

广州白云国际机场股份有限公司

2004 年半年度报告

2004 年 8 月 28 日

声 明

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:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、公司基本情况····· | 4 |
| 二、股本变动和主要股东持股情况····· | 5 |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况····· | 7 |
| 四、管理层讨论与分析····· | 7 |
| 五、重要事项····· | 10 |
| 六、财务报告····· | 12 |
| 七、备查文件····· | 13 |

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
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
- 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》；
刊登公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：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

(二) 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：人民币元

| | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 | 增减(%) |
|----------------|------------------|------------------|---------|
| 流动资产 | 1,744,572,754.21 | 1,412,541,619.77 | 23.51 |
| 流动负债 | 532,787,065.52 | 426,277,147.00 | 24.99 |
| 总资产 | 4,647,644,645.46 | 4,316,577,168.70 | 7.67 |
| 股东权益（不含少数股东权益） | 4,003,607,415.40 | 3,779,389,882.10 | 5.93 |
| 每股净资产 | 4.00 | 3.78 | 5.82 |
| 调整后的每股净资产 | 3.99 | 3.77 | 5.83 |
| | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 | 增减(%) |
| 净利润 | 223,202,810.32 | 93,269,866.43 | 139.31 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 225,471,451.35 | 93,547,376.99 | 141.02 |
| 每股收益 | 0.22 | 0.09 | 144.44 |
| 净资产收益率(%) | 5.58 | 2.61 | 增加3个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 198,410,515.18 | 210,184,480.28 | -5.60 |

2、非经常性损益项目

单位：人民币元

| 非常性损益项目 | 金 额 |
|---------|---------------|
| 短期投资收益 | 6,447.03 |
| 营业外收入 | 91,634.04 |
| 营业外支出 | -3,484,112.46 |
| 所得税影响额 | 1,117,390.36 |
| 合计 | -2,268,641.03 |

二、股本变动和主要股东持股情况

（一）股本变动情况

报告期内，公司股本未发生变动。

(二) 股东持股情况

| | | | | | | |
|------------------|------------|--|-------|-------------------|----------------|------|
| 报告期末股东总数 | | 81778 户 | | | | |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例（%） | 股份类别（已流 通或未流通） | 质押或冻结 的股份数量 | 股东性质 |
| 广东省机场管理集团公司 | 0 | 576,000,000 | 57.60 | 未流通 | 0 | 国有股东 |
| 嘉实服务增值行业证券投资基金 | 未知 | 17,189,567 | 1.72 | 已流通 | 未知 | 法人股东 |
| 银河银泰理财分红证券投资基金 | 未知 | 7,890,120 | 0.79 | 已流通 | 未知 | 法人股东 |
| 国元证券有限责任公司 | -176,813 | 7,161,253 | 0.72 | 已流通 | 未知 | 法人股东 |
| 广东证券股份有限公司 | 4,905,924 | 6,406,724 | 0.64 | 已流通 | 未知 | 法人股东 |
| 中国民航机场建设总公司 | 0 | 6,000,000 | 0.60 | 未流通 | 未知 | 国有股东 |
| 广州白云国际机场有限公司 | 0 | 6,000,000 | 0.60 | 未流通 | 未知 | 国有股东 |
| 中国国际航空公司 | 0 | 6,000,000 | 0.60 | 未流通 | 未知 | 国有股东 |
| 广州交通投资有限公司 | 0 | 6,000,000 | 0.60 | 未流通 | 未知 | 国有股东 |
| 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 未知 | 5,990,017 | 0.60 | 已流通 | 未知 | 法人股东 |
| 前十名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称（全称） | | 期末持有流通股的数量 | | | 种类（A、B、H 股或其它） | |
| 嘉实服务增值行业证券投资基金 | | 17,189,567 | | | A | |
| 银河银泰理财分红证券投资基金 | | 7,890,120 | | | A | |
| 国元证券有限责任公司 | | 7,161,253 | | | A | |
| 广东证券股份有限公司 | | 6,406,724 | | | A | |
| 华宝兴业多策略增长证券投资基金 | | 5,990,017 | | | A | |
| 国泰证券有限公司哈尔滨营业部 | | 5,693,262 | | | A | |
| 上海安阳建筑起重安装工程公司 | | 4,580,971 | | | A | |
| 海富通收益增长证券投资基金 | | 3,456,100 | | | A | |
| 华夏回报证券投资基金 | | 2,621,647 | | | A | |
| 金鑫证券投资基金 | | 2,303,811 | | | A | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | 注 1：公司前 10 名股东中，广东省机场管理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。 注 2：持有公司 5%以上股东广东省机场管理集团公司为国有法人股股东。 | | | | |

(三) 控股股东变化

2004 年 2 月 25 日, 国家民用航空总局与广东省人民政府正式签署了移交书, 将公司原控股股东广州白云国际机场集团公司等移交给广东省人民政府管理, 该移交书已经签署并生效, 广州白云国际机场集团公司将直接隶属于广东省人民政府。与此同时,

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，并领取了新的营业执照。相关内容已刊载于 2004 年 2 月 26 日、3 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况未发生变动。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

2004 年 6 月 2 日，公司召开 2003 年度股东大会，选举刘子静、张春林、崔建国、陈凤起、林运贤、赵际文为第二届董事会董事，选举王珺、刘峰、朱卫平为第二届董事会独立董事；选举马有成、冯素华为公司股东代表监事，与公司职工代表监事王黎军共同组成公司第二届监事会。

2004 年 6 月 2 日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举刘子静为公司董事长；选举张春林为公司副董事长；聘任崔建国为公司总经理，聘任徐光玉为公司董事会秘书；聘任赵际文、马心航、韩兆起为公司副总经理。

2004 年 6 月 2 日，公司召开第二届监事会第一次会议，选举马有成先生为公司第二届监事会主席。

四、管理层讨论与分析

（一）经营成果及财务状况分析

1、主营业务的范围

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（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、航空应急救援服务；航空信息咨询服务；航空运输服务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）、销售小汽车等。

2、公司经营情况

报告期内，公司通过强化成本管理，挖掘内部潜力，细化目标市场，充分发挥市场营销优势，实现公司经营业绩较大幅度的增长：飞机起降 88,189 架次，同比增长 45.2%；旅客吞吐量 9,602,466 人次，同比增长 64.5%；货邮吞吐量 252,489.8 吨，同比增长 27.3%。

截止今年 6 月 30 日，公司实现主营业务收入 71,428.86 万元，同比增加 80.69%；实现主营业务利润 47,417.77 万元，同比增加 119.84%；实现利润总额 34,794.28 万元，同比增加 145.89%；实现净利润 22,320.28 万元，同比增加 139.31%。

管理层认为：报告期内，公司经营业绩出现较大幅度增长的原因主要包括三个方面：总局航班政策的调整，有利于广州、上海、北京三大枢纽机场业务量的增长；公司重视营销工作，促进了国际业务量的上升；区域经济持续增长，拉动公司业务量的快速增长。

