

# 广州白云国际机场股份有限公司 2003 年年度报告

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董事长刘子静先生、主管会计工作负责人总经理崔建国先生、会计机构负责人财务部经理莫名贞女士声明:保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介.....	4
二、会计数据和业务数据摘要.....	5
三、股本变动及股东情况.....	.
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	.
五、公司治理结构.....	.
六、股东大会情况简介.....	.
七、董事会报告.....	.
八、监事会报告.....	.
九、重要事项.....	.
十、财务报告.....	.
十一、备查文件目录.....	.

## 一、公司基本情况

### (一)基本情况

- 1、法定中文名称：广州白云国际机场股份有限公司；  
法定英文名称：GUANGZHOU BAIYUN INTERNATIONAL AIRPORT COMPANY LIMITED
- 2、法定代表人：刘子静
- 3、董事会秘书：徐光玉  
证券事务代表：姜书伟  
联系电话：( 020 ) 86130701、( 020 ) 86128577  
传 真：( 020 ) 86128086  
电子邮箱：sh600004@163.net  
联系地址：广州市机场路 282 号
- 4、公司注册地址：广州市机场路 282 号  
公司办公地址：广州市机场路 282 号  
邮政编码：510403  
公司国际互联网网址：http://www.baiyunairport.com  
公司电子邮箱：[sh600004@163.net](mailto:sh600004@163.net)
- 5、公司选定信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》；刊登公司年度报告的国际互联网网址：http://www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- 6、公司股票上市地：上海证券交易所

股票简称：白云机场

股票代码：600004

7、其他有关资料：

(1) 公司首次注册日期及地点：2000 年 9 月 19 日，公司成立，注册地：广州市机场路 282 号；

(2) 公司变更注册日期：

- A、2001 年 7 月 25 日；
- B、2001 年 9 月 18 日；
- C、2003 年 3 月 3 日；
- D、2003 年 7 月 16 日；
- E、2003 年 10 月 1 日；
- F、2004 年 3 月 18 日。

以上均未变更注册地。

(3) 企业法人营业执照注册号：4400001009676

(4) 税务登记号：440101725066955

(5) 公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所  
办公地址：广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 楼

## 二、会计数据和业务数据摘要

### （一）公司本年度主要利润指标及现金流量情况

（单位：元）

项目	2003 年
利润总额	461,241,280.15
净利润	296,143,763.64
扣除非经常性损益后的净利润	295,438,801.64
主营业务利润	649,405,655.27
其他业务利润	12,853,007.55
营业利润	469,389,387.58
投资收益	1,253,739.29
营业外收支净额	-9,401,846.72
经营活动产生的现金流量净额	381,992,837.72
现金及现金等价物净增加额	14,612,960.22

### （二）扣除非经常性损益的项目和金额

（单位：元）

项目	2003 年度
短期投资收益	2,159,133.70
营业外收入	488,598.98
营业外支出：	-3,497,910.95
以前年度计提减值准备转回：	1,337,001.28
所得税影响额	218,138.99
合计	704,962.00

### （三）公司前三年主要会计数据及财务指标

根据《企业会计准则—资产负债表日后事项》对 2002 年及 2001 年现金股利分配事项进行了追溯调整。

(单位：元)

	2003 年	2002 年		2001 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	1,061,851,063.57	939,655,600.10	939,655,600.10	838,384,482.12	838,384,482.12
利润总额	461,241,280.15	368,810,223.76	368,810,223.76	314,844,161.40	314,844,161.40
净利润	296,143,763.64	286,680,304.50	286,680,304.50	296,790,169.30	296,790,169.30
扣除非经常性损益的净利润	295,438,801.64	220,138,806.06	223,608,662.70	198,614,421.13	198,524,349.12
总资产	4,316,577,168.70	1,668,091,678.24	1,668,091,678.24	1,442,123,555.59	1,442,123,555.59
股东权益(不含少数股东权益)	3,779,389,882.10	1,344,610,118.46	1,200,610,118.46	1,195,929,813.96	1,057,929,813.96
经营活动产生的现金流量净额	381,992,837.72	284,358,823.68	284,358,823.68	367,852,389.91	367,852,389.91
每股收益(元)	0.30	0.48	0.48	0.49	0.49
净资产收益率(%)	7.84	21.32	23.88	24.82	28.05
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	7.82	16.37	18.62	16.61	18.77
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.38	0.47	0.47	0.61	0.61
每股净资产(元)	3.78	2.24	2.00	1.99	1.76
调整后的每股净资产(元)	3.77	2.21	1.97	1.97	1.74

注：(1) 主营业务收入较上年增长 13.00%，主要是机场管理建设费的 50%从 2003 年 5 月 1 日起直接作为本公司的主营业务收入核算。

(2) 总资产及股东权益较上年增幅较大主要是因为公司本期经核准发行人民币普通股 400,000,000.00 股，募集资金净额 2,282,636,000.00 元。

(四) 本报告期利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号通知的要求，公司 2003 年按全面摊薄法和加权平均计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.18	22.53	0.65	0.75
营业利润	12.42	16.28	0.47	0.54
净利润	7.84	10.27	0.30	0.34
扣除非经常性损益后的净利润	7.82	10.25	0.30	0.34

#### （五）报告期内股东权益变动情况

根据修订后的《企业会计准则—资产负债表日后事项》的有关规定，对未分配利润期初数进行了追溯调整。

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	600,000,000.00	299,978,256.97	93,900,493.37	30,724,025.85	350,731,368.12	1,344,610,118.46
本期增加	400,000,000.00	1,882,636,000.00	50,461,363.91	17,250,768.51	296,143,763.64	2,629,241,127.55
本期减少					194,461,363.91	194,461,363.91
期末数	1,000,000,000.00	2,182,614,256.97	144,361,857.28	47,974,794.36	452,413,767.85	3,779,389,882.10

注：（1）股本增加是因为经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2003 年 4 月公开发行社会公众股（A 股）40,000 万股。

（2）资本公积本期增加数系本期经核准发行人民币普通股 400,000,000.00 股，共募集资金净额 2,282,636,000.00 元，其中新增注册资本 400,000,000.00 元，其余 1,882,636,000.00 元列入资本公积形成。

（3）盈余公积增加是因为本期根据章程规定按 2003 年度净利润的 10%及 5%计提法定盈余公积金及公益金共 44,421,564.54 元，并另按投



资比例计提子公司当期提取的盈余公积 6,039,799.37 元。(4) 法定公益金增加是因为本期根据章程规定按 2003 年度净利润的 5% 计提法定公益金 14,807,188.18 元,并另按投资比例计提子公司当期提取的法定公益金 2,443,580.33 元。

(5) 未分配利润增加是本年度实现的净利润;减少部分是提取法定盈余公积、法定公益金以及支付 2002 年度现金股利。

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

公司 2003 年 4 月 14 日首次向社会公众公开发行了 40,000 万股 A 股,发行后公司总股本由 60,000 万股增至 100,000 万股。4 月 28 日,公司发行的社会公众股正式在上海证券交易所上市交易。

(单位:万股)

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	可转债转股	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:国家持有股份								
境内法人持有股份	60,000							60,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	60,000							60,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股					40,000		40,000	40,000
2、境内上市外资股								

3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股合计					40,000		40,000	40,000
三、股份总数	60,000				40,000		40,000	100,000

## (二) 报告期末公司前十名股东持股情况

报告期末股东总数		97,621 户				
前十名股东持股情况						
序号	股东名称	期末持股数量（股）	持股比例（%）	股份类别	质押或冻结股份数量	股东性质
1	广州白云国际机场集团公司	576,000,000	57.60	未流通	无	国有法人股
2	国泰证券有限公司	8,899,677	0.89	已流通	未知	流通股
3	国元证券有限公司	7,338,066	0.73	已流通	未知	流通股
4	中国民航机场建设总公司	6,000,000	0.60	未流通	未知	国有法人股
5	广州白云国际机场有限公司	6,000,000	0.60	未流通	未知	国有法人股
6	广州交通投资有限公司	6,000,000	0.60	未流通	未知	国有法人股
7	中国国际航空公司	6,000,000	0.60	未流通	未知	国有法人股
8	上海财政证券公司	5,341,869	0.53	已流通	未知	流通股
9	上海安阳建筑起重安装工程公司	4,580,971	0.46	已流通	未知	流通股
10	安信证券投资基金	3,800,000	0.38	已流通	未知	流通股

注:(1) 公司前 10 名股东中,广州白云国际机场集团公司与广州白云国际机场有限公司、广州交通投资有限公司与广州白云国际机场有限公司之间存在关联关系。

(2) 持有公司 5%以上股东广州白云国际机场集团公司为国有法人股股东。

## (三) 报告期末公司前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称	期末持股数量 (股)	种类
1	国泰证券有限公司	8,899,677	A 股
2	国元证券有限公司	7,338,066	A 股

3	上海财政证券公司	5,341,869	A 股
4	上海安阳建筑起重安装工程公司	4,580,971	A 股
5	安信证券投资基金	3,800,000	A 股
6	海通证券股份有限公司	3,649,925	A 股
7	景福证券投资基金	3,405,500	A 股
8	上海培明电讯厂	3,388,579	A 股
9	上海宝钢国际货运代理有限公司	3,270,712	A 股
10	天元证券投资基金	3,083,690	A 股

## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### （一）董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	年龄	职务	年初持股数	年末持股数	变动原因
刘子静	男	52	董事长	0	0	无
张春林	男	59	副董事长	0	0	无
崔建国	男	58	董事、总经理	0	0	无
陈凤起	男	53	董事、党委书记	0	0	无
林运贤	男	51	董事	0	0	无
赵际文	男	59	董事、副总经理	0	0	无
刘峰	男	38	独立董事	0	0	无
王珺	男	46	独立董事	0	0	无
吴家清	男	47	独立董事	0	0	无
马有成	男	59	监事长、纪委书记	0	0	无
冯素华	男	56	监事	0	0	无
王黎军	男	49	监事	0	0	无
马心航	男	45	副总经理	0	0	无
韩兆起	男	49	副总经理	0	0	无
陈汝贞	男	51	工会主席	0	0	无
徐光玉	男	52	董事会秘书	0	0	无

### （二）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、2003 年度在本公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员的年度报酬是参照广州地区工资标准，按照公司有关规章制度之规定并结合

行业的实际情况制定。报告期内，现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额（含基本工资、各项奖金、福利及各项津贴）为 121.8 万元，金额最高的前三名董事的报酬总额为 44.9 万元，金额最高的前三名高级管理人员报酬总额为 39.3 万元。

2、三名独立董事年津贴共计 16.2 万元。

3、公司现任董事、监事、高级管理人员共 14 人，在公司领取报酬的 9 人。其中年度报酬数额在 14—17 万元的 2 人，年度报酬数额在 12—14 万元的 6 人，年度报酬数额在 10—12 万元的 1 人。

4、不在公司领取报酬、津贴的董事、监事有：刘子静、张春林、林运贤、冯素华。上述人员均在广州白云国际机场集团公司领取报酬，公司不提供报酬和福利待遇。

### （三）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、本公司股东广州白云国际机场集团公司（持股 57.6%）向本公司董事会提名王珺先生、刘峰先生为独立董事候选人，经 2003 年 1 月 2 日召开的第一届董事会第 9 次（临时）会议审议通过后，本公司于 2003 年 1 月 6 日召开 2003 年度第一次临时股东大会选举王珺先生、刘峰先生担任本公司独立董事；

2、本公司股东广州白云国际机场集团公司（持股 57.6%）向本公司董事会提名吴家清先生为独立董事候选人，经 2003 年 5 月 23 日召开的第一届董事会第 12 次（2002 年度）会议审议通过后，本公司于 2003

年 6 月 26 日召开 2002 年度股东大会选举吴家清先生担任本公司独立董事；

3、因到退休年龄，董事长吴百旺先生辞去董事长及董事职务，并获得公司 2003 年 6 月 26 日召开的 2002 年度股东大会的批准；

4、因到退休年龄、工作调整等原因董事张肖祥先生、董事王天喜先生、董事陈汝贞先生辞去董事职务，并获得公司 2003 年 6 月 26 日召开的 2002 年度股东大会的批准；

5、2003 年 6 月 12 日，本公司股东广州白云国际机场集团公司（持股 57.6%）向董事会提名刘子静先生为本公司董事候选人，公司 2003 年 6 月 26 日召开 2002 年度股东大会选举刘子静先生担任本公司董事；

6、2003 年 6 月 26 日召开的第一届董事会 13 次（临时）会议选举刘子静先生担任公司董事长。

#### （四）公司员工情况

公司报告期末共有从业员工 4211 人，其中管理人员 672 人，生产人员 3539 人；大专以上文化程度 647 人，占总数的 15.36%；具备中、高级专业技术职称 134 人，占总数的 3.18%；退休职工 3 人。

