083,235,495.17	11,955,019,713.99
五、负债总额	2,234,503,804.95	17,706,144.89	84,196,126.54	48,413,238.89	-684,737,691.50	1,700,081,623.77

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	---	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	336,407,048.49	100%	16,869,805.72	5.01	319,537,242.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	---	--	--
合计	336,407,048.49	100%	16,869,805.72	5.01	319,537,242.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	---	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	300,630,587.75	100.00	15,031,529.38	5.00	285,599,058.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	300,630,587.75	100.00	15,031,529.38	5.00	285,599,058.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	335,417,982.67	16,770,899.14	5.00%
1-2年	989,065.82	98,906.58	10.00%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	336,407,048.49	16,869,805.72	5.01%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,838,276.34 元；本年无收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本年核销的应收账款 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 136,790,854.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例 40.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,839,542.73 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年无因金融资产转移而终止确认应收账款的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,164,162.12	100%	1,222,522.90	10.98%	9,941,639.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	11,164,162.12	100%	1,222,522.90	10.98%	9,941,639.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,496,018.19	96.81	833,997.03	18.55	3,662,021.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	147,980.00	3.19	147,980.00	100.00	--

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	4,643,998.19	100.00	981,977.03	21.15	3,662,021.16

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,294,351.82	466,111.02	5.01%
1至2年	924,844.35	92,484.44	10.00%
2至3年	84,556.64	25,366.99	30.00%
3至5年	165,890.00	82,945.00	50.00%
5年以上	694,519.31	555,615.45	80.00%
合计	11,164,162.12	1,222,522.90	10.98%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 388,525.87 元；本年无转回坏账准备元。

(3) 本公司本年度其他应收款核销 147,980.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联单位往来款	3,198,780.01	2,150,284.94
其他往来款	7,965,382.11	2,493,713.25
合计	11,164,162.12	4,643,998.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
成都双流国际机场股份有限公司	外派人员薪酬费用	1,155,193.93	1年以内	10.35	57,759.70
深圳市住房和建设局	保证金	567,440.00	5年以上	5.08	453,952.00
深圳机场国际快件监管中心	往来款	493,109.25	1年以内	4.42	24,655.46
深圳市(机场)集团有限公司	往来款	590,949.91	1年以内	5.29	29,547.50
深圳市机场国旅有限公司	往来款	168,119.02	1年以内	1.51	8,405.95

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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	403,695,048.28	--	403,695,048.28	399,427,999.41	--	399,427,999.41
对联营、合营企业投资	725,947,278.96	--	725,947,278.96	710,956,233.00	--	710,956,233.00
合计	1,129,642,327.24	--	1,129,642,327.24	1,110,384,232.41	--	1,110,384,232.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市机场运输有限公司	37,800,000.00	--	--	37,800,000.00	--	--
深圳市机场航空货运有限公司	15,371,469.56	4,267,048.87	--	19,638,518.43	--	--
深圳市机场广告有限公司	27,971,741.58	--	--	27,971,741.58	--	--
深圳机场机电设备公司	10,745,360.79	--	--	10,745,360.79	--	--
深圳机场现代物流有限公司	300,339,427.48	--	--	300,339,427.48	--	--
深圳市机场飞悦贵宾服务有限公司	7,200,000.00	--	--	7,200,000.00	--	--
合计	399,427,999.41	4,267,048.87	--	403,695,048.28	--	--

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	60,826,290.98	--	--	12,413,972.80	--	--
深圳市机场空港设备维修有限公司	4,440,236.53	--	--	1,080,727.08	--	--
深圳机场雅仕维传媒有限公司	29,319,506.58	--	--	13,398,034.39	--	--
小计	94,586,034.09	--	--	26,892,734.27	--	--

二、联营企业							
深圳机场国际货站有限公司	35,177,645.00	--	--	22,962,567.37	--	--	--
成都双流国际机场股份有限公司	581,192,553.91	--	--	-3,441,593.81	--	--	--
深圳机场信息技术服务有限公司	--	5,000,000.00	--	940,169.35	--	--	--
小计	616,370,198.91	5,000,000.00	--	20,461,142.91	--	--	--
合计	710,956,233.00	5,000,000.00	--	47,353,877.18	--	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	13,000,000.00	--	--	60,240,263.78	--
深圳市机场空港设备维修有限公司		--	--	5,520,963.61	--
深圳机场雅仕维传媒有限公司	12,262,831.22	--	--	30,454,709.75	--
小计	25,262,831.22	--	--	96,215,937.14	--
二、联营企业					
深圳机场国际货站有限公司	10,000,000.00	--	--	48,140,212.37	--
成都双流国际机场股份有限公司	2,100,000.00	--	--	575,650,960.10	--
深圳机场信息技术服务有限公司	--	--	--	5,940,169.35	--
小计	12,100,000.00	--	--	629,731,341.82	--
合计	37,362,831.22	--	--	725,947,278.96	--

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,376,065,553.01	2,036,696,415.68	2,265,112,145.86	1,804,567,228.93
其他业务	154,806,100.23	50,019,711.80	163,578,376.53	48,312,537.50
合计	2,530,871,653.24	2,086,716,127.48	2,428,690,522.39	1,852,879,766.43

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	--	--
权益法核算的长期股权投资收益	47,353,877.18	4,869,155.73
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	558,820.00
合计	47,353,877.18	5,427,975.73

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,966,375.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,429,724.69	
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年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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	

项目	金额	说明
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	17,252,064.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,894.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	17,859,307.73	
所得税影响额	-4,494,945.20	
少数股东权益影响额（税后）	-77,294.45	
合计	13,441,656.98	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.38%	0.2743	0.2743
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.25%	0.2677	0.2677