单位：人民币元

| 项 目 | 金 额（元） | | 同比增减（%） |
|--------------|----------------|-----------------|---------|
| | 本期数 | 上年同期数 | |
| 主营业务收入 | 714,288,559.48 | 395,320,373.35 | 80.69 |
| 主营业务利润 | 474,177,722.61 | 215,688,125.36 | 119.84 |
| 利润总额 | 347,942,788.25 | 141,503,275.65 | 145.89 |
| 净利润 | 223,202,810.32 | 93,269,866.43 | 139.31 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 167,336,998.94 | -143,509,055.17 | 216.60 |

2004 年 1—6 月白云机场主营生产指标完成情况

| | 飞机起降架次 | 为上年同期 | 旅客吞吐量 | 为上年同期 | 货邮吞吐量 | 为上年同期 |
|-----|--------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| 1 月 | 15,988 | 122.3 | 1,693,165 | 120.7 | 35,749.6 | 84.0 |
| 2 月 | 13,489 | 106.3 | 1,372,798 | 97.6 | 38,614.0 | 126.0 |
| 3 月 | 14,529 | 114.6 | 1,671,301 | 122.1 | 43,863.7 | 105.4 |
| 4 月 | 15,084 | 137.4 | 1,741,735 | 209.4 | 47,010.5 | 121.4 |
| 5 月 | 14,929 | 323.6 | 1,561,411 | 615.9 | 43,757.8 | 224.0 |
| 6 月 | 14,170 | 210.7 | 1,562,056 | 272.5 | 43,494.2 | 171.9 |
| 合计 | 88,189 | 145.2 | 9,602,466 | 164.5 | 252,489.8 | 127.3 |

3、主营业务或产品情况表

单位：人民币万元

| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 毛利率 (%) | 主营业务收入 同比增减 (%) | 主营业务成本 同比增减 (%) | 毛利率同比增减 (%) |
|-------|-----------|-----------|---------|--------------------|--------------------|-------------|
| 航空服务业 | 51,453.78 | 11,125.77 | 78.39 | 94.70 | 13.20 | 增加16个百分点 |
| 住宿饮食业 | 11,581.39 | 4,555.03 | 60.67 | 35.30 | 21.33 | 增加5个百分点 |

注：主营业务成本中所包含的关联交易金额为：1320.36万元，是支付广东省机场管理集团公司候机楼租金和综合服务费等；上述关联交易于2001年8月8日经公司2000年度股东大会批准，其中关联股东回避表决。本公司主营业务全部集中在广州地区。

4、主营业务利润与上年度相比发生重大变化的原因分析

2003年上半年因受“非典”的影响，使收入偏低，主营业务收入今年比上年同期增加31,896.82万元，其中从去年5月份开始机场建设管理费收入的50%直接转作我公司的主营业务收入，2003年上半年转作收入部分为861.77万元，今年上半年机场建设费转收入为12,046.89万元，增加11,185.12万元。受以上等因素影响，报告期内主营业务利润较上年同期增长119.84%。

5、经营中的问题与困难

报告期内，由于受搬迁新机场的影响，首先，公司各项生产成本因转场均有一定比例的上升；其次，民航总局对转场前白云机场航班起降总量进行限制，从而在一定程度上影响了公司的获利能力。针对这一现状，公司加大了成本控制力度，加强职工培训，以及强化内部管理和提高服务质量，以尽量减少转场搬迁对公司生产经营的影响。

（二）投资情况

1、募集资金使用情况

在报告期内，公司未募集资金，亦无以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、在报告期内，公司无非募集资金投资情况。

（三）计划与预测

公司年初确定的三大生产计划指标为：飞机起降架次为15.57万架次，旅客吞吐量1710.76万人次，货邮行吞吐量63.41万吨。2004年上半年，三大生产指标实际完

成情况超出计划预期。2004年上半年，三大生产指标实际完成情况为：飞机起降 8.8189 万架次，完成全年计划 56.63%；旅客吞吐量 960.2466 万人次，完成全年计划 56.13%；货邮行吞吐量 31.18477 万吨，完成全年计划 49.18%。

2004 年白云机场的三大生产指标计划目标调整为：飞机起降架次为 17.56 万架次，同比增长 23.43%；旅客吞吐量 1929.99 万人次，同比增长 28.56%；货邮行吞吐量为 63.41 万吨，同比增长 16.57%。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

预计公司第三季度累计利润较上年同期可能有 50%以上增长。主要原因是：1、2003 年受“非典”的影响，公司收入偏低，今年公司业务正常；2、自 2003 年 5 月公司享受机场建设管理费 50%直接转作公司收入的政策优惠，去年第三季度执行了 5 个月的机场建设管理费转收入，今年第三季度执行 9 个月的机场建设费转收入。

公司已于 2004 年 8 月 5 日转入新机场经营，其运营成本也将增加。

五、重要事项

（一）公司治理

报告期内，公司无整改情况。

（二）担保事项

单位：人民币万元

| 担保对象名称 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
|--------------|-------------|-------|--------|-----------------------|--------|---------------|
| 广州白云国际物流有限公司 | 2004-02-06 | 580 | 连带责任担保 | 2004.02.06-2005.02.06 | 否 | 是 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 2004-03-29 | 1,450 | 连带责任担保 | 2004.03.29-2005.03.29 | 否 | 是 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 2004-04-23 | 1,450 | 连带责任担保 | 2004.04.23-2005.04.23 | 否 | 是 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 2004-04-27 | 2,320 | 连带责任担保 | 2004.04.27-2005.04.27 | 否 | 是 |
| 担保发生额合计 | | | 5,800 | | | |
| 担保余额合计 | | | 5,800 | | | |
| 其中：关联担保余额合计 | | | 5,800 | | | |

| | |
|-------------------|-------|
| 上市公司对控股子公司担保发生额合计 | 5,800 |
| 违规担保总额 | 0 |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%) | 1.45 |

注：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%。

(三) 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 2004 年上半年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：刘峰 王珺 朱卫平

(三) 报告期内实施的利润分配方案及执行情况

2004 年 6 月 2 日，公司 2003 年度股东大会批准的利润分配方案是：按 0.1 元/股（含税）派发现金股利，合计分配利润 1 亿元。2004 年 7 月 20 日，公司已向全体流通股股东发放完现金红利，法人股股东的红利发放工作也已经完成。

(四) 报告期内，公司无重大诉讼或仲裁事项。

(五) 报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置。

(六) 报告期内，公司无重大关联交易情况。

(七) 报告期内重大合同及其履行情况

1、新签以下地面服务代理协议：

| 签约对方 | 签约时间 | 起始日起 |
|------------|-------------|------------|
| 柬埔寨总统航空公司 | 2004. 2. 17 | 2004. 2. 2 |
| 柬埔寨第一航空公司 | 2004. 2. 19 | 2004. 2. 2 |
| 德国汉莎航空公司 | 2004. 4 | 2004. 2. 3 |
| 德国汉莎航空货运公司 | 2004. 3 | 2004. 2. 3 |
| 菲律宾飞鹰航空公司 | 2004. 6. 30 | 2004. 7. 2 |