## 五、公司治理结构

公司自2003年4月上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关法律、法规的要求，不断加强和完

善公司的法人治理结构。主要内容如下：

（一）公司治理的实际情况：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照有关法律、法规的要求，确保所有股东，特别是中小股东能够充分行使和享有自己的权利；严格遵守《上市公司股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会；关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决，做到“公开、公平、公正”。

2、关于控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五分开”，各自独立核算、独立承担风险及责任；公司经理等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、关于董事与董事会：公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。董事会构成符合法律、法规要求；所有董事熟悉有关法律、法规，了解其应有的责任、权力及义务，以认真负责的态度出席董事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责；报告期内，董事会依据中国证监会发布的《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》，增选三名独立董事，并明确了独立董事的职责权限和工作要求。

4、关于监事与监事会：公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。监事会构成符合法律、法规要求；所有监事熟悉有关法律、法规，了解其应有的责任、权力及义务，以认真负责的态度出席监事会会议，

对所议事项充分表达明确的意见，能本着对股东负责的精神，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已按照现代企业管理制度健全和完善了绩效评价与激励约束机制。

6、关于利益者：公司能够充分尊重职工、客户、消费者等利益相关者的合法权利，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续、健康地发展。

7、关于信息披露与透明度：公司十分重视信息披露工作，严格按照法律、法规及《公司信息披露管理规定》的要求，真实、准确、完整及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

## （二）独立董事履行职责情况

公司现有独立董事三名，自任职以来，他们积极认真地参加公司报告期内的董事会会议，并分别从其专业角度对董事会的各项议案发表了专业意见，做出客观、公正的判断，对董事会的科学决策和公司的良性发展都起到了积极的作用，切实地维护了公司及广大投资者的利益。

## （三）公司在业务、人员、资产、机构、财务上的“五分开”情况

1、业务方面：公司独立开展业务经营，主要包括旅客过港服务；与航空运输有关的地面服务、交通运输和仓储服务；航空设施使用服务；提供航空营业场所；航空器维修；航空代理、航空保险销售代理业务；航空运输技术协作中介服务；行李封包业务；航空应急救援服务；航空

信息咨询服务；航空运输业务有关的延伸服务；汽车和机电设备维修；出租车客货运输服务；饮食、住宿服务；食品加工；广告业务；国内商业等业务，具有明确的经营范围和独立的自主经营能力。控股股东没有直接或间接干预公司的决策与经营。

2、人员方面：公司有专门负责劳动、人事和工资管理的人力资源部门，进行定员定编，安排员工劳资分配计划，公司经理及高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东处担任行政职务。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的规定程序，通过选举或聘任产生，不存在控股股东干预公司的人事任免情况。

3、资产方面：公司拥有白云机场的主要经营性优质资产，与集团公司及有关关联企业在业务上不构成竞争关系，与集团公司之间资产的收益划分系依据民航总局有关文件签订的收入分摊与结算协议进行。

4、机构方面：公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层划分明确，公司具有独立的机构设置。

5、财务方面：公司有独立的财务部门，执行财政部颁布的会计准则和会计制度，有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立纳税，设有独立的银行账户。不存在控股股东无偿占用公司资金、资产和其他资源的情况。

#### （四）公司考评及激励机制的实施情况

公司高级管理人员向董事会负责，接受董事会直接考核、奖惩。公



司高级管理人员承担董事会下达的生产、销售、经营目标责任制，董事会根据利润完成情况和经营、管理、安全生产等情况对照责任制和利润目标对高级管理人员进行年度考核，并进行相应的奖惩。

## 六、股东大会情况简介

### （一）股东大会情况

报告期内，公司共召开了两次股东大会。

#### 1、2003 年第一次临时股东大会

公司于 2003 年 1 月 6 日 在公司办公楼五楼会议室召开了 2003 年第一次临时股东大会。

本次大会审议并通过了如下决议：

- （1）审议关于豁免本次股东大会通知期的议案；
- （2）审议关于修改公司章程的议案；
- （3）审议关于聘请公司独立董事的议案；
- （4）审议公司利润分配方案；
- （5）审批公司与集团公司等签署的关联交易协议。
- （6）全体董事签署股东大会记录。

#### 2、2002 年年度股东大会

公司关于召开 2002 年度股东大会的通知刊登于 2003 年 5 月 27 日出版的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》，并于 2003 年 6 月 26 日在公司办公大楼召开 2002 年度股东大会。本次出席会议的股东或股东代理人共有 7 人，合计代表股份数 600,801,994 股，占公司总股

本的 60.08%，符合《公司法》和公司章程的有关规定。

本次大会审议并通过了如下决议：

- (1) 2002年度董事会工作报告；
- (2) 2002年度监事会工作报告；
- (3) 2002年度财务决算和2003年度财务预算报告；
- (4) 关于聘请2003年度审计机构的议案；
- (5) 2002年度利润分配方案；
- (6) 关于修订公司章程的议案；
- (7) 关于聘请独立董事的议案；
- (8) 关于对董事会成员进行调整的议案；

公司2002年度股东大会会议决议公告刊登于2003年6月27日出版的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

## (二) 选举、更换公司董事、监事情况

1、报告期内，公司于2003年1月6日召开的2003年第一次临时股东大会，增选王珺、刘峰为公司独立董事；

2、报告期内，2003年6月26日，召开公司2002年度股东大会，同意董事长吴百旺同志卸任，刘子静同志当选公司新一任董事长，并增选吴家清为公司独立董事；

3、报告期内，公司无选举、更换公司监事情况。

## 七、董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况的讨论与分析

#### 1、公司主营业务及经营情况：

（1）公司业务范围：公司属交通运输行业，主营业务是：旅客过港服务；与航空运输有关的地面服务、交通运输和仓储服务；航空设施使用服务；提供航空营业场所；航空器维修；航空代理、航空保险销售代理业务；航空运输技术协作中介服务；行李封包业务；航空应急救援服务；航空信息咨询服务；航空运输业务有关的延伸服务；汽车和机电设备维修；出租车客货运输服务；饮食、住宿服务；食品加工；广告业务；国内商业等。

（2）公司经营情况 2003 年白云机场三大生产指标完成情况与 2002 年相比出现下滑。全年完成飞机起降 142,283 架次，比上年下降 3.6%；旅客吞吐量 1,501.3 万人次，比上年下降 6.3%；货邮行吞吐量 54.4 万吨，比上年下降 8.2%。

2003 年股份公司累计实现利润总额 44,523.52 万元，完成全年任务 104.38%。与 2002 年利润总额 35,890.05 万元相比，增加 8,633.47 万元，增长 24.06%，圆满地实现董事会确定的经营目标。

公司在保障实现白云机场第十一个安全年的基础上，认真贯彻民航总局提出的“振兴蓝天计划”，为克服非典对公司经营造成的不利影响，积极开拓市场，尤其是在国际业务的开拓上取得重大突破，新增代理印

尼鹰航、印尼巴达飞航、埃塞阿比亚国家航的代理业务，并确立了于 04 年 2 月开航的法航的代理权。

## 2、控股子公司及合营企业经营情况及业绩见下表：

单位：万元

序号	公司名称	注册资本	权益比例	2003 年净利润
1	广州白云国际机场宾馆有限公司	8140	50%	145.44
2	广州白云国际机场地勤服务有限公司	5800	51%	1674.80
3	广东烟草白云有限公司	50	70%	439.03
4	广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	1500	90%	957.35
5	广州白云国际物流有限公司	2000	29%	
6	广州市白云之旅旅行社有限公司	300	48%	
7	广州白云国际广告有限公司	3000	75%	2055.72
8	广州白云国际机场白云安检科技有限公司	300	61.00%	211.96
9	广州佳速物业服务有限公司	100	20%	-10.77

注：物流公司正处于筹备过程中、白云之旅暂停营业，当期未能创造经济效益。

## 3、主要供应商、客户情况

公司主要业务是向国内外航空运输企业提供地面保障服务，公司航班服务收入前 5 名客户分别是：中国南方航空（集团）公司、中国东方航空（集团）公司、中国国际航空（集团）公司、海南航空股份有限公司、上海航空股份有限公司。公司源自该 5 名客户的收入及其占航班服务收入的比重如下：

序号	客户名称	2003 年收入（万元）	比重
----	------	--------------	----

1	中国南方航空(集团)公司	21,000.42	50.32%
2	中国东方航空(集团)公司	4,941.28	11.84%
3	中国国际航空(集团)公司	4,828.59	11.57%
4	海南航空公司	2,608.36	6.25%
5	上海航空公司	1,903.06	4.56%
	合 计	35,281.71	84.54%

#### 4、经营中的问题与困难及其解决方案

##### (1) 出现的问题与困难

2003 年股份公司经营中最大的问题是遭受非典的严重影响,大量旅客取消出行计划,航空公司被迫大量停减航班,在主业遭受冲击的情况下,公司的商业、旅客延伸服务等都受到明显的冲击。

##### (2) 解决议案

为了尽量减少非典对公司经营的冲击,公司在下半年积极响应民航总局“蓝天振兴计划”,一方面积极开拓市场,不仅在国际代理业务上取得重大突破,还就国内航线的恢复与各航空公司一直保持良好的沟通,尤其是与基地航空公司的协商,促使尽快恢复航班并增加了至梅县等地支线航班的飞行量;另一方面在领导班子的正确带领下,公司全体人员努力增收节支,狠抓成本费用控制,尽可能地挽回“非典”带来的损失。

##### (二) 公司财务状况及经营成果

2003 年,虽然遭受非典的严重影响,白云机场三大生产指标完成情况出现下滑,但公司业务发展依然稳健,财务状况仍然良好。

## 1、主要财务会计指标及变动情况

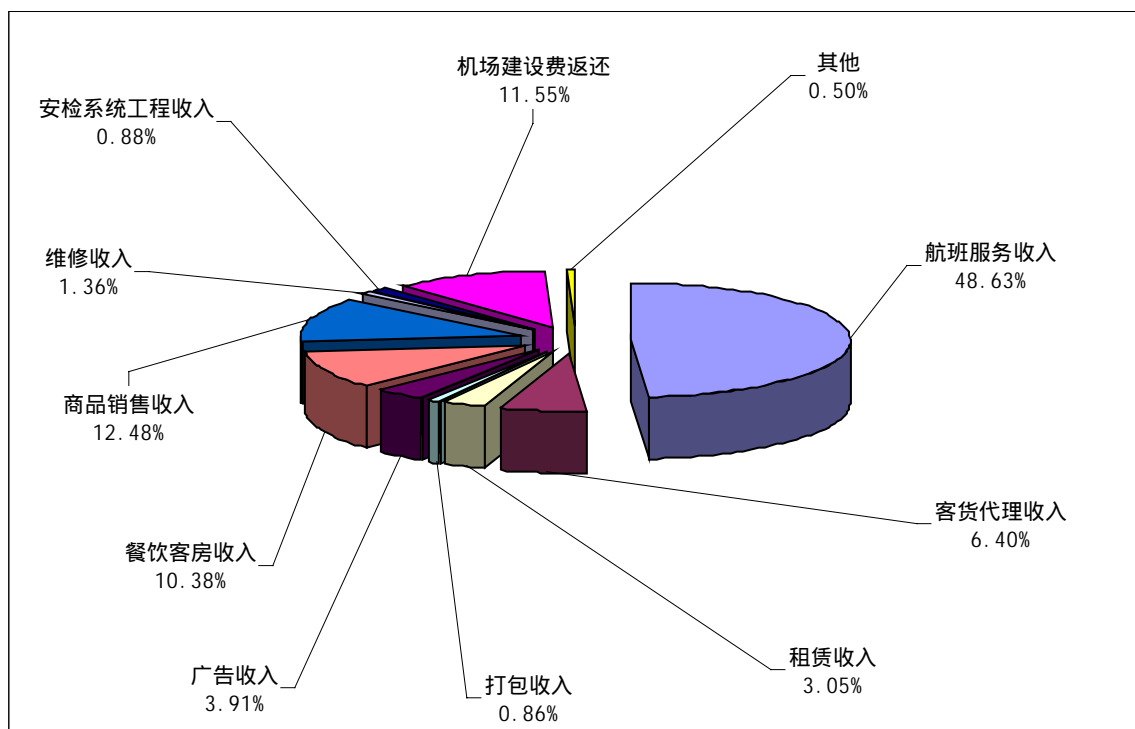
单位：人民币元

项目	2003 年	2002 年	变动比例
主营业务收入	1,061,851,063.57	939,655,600.10	13.00%
净利润	296,143,763.64	286,680,304.50	3.30%
总资产	4,316,577,168.70	1,668,091,678.24	158.77%
股东权益	3,779,389,882.10	1,344,610,118.46	181.08%
现金及现金等价物净增加额	14,612,960.22	110,751,837.42	-86.81%