2、新签投资类合同：

合资配餐项目—《广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司合同》

| 签约方 | 签约时间 | 合资期限 |
|---|-------------|------|
| 甲方：广州白云国际机场股份有限公司（65%） 乙方：德国汉莎（亚洲）控股有限公司（30%） 丙方：北京华卓投资管理有限公司（5%） | 2004. 3. 31 | 二十年 |

（八）公告索引

| 事 项 | 日 期 | 报 刊 | 版面 | 互连网站及检索 路径 |
|--|-----------|-------|-------|--|
| 广州白云国际机场股份有限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公告 | 2004-2-26 | 中国证券报 | 5 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 9 版 | |
| | | 证券时报 | 7 版 | |
| 广东省机场管理集团公司实施属地化管理及变更事宜报告书 | 2004-3-3 | 中国证券报 | 17 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 16 版 | |
| | | 证券时报 | 22 版 | |
| 广州白云国际机场股份有限公司董事会一届 16 次会议决议公告 | 2004-4-24 | 中国证券报 | 84 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 24 版 | |
| | | 证券时报 | 64 版 | |
| 广州白云国际机场股份有限公司第一届监事会第九次会议决议公告 | 2004-4-24 | 中国证券报 | 84 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 24 版 | |
| | | 证券时报 | 64 版 | |
| 广州白云国际机场股份有限公司第一届董事会第 18 次（临时）会议决议公告暨发出召开 2003 年度股东大会通知 | 2004-4-30 | 中国证券报 | 56 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 108 版 | |

| | | | | |
|--------------------------------|----------|-------|------|--|
| 发出召开 2003 年度股东大会通知 | | 证券时报 | 63 版 | |
| 广州白云国际机场股份有限公司 2003 年度股东大会决议公告 | 2004-6-3 | 中国证券报 | 24 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 25 版 | |
| | | 证券时报 | 19 版 | |
| 广州白云国际机场股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告 | 2004-6-3 | 中国证券报 | 24 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 25 版 | |
| | | 证券时报 | 19 版 | |
| 广州白云国际机场股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告 | 2004-6-3 | 中国证券报 | 24 版 | www.sse.com.cn |
| | | 上海证券报 | 25 版 | |
| | | 证券时报 | 19 版 | |

六、财务报告（未经审计）

- （一）会计报表（见附表）
- （二）会计报表附注（见附件）

七、备查文件

- （一）载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上披露过的所有文件文本；
- （四）公司章程文本。

广州白云国际机场股份有限公司

董事长：刘子静

二〇〇四年八月二十八日

附件:

2004 年中期会计报表附注

一、公司简介

1、广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“股份公司”或“本公司”）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”、“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。本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，并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，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以现金方式投入股份公司 900 万元。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证监发行字[2003]31 号文核准，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。

2、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、航空应急救援服务；航空信息咨询服务；航空运输服务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）、销售小汽车等。

3、营业执照注册号：4400001009676

4、公司住所：广州市机场路 282 号。

5、2004年2月25日，国家民用航空总局与广东省人民政府正式签署了移交书，将公司原控股股东广州白云国际机场集团公司等移交给广东省人民政府管理，该移交书已经签署并生效，广州白云国际机场集团公司将直接隶属于广东省人民政府。与此同时，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，并领取了新的营业执照。

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

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、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。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

5、外币业务核算方法

公司日常核算非本位币业务按当月1日国家外汇市场汇价中间价折合本位币入账，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。

6、现金等价物的确定标准

系指公司编制现金流量表时确定的现金等价物，公司持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、合并会计报表编制方法

(1) 合并范围的确定原则

①合并会计报表的合并范围如下：

母公司拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；

母公司拥有其半数以下权益性资本，但被母公司实质控制的其他被投资企业。

②处于以下几种情况的子公司，不纳入合并会计报表的合并范围：

已准备关停并转的子公司；

按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；

已宣告破产的子公司；

准备近期售出而短期持有其半数以上权益资本的子公司；

非持续经营的所有者权益为负数的子公司。

(2) 公司合并会计报表的编制方法

按照《合并会计报表暂行规定》的要求，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，对资产、负债和所有者权益各项目进行逐项合并而编制。

8、坏帐核算方法

公司采用“备抵法”核算坏帐，坏帐准备按帐龄分析法计提，帐龄在1年以内的应收款项，按年末余额的5%计提，1至2年的按20%计提，2至3年的按50%计提，3年以上的按80%计提。

坏帐的确认标准：

(1) 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；

(2) 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。

对确实无法收回的应收账款，经批准后作为坏帐损失，冲销提取的坏帐准备。

9、存货核算方法

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。期末对存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，按单个项目比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 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。

(2) 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超过 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根据重要性原则按投资单位剩余经营期限摊销，无经营期限的按 10 年的期限摊销。

(3) 本公司在报告期末，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单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额作为长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准

使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机械、动力、仪器、仪表、运输等生产经营主要设备，以及单位价值在 2,000 元以上，且使用期限超过两年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的计价方法

①购入的固定资产，按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装成本等计价。

②自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价。

③其他单位投资转入的固定资产，以评估确认的价值计价。

④融资租入的固定资产，按租赁协议确定的设备价款、运输费、途中保险费、安装调试费等计价。

⑤在原有固定资产基础上进行改建、扩建的，按原有固定资产帐面价值，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，加上由于改建、扩建而增加的支出计价。

⑥接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价值估价计价。

⑦盘盈的固定资产，按重置完全价值计价。

(3) 固定资产的折旧方法

按直线法、分类计提折旧。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、残值率如下：

| 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 | 9.5-10.78 | 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 |

(4) 固定资产减值准备

在中期末或年度终了，对固定资产资产逐项进行检查，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，按单项固定资产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。

12、在建工程核算方法

在建工程以实际发生之相关支出计入工程成本。为购置该项资产所筹措之借款在该项资产达到预定使用状态和场所的时间内发生的利息予以资本化。

在建工程在交付使用时确认为固定资产。

在中期末或年度终了，对在建工程进行全面检查，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。

13、无形资产计价和摊销方法

①购入的无形资产，以购入的实际成本计价；

②投资转入的无形资产，以评估确认的价值计价。

无形资产的摊销方法采用直线法，按受益年限摊销。

在中期末或年度终了，若公司的无形资产存在已被其他新技术所替代而使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响、某项无形资产的市价大幅下跌且在剩余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。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按其受益期不超过 10 年摊销。

15、借款费用核算方法

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。

企业为购建某项固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，应当予以资本化，计入所购建固定资产的成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，均于发生当期直接计入当期财务费用。

16、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、广告业务等劳务收入，在符合以下条件时确认：

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

公司涉及烟草、酒类、水果等商品销售收入，在符合以下条件时确认：

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

17、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。

18、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

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

三、税项

1、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。

2、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；公司下属分公司设备工程分公司取得的收入按 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。

3、城建税

按应纳营业税和应纳增值税的 7%计缴。

4、所得税

公司 2004 年度企业所得税税率为 33%。

本公司控股子公司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%。本公司控股子公司广州白云国际机场宾馆有限公司、广东烟草白云有限公司、广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司、广州白云国际机场白云安检科技有限公司和广州白云国际广告有限公司的企业所得税税率为 33%。根据广州市国家税务局直属征收分局“穗国税直函[2003]44 号”文，免征广州白云国际广告有限公司 2003、2004 年度企业所得税。根据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，免征广州白云国际机场白云安检科技有限公司 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。

四、控股子公司及合营企业

公司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), 百货 | 是 |
| 广州白云国际机场白云安检科技有限公司 | 300 万 | 61% | 安全检察设备技术研究、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 |
| 广州白云国际机场广告有限公司 | 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 |
| 广州白云国际机场物流有限公司 | 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 |
| 广州白云空港设备技术发展有限公司 | 2020 万 | 75% | 民用机场航空运输设备的管理、运行操作及维护保养; 与机场地面设施保养及维修有关的软件的开发; 民用车辆的保养及维修; 楼宇的电梯、空调设备的安装与维修 | 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。

—广州白云空港设备技术发展有限公司于2004年3月10日由公司下属子公司广州白云国际机场地勤服务有限公司与新加坡吉宝工程私人有限公司的独资投资公司 Kepfels Engineering Pte Ltd.共同投资组建，现仍处于筹建期。

五、合并会计报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 2004.6.30 | | | 2003.12.31 | | |
|-----------|--------------|-------------------------|--------|---------------|-----------------------|--------|
| | 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 | - | 352,173.63 | - | - | 190,907.22 | - |
| —美元 | 686.74 | 5,684.35 | 8.2773 | 686.74 | 5,684.35 | 8.2773 |
| 银行存款—人民币户 | - | 1,061,369,049.82 | - | - | 853,547,811.42 | - |
| 银行存款-美元户 | 5,664,285.07 | 46,883,853.96 | 8.2771 | 10,454,114.48 | 86,529,845.83 | 8.2771 |
| 银行存款-港币户 | | | | 2,526,503.87 | 2,680,467.45 | 1.0609 |
| 其他货币资金 | | 4,694,802.91 | | ----- | 3,013,849.46 | ----- |
| 合 计 | | <u>1,113,305,564.67</u> | | ===== | <u>945,968,565.73</u> | ===== |

注：其他货币资金期末余额主要为公司存出之信用证保证金存款及银行汇票存款。

2、短期投资

公司2004年6月30日短期投资净额为990,000.00元，投资明细如下：

| 项 目 | 2004.6.30 | | 2003.12.31 | |
|------|-------------------|----------|---------------------|----------|
| | 投资成本 | 跌价准备 | 投资成本 | 跌价准备 |
| 债券投资 | 990,000.00 | - | 1,190,000.00- | - |
| 合计 | <u>990,000.00</u> | <u>-</u> | <u>1,190,000.00</u> | <u>-</u> |

3、应收帐款

公司2004年6月30日应收帐款净额为533,755,326.69元，按帐龄分析及坏账准备列示如下：

| 账 龄 | 2004.6.30 | | | 2003.12.31 | | |
|------|-----------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|----------------------|
| | 金 额 | 比例 | 坏账准备 | 金 额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 432,866,710.00 | 77.78% | 18,806,747.58 | 366,725,243.23 | 88.45% | 13,495,202.66 |
| 1~2年 | 116,888,016.15 | 21% | 1,462,576.96 | 41,304,066.25 | 9.96% | 625,786.98 |
| 2~3年 | 4,405,740.72 | 0.79% | 2,202,870.36 | 5,277,833.73 | 1.27% | 2,152,576.71 |
| 3年以上 | 335,273.61 | 0.42% | 268,218.89 | 1,318,908.84 | 0.32% | 938,554.55 |
| 合 计 | <u>556,495,740.48</u> | <u>100.00%</u> | <u>22,740,413.79</u> | <u>414,626,052.05</u> | <u>100.00%</u> | <u>17,212,120.90</u> |

(1) 应收帐款中不存在持有公司5%以上股份的股东欠款。

(2) 应收账款期末余额较期初余额增加141,869,688.43增长34.22%，主要影响因素为：根据公司与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。

(3) 公司应收账款期末余额中包括代南航公司收取的款项 94,906,889.67 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。

(4) 应收帐款前五名合计 400,179,564.67 元，占应收帐款总额的 71.91%。

4、其他应收款

公司 2004 年 6 月 30 日其他应收款净额为 47,723,996.28 元，按帐龄分析及坏账准备列示如下：

| 账 龄 | 2004.6.30 | | | 2003.12.31 | | |
|-------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 | 金 额 | 比 例 | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 38,082,370.71 | 74.31% | 1,904,118.54 | 38,098,545.57 | 87.31% | 1,454,927.28 |
| 1~2 年 | 11,262,144.83 | 21.98% | 452,428.97 | 2,556,401.51 | 5.86% | 511,280.30 |
| 2~3 年 | 1,184,735.40 | 2.31% | 592,367.70 | 2,908,597.42 | 6.67% | 1,454,298.71 |
| 3 年以上 | 718,302.71 | 1.40% | 574,642.17 | 68,739.28 | 0.16% | 54,991.42 |
| 合 计 | <u>51,247,553.65</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,523,557.37</u> | <u>43,632,283.78</u> | <u>100.00%</u> | <u>3,475,497.71</u> |

(1) 其他应收款前五名合计 22,630,278.80 元，占其他应收款总额的 44.16%。

(2) 其他应收款期末余额较期初余额增加 7,615,269.87 元，增长 17.45%。

(3) 期末帐龄为 1-2 年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。

(4) 其他应收款中不存在持有公司 5%以上股份的股东欠款。

5、预付帐款

| 帐 龄 | 2004.6.30 | | 2003.12.31 | |
|-------|----------------------|-------------|----------------------|----------------|
| | 金 额 | 比 例 | 金 额 | 比 例 |
| 1 年以内 | 29,532,386.03 | 95.61% | 9,104,569.07 | 79.73% |
| 1-2 年 | 1,356,474.77 | 4.39% | 2,314,768.86 | 20.27% |
| 合计 | <u>30,888,860.80</u> | <u>100%</u> | <u>11,419,337.93</u> | <u>100.00%</u> |

预付账款期末余额较期初余额增加 19,469,522.87 元，增长 170.50%，主要系公司增加预付新白云机场手推车等款项。

预付帐款中不存在预付持有公司 5%以上股份的股东款项。

6、存货

| 项 目 | 2004.6.30 | | 2003.12.31 | |
|-------|----------------------|----------|----------------------|----------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 库存商品 | 11,339,600.26 | - | 10,323,026.04 | - |
| 原材料 | 3,809,571.86 | - | 3,715,757.62 | - |
| 低值易耗品 | 793,791.66 | - | 765,418.13 | - |
| 合计 | <u>15,942,963.78</u> | <u>-</u> | <u>14,804,201.79</u> | <u>-</u> |

7、待摊费用

| 项 目 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 保险费 | 442,132.11 | 75,909.50 |
| 服装费 | 619,476.46 | 710,069.69 |

| | | |
|-------|---------------------|---------------------|
| 养路费 | 282,103.73 | 73,450.00 |
| 维修费 | 88,104.10 | 20,652.60 |
| 广告制作费 | 34,164.75 | 360,929.00 |
| 其 他 | 500,060.84 | 347,786.31 |
| 合 计 | <u>1,966,041.99</u> | <u>1,588,797.10</u> |