## 2、财务状况说明

### (1) 主营业务收入构成总体分析

2003 年,公司各项主营业务收入占主营业务收入总额比重如图(1)所示。该图表明,航班服务收入、机场建设费返还收入和客货代理收入占总收入的比重为 66.58%。显然,在保持这三项收入增长的同时,应大力开拓市场,适当加大其他主营业务收入比重。



图(1) 主营业务收入构成示意图

## （2）成本费用分析

2003 年累计发生成本费用 60,531.47 万元，与 2002 年 58,129.32 万元相比，增长 2,402.15 万元，增长比率 4.13%。

## （3）公司历年收入及成本费用变动情况表

单位：万元

项目	2000 年	2001 年	2002 年	2003 年	01 年比 00 年增 长%	02 年比 01 年增 长%	03 年比 02 年增 长%
主营业务收入	78,025.49	83,838.45	93,965.56	106,185.11	7.45	12.08	13.00
总成本费用	46,547.66	53,178.26	58,129.32	60,531.47	14.24	9.31	4.13

## （4）其他业务利润分析

2003 年累计实现其他业务利润 1,285.30 万元，比上年同期下降 75.89 万元，下降幅度为 5.58%。主要由于“非典”影响使行李险、货运险和航意险等保险销售手续费收入减少。

## （三）生产经营环境及宏观政策、法规对本公司的影响

### 1、生产经营环境变化对本公司的影响

2003 年上半年“非典”的爆发对公司产生了严重的影响，尤其是第二季度，航空公司大幅度取消航班，旅客纷纷取消出行计划，公司主营、非主营业务都较上年出现较大的回落，直至 7 月份，各项生产指标和经营指标才开始逐步恢复。

### 2、宏观政策、法规变化对本公司的影响

为逐步实施民航总局确定的三大中心枢纽、六大区域枢纽的发展规划，2003 年民航总局在航线航班政策上进一步向中枢机场倾斜，广州作

为三大中心枢纽之一，飞机起降架次、旅客吞吐量从第四季度开始增速明显加快。其中飞机起降架次在第四季度每个月的增速都达到 2 位数，12 月份更是达到 18.3%。

#### （四）会计政策变更及其影响

##### 1、会计政策变更

公司原对董事会通过的各年度利润分配预案作为资产负债表日后事项中的调整事项处理，将拟分配现金股利反映于资产负债表“应付股利”科目，现根据修订后的《企业会计准则—资产负债表日后事项》的有关规定，将各年度拟分配现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示。公司已就该事项追溯调整 2002 年度会计报表，调减 2002 年 12 月 31 日“应付股利”科目余额 144,000,000.00 元，并相应调增“拟分配现金股利”科目余额 144,000,000.00 元。

##### 2、合并口径变更

广州佳速物业服务有限公司成立于 2001 年 8 月 8 日，由公司（占 20%）和下属控股子公司广州白云国际机场地勤服务有限公司（占 80%）共同投资设立，现该公司已停止经营，故从 2003 年度起剔除出合并会计报表范围；广州白云国际广告有限公司系公司 2003 年 2 月 10 日新设立的控股子公司，从 2003 年起纳入合并报表范围。

#### （五）新年度经营计划

1、2004 年白云机场的三大生产指标计划目标为：飞机起降架次为



15.57 万架次，同比增长 9.41%，旅客吞吐量 1710.76 人次，同比增长 13.95%，货邮行吞吐量为 63.41 万吨，同比增长 16.56%。

2、2004 年白云机场预计实现税前利润总额 3.2449 亿元；预计实现主营业务收入 13.2047 亿元，与 2003 年实际数 10.6185 亿元相比，增长 2.5862 亿元，增长比率为 24.36%；预计主营业务成本、主营业务税金及附加、期间费用合计数为 9.9 亿元，与 2003 年 6.0532 亿元相比，增长 3.8468 亿元，增长比率 63.55%。

#### （六）投资情况

##### 1、对外投资情况

报告期内公司对外投资项目：广州白云国际广告有限公司项目。

广州白云国际广告有限公司：联合广州宏利投资有限公司投资组建，股份公司出资 2250 万元，占 75%的股份。

##### 2、募集资金投资情况

公司于 2003 年 4 月公开发行 40,000 万 A 股，募集资金净额 2,282,636,000.00 元。公司于 2003 年已经向广州白云国际机场有限公司（简称新机场公司）支付了全部募集资金和部分自有资金，合计 25 亿元，用于新机场航站楼及其附属设施的建设。相关的资产结算手续尚未办理，原因是：

（1）公司原招股说明书中提到航站楼项目工程预计 2004 年 1 月 1 日完

工并投入使用，从目前工程进展情况看，原预计时间不准确。新航站楼项目工程浩大、工程期长、工程质量要求十分高，提前数年确定具体完工时间，客观上存在难度。从现在新机场工程进度计划看，全部工程将于2004年6月底基本完工；

（2）工程结算程序复杂，许多具体数据要等到工程完工后才能分清项目；

（3）随着新机场建设的即将完成，转场准备工作已经全面铺开，资产结算工作也将在工程验收后进行。

#### （七）董事会日常工作

报告期内公司董事会共召开 7 次会议，具体情况如下：

1、2003 年 1 月 2 日，公司第一届董事会第九次会议（临时）在公司办公楼十楼会议室召开，会议审议通过了如下议案，并形成决议：

（1）《关于修订公司章程的议案》；

（2）《关于广州白云国际机场股份有限公司独立董事人选的议案》；

（3）《关于公司利润分配的议案》；

（4）《关于请求股东大会批准广州白云国际机场股份公司与广州白云国际机场集团公司等签署的收入划分与结算协议的议案》；

（5）《关于召开公司临时股东大会的议案》；

2、2003 年 2 月 9 日，公司第一届董事会第 10 次（临时）会议在

公司办公楼十楼会议室召开，会议审议通过了《关于公司 2002 年度利润分配的议案》，并形成决议。

3、2003 年 4 月 21 日，公司第一届董事会第 11 次（临时）会议在公司办公楼十楼会议室召开，会议批准了《公司股票上市公告书暨 2003 年第一季度报告》，同意提交上海证券交易所，并予以公告。

4、2003 年 5 月 23 日，公司董事会一届 12 次（2002 年度）会议在公司办公楼五楼会议室召开，会议审议通过了如下议案，并形成决议：

- （1）《总经理 2002 年度工作报告》；
- （2）《2002 年度财务决算和 2003 年度财务预算报告》；
- （3）《关于聘请 2003 年度审计机构的议案》；
- （4）《关于修订公司章程的议案》；
- （5）《关于聘请独立董事的议案》；
- （6）《董事会议事规则》；
- （7）《董事会 2002 年度工作报告》；
- （8）《关于发出召开 2002 年度股东大会通知的议案》。

5、2003 年 6 月 26 日，公司第一届董事会第 13 次（临时）会议在公司办公楼召开，会议审议通过了如下议案，并形成决议：

- （1）选举公司董事长；
- （2）《关于修订董事会议事规则的议案》；
- （3）《关于投资新机场货站项目的议案》。

6、2003 年 8 月 20—25 日，公司第一届董事会第 14 次（临时）会议以通讯的方式召开，会议通过如下决议：“同意公司 2003 半年度报告及 2003 半年度报告摘要，并按有关规定进行公告。”

7、2003 年 10 月 23—27 日，公司第一届董事会第 15 次（临时）会议以通讯的方式召开，会议通过如下决议：“同意公司 2003 年第三季度报告，并按有关规定进行公告”。

#### （八）本次利润分配预案

2003 年，股份公司实现净利润 2.9614 亿元。按照公司章程确定的利润分配顺序，首先按净利润 10%提取法定盈余公积 2,961.44 万元，并另按投资比例计提子公司法定盈余公积 359.62 万元，合计提取法定盈余公积 3,321.06 万元，然后按净利润 5%提取法定公益金 1,480.72 万元，并另按投资比例计提子公司法定公益金 244.36 万元，合计提取法定公益金 1,725.08 万元。因此，加上期初未分配利润 2.0673 亿元，公司 2003 年度可供股东分配的利润为 4.5241 亿元。

因预计 2004 年股份公司需支付新机场航站楼及有关附属设施后续建设款 27 亿元左右，本着兼顾公司投资者利益和降低未来筹资费用支出的原则，本期拟向股东按 0.1 元/股（含税）派发现金股利，合计分配利润 1 亿元，年末未分配利润为 3.5241 亿元。

上述方案需提交公司 2003 年度股东大会审议批准后实施。

#### （九）其他报告事项

1、公司信息披露的指定报刊为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2、注册会计师对公司与关联方资金往来和对外担保情况的专项说明。

## **关于广州白云国际机场股份有限公司 与控股股东及其他关联方资金往来的专项说明**

广会所专字【2004】第3430363号

广州白云国际机场股份有限公司：

我们接受委托，对 贵公司截至 2003 年 12 月 31 日止之会计年度的会计报表进行审计，并出具了“广会所审字（2004）第 8456963 号”审计报告。根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的有关要求，我们在 2003 年度的会计报表审计中也同时对 贵公司与控股股东及其他关联方之间的关联交易和资金往来等情况执行了相应的审核程序，该等程序包括查阅 贵公司与关联交易和资金往来有关的各项文件、会计记录，就各关联交易和资金往来事项询问了 贵公司的管理当局，现将有关情况说明如下：

贵公司 2003 年度与控股股东—广州白云国际机场集团公司及其他关联方发生的资金往来主要是由于 贵公司与关联方发生资产租赁、代收起降费等关联交易（详见“广会所审字（2004）第 8456963 号”审计报告）而产生。通过审核，我们未发现 贵公司存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中提及的情况，包括：

- 1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和费用；
- 2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；
- 3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：洪文伟

中国 广州

二 0 0 四 年 四 月 二 十 日

## (十) 关于对公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56号)的要求,公司领导高度重视,严格进行自查,情况报告如下:

被担保单位	贷款银行	担保金额	担保期限	借款合同号	是否仍存在担保责任
广州白云国际物流有限公司	中国民生广州分行	1450	2003.09.28-2004.03.28	2003年东城借号046号	否
广州白云国际物流有限公司	兴业银行广州分行	580	2003.09.30-2004.03.29	兴银粤保授字公金392003503166号	否
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	870	2003.05.26-2004.05.26	GDK47610020030029	是
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580	2003.06.30-2004.06.30	GDK47610020030029	是
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580	2003.09.29-2004.09.29	GDK47610020030029	是
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	870	2003.10.22-2004.10.22	GDK47610020030029	是
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580	2003.12.10-2004.12.10	GDK47610020030029	是
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580	2003.12.29-2004.12.29	GDK47610020030029	是

合计		6090			
----	--	------	--	--	--

注：1、广州白云国际物流有限公司是本公司的参股公司，本公司持股 29%。合资方为中国南方航空股份有限公司持股 61%、深圳市盈信投资发展有限公司持股 10%。

2、上述担保合同中，股份公司不再承担已经到期的担保合同，目前实际承担责任的担保金额为 4060 万元。

#### （十一）独立董事关于当期对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关要求，我们对公司 2003 年度对外担保情况进行了认真检查，并发表独立意见如下：

1、公司所有担保合同的担保对象都是对参股子公司广州白云国际物流有限公司提供的担保。

2、所有担保合同都是以公司董事会 2002 年决议为依据，审批程序符合公司章程及相关规定。

独立董事：王珺、刘峰、吴家清

## 八、监事会报告

#### （一）监事会会议情况

报告期内，监事会召开了三次会议，列席了公司董事会会议，会议具体情况及决议如下：



1、2003年4月9日，第一届监事会第六次会议在公司机关11楼会议室召开，全体监事出席会议。会议审议并通过了如下决议：

- (1) 本公司2002年度报告及摘要；
- (2) 检查2002年度公司财务情况。

2、2003年5月23日，第一届监事会第七次会议在公司11楼会议室召开，全体监事出席会议。会议审议并通过了以下决议：

- (1)《广州白云国际机场股份有限公司2002年度监事会工作报告》；
- (2) 公司《2002年度财务决算和2003年度财务预算报告》。

3、2003年8月21日，第一届监事会第八次会议在公司11楼会议室召开，全体监事出席会议。会议审议并通过了经会计师事务所审计的本公司2003年中期财务报告及报告摘要。

(二) 依据有关法律、法规和公司章程的规定，对2003年度有关事项发表独立意见如下：

#### 1、公司依法运作情况

2003年，公司进一步完善公司治理结构，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》对《公司章程》相关条款作了修订，增聘了独立董事，逐步完善内部控制制度。