8、长期股权投资

公司 2004 年 6 月 30 日长期股权投资余额为 121,467,921.09 元，明细列示如下：

| 项 目 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 其他股权投资 | 105,654,897.17 | 90,450,909.08 |
| 股权投资差额 | 15,813,023.92 | 16,667,782.00 |
| 合 计 | <u>121,467,921.09</u> | <u>107,118,691.08</u> |

(1) 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 | 2003.12.31 | 本期权益 增减数 | 2004.6.30 |
|--------------------|-----------|---------------|-------|---------------|---------------|----------------|
| 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 |
| 广州佳速物业服务有 限公司 | - | - | - | 547,849.66 | -58,028.73 | 489,820.93 |
| 广州云港清洁卫生服 务有限公司 | - | - | - | 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 | 115,289.82 | 2,815,289.82 |
| 白云空港设备技术发 展公司 | | | | | 15,146,727.00 | 15,146,727.00 |
| 合 计 | - | | | 90,450,909.08 | | 105,654,897.17 |

(2) 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 | 854,758.08 | 15,813,023.92 | 9 年 3 个月 |

9、固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

| 固定资产原值 | 2003.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004.6.30 |
|--------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 182,742,273.47 | 47,516.21 | 121,600.00 | 182,668,189.68 |
| 机器设备 | 132,239,117.44 | 601,357.39 | 17,245,653.72 | 115,594,821.11 |
| 运输工具 | 163,861,053.72 | 5,796,129.00 | 990,600.00 | 168,666,582.72 |
| 其他设备 | 71,033,352.94 | 1,726,049.49 | 8,939,840.59 | 63,819,561.84 |
| 合 计 | 549,875,797.57 | 8,171,052.09 | 27,297,694.31 | 530,749,155.35 |
| 累计折旧 | 2003.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004.6.30 |
| 房屋建筑物 | 55,150,976.98 | 3,886,837.29 | 109,902.30 | 58,927,911.97 |
| 机器设备 | 99,153,564.45 | 3,221,570.64 | 15,046,118.47 | 87,329,016.62 |
| 运输工具 | 106,305,702.13 | 5,791,280.89 | 900,455.99 | 111,196,527.03 |
| 其他设备 | 41,234,983.61 | 5,963,131.88 | 7,570,376.57 | 39,627,738.92 |
| 合 计 | 301,845,227.17 | 18,862,820.70 | 23,626,853.33 | 297,081,194.54 |

固定资产减值准备明细如下：

| | 2004.6.30 | | 2003.12.31 | |
|-------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 固定资产净值 | 固定资产减值准备 | 固定资产净值 | 固定资产减值准备 |
| 房屋建筑物 | 123,740,277.71 | 2,849,870.95 | 127,591,296.49 | 2,849,870.95 |

| | | | | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 机器设备 | 28,265,804.49 | 2,148,103.68 | 33,085,552.99 | 2,148,103.68 |
| 运输工具 | 57,470,055.69 | 1,848,836.37 | 57,555,351.59 | 1,848,836.37 |
| 其他设备 | 24,191,822.92 | 7,602,468.86 | 29,798,369.33 | 7,602,468.86 |
| 合 计 | <u>233,667,960.81</u> | <u>14,449,279.86</u> | <u>248,030,570.40</u> | <u>14,449,279.86</u> |

10、在建工程

| 项 目 | <u>2003.12.31</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期转入</u> <u>固定资产</u> | <u>其他转出</u> | <u>2004.6.30</u> | <u>资金来源</u> |
|------|-------------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 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 | 106,222.96 | - | - | 44,073.64 | 自筹 |
| 合 计 | <u>2,500,150,296.60</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,500,044,073.64</u> | |

—截至 2004 年 6 月 30 日，公司已支付广州白云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 | 2003.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2004.6.30 | 剩余摊销年限 |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|--------|
| 土地使用权（本部） | 49,675,392.00 | 45,935,770.72 | - | 494,387.04 | 4,234,008.32 | 45,441,383.68 | 45年8个月 |
| 土地使用权（宾馆） | 8,740,000.00 | 4,806,999.64 | - | 218,500.02 | 4,151,500.38 | 4,588,499.62 | 10年6个月 |
| 专有技术（安检科技） | 900,000.00 | 802,500.00 | | 45,000.00 | 142,500.00 | 757,500.00 | 8年5个月 |
| 商标使用权(宾馆) | 120,000.00 | | 120,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00 | 114,000.00 | 4年9个月 |
| 合 计 | 59,435,392.00 | 51,545,270.36 | 120,000.00 | 763,887.06 | 8,534,008.70 | 50,901,383.30 | |

本部土地使用权于公司成立时由广东省机场管理集团公司作价 47,337,600 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 | 2003.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 2004.6.30 | 剩余摊销年限 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------|
| 装修费 | 21,852,557.59 | 7,449,118.23 | 1,251,980.12 | 1,978,521.49 | 15,129,980.73 | 6,722,576.86 | 1 年 6 月 |
| 制服费 | 4,077,695.13 | 2,190,471.01 | 80,021.93 | 512,895.52 | 2,320,097.71 | 1,757,597.42 | 3 年 |
| 安检信息系统 | 2,446,864.09 | 815,621.37 | | 815,621.37 | 2,446,864.09 | - | |
| 其 他 | 4,774,638.56 | 1,184,789.74 | 2,146,986.46 | 400,950.83 | 1,843,813.19 | 2,930,825.37 | 2 年 6 月 |
| 合 计 | 33,151,755.37 | 11,640,000.35 | 3,478,988.51 | 3,707,989.21 | 21,740,755.72 | 11,410,999.65 | |

13、应付帐款

公司 2004 年 6 月 30 日应付帐款余额为 16,432,699.54 元，无应付持有本公司 5%以上股份的股东的款项。

14、预收帐款

公司 2004 年 6 月 30 日预收帐款余额为 3,973,473.13 元，帐龄均为一年以内，不存在预收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

15、应付股利

| 单 位 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 广东省机场管理集团公司 | 123,605.39 | 123,605.39 |
| 应付少数股东股利 | 2,582,705.68 | 2,582,705.68 |
| 合 计 | <u>2,706,311.07</u> | <u>2,706,311.07</u> |

16、应交税金

| 税 种 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应交增值税 | 802,612.02 | 1,037,003.38 |
| 应交营业税 | 4,557,740.29 | 8,549,328.52 |
| 应交城建税 | 400,366.25 | 672,033.01 |
| 应交所得税 | 137,264,971.22 | 98,009,824.00 |
| 应交个人所得税 | 2,889,363.51 | 3,455,839.37 |
| 应交房产税 | <u>366,370.13</u> | <u>219,872.59</u> |
| 应交土地使用税 | <u>28,570.92</u> | |
| 合 计 | <u>146,309,994.34</u> | <u>111,943,900.87</u> |