监事会认为，公司董事、经理及其他高级管理人员能够自觉遵守法律、法规和公司章程的规定，勤勉、尽责，没有发现其在执行公司职务时有损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务的情况

监事会依法对公司财务管理和财务状况进行了监督检查，认为公司能够执行国家的各项财、税政策，发挥财务的监督和控制职能，财务状况良好。

2003年，面对“非典”疫情给航空运输业带来的严重冲击，公司上下齐心，致力开展“蓝天振兴计划”，开拓市场与成本控制双管齐下，国际代理业务取得突破性进展，成本费用同比下降了6.67%，实现了安全全年目标，完成了董事会下达的年度任务。公司2003年度的财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果，广东正中珠江会计师事务所对本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

### 3、募集资金使用情况

2003年度董事会工作报告对公司上市募集资金使用情况的说明是真实、客观的。报告期内，未发现公司有募集资金实际投入项目和承诺投入项目不一致的情况。

### 4、公司收购、出售资产交易情况

2003年度公司没有收购、出售资产行为。

### 5、关联交易情况

监事会认为，2003年度公司发生的关联交易公平合理，程序合法，没有出现违法违规行为，未损害公司的利益。

以上报告需提交股东大会审议通过。

## 九、重要事项

（一）本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期内公司无收购或出售资产、吸收合并事项。

（三）广州白云国际机场集团公司更名为广东省机场管理集团公司

1、2004年2月25日，广东省机场管理集团公司向广州白云国际

机场股份有限公司提交了《广东省机场管理集团公司关于民航总局向广东省人民政府移交白云、汕头、湛江、梅县机场及广州白云国际机场集团公司更名等有关事项的通知》。

2、经广东省人民政府国有资产监督管理委员会批准，广州白云国际机场集团公司变更组建为“广东省机场管理集团公司”。并于 2004 年 2 月 20 日向广东省工商行政管理局领取了新的《企业法人营业执照》。

由此，本公司控股股东广州白云国际机场集团公司正式更名为广东省机场管理集团公司。

## 十、财务报告

### 一、审计报告

## 审 计 报 告

广会所审字【2004】第8456963号

广州白云国际机场股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了后附的广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“白云机场”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、以及 2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是白云机场管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了白云机场 2003 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2003 年度的经营成果和合并经营成果、以及 2003 年度的现金流量和合并现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司 中国注册会计师：王韶华

中国注册会计师：洪文伟

中国 广州

二 0 0 四年四月二十日

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注

## 广州白云国际机场股份有限公司

### 2003 年年度会计报表附注

#### 一、公司简介

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”）系根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，经中国民用航空总局“民航体函[1998]64号”文、“民航政法函[2000]478号”文和中华人民共和国国家经济贸易委员会“国经贸企改[2000]826号”文批准设立，于2000年9月19日在广东省工商行政管理局注册登记的股份有限公司，取得注册号为“4400001009676”之企业法人营业执照。公司是以广州白云国际机场集团公司（以下简称“机场集团”）作为主发起人，联合中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司四家企业共同发起，采用发起设立方式设立的股份有限公司。进入股份公司的资产包括机场集团经评估并由国家财政部“财企[2000]165号”文确认的经营性净资产86,397.82万元，以及中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公

司和广州交通投资有限公司投入的现金共计3,600万元,上述净资产经财政部“财企[2000]245号”文批准按66.67%折股比例折为60,000万股,其中机场集团持有57,600万股,占96%股份,中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司分别持有600万股,各占1%股份。经中国证券监督管理委员会核准,公司于2003年4月公开发行社会公众股(A股)40,000万股,总股本增加至100,000万股。

法定代表人:刘子静

注册资本:人民币壹拾亿元(¥1,000,000,000.00)

公司经营范围:旅客过港服务;与航空运输有关的地面服务、交通运输和仓储服务;航空设施使用服务;提供航空营业场所;航空器维修(凭资质证书经营);航空代理、航空保险销售代理业务;航空运输技术协作中介服务;行李封包服务;航空应急求援服务;航空信息咨询服务;航空运输业务有关的延伸服务。以下范围由分支机构经营:汽车和机电设备维修,汽车、摩托车安全技术检验(持交警部门委托证书经营);包车客运、班车客运、出租客运及客运站经营;饮食、住宿服务;食品加工;广告业务;国内商业(专营专控商品凭许可证经营)。

公司住所:广州市机场路282号

## 二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记帐基础,采用借贷复式记帐法进行会计核算,并以实际(历史)成本法作为计价原则。

### 外币业务核算方法

公司日常核算非本位币业务按当月一日国家外汇市场汇价中间价折合本位币入帐,每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的非本位币余额按当日国家外汇市场汇价中间价进行调整,其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定,对持有时间短(一般不超过3个月)、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资,确认为现金等价物。

### 合并会计报表的编制方法

根据财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及相关规定，公司对拥有50%以上股权的子公司或虽不超过50%股权但拥有实质控制权的子公司予以合并会计报表。公司合并会计报表的编制方法为：以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资和所有者权益所属份额、债权与债务以及内部销售相互抵销的基础上，对会计报表各项目进行逐项合并而编制的。

#### 短期投资核算方法

公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。在处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资损益。

短期投资期末余额按账面价值与市价孰低法计价，按类别（如某项短期投资比重较大则按单项）比较短期投资的账面价值与市价，按市价低于账面价值的差额计提短期投资跌价准备。

#### 坏帐准备核算方法

公司坏帐损失采用备抵法核算，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益，坏账准备计提比例如下：

帐 龄	计提比例
1年以内	5%
1—2年	20%
2—3年	50%
3年以上	80%

坏帐的确认标准：



—债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项;

—债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回的款项。

对确实无法收回的应收款项,经批准后作为坏帐损失,冲销提取的坏帐准备。

### 存货核算方法

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

公司期末存货按账面价值与可变现净值孰低法计价,将单个存货项目的账面价值与可变现净值进行比较,按可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备列入当期损益。

### 长期投资核算方法

—长期债券投资:债券投资按成本法核算,利息按权责发生制原则计入当期损益。

—长期股权投资:公司对被投资企业的长期投资采用下列会计处理方法

——拥有被投资企业股权20%以下时,以成本法核算;

——拥有被投资企业股权20%至50%时,以权益法核算;

——拥有被投资企业股权50%以上时,以权益法核算并合并其会计报表。

—股权投资差额的摊销期限:合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;

合同没有规定投资期限的,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者

权益份额的差额，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

公司在报告期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，则按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 固定资产计价和折旧方法

公司固定资产的确认标准：使用期限超过一年，单位价值在2000元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在2000元以上，并且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产按实际成本计价（股份公司设立时由股东单位投资转入的固定资产按评估确认的价值入帐），并采用直线法核算其折旧，根据各类固定资产使用年限和预计残值率确定分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	8—30	3.17-12.13	3—5
机器设备	9—10	9.50-10.78	3—5
运输工具	6—12	7.92-16.17	3—5
其他设备	4—18	5.28-24.25	3—5

公司在报告期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单个固定资产项目可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减

值准备。

### 在建工程核算方法

公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算工程成本，所建造的资产已达到预定可使用状态时，按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。因在建工程专项借款产生的利息支出于在建工程达到预定可使用状态之前计入工程成本，之后计入当期财务费用。

公司在报告期末对在建工程进行逐项检查，若在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### 无形资产计价和摊销方法

公司无形资产按实际成本计价，并按无形资产的使用（受益）期平均摊销。

公司于无形资产已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复、某项无形资产已超过法律保护期限但仍有部分使用价值、以及其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形时，按单个无形资产项目的可收回金额低于无形资产账面价值的差额计提无形资

产减值准备。

### 长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用以实际发生的支出入账，按其受益期不超过10年摊销。

### 收入确认原则

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

- 劳务已经提供；
- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 劳务收入和成本能够可靠地计量。

—公司销售烟草、酒类、水果等商品取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

- 商品所有权上的重要风险及报酬已转移给买方；
- 公司不再对该商品实施继续管理权或拥有实际控制权；
- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

- 公司让渡资产使用权取得的收入，在符合以下条件时予以确认：
  - - 与交易相关的经济利益能够流入公司；
  - - 收入的金额能够可靠地计量。

### 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

### 借款费用的会计处理：

公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

—借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

——资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

——借款费用已经发生；

——为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### 利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损
- 提取10%法定盈余公积金
- 提取5%法定公益金
- 经股东大会决议，可提取不超过5%的任意公积金
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配

## 三、税项

## 营业税

公司提供旅客过港服务、与航空运输有关的地面服务、客货运输服务，以及航空设施使用服务等所取得的收入按3%计缴营业税；提供其他相关服务所取得的收入按5%计缴营业税。

## 增值税

公司下属旅客服务分公司销售商品所取得的收入按17%计缴增值税；公司下属设备工程分公司提供汽车和机电设备维修服务所取得的收入于2003年5月份以前按6%计缴增值税，2003年6月份开始按17%计缴增值税；公司下属子公司广州白云国际机场白云安检科技有限公司取得的收入按4%计缴增值税。

## 城建税

公司按应纳营业税和应纳增值税的7%计缴城建税。

## 所得税

公司2003年度企业所得税税率为33%。经广州市国家税务局直属征收分局“穗国税直函[2001]21号”文批准，公司2002年度企业所得税减半征收。

- 公司下属控股子公司所得税税率情况如下：

——广州白云国际机场地勤服务有限公司为中外合资企业，企业所得税税率为24%；

——广州白云国际机场宾馆有限公司和广东烟草白云有限公司的企业所

得税税率为33%；

——广州白云国际机场白云安检科技有限公司经广州市国家税务局直属征收分局“穗国税直函[2003]61号”文批准，免征2003、2004年取得的技术软件开发、咨询、培训、维护等收入的企业所得税；

——广州白云国际广告有限公司经广州市国家税务局直属征收分局“穗国税直函[2003]44”号文批准，免征2003、2004年度的企业所得税。

——广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司经广州市国家税务局直属征收分局“穗国税直函[2002]88号”批复，免征2003年度企业所得税。

#### 四、控股子公司及合营企业

公司2003年12月31日控股子公司及合营企业列示如下：

子公司及合营 公司名称	注册 资本	权益 比例	经 营 范 围	是否合 并报表
广州白云国际机场 宾馆有限公司	8,140 万	50%	饮食、住宿、写字楼出租	是
广州白云国际机场 地勤服务有限公司	5,800 万	51%	货物邮件行李的仓储，机场内地面运输装卸、提供梯车、摆渡车、登机桥服务等	是
广东烟草白云有限 公司	50 万	70%	销售烟	是
广州白云国际机场 易登机商旅服务有 限公司	1,500 万	90%	与航空运输有关的地面服务、交通运输（限机场范围内），公务机服务代理，航空客运代理，旅客搭乘飞机事务代理，商务代理，提供租车及订房服务；销售：工艺美术品（不含金饰品），百货	是
广州白云国际机场 白云安检科技有限 公司	300 万	61%	安全检测设备技术研究、开发及技术服务。电子计算机及配件技术研究、开发。安全检察技术培训及咨询。销售、维修：电子计算机及配件	是
广州白云国际广告 有限公司	3,000 万	75%	设计、制作、发布、代理国内外各种广告。包装设计。展览设计服务。装饰设计。室内设计。室内装饰。摄影。商品信息咨询。设计、销售：工艺美术品（不含金饰品）	是
广州佳速物业服务 有限公司	100 万	20%	大型楼宇、场馆家居清洁服务等	否

广州白云之旅旅行社有限公司	300 万	48%	旅游、包机、机场服务的延伸服务、物流、销售文化音像制品、航空客货运国际、国内代理业务、广告代理业务及中介、法律咨询业务等	否
广州白云国际物流有限公司	2,000 万	29%	交通运输和仓储服务,物流配送业务,物业租赁业务,报关服务,国际、国内货运业务,快递业务	否

公司对广州白云国际机场宾馆有限公司权益比例虽未超过50% ,但拥有实质控制权 ,故将其纳入合并会计报表范围 ;

- 广州白云国际广告有限公司系公司2003年2月10日新设立的控股子公司 ,2003年度起纳入合并会计报表范围 ;

- 广州佳速物业服务有限公司成立于2001年8月8日 ,由公司 ( 占20% ) 和下属控股子公司广州白云国际机场地勤服务有限公司 ( 占80% ) 共同投资设立 ,现该公司已停止经营 ,故从2003年度起不再纳入合并会计报表范围 ;

—广州白云之旅旅行社有限公司于2002年由公司与广州鑫国华有限责任公司及广东省深圳邮电通讯技术进出口公司共同投资设立 ,现已暂停营业 ;

—广州白云国际物流有限公司于2002年由公司与中国南方航空股份有限公司及深圳市盈信投资发展有限公司共同投资组建 ,现仍处于筹建期。

## 五、会计政策变更及其影响

公司原对董事会通过的各年度利润分配预案作为资产负债表日后事项中的调整事项处理 ,将拟分配现金股利反映于资产负债表“ 应付股利 ”科目 ,现根据修订后的《企业会计准则—资产负债表日后事项》的有关



规定，将各年度拟分配现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示。公司已就该事项追溯调整2002年度会计报表，调减2002年12月31日“应付股利”科目余额144,000,000.00元，并相应调增“拟分配现金股利”科目余额144,000,000.00元。

## 六、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

公司2003年12月31日货币资金余额为945,968,565.73元，其明细列示如下：

项目	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	原币金额	人民币金额	汇率	原币金额	人民币金额	汇率
现金—人民币		190,907.22			180,838.50	
现金—美元	686.74	5,684.35	8.2773	686.73	5,684.35	8.2773
银行存款—人民币户		853,547,811.42			850,722,645.85	
银行存款—美元户	10,454,114.48	86,529,845.83	8.2771	9,405,820.09	77,854,065.08	8.2772
银行存款—港币户	2,526,503.87	2,680,467.45	1.0609	2,261,503.48	2,399,681.34	1.0611
其他货币资金		3,013,849.46			192,690.39	
合 计		945,968,565.73			931,355,605.51	

—其他货币资金期末余额主要为公司存出之证券交易保证金存款及信用卡存款。

### 2、短期投资

公司2003年12月31日短期投资净额为1,190,000.00元，投资明细如下：

项 目	2003. 12. 31		2002. 12. 31	
	投资成本	跌价准备	投资成本	跌价准备
股票投资			3,823,995.00	954,660.00
债券投资	1,190,000.00			

其他投资				
合计	1,190,000.00		3,823,995.00	954,660.00

—期末债券投资明细如下：

项 目	投资成本	期末市价	跌价准备
招商安泰债券基金	100,000.00	100,361.34	
招商安泰平衡性基金	100,000.00	103,970.93	
大成基金投资	990,000.00	1,019,205.00	
合计	1,190,000.00	1,223,537.27	

### 3、应收帐款

公司2003年12月31日应收账款净额为397,413,931.15元，按帐龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	2003. 12. 31			2002. 12. 31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	366,725,243.23	88.45%	13,495,202.66	251,582,584.04	95.80%	12,579,129.20
1~2年	41,304,066.25	9.96%	625,786.98	7,884,716.97	3.00%	1,576,943.39
2~3年	5,277,833.73	1.27%	2,152,576.71	3,129,624.94	1.19%	1,564,812.47
3年以上	1,318,908.84	0.32%	938,554.55	12,408.02	0.01%	9,926.42
合 计	414,626,052.05	100.00%	17,212,120.90	262,609,333.97	100.00%	15,730,811.48

—应收账款期末余额中欠款前五名单位金额总计为344,876,851.85 元，占应收账款总额的83.18%。

—应收账款期末余额较期初余额增加152,016,718.08元，增长57.89%，主要影响因素为：根据公司与中国南方航空股份有限公司（以下简称“南航公司”）签订的《关于合资经营广州白云航空货站有限责任公司合同书》，由双方共同投资23,800万元组建广州白云航空货站有限责任公司（以下简称“货站公司”），其中本公司出资7,140万元，占30%，由于截至2003年12月31日止货站公司尚未注资成立，而航空货站工程已由南航公司垫资建设，故南航公司推迟支付相应的应付本公司飞机起降服务

费以分担双方之投资责任,导致应收账款期末余额出现较大幅度的增加。

由于该款项的收回不存在重大风险,公司未予计提坏帐准备。

—公司应收账款期末余额中包括代南航公司收取的款项65,108,888.18元,由于该款项属代收代付性质,其可收回性对本公司财务状况不构成重大风险,故公司未予计提坏帐准备。

—应收账款期末余额中应收持有公司5%(含5%)以上股份的股东欠款为应收广州白云国际机场集团公司1,260,893.95元。

#### 4、其他应收款

公司2003年12月31日其他应收款净额为40,156,786.07元,按帐龄分析及坏账准备列示如下:

账 龄	2003.12.31			2002.12.31		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	38,098,545.57	87.31%	1,454,927.28	27,041,073.20	80.52%	1,002,053.66
1~2年	2,556,401.51	5.86%	511,280.30	4,970,111.83	14.80%	994,022.37
2~3年	2,908,597.42	6.67%	1,454,298.71	1,570,549.33	4.68%	785,274.67
3年以上	68,739.28	0.16%	54,991.42			
合 计	43,632,283.78	100.00%	3,475,497.71	33,581,734.36	100.00%	2,781,350.70

—其他应收款期末余额中欠款前五名单位金额总计为27,609,736.78元,占其他应收款总额的63.28%。

—其他应收款期末余额较期初余额增加10,050,549.42元,增长29.93%,主要是下属子公司广州白云国际广告有限公司增加应收美国瑞科集团公司项目合作款6,255,000.00元,以及新增部分票务保证金所致。

—期末帐龄为1年以内的其他应收款余额中,包括广州白云国际机场易登

机商旅服务有限公司为取得国际航协的票据代理资格而支付的保证金900万元，因该保证金不存在损失风险，不予计提坏账准备。

—其他应收款期末余额中应收持有公司5%（含5%）以上股份的股东欠款为应收广州白云国际机场集团公司7,035,873.23元。

## 5、预付账款

公司2003年12月31日预付账款余额为11,419,337.93元，按帐龄分析列示如下：

帐 龄	2003. 12. 31		2002. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	9,104,569.07	79.73%	7,110,612.30	97.69%
1年以上	2,314,768.86	20.27%	168,466.43	2.31%
合 计	11,419,337.93	100.00%	7,279,078.73	100.00%

—预付账款期末余额较期初余额增加4,140,259.20元，增长56.88%，主要系下属子公司广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司增加预付各航空公司票款所致。

—预付账款期末余额中不存在预付持有公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

## 6、存货

公司2003年12月31日存货净额为14,804,201.79元，其明细列示如下：

项 目	2003. 12. 31		2002. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	10,323,026.04		12,896,029.13	
原材料	3,715,757.62		3,045,009.39	

低值易耗品	765,418.13		802,861.35	
合计	14,804,201.79		16,743,899.87	

## 7、待摊费用

公司2003年12月31日待摊费用为1,588,797.10元,其明细列示如下:

项 目	2003.12.31	2002.12.31
保险费	75,909.50	352,038.34
服装费	710,069.69	716,633.94
养路费	73,450.00	672,727.70
维修费	20,652.60	9,987.34
广告制作费	360,929.00	750,970.23
其 他	347,786.31	293,624.07
合 计	1,588,797.10	2,795,981.62

## 8、长期股权投资

公司2003年12月31日长期股权投资余额为107,118,691.08元,明细列示如下:

项 目	2003.12.31	2002.12.31
其他股权投资	90,450,909.08	85,103,059.42
股权投资差额	16,667,782.00	18,377,298.16
合 计	107,118,691.08	103,480,357.58

### —其他股权投资明细

被投资公司名称	投资期限	投资成本	权益比例	2002.12.31	本期权益 增减数	2003.12.31
中国光大银行		78,000,000.00	0.53%	78,000,000.00		78,000,000.00
广州白云国际物流有限公司	2002-2017	5,800,000.00	29%	5,800,000.00		5,800,000.00
广州白云之旅旅行社有限公司	2002-2012	1,440,000.00	48%	1,303,059.42		1,303,059.42
广州佳速物业服务服务有限公司		1,000,000.00	100%		547,849.66	547,849.66
广州云港清洁卫生服务有限公司		2,100,000.00	70%		2,100,000.00	2,100,000.00
广州空港之旅旅行社有限公司		2,700,000.00	90%		2,700,000.00	2,700,000.00

合 计		91,040,000.00		85,103,059.42	5,347,849.66	90,450,909.08
-----	--	---------------	--	---------------	--------------	---------------

——广州佳速物业服务有限公司本期投资增加数系公司本期对该公司不再纳入合并会计报表范围后，对其投资余额不再予以合并抵消而形成。

——广州云港清洁卫生服务有限公司系公司下属子公司广州白云国际机场地勤服务公司本期投资设立的公司，投资金额210万元，占70%，现该公司尚未营业，故本期未纳入合并会计报表范围。

——广州空港之旅旅行社有限公司系公司下属子公司广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司本期投资设立的公司，投资金额270万元，占90%。由于该公司尚未取得旅游资质，暂未能营业，故本期未纳入合并会计报表范围。

#### —股权投资差额

项 目	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	剩余摊销年限
机场宾馆投资差额	22,223,709.40	13年	1,709,516.16	16,667,782.00	9年9个月
广告公司投资差额	42,795.05	1年	42,795.05		

——根据经批准的股份公司设立方案，广州白云国际机场集团公司以账面价值为41,810,475.58元的对机场宾馆的投资作价64,034,184.98元投入股份公司，形成股权投资差额22,223,709.40元，按机场宾馆剩余经营期限分13年摊销。

——公司本期以账面价值为22,542,795.05元的资产作价22,500,000.00元投入广告公司，形成股权投资差额42,795.05元，根据重要性原则于本期予以全部摊销。

#### 9、固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

项 目	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
固定资产原值				
房屋建筑物	182,752,702.18	33,121.29	43,550.00	182,742,273.47
机器设备	143,842,524.72	1,485,288.08	13,088,695.36	132,239,117.44
运输工具	155,458,495.57	13,695,560.00	5,293,001.85	163,861,053.72
其他设备	66,559,584.70	8,124,439.09	3,650,670.85	71,033,352.94
合 计	548,613,307.17	23,338,408.46	22,075,918.06	549,875,797.57
项 目	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
累计折旧				
房屋建筑物	47,388,624.45	7,804,596.03	42,243.50	55,150,976.98
机器设备	101,967,837.64	7,389,352.99	10,203,626.18	99,153,564.45
运输工具	95,645,431.44	15,299,562.07	4,639,291.38	106,305,702.13
其他设备	37,519,245.55	7,001,237.47	3,285,499.41	41,234,983.61
合 计	282,521,139.08	37,494,748.56	18,170,660.47	301,845,227.17
固定资产净值	266,092,168.09			248,030,570.40
固定资产减值准 备	8,439,086.39	6,392,534.75	382,341.28	14,449,279.86
固定资产净额	257,653,081.70			233,581,290.54

### —固定资产减值准备明细如下：

项 目	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
房屋建筑物	2,849,870.95			2,849,870.95
机器设备	460,157.80	1,762,399.16	74,453.28	2,148,103.68
运输工具	1,836,630.90	320,093.47	307,888.00	1,848,836.37
其他设备	3,292,426.74	4,310,042.12		7,602,468.86
合 计	8,439,086.39	6,392,534.75	382,341.28	14,449,279.86

## 10、在建工程

项 目	2002. 12. 31	本期增加	本期转入 固定资产	其他转 出	2003. 12. 31	资金来源
航站楼		2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	募集22.83亿 自筹2.17亿
锅炉工程		150,296.60			150,296.60	自筹
合 计		2,500,150,296.60			2,500,150,296.60	

—截至2003年12月31日，公司已支付广州白云国际机场有限公司垫付之新机场航站楼工程建设资金2,500,000,000.00元，作为预付工程款反映于本科目。因新机场整体工程尚未完工，故相关的资产移交手续尚未办理。

## 11、无形资产

种 类	原始金额	2002. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2003. 12. 31	剩余摊销年限
土地使用权（本部）	49,675,392.00	46,924,544.80		988,774.08	3,739,621.28	45,935,770.72	46年2个月
土地使用权（宾馆）	8,740,000.00	5,243,999.68		437,000.04	3,933,000.36	4,806,999.64	11年
专有技术（安检科技）	900,000.00	892,500.00		90,000.00	97,500.00	802,500.00	8年11个月
合 计	59,315,392.00	53,061,044.48	-	1,515,774.12	7,770,121.64	51,545,270.36	

公司土地使用权主要由广州白云国际机场集团公司于公司成立时作价47,337,600.00元投入，其作价依据为中地资产评估事务所的评估值（土地估价报告编号：[2000]中地资[总]字第009号），评估方法为基准地价系数修正法。