17、其他未交款

| 项 目 | 2004.6.30 | 2003.12.31 | 计缴标准 |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
| 教育费附加 | 391,109.80 | 516,285.07 | 应纳流转税的 3% |
| 防洪费 | 1,116,075.63 | 928,387.36 | 营业收入的 0.13% |
| 文化事业建设费 | 269,629.31 | 386,133.53 | 广告、娱乐收入的 3% |
| 机场建设费 * | 20,053,736.54 | 21,968,596.73 | |
| 旅游发展基金 ** | 9,508,665.58 | 9,726,820.12 | |
| 教育专项费 | -73,485.48 | -73,485.48 | |
| 免税品经营专营利润 | 539,063.32 | 539,063.32 | |
| 其 它 | <u>274,759.25</u> | | |
| 合 计 | <u>32,079,553.95</u> | <u>33,991,800.65</u> | |

-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、保护和支持旅游企业的发展，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 2004 年 6 月 30 日其他应付款余额为 314,553,204.63 元，其主要是应付未付代收航空服务费。

截止 2004 年 6 月 30 日，应付持有本公司 5%以上股份的股东单位广东省机场管理集团公司的款项为 42,110,322.67 元。

19、预提费用

| 项 目 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 水电费 | 6,277,633.16 | 1,025,419.96 |
| 补充养老金 | 3,000,000.00 | |
| 其 他 | <u>225,370.34</u> | <u>168,205.53</u> |
| 合 计 | <u>9,503,003.50</u> | <u>1,193,625.49</u> |

20、股本

公司 2004 年 6 月 30 日股本余额为 1,000,000,000.00 元，其明细列示如下：

| 股 东 名 称 | 持股数 | 持股比例 |
|--------------|----------------------|-------------|
| 广东省机场管理集团公司 | 576,000,000 | 57.6% |
| 中国国际航空公司 | 6,000,000 | 0.6% |
| 中国民航机场建设总公司 | 6,000,000 | 0.6% |
| 广州白云国际机场有限公司 | 6,000,000 | 0.6% |
| 广州交通投资有限公司 | 6,000,000 | 0.6% |
| 社会公众股 | <u>400,000,000</u> | <u>40%</u> |
| 合 计 | <u>1,000,000,000</u> | <u>100%</u> |

21、资本公积

公司 2004 年 6 月 30 日资本公积余额为 2,183,628,979.98 元，其明细列示如下：

| 项目 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|------|------------------|------------------|
| 股本溢价 | 2,182,614,256.97 | 2,182,614,256.97 |
| 接受捐赠 | 1,014,723.01 | |
| 合 计 | 2,183,628,979.98 | 2,182,614,256.97 |

注：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 号批准按 66.67%折股比例折为 600,000,000 股，差额 299,978,256.97 元列入资本公积。2003 年 4 月 21 日，公司采用全部向二级市场投资者定价配售的发行方式实际发行人民币普通股(A 股)400,000,000.00 股，募集资金净额为 2,282,636,000.00 元，其中新增注册资本人民币 400,000,000.00 元，资本公积 1,882,636,000.00 元。

22、盈余公积

公司盈余公积变动情况如下：

| 项 目 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 法定公积金 | 96,387,062.92 | 96,387,062.92 |
| 法定公益金 | 47,974,794.36 | 47,974,794.36 |
| 合 计 | <u>144,361,857.28</u> | <u>144,361,857.28</u> |

23、主营业务收入

公司主营业务收入情况如下：

单位：万元

| 项 目 | <u>2004 年 1-6 月</u> | <u>2003 年 1-6 月</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 航空性质收入 | 34,601.88 | 22,243.24 |
| 机场管理建设费收入 | 12,046.90 | 861.77 |
| 租赁收入 | 1,539.26 | 1,206.39 |
| 代理业务收入 | 3,856.98 | 3,068.25 |
| 住宿餐饮收入 | 6,942.25 | 4,503.10 |
| 广告收入 | 1,966.34 | 1,011.58 |
| 商贸收入 | 9,758.47 | 5,932.15 |
| 维修收入 | 716.78 | 705.56 |

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | <u>71,428.86</u> | <u>39,532.04</u> |

24、主营业务税金及附加

公司主营税金及附加情况列示如下：

| 税 目 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 | 计缴标准 |
|---------|----------------------|----------------------|-------------|
| 营业税 | 20,089,721.62 | 10,869,837.30 | 见附注三 |
| 城建税 | 1,721,249.12 | 932,435.16 | 应交流转税的 7% |
| 教育费附加 | 738,108.06 | 396,585.99 | 应缴流转税的 3% |
| 文化事业建设费 | 547,144.45 | 304,123.04 | 广告、娱乐收入的 3% |
| 其 他 | 454,501.10 | <u>307,042.85</u> | |
| 合 计 | <u>23,550,724.35</u> | <u>12,810,024.34</u> | |

25、财务费用

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 23,768.00 | 16,794.00 |
| 减：利息收入 | 5,277,871.73 | 16,772,307.24 |
| 汇兑损失 | 49,140.60 | 50,538.43 |
| 减：汇兑收益 | 714,406.87 | 646,632.01 |
| 其 他 | <u>592,768.07</u> | <u>206,990.47</u> |
| 合 计 | <u>-5,326,601.93</u> | <u>-17,144,616.35</u> |

26、投资收益

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 机场宾馆股权投资差额摊销 | -854,758.08 | -854,758.09 |
| 其他投资收益 | -20,296.89 | 3,244.22 |
| 合 计 | -875,054.97 | -851,513.87 |

27、营业外收入

公司营业外收入明细列示如下：

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 处理固定资产收益 | 2,900.00 | 201,206.53 |
| 核销无法支付的款项 | | |
| 罚款收入 | 16,700.00 | 33,170.02 |
| 其 他 | 72,034.04 | 38,356.33 |
| 合 计 | 91,634.04 | 272,732.88 |

28、营业外支出

公司营业外支出明细列示如下：

| 项 目 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 处理固定资产损失 | 3,298,357.57 | 6,294.76 |
| 罚款支出 | 49,813.89 | 17,130.00 |
| 捐赠支出 | | 12,000.00 |
| 其 他 | 135,941.00 | 651,502.98 |
| 合 计 | 3,484,112.46 | 686,927.74 |

29、所得税

公司所得税费用明细如下：

| 项 目 | 2003 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| 广州白云国际机场股份有限公司 | 103,765,041.24 | 43,340,047.65 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 4,903,739.10 | 2,559,842.01 |
| 广州白云国际机场宾馆有限公司 | 1,148,485.80 | |
| 广东烟草白云有限公司 | 2,963,198.54 | 934,479.03 |
| 广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司 | 768,839.86 | 1,942.70 |
| 合 计 | <u>113,549,304.54</u> | <u>46,836,311.39</u> |