## 12、长期待摊费用

种 类	原始金额	2002. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2003. 12. 31	剩余摊销年限
装修费	20,600,577.47	10,868,148.84	512,592.80	3,931,623.41	13,151,459.24	7,449,118.23	2年
机关人员制服费	3,997,673.20	3,038,837.18	596,573.40	1,444,939.57	1,807,202.19	2,190,471.01	3年6个月
安检信息系统	2,446,864.09		2,446,864.09	1,631,242.72	1,631,242.72	815,621.37	6个月
其 他	2,627,652.10	1,267,401.58	393,812.89	476,424.73	1,442,862.36	1,184,789.74	6个月
合 计	29,672,766.86	15,174,387.60	3,949,843.18	7,484,230.43	18,032,766.51	11,640,000.35	

## 13、应付账款

公司2003年12月31日应付账款余额为19,376,960.31元，较期初余额减少14,727,810.43元，下降43.18%，主要是公司本期加快货款结算所致。应付账款期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

## 14、预收账款



公司2003年12月31日预收账款余额为5,999,387.65元，账款均为一年以内，且不存在预收持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项。

#### 15、应付股利

单 位	2003. 12. 31	2002. 12. 31
广州白云国际机场集团公司	123,605.39	
广州白云国际机场有限公司		381,459.99
中国国际航空公司		
中国民航机场建设总公司		
广州交通投资有限公司		
应付少数股东股利	2,582,705.68	1,389,927.67
合 计	2,706,311.07	1,771,387.66

公司原对董事会通过的各年度利润分配预案作为资产负债表日后事项中的调整事项处理，将拟分配现金股利反映于资产负债表“应付股利”科目，现根据修订后的《企业会计准则—资产负债表日后事项》的有关规定，将各年度拟分配现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示。公司已就该事项追溯调整2002年度会计报表，详见附注五。

#### 16、应交税金

税 种	2003. 12. 31	2002. 12. 31
应交增值税	1,037,003.38	-125,244.94
应交营业税	8,549,328.52	5,557,395.54
应交城建税	672,033.01	462,621.36
应交所得税	98,009,824.00	29,521,671.04
应交个人所得税	3,455,839.37	1,791,662.02
应交房产税	219,872.59	219,872.59
合 计	111,943,900.87	37,427,977.61

#### 17、其他未交款

税 种	2003. 12. 31	2002. 12. 31	计缴标准
教育费附加	516,285.07	329,000.24	应纳流转税的3%
防洪费	928,387.36	639,810.49	主营业务收入的0.13%

文化事业建设费	386,133.53	446,448.56	广告、娱乐收入的3%
机场管理建设费	21,968,596.73	37,845,515.19	
旅游发展基金	9,726,820.12	9,489,868.52	
教育专项费	-73,485.48	14,123.80	
免税品经营专营利润	539,063.32	-	税后利润8%
其 它	-	13,372.80	
合 计	33,991,800.65	48,778,139.60	

—机场管理建设费是经国务院批准征收的专用的政府性基金，乘坐国内航班的中外旅客每人50元人民币，乘坐国际和地区航班出境的中外旅客每人90元人民币（含旅游发展基金20元人民币）。机场管理建设费从2003年5月1日起由本公司负责收缴及管理，其中50%按规定上缴中央国库，另外50%作为本公司主营业务收入核算。

—旅游发展基金用于旅游对外宣传、教育培训及旅游资源开发、保护和扶持旅游企业的发展，从乘坐国际和地区航班出境的中外旅客缴纳的机场建设费中提取，每位旅客每次20元，由公司负责代收代缴。

#### 18、其他应付款

公司2003年12月31日其他应付款余额为235,101,792.73元，其主要明细列示如下：

项 目	2003.12.31	备 注
广州白云国际机场集团公司	67,324,414.68	代收款
代收航空服务费	84,239,120.92	代收款
国际航空协会BSP	7,275,937.40	代收款
航空管理局	3,204,732.71	代收款
中南管理局	3,005,000.00	代收款

—其他应付款期末余额较期初余额增加155,356,537.23元，增长194.82%，主要是部分代收款项尚未支付所致。

—其他应付款期末余额中应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东款项为应付广州白云国际机场集团公司67,324,414.68元。

## 19、预提费用

项 目	2003. 12. 31	2002. 12. 31
水电费	1,025,419.96	1,238,774.84
燃料费	117,458.22	1,331,700.00
其 他	50,747.31	536,820.25
合 计	1,193,625.49	3,107,295.09

## 20、股本

公司2003年12月31日股本余额为1,000,000,000.00元，其明细列示如下：

股 份 类 别	2002. 12. 31	本期变动增减(+、-)	2003. 12. 31
一、未上市流通股份			
1、发起人股份	600,000,000.00		600,000,000.00
其中：国家拥有股份			
境内法人持有股份	600,000,000.00		600,000,000.00
2、内部职工股			
3、募集法人股份			
未上市流通股份合计	600,000,000.00		600,000,000.00
二、已上市流通股份			
1、境内上市的人民币普通股		400,000,000.00	400,000,000.00
2、境内上市的外资股			
3、境外上市的外资股			
4、其他			
已上市流通股份合计		400,000,000.00	400,000,000.00
三、股 份 总 计	600,000,000.00	400,000,000.00	1,000,000,000.00

经中国证券监督管理委员会核准，公司于2003年4月公开发行社会公众股（A股）40,000万股，业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字（2003）第201563号”验资报告验证。

## 21、资本公积

项目	2002. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2003. 12. 31
股本溢价	299,978,256.97	1,882,636,000.00		2,182,614,256.97

—资本公积期初余额系股份公司五家发起人股东于公司设立时共投入资本899,978,256.97元，经财政部“财企[2000]245号”文批准按66.67%的折股比例折算为600,000,000股，差额299,978,256.97元列入资本公积形成。

—资本公积本期增加数系公司本期经核准发行人民币普通股

400,000,000.00股，共募集资金净额2,282,636,000.00元，其中新增注册资本400,000,000.00元，其余1,882,636,000.00元列入资本公积形成。

## 22、盈余公积

项 目	2002. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2003. 12. 31
法定公积金	63,176,467.52	33,210,595.40		96,387,062.92
法定公益金	30,724,025.85	17,250,768.51		47,974,794.36
合 计	93,900,493.37	50,461,363.91		144,361,857.28

公司本期根据章程规定按2003年度净利润的10%及5%计提法定盈余公积金及公益金共44,421,564.54元，并另按投资比例计提子公司当期提取的盈余公积6,039,799.37元。

## 23、主营业务收入

单位：万元

项 目	2003 年度	2002 年度
航空服务收入	53,910.83	54,209.83
机场管理建设费收入	12,267.87	-
租赁收入	3,454.35	3,472.35
代理业务收入	6,798.93	5,481.14
住宿餐饮收入	11,243.82	12,603.78
广告收入	4,149.13	3,788.25
商贸收入	12,912.41	13,184.45

项 目	2003 年度	2002 年度
维修收入	1,447.77	1,225.77
合 计	106,185.11	93,965.57

根据财政部驻广东省财政监察专员办事处“财驻粤监[2002]117号”文——关于广州白云国际机场管理建设费的收缴及管理辦法请示的批复，同意广州白云国际机场的机场管理建设费从2003年5月1日起由本公司负责收缴及管理，机场管理建设费收入50%仍按规定上缴中央国库，另外50%作为本公司的主营业务收入核算。

#### 24、主营业务税金及附加

税 目	2003年度	2002年度	计缴标准
营业税	29,063,678.17	27,358,168.96	见附注三
城建税	2,441,780.34	2,334,356.30	应交流转税的7%
教育费附加	1,041,588.03	1,000,438.41	应缴流转税的3%
文化事业建设费	1,111,650.69	1,138,517.84	广告、娱乐收入的3%
其 他		597,820.00	
合 计	33,658,697.23	32,429,301.51	

#### 25、其他业务利润

项 目	2003年度	2002年度
其他业务收入：		
代理手续费收入	4,944,719.31	5,852,270.49
租赁收入	8,709,114.68	7,011,811.92
其他收入	787,305.41	2,285,111.88
小 计	14,441,139.40	15,149,194.29
其他业务支出：		
代理手续费支出	374,313.32	321,874.88
租赁支出	528,673.65	385,649.66
其他支出	685,144.88	829,765.55
小 计	1,588,131.85	1,537,290.09
其他业务利润	12,853,007.55	13,611,904.20

#### 26、管理费用

公司2003年度管理费用为128,960,330.62元，较2002年度增加

32,842,237.28元，增幅为34.17%，主要是随着公司业务规模的扩大，相关管理费用有所增加所致。

## 27、财务费用

项 目	2003年度	2002年度
利息支出		
减：利息收入	22,621,686.53	8,796,578.89
汇兑损失	92,391.61	118,821.33
减：汇兑收益	1,570,109.70	1,245,026.77
其 他	921,970.62	726,865.64
合 计	-23,177,434.00	-9,195,918.69

公司2003年度利息收入为22,621,686.53元，较2002年度增加13,825,107.64元，增幅为157.16%，主要是由于公司2003年度经核准公开发行股票后募集资金额达2,282,636,000.00元，从而使利息收入增加所致。

## 28、投资收益

公司2003年度投资收益总额为1,253,739.29元，其明细列示如下：

项 目	2003年度	2002年度
股票投资收益	2,999,088.61	-234,218.24
债券投资收益	114,705.09	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-107,743.20	-136,940.58
股权投资差额摊销	-1,752,311.21	-1,709,516.13
合 计	1,253,739.29	-2,080,674.95

—股权投资差额明细如下：

项 目	2003年度	2002年度
机场宾馆股权投资差额摊销	-1,709,516.16	-1,709,516.13
广告公司股权投资差额摊销	-42,795.05	
合 计	-1,752,311.21	-1,709,516.13

—期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额明细如下：

项 目	2003年度	2002年度
广州白云之旅旅行社有限公司		-136,940.58
广州佳速物业服务有限公司	-107,743.20	
合 计	-107,743.20	-136,940.58

## 29、营业外收入

项 目	2003年度	2002年度
处理固定资产收益	224,866.53	543,487.40
核销无法支付的款项		
罚款收入	114,236.82	29,453.00
其 他	149,495.63	386,859.03
合 计	488,598.98	959,799.43

## 30、营业外支出

项 目	2003年度	2002年度
固定资产减值准备	6,392,534.75	
处理固定资产损失	1,649,839.68	184,508.37
罚款支出	20,459.00	224,076.77
捐赠支出		160,000.00
其 他	1,827,612.27	1,474,662.16
合 计	9,890,445.70	2,043,247.30

公司2003年度营业外支出较2002年度大幅增加，主要系公司对本期为维持安全生产而新增购置、但无法搬迁至新机场使用的固定资产计提固定资产减值准备所致。

## 31、所得税

项 目	2003年度	2002年度
广州白云国际机场股份有限公司	138,614,891.16	63,989,078.79
广州白云国际机场地勤服务有限公司	6,606,160.39	6,277,400.98
广州白云国际机场宾馆有限公司	1,307,681.81	530,526.80
广东烟草白云有限公司	2,560,728.59	1,067,810.68
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	1,942.70	355,361.85
合 计	149,091,404.65	72,220,179.10

—公司和各控股子公司的企业所得税税率见附注三所列。

—根据广州市国家税务局直属征收分局“穗国税直函[2001]21号”文批准,公司2001年度免征企业所得税,2002年度减半征收企业所得税,2003年度起全额(33%)征收企业所得税。

### 32、收到的其他与经营活动有关的现金

公司2003年度收到的其他与经营活动有关的现金为151,765,808.67元,其中银行利息收入为22,621,686.53元,其余主要为代收款项。

### 33、支付的其他与经营活动有关的现金

公司2003年度支付的其他与经营活动有关的现金为115,301,913.59元,主要明细项目如下:

项 目	金 额
水电费	22,382,036.81
支付代收的机场建设费	15,907,830.00
差旅费	13,937,739.37
维修费	11,862,132.26
业务招待费	8,854,183.79
办公费	7,107,065.71
物料消耗	5,337,083.82
票据保证金	2,000,000.00

## 七、母公司会计报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

投资类别	2003.12.31	2002.12.31
对子公司投资	176,590,780.59	122,165,474.87
其他股权投资	85,103,059.42	85,103,059.42
合计	261,693,840.01	207,268,534.29

—对子公司投资明细列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	2002.12.31	本期增减数	2003.12.31
广州白云国际机场宾馆有限公司	41,810,475.58	41,492,812.89	521,182.10	42,013,994.99



被投资单位名称	初始投资额	2002. 12. 31	本期增减数	2003. 12. 31
广州白云国际机场地勤服务有限公司	35,063,495.23	46,426,806.22	7,325,817.50	53,752,623.72
广东烟草白云有限公司	350,000.00	350,000.00	482,319.29	832,319.29
广州佳速物业服务有限公司	200,000.00	131,118.57	-21,548.65	109,569.92
广州白云国际机场登机桥服务有限公司	13,500,000.00	13,945,395.57	8,616,158.52	22,561,554.09
广州白云国际机场白云安检技术有限公司	1,830,000.00	1,442,043.46	1,292,958.37	2,735,001.83
广州白云国际广告有限公司	22,500,000.00		37,917,934.75	37,917,934.75
合 计	92,753,970.81	103,788,176.71	56,134,821.88	159,922,998.59