注：本公司和各控股子公司的企业所得税税率见附注四、税项。

30、收到的其他与经营活动有关的现金

公司本期收到的其他与经营活动有关的现金为 117,934,933.78 元，主要为代收款项等。

31、支付的其他与经营活动有关的现金

公司本期支付的其他与经营活动有关的现金为 101,662,867.92 元，主要明细项目如下：

| 项 目 | 金 额 |
|-------|---------------|
| 水电费 | 10,248,787.49 |
| 租赁费 | 9,313,535.97 |
| 办公费 | 5,920,979.68 |
| 维修费 | 6,015,273.78 |
| 差旅费 | 1,763,250.94 |
| 业务招待费 | 1,579,143.16 |
| 物料消耗 | 2,413,382.92 |

六、母公司会计报表附注

1、长期股权投资

母公司 2004 年 6 月 30 日的投资明细列示如下：

| 投资类别 | 2004.6.30 | 2003.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 对子公司投资 | 187,112,316.13 | 176,590,780.59 |
| 其他股权投资 | 85,103,059.42 | 85,103,059.42 |
| 合计 | 272,215,375.55 | 261,693,840.01 |

—对子公司投资明细列示如下：

| 被投资单位名称 | 初始投资额 | 2003.12.31 | 本期增减数 | 2004.6.30 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 广州白云国际机场宾馆有限公司 | 41,810,475.58 | 42,013,994.99 | 1,165,887.11 | 43,179,882.10 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 35,063,495.23 | 53,752,623.72 | -6,061,640.36 | 47,690,983.36 |
| 广东烟草白云有限公司 | 350,000.00 | 832,319.29 | 4,211,333.69 | 5,043,652.98 |
| 广州佳速物业服务有限公司 | 200,000.00 | 109,569.92 | -11,605.75 | 97,964.17 |
| 广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司 | 13,500,000.00 | 22,561,554.09 | 3,501,716.10 | 26,063,270.19 |
| 广州白云国际机场白云安检科技有限公司 | 1,830,000.00 | 2,735,001.83 | -172,339.13 | 2,562,662.70 |
| 广州白云国际广告有限公司 | 22,500,000.00 | 37,917,934.75 | 8,742,941.96 | 46,660,876.71 |
| 合 计 | 115,253,970.81 | 159,922,998.59 | 11,376,293.62 | 171,299,292.21 |

—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 | 854,758.08 | 15,813,023.92 | 9 年 3 个月 |
| 合 计 | | | 854,758.08 | 15,813,023.92 | |

一其他股权投资

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 投资成本 | 权益比例 | 2003.12.31 | 本期权益 增减数 | 2004.6.30 |
|---------------|-----------|---------------|-------|---------------|-------------|---------------|
| 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 |

上述长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制情形。

2、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

| 固定资产原值 | 2003.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004.6.30 |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 101,805,981.48 | | 121,600.00 | 101,684,381.48 |
| 机器设备 | 43,326,963.35 | 46,640.79 | 156,900.00 | 43,216,704.14 |
| 运输工具 | 90,782,674.09 | 3,445,677.00 | 637,600.00 | 93,590,751.09 |
| 其他设备 | 62,716,253.32 | 1,103,076.49 | 339,505.89 | 63,479,823.92 |
| 合 计 | 298,631,872.24 | 4,595,394.28 | 1,255,605.89 | 301,971,660.63 |
| 累计折旧 | 2003.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2004.6.30 |
| 房屋建筑物 | 22,688,292.55 | 1,860,412.29 | 109,902.30 | 24,438,802.54 |
| 机器设备 | 26,399,608.52 | 1,468,077.20 | 6,204.92 | 27,861,480.80 |
| 运输工具 | 55,392,221.26 | 5,055,230.42 | 582,755.99 | 59,864,695.69 |
| 其他设备 | 35,779,969.42 | 3,982,955.59 | 139,655.26 | 39,623,269.75 |
| 合 计 | 140,260,091.75 | 12,366,675.50 | 838,518.47 | 151,788,248.78 |

固定资产减值准备明细如下：

| | 2003.12.31 | | 2004.6.30 | |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 固定资产净值 | 固定资产减值准备 | 固定资产净值 | 固定资产减值准备 |
| 房屋建筑物 | 79,117,688.93 | 2,598,456.10 | 77,245,578.94 | 2,598,456.10 |
| 机器设备 | 16,927,354.83 | 1,290,925.50 | 15,355,223.34 | 1,290,925.50 |
| 运输工具 | 35,390,452.83 | 1,529,019.32 | 33,726,055.40 | 1,529,019.32 |
| 其他设备 | 26,936,283.90 | 7,521,851.86 | 23,856,554.17 | 7,521,851.86 |
| 合 计 | <u>158,371,780.49</u> | <u>12,940,252.78</u> | <u>150,183,411.85</u> | <u>12,940,252.78</u> |

3、主营业务收入

母公司主营业务收入情况如下：

单位：万元

| 项 目 | 2004年1-6月 | 2003年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 航空性质收入 | 28,560.06 | 18,995.06 |
| 机场管理建设费收入 | 12,046.90 | 861.77 |
| 租赁收入 | 1,539.26 | 1,206.39 |
| 代理业务收入 | 2,159.73 | 1,849.43 |
| 住宿餐饮收入 | 4,349.10 | 2,704.49 |
| 商贸收入 | 3,815.12 | 3,223.88 |
| 维修收入 | 716.78 | 705.56 |
| 合 计 | <u>53,186.95</u> | <u>29,546.58</u> |

4、投资收益

母公司各期投资收益列示如下

| 类 别 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 股权投资收益 | 22,669,825.69 | 4,370,988.91 |
| 股权投资差额摊销 | -854,758.08 | -854,758.08 |
| 其他投资收益 | -84,005.00 | |
| 合 计 | <u>21,731,062.61</u> | <u>3,516,230.83</u> |

母公司各期股权投资收益明细列示如下：

| 单 位 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年 1-6 月 |
|---------------------|----------------------|---------------------|
| 广州白云国际机场宾馆 | 1,165,887.11 | -555,779.26 |
| 广州白云国际机场地勤服务有限公司 | 5,231,891.71 | 1,396,922.29 |
| 广州烟草白云有限公司 | 4,211,333.69 | 1,207,218.87 |
| 广州佳速物业服务有限公司 | -11,605.75 | -10,318.04 |
| 广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司 | 3,501,716.10 | 2,781,623.68 |
| 广州白云国际机场白云安检科技有限公司 | -172,339.13 | -216,177.66 |
| 广州白云国际广告有限公司 | 8,742,941.96 | -232,500.97 |
| 合 计 | <u>22,669,825.69</u> | <u>4,370,988.91</u> |

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称：广东省机场管理集团公司

注册地址：广州市机场路

主营业务：航空器起降服务；旅客过港服务；安全检查服务；应急救援服务；航空地面服务；客货销售代理、航空保险销售代理服务；停车场、仓储、海关监管、物流配送、货邮处理、客货地面运输等服务；园林绿化、保洁服务（以上涉及专项审批的业务须凭许可证经营）。

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

(2) 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 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|
| 广东省机场管理集团公司 | 30,000 万元 | - | - | 30,000 万元 |

(3) 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 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|
| 广东省机场管理集团公司 | 57,600 万元 | - | - | 57,600 万元 |