## —股权投资差额

项 目	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	剩余摊销年限
广州白云国际机场宾馆有限公司	22,223,709.40	13年	1,709,516.16	16,667,782.00	9年9个月
广州白云国际广告有限公司	42,795.05	1年	42,795.05		
合 计			1,752,311.21	16,667,782.00	

## —其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资成本	权益比例	2002. 12. 31	本期权益 增减数	2003. 12. 31
中国光大银行	无	78,000,000.00	0.53%	78,000,000.00		78,000,000.00
广州白云国际物流有限公司	2002-2017	5,800,000.00	29%	5,800,000.00		5,800,000.00
广州白云之旅旅行社有限公司	2002-2012	1,440,000.00	48%	1,303,059.42		1,303,059.42
合 计		85,240,000.00		85,103,059.42		85,103,059.42

## 2、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

固定资产原值	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
房屋建筑物	101,849,531.48		43,550.00	101,805,981.48
机器设备	47,819,215.47	1,286,357.08	5,778,609.20	43,326,963.35
运输工具	86,737,719.09	9,968,423.00	5,923,468.00	90,782,674.09
其他设备	58,893,874.62	7,117,913.89	3,295,535.19	62,716,253.32
合 计	295,300,340.66	18,372,693.97	15,041,162.39	298,631,872.24
累计折旧	2002. 12. 31	本期增加	本期减少	2003. 12. 31
房屋建筑物	18,997,013.67	3,733,522.38	42,243.50	22,688,292.55
机器设备	26,380,357.77	3,581,011.25	3,561,760.50	26,399,608.52
运输工具	48,477,774.85	11,013,288.94	4,098,842.53	55,392,221.26

其他设备	31,969,422.98	6,159,150.97	2,348,604.53	35,779,969.42
合 计	125,824,569.27	24,486,973.54	10,051,451.06	140,260,091.75
固定资产净值	169,475,771.39			158,371,780.49
固定资产减值准备	8,439,086.39			12,940,252.78
固定资产净额	161,036,685.00			145,431,527.71

### 3、主营业务收入

单位：万元

项 目	2003年度	2002年度
航空服务收入	43,350.68	44,995.72
机场管理建设费收入	12,267.87	
租赁收入	3,761.77	3,915.51
代理业务收入	4,012.00	4,890.35
住宿餐饮收入	6,808.59	7,536.79
广告收入	643.83	3,788.26
商贸收入	6,799.28	9,312.05
维修收入	1,447.77	1,225.77
合 计	79,091.79	75,664.45

### 4、投资收益

公司2003年度投资收益总额为37,678,481.87元，其明细列示如下：

项 目	2003年度	2002年度
股票投资收益	2,999,088.61	-234,218.24
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	36,431,704.47	10,957,590.46
股权投资差额摊销	-1,752,311.21	-1,709,516.13
合 计	37,678,481.87	9,013,856.09

—股权投资差额明细如下：

项 目	2003年度	2002年度
机场宾馆股权投资差额摊销	-1,709,516.16	-1,709,516.13
广告公司股权投资差额摊销	-42,795.05	
合 计	-1,752,311.21	-1,709,516.13

—期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额明细如下：

项 目	2003年度	2002年度
广州白云之旅旅行社有限公司		-136,940.58
广州佳速物业服务有限公司	-21,548.65	-65,928.79
广州白云国际机场宾馆有限公司	727,191.10	493,430.95

广州白云国际机场地勤服务有限公司	7,325,817.50	9,522,301.43
广东烟草白云有限公司	3,073,192.88	1,087,288.42
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	8,616,158.52	445,395.57
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	1,292,958.37	-387,956.54
广州白云国际广告有限公司	15,417,934.75	
合 计	36,431,704.47	10,957,590.46

## 八、关联方关系及其交易

### 存在控制关系的关联方

#### —存在控制关系的关联方

——企业名称：广州白云国际机场集团公司

——注册地址：广州市机场路

——主营业务：提供与航空运输有关的地面服务、客货运输、装卸搬运货物、飞行器维修等。

——与本企业关系：母公司

——经济性质或类型：国有

——法定代表人：张春林

#### —存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公 司 名 称	期 初 数	本期增加	本期减少	期末数
广州白云国际机场集团公司	30,000万元			30,000万元

#### —存在控制关系所持股份及其变化

公 司 名 称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州白云国际机场集团公司	57,600万元			57,600万元

### 不存在控制关系的关联方

公 司 名 称	与本企业关系	法定代表人
广州白云国际机场有限公司	受同一母公司控制企业	张春林
广州白云国际物流有限公司	联营公司	吴百旺

## 关联方交易

### —承租物业

——公司与关联单位广州白云国际机场集团公司签定租赁合同，向后者租入候机楼及仓库，其中，租入候机楼面积为47,949平方米，每月每平方米35元；租入仓库面积为2,048平方米，每月每平方米10元。

——公司与关联单位广州白云国际机场集团公司签定租赁合同，向后者租入职工宿舍、仓库等房产共计29,637.28平方米，每月租金398,060.05元。

### —出租物业

公司与关联单位广州白云国际机场集团公司签订租赁合同，向后者出租办公楼面积4,814平方米，每月每平方米20元。

### —其他租赁

公司与关联单位广州白云国际机场集团公司签订租赁使用协议，向后者租用ORACLE财务管理信息系统的50个客户端，年租金115.00万元；外场信息系统14个用户，年租金33.60万元；400MHZ通讯系统普通手机180台，年租金34.56万元；车载12台，年租金2.59万元。

### —特许经营权

公司与关联单位广州白云国际机场集团公司签订特许经营合同，特许公司在机场候机楼内外、停车场以及其他机场集团所属房地产载体上经营广告业务，公司2003年度支付特许经营费130万元。

### —提供服务

公司与关联单位广州白云国际机场集团公司签订综合服务协议，由集团公司向股份公司提供综合服务，并按协议价格向股份公司收取服务费。公司2003年度支付的综合服务费为692万元

### —收入划分与结算协议

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

### —建设项目管理顾问协议

根据公司与广州白云国际机场有限公司（以下简称“新机场公司”）签署的《关于新机场建设经营协作总体安排的协议书》的有关约定，由本公司对新机场航站楼及有关附属设施进行投资建设，鉴于新机场公司担负新机场建设全面统筹和总体协调的职能，并考虑其在机场工程建设方面的能力和经验，双方签订了《建设项目管理顾问协议》，委任新机场公司作为新机场航站楼及有关附属设施建设的管理顾问，协助本公司进行航站楼的建设，本公司按工程造价的1.5‰向新机场公司支付管理顾问费。

### —借款担保

——公司2003年6月30日与中国民生银行股份有限公司广州分行签订了编号为“（2003）年（东城最保）字（013-2）号”《最高额保证合同》，为广州白云国际物流有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订的编号为“（2003）年（东城综授）字（013）号”《综合授信合同》项下涉及债务的29%提供担保，所担保的最高授信额度为5,800万元，担保期间自2003年6月26日至2004年6月26日。截至2003年12月31日广州白云国际物流有限公司于中国民生银行股份有限公司广州分行取得的借款余额为5,000万元。

——公司2003年12月11日与兴业银行广州分行签订编号为“兴银粤授保字（公金）第392003502744号”《最高额保证合同》，为广州白云国际物流有限公司与兴业银行广州分行签订的编号为“兴银粤保授字（公金）第392003502744号”《兴业银行基本授信合同》及其项下分合同涉及债务的29%提供担保，所担保的最高授信额度为8,700万元，担保期间自2003年9月30日至2006年9月30日。截至2003年12月31日广州白云国际物流有限公司于兴业银行广州分行取得的借款余额为2,000万元。

——公司2003年5月23日与中国银行广州市白云支行签订编号为“GBZ476100120030003”《保证合同》，为广州白云国际物流有限公司2003年5月23日至2006年5月23日期间在中国银行广州市白云支行所取得借款的29%提供担保，所担保的最高授信额度为4,640万元。截至2003年12月31日广州白云国际物流有限公司于中国银行广州市白云支行取得的

借款余额为14,000万元。

关联方应收应付款项余额

项目名称	公司名称	2003. 12. 31	备 注
应收账款	广州白云国际机场集团公司	1,260,893.95	
其他应收款	广州白云国际机场集团公司	7,035,873.23	办公楼租赁费等
其他应付款	广州白云国际机场集团公司	67,324,414.68	代收起降费等

## 九、或有事项

公司2003年6月30日与中国民生银行股份有限公司广州分行签订了编号为“（2003）年（东城最保）字（013-2）号”《最高额保证合同》，为广州白云国际物流有限公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订的编号为“（2003）年（东城综授）字（013）号”《综合授信合同》项下涉及债务的29%提供担保，所担保的最高授信额度为5,800万元，担保期间自2003年6月26日至2004年6月26日。截至2003年12月31日担保明细如下：

被担保单位	贷款银行	担保金额	担保期限	借款合同号
广州白云国际物流有限公司	中国民生广州分行	1450万	2003. 09. 28-2004. 03. 28	2003年东城借号046号

公司2003年12月11日与兴业银行广州分行签订编号为“兴银粤授保字（公金）第392003502744号”《最高额保证合同》，为广州白云国际物流有限公司与兴业银行广州分行签订的编号为“兴银粤保授字（公金）第392003502744号”《兴业银行基本授信合同》及其项下分合同涉及债务的29%提供担保，所担保的最高授信额度为8,700万元，担保期间自2003

年9月30日至2006年9月30日。截至2003年12月31日担保明细如下：

被担保单位	贷款银行	担保金额	担保期限	借款合同号
广州白云国际物流有限公司	兴业银行广州分行	580万	2003.09.30-2004.03.29	兴银粤保授字公金392003503166号

公司2003年5月23日与中国银行广州市白云支行签订编号为“GBZ476100120030003”《保证合同》，为广州白云国际物流有限公司2003年5月23日至2006年5月23日期间在中国银行广州市白云支行所取得借款的29%提供担保，所担保的最高授信额度为4,640万元。截至2003年12月31日担保明细如下：

被担保单位	贷款银行	担保金额	担保期限	借款合同号
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	870万	2003.05.26-2004.05.26	GDK47610020030029
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580万	2003.06.30-2004.06.30	GDK47610020030029
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580万	2003.09.29-2004.09.29	GDK47610020030029
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	870万	2003.10.22-2004.10.22	GDK47610020030029
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580万	2003.12.10-2004.12.10	GDK47610020030029
广州白云国际物流有限公司	中国银行广州白云支行	580万	2003.12.29-2004.12.29	GDK47610020030029
合计		4060万		

## 十、重大承诺事项

截止2003年12月31日，公司不存在需披露的重大承诺事项。

## 十一、非货币性交易

截止2003年12月31日，公司不存在需披露的非货币性交易。



## 十二、资产负债表日后事项

根据公司董事会关于 2003 年度利润分配预案的决议,公司 2003 年度按净利润 296,143,763.64 元计提 10%及 5%法定盈余公积金及公益金共 50,461,363.91 元后,加上 2002 年度结转之未分配利润 206,731,368.12 元,可供股东分配的利润为 452,413,767.85 元。以 2003 年 12 月 31 日的公司总股本 1,000,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派现金 1.00 元(含税),共派现金 100,000,000.00 元,所余未分配利润 352,413,767.85 元结转至下一次分配,该分配预案待股东大会通过后实施。公司已据以调整 2003 年度会计报表,列示于“拟分配现金股利”科目。

2004 年 2 月 25 日,广东省机场管理集团公司向本公司提交了《广东省机场管理集团公司关于民航总局向广东省人民政府移交白云、汕头、湛江、梅县机场暨广州白云国际机场集团公司更名等有关事项的通知》,告知经广东省人民政府国有资产监督管理委员会批准,广州白云国际机场集团公司变更组建为“广东省机场管理集团公司”,广东省机场管理集团公司从而成为本公司的控股股东,并声明本次变更后,广东省机场管理集团公司未计划改变本公司主营业务或对本公司主营业务进行重大调整,并将继续保持本公司经营和业务的平稳发展。

## 十一、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

董事长：刘子静

广州白云国际机场股份有限公司

二 四年四月十六日

## 合并资产负债表

2003 年 12 月 31 日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注六	2003. 12. 31	2002. 12. 31
流动资产：			
货币资金	1	945,968,565.73	931,355,605.51
短期投资	2	1,190,000.00	2,869,335.00
应收票据			
应收股利			
应收帐款	3	397,413,931.15	246,878,522.49
其他应收款	4	40,156,786.07	30,800,383.66
预付帐款	5	11,419,337.93	7,279,078.73
存货	6	14,804,201.79	16,743,899.87
待摊费用	7	1,588,797.10	2,795,981.62
流动资产合计		1,412,541,619.77	1,238,722,806.88
长期投资：			
长期股权投资	8	107,118,691.08	103,480,357.58
长期债权投资			
长期投资合计		107,118,691.08	103,480,357.58
固定资产：			
固定资产原价	9	549,875,797.57	548,613,307.17
减：累计折旧	9	301,845,227.17	282,521,139.08
固定资产净值	9	248,030,570.40	266,092,168.09
减：固定资产减值准备	9	14,449,279.86	8,439,086.39
固定资产净额		233,581,290.54	257,653,081.70
在建工程	10	2,500,150,296.60	
固定资产清理			
固定资产合计		2,733,731,587.14	257,653,081.70
无形资产及其他资产：			
无形资产	11	51,545,270.36	53,061,044.48
长期待摊费用	12	11,640,000.35	15,174,387.60
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		63,185,270.71	68,235,432.08
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		4,316,577,168.70	1,668,091,678.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表(续)

2003 年 12 月 31 日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注六	2003. 12. 31	2002. 12. 31
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付帐款	13	19,376,960.31	34,104,770.74
预收帐款	14	5,999,387.65	8,531,708.49
应付工资		15,963,368.23	16,316,576.60
应付福利费			4,978,037.35
应付股利	15	2,706,311.07	1,771,387.66
应交税金	16	111,943,900.87	37,427,977.61
其他未交款	17	33,991,800.65	48,778,139.60
其他应付款	18	235,101,792.73	79,745,255.50
预提费用	19	1,193,625.49	3,107,295.09
预计负债			
流动负债合计		426,277,147.00	234,761,148.64
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		426,277,147.00	234,761,148.64
少数股东权益		110,910,139.60	88,720,411.14
股东权益：			
股本	20	1,000,000,000.00	600,000,000.00
资本公积	21	2,182,614,256.97	299,978,256.97
盈余公积	22	144,361,857.28	93,900,493.37
其中：公益金	22	47,974,794.36	30,724,025.85
拟分配现金股利	15	100,000,000.00	144,000,000.00
未分配利润		352,413,767.85	206,731,368.12
股东权益合计		3,779,389,882.10	1,344,610,118.46
负债和股东权益总计		4,316,577,168.70	1,668,091,678.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润及利润分配表

2003 年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	23	1,061,851,063.57	939,655,600.10
减：主营业务成本		378,786,711.07	366,154,973.03
主营业务税金及附加	24	33,658,697.23	32,429,301.51
二、主营业务利润		649,405,655.27	541,071,325.56
加：其他业务利润	25	12,853,007.55	13,611,904.20
减：营业费用		87,086,378.62	95,786,708.53
管理费用	26	128,960,330.62	96,118,093.34
财务费用	27	-23,177,434.00	-9,195,918.69
三、营业利润		469,389,387.58	371,974,346.58
加：投资收益	28	1,253,739.29	-2,080,674.95
补贴收入			
营业外收入	29	488,598.98	959,799.43
减：营业外支出	30	9,890,445.70	2,043,247.30
四、利润总额		461,241,280.15	368,810,223.76
减：所得税	31	149,091,404.65	72,220,179.10
少数股东损益		16,006,111.86	9,909,740.16
五、净利润		296,143,763.64	286,680,304.50
加：年初未分配利润		206,731,368.12	107,981,932.09
盈余公积转入			
六、可供分配的利润		502,875,131.76	394,662,236.59
减：提取法定盈余公积		33,210,595.40	29,596,853.24
提取法定公益金		17,250,768.51	14,334,015.23
七、可供股东分配的利润		452,413,767.85	350,731,368.12
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
拟分配普通股现金股利	15	100,000,000.00	144,000,000.00
转作股本的普通股股利			
八、年末未分配利润		352,413,767.85	206,731,368.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 资 产 负 债 表

2003 年 12 月 31 日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

资 产	附注七	2003. 12. 31	2002. 12. 31
流动资产：			
货币资金		805,810,603.92	860,674,480.11
短期投资			2,769,335.00
应收票据			
应收股利		3,828,500.45	3,484,888.46
应收帐款		375,221,699.47	233,233,830.64
其他应收款		19,781,843.83	23,410,568.63
预付帐款		4,749,465.37	5,570,905.22
存货		13,457,275.60	15,513,943.45
待摊费用		292,642.60	2,032,438.90
流动资产合计		1,223,142,031.24	1,146,690,390.41
长期投资：			
长期股权投资	1	261,693,840.01	207,268,534.29
长期债权投资			
长期投资合计		261,693,840.01	207,268,534.29
固定资产：			
固定资产原价	2	298,631,872.24	295,300,340.66
减：累计折旧	2	140,260,091.75	125,824,569.27
固定资产净值		158,371,780.49	169,475,771.39
减：固定资产减值准备	2	12,940,252.78	8,439,086.39
固定资产净额		145,431,527.71	161,036,685.00
在建工程		2,500,000,000.00	
固定资产清理			
固定资产合计		2,645,431,527.71	161,036,685.00
无形资产及其他资产：			
无形资产		45,935,770.72	46,924,544.80
长期待摊费用		4,461,994.98	6,209,483.66
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		50,397,765.70	53,134,028.46
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		4,180,665,164.66	1,568,129,638.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

2003 年 12 月 31 日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注七	2003. 12. 31	2002. 12. 31
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付帐款		12,903,220.55	20,559,095.83
预收帐款		426,631.33	8,427,952.81
应付工资		14,141,475.60	15,699,678.64
应付福利费			2,623,607.75
应付股利			381,459.99
应交税金		103,145,476.89	31,496,796.22
其他未交款		33,606,266.39	48,645,346.99
其他应付款		237,052,211.80	95,248,577.26
预提费用			437,004.21
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		401,275,282.56	223,519,519.70
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		401,275,282.56	223,519,519.70
股东权益：			
股本		1,000,000,000.00	600,000,000.00
资本公积		2,182,614,256.97	299,978,256.97
盈余公积		136,573,035.54	92,151,471.00
其中：公益金		45,524,345.18	30,717,157.00
拟分配现金股利		100,000,000.00	144,000,000.00
未分配利润		360,202,589.59	208,480,390.49
股东权益合计		3,779,389,882.10	1,344,610,118.46
负债和股东权益总计		4,180,665,164.66	1,568,129,638.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润及利润分配表

2003 年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司（母公司）

单位：人民币元

项 目	附注七	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	3	790,917,939.40	756,644,536.38
减：主营业务成本		234,345,338.34	263,333,165.20
主营业务税金及附加		24,876,697.51	26,517,144.50
二、主营业务利润		531,695,903.55	466,794,226.68
加：其他业务利润		9,934,846.63	9,972,260.29
减：营业费用		57,947,695.21	62,982,154.33
管理费用		102,188,363.77	80,111,121.64
财务费用		-22,389,791.74	-9,005,489.30
三、营业利润		403,884,482.94	342,678,700.30
加：投资收益	4	37,678,481.87	9,013,856.09
补贴收入			
营业外收入		407,249.85	792,787.65
减：营业外支出		7,211,559.86	1,815,960.75
四、利润总额		434,758,654.80	350,669,383.29
减：所得税		138,614,891.16	63,989,078.79
五、净利润		296,143,763.64	286,680,304.50
加：年初未分配利润		208,480,390.49	108,802,131.67
盈余公积转入			
六、可供分配的利润		504,624,154.13	395,482,436.17
减：提取法定盈余公积		29,614,376.36	28,668,030.45
提取法定公益金		14,807,188.18	14,334,015.23
七、可供股东分配的利润		460,202,589.59	352,480,390.49
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
拟分配普通股现金股利		100,000,000.00	144,000,000.00
转作股本的普通股股利			
八、年末未分配利润		360,202,589.59	208,480,390.49

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

2003 年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	合并数	母公司
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		952,285,720.61	671,221,239.08
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	32	151,765,808.67	139,328,606.08
现金流入小计		1,104,051,529.28	810,549,845.16
购买商品、接受劳务支付的现金		249,691,303.58	135,185,911.40
支付给职工以及为职工支付的现金		232,404,146.40	168,168,297.49
支付的各项税款		124,661,327.99	103,179,796.71
支付的其他与经营活动有关的现金	33	115,301,913.59	78,911,080.05
现金流出小计		722,058,691.56	485,445,085.65
经营活动产生的现金流量净额		381,992,837.72	325,104,759.51
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		9,005,595.00	3,723,995.00
投资收益所收到的现金		2,159,140.70	4,497,699.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		257,655.00	203,600.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		11,422,390.70	8,425,294.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,514,745,591.43	2,506,534,957.34
投资所支付的现金		11,171,600.00	21,590,200.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		2,525,917,191.43	2,528,125,157.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,514,494,800.73	-2,519,699,863.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		2,290,136,000.00	2,282,636,000.00
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		2,290,136,000.00	2,282,636,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利或利润所支付的现金		144,498,794.86	144,381,459.99
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		144,498,794.86	144,381,459.99
筹资活动产生的现金流量净额		2,145,637,205.14	2,138,254,540.01
四、汇率变动对现金的影响		1,477,718.09	1,476,687.42
五、现金及现金等价物净增加额		14,612,960.22	-54,863,876.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表补充资料

2003 年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		296,143,763.64	296,143,763.64
加：少数股东损益		16,006,111.86	
计提的资产减值准备		8,185,649.89	5,472,056.77
固定资产折旧		37,052,146.12	24,291,630.53
无形资产摊销		1,515,774.12	988,774.08
长期待摊费用摊销		7,484,230.43	3,909,294.54
待摊费用减少（减：增加）		1,207,184.52	1,739,796.30
预提费用增加（减：减少）		-1,913,669.60	-437,004.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		337,437.76	338,085.69
固定资产报废损失		1,086,887.46	
财务费用			
投资损失（减：收益）		-1,253,739.29	-37,678,481.87
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		1,939,698.08	2,056,667.85
经营性应收项目的减少（减：增加）		-164,599,588.34	-147,023,417.89
经营性应付项目的增加（减：减少）		178,800,951.07	175,303,594.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额		381,992,837.72	325,104,759.51
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		945,968,565.73	805,810,603.92
减：现金的期初余额		931,355,605.51	860,674,480.11
现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		14,612,960.22	-54,863,876.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产减值准备明细表

2003 年度

编制单位: 广州白云国际机场股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2002. 12. 31	本年增加数	本年减少数	2003. 12. 31
一. 坏账准备合计	18,512,162.18	2,175,456.43		20,687,618.61
其中: 应收账款	15,730,811.48	1,481,309.42		17,212,120.90
其他应收款	2,781,350.70	694,147.01		3,475,497.71
二. 短期投资跌价准备合计	954,660.00		954,660.00	
其中: 股票投资	954,660.00		954,660.00	
债务投资				
三. 存货跌价准备合计				
其中: 原材料				
在产品				
产成品				
四. 长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债务投资				
五. 固定资产减值准备合计	8,439,086.39	6,392,534.75	382,341.28	14,449,279.86
其中: 房屋建筑物	2,849,870.95	-	-	2,849,870.95
机器设备	460,157.80	1,762,399.16	74,453.28	2,148,103.68
运输设备	1,836,630.90	320,093.47	307,888.00	1,848,836.37
其他设备	3,292,426.74	4,310,042.12	-	7,602,468.86
六. 无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
七. 在建工程减值准备				
八. 委托贷款减值准备				

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并利润表附表

2003 年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

项 目	2003 年度				2002 年度			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.18%	22.53%	0.65	0.75	40.24%	42.59%	0.90	0.90
营业利润	12.42%	16.28%	0.47	0.54	27.66%	29.28%	0.62	0.62
净利润	7.84%	10.27%	0.30	0.34	21.32%	22.57%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后的净利润	7.82%	10.25%	0.30	0.34	16.37%	17.33%	0.37	0.37

注：公司原对董事会通过的各年度利润分配预案作为资产负债表日后事项中的调整事项处理，将拟分配现金股利反映于“应付股利”科目，并按扣减拟分配现金股利后的净资产计算上述各项财务指标。现根据修订后的《企业会计准则--资产负债表日后事项》的有关规定，将各年度拟分配现金股利在资产负债表所有者权益中单独列示，并就该事项追溯调整 2002 年度会计报表，上表中各项财务指标已按未扣减拟分配现金股利的净资产计算填列。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：