2、关联方交易

(1) 承租物业

公司与关联单位广东省机场管理集团公司签订租赁合同，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。

公司与关联单位广东省机场管理集团公司签订租赁合同，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。

(2) 出租物业

公司与关联单位广东省机场管理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。

(3) 其他租赁

公司与关联单位广东省机场管理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。

(4) 特许经营权

公司与关联单位广东省机场管理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

车场以及其他广东省机场管理集团公司所属房地产载体上经营广告业务。

(5) 提供服务

公司与关联单位广东省机场管理集团公司签订综合服务协议，由后者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。公司历年向广东省机场管理集团公司支付的服务费如下：

| 所属年度 | 2004 年 1-6 月 | 2003 年度 |
|-------|--------------|-----------|
| 综合服务费 | 344.97 万元 | 692.29 万元 |

(6) 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，本公司与广东省机场管理集团公司和广州白云国际机场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。

(7) 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。

(8) 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）字第（013）号”的《综合授信合同》项下涉及债务的 29% 提供担保，所担保的最高受信额度为 5,800 万元。截至 2004 年 6 月 30 日止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 20,000 万元。

3、关联方应收应付款项余额

| 项目名称 | 公司名称 | 2004.6.30 | 2003.12.31 | 备注 |
|-------|-------------|---------------|---------------|--------|
| 其他应付款 | 广东省机场管理集团公司 | 42,110,322.67 | 67,324,414.68 | 代收起降费等 |
| 其他应收款 | 广东省机场管理集团公司 | 306,875.73 | 7,035,873.23 | 办公楼租赁费 |

八、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）字第（013）号”的《综合授信合同》项下产生的全部债权提供担保，所担保的最高主债权金额为 5,800 万元。截至 2004 年 6 月 30 日止担保明细如下：

| 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 | 中国民生银行广州分行 | 580 万 | 2004.02.06-2005.02.06 | 2004 年东城借字 036 号 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 中国民生银行广州分行 | 1450 万 | 2004.03.29-2005.03.29 | 2004 年东城借字 022 号 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 中国民生银行广州分行 | 1450 万 | 2004.04.23-2005.04.23 | 2004 年东城借字 028 号 |
| 广州白云国际物流有限公司 | 中国民生银行广州分行 | 2320 万 | 2004.04.27-2005.04.27 | 2004 年东城借字 030 号 |
| 合 计 | | <u>5800 万</u> | | |

九、重大承诺事项

截止至 2004 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

广州新白云机场已于 2004 年 8 月 5 日零时正式启用通航，本公司业务已从现机场迁至广州新白云机场。

十一、非货币性交易

截止至 2004 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的非货币性交易。

资产负债表

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 | 行次 | 合并 | | 母公司 | |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 |
| 货币资金 | 1 | 1,113,305,564.67 | 945,968,565.73 | 945,538,162.19 | 805,810,603.92 |
| 短期投资 | 2 | 990,000.00 | 1,190,000.00 | | |
| 应收票据 | 3 | | | | |
| 应收股利 | 4 | | | 15,122,032.52 | 3,828,500.45 |
| 应收利息 | 5 | | | | |
| 应收帐款 | 6 | 533,755,326.69 | 397,413,931.15 | 545,085,442.40 | 375,221,699.47 |
| 其他应收款 | 7 | 47,723,996.28 | 40,156,786.07 | 19,785,935.43 | 19,781,843.83 |
| 预付帐款 | 8 | 30,888,860.80 | 11,419,337.93 | 16,165,687.64 | 4,749,465.37 |
| 期货保证金 | 9 | | | | |
| 应收补贴款 | 10 | | | | |
| 应收出口退税 | 11 | | | | |
| 存货 | 12 | 15,942,963.78 | 14,804,201.79 | 14,648,514.03 | 13,457,275.60 |
| 待摊费用 | 13 | 1,966,041.99 | 1,588,797.10 | 1,020,332.46 | 292,642.60 |
| 待处理流动资产净损失 | 14 | | | | |
| 一年内到期的长期债权投资 | 15 | | | | |
| 其他流动资产 | 16 | | | | |
| 流动资产合计 | 17 | 1,744,572,754.21 | 1,412,541,619.77 | 1,557,366,106.67 | 1,223,142,031.24 |
| 长期投资 | 18 | 121,467,921.09 | 107,118,691.08 | 272,215,375.55 | 261,693,840.01 |
| 其中：长期股权投资 | 19 | 121,467,921.09 | 107,118,691.08 | 272,215,375.55 | 261,693,840.01 |
| 长期债权投资 | 20 | | | | |
| *合并价差 | 21 | | | | |
| 长期投资合计 | 22 | 121,467,921.09 | 107,118,691.08 | 272,215,375.55 | 261,693,840.01 |
| 固定资产原价 | 23 | 530,749,155.35 | 549,875,797.57 | 301,971,660.63 | 298,631,872.24 |
| 减：累计折旧 | 24 | 297,081,194.54 | 301,845,227.17 | 151,788,248.78 | 140,260,091.75 |
| 固定资产净值 | 25 | 233,667,960.81 | 248,030,570.40 | 150,183,411.85 | 158,371,780.49 |
| 减：固定资产减值准备 | 26 | 14,449,279.86 | 14,449,279.86 | 12,940,252.78 | 12,940,252.78 |
| 固定资产净额 | 27 | 219,218,680.95 | 233,581,290.54 | 137,243,159.07 | 145,431,527.71 |
| 固定资产清理 | 28 | 28,832.62 | | 28,832.62 | |
| 工程物资 | 29 | | | | |
| 在建工程 | 30 | 2,500,044,073.64 | 2,500,150,296.60 | 2,500,000,000.00 | 2,500,000,000.00 |
| 待处理固定资产净损失 | 31 | | | | |
| 固定资产合计 | 32 | 2,719,291,587.21 | 2,733,731,587.14 | 2,637,271,991.69 | 2,645,431,527.71 |
| 无形资产 | 33 | 50,901,383.30 | 51,545,270.36 | 45,441,383.68 | 45,935,770.72 |
| 递延资产（长期待摊费用） | 34 | 11,410,999.65 | 11,640,000.35 | 2,785,079.26 | 4,461,994.98 |
| 其他长期资产 | 35 | | | | |
| 其中：特准储备物资 | 36 | | | | |
| 无形及其他资产合计 | 37 | 62,312,382.95 | 63,185,270.71 | 48,226,462.94 | 50,397,765.70 |
| 递延税款借项 | 38 | | | | |
| 资产总计 | 39 | 4,647,644,645.46 | 4,316,577,168.70 | 4,515,079,936.85 | 4,180,665,164.66 |

法定代表人：刘子静

主管会计工作负责人：崔建国

会计机构负责人：莫名贞

资产负债表（续）

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 | 行次 | 合并 | | 母公司 | |
|-------------------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 | 2004年6月30日 | 2003年12月31日 |
| 短期借款 | 40 | | | | |
| 应付票据 | 41 | | | | |
| 应付帐款 | 42 | 16,432,699.54 | 19,376,960.31 | 12,515,517.89 | 12,903,220.55 |
| 预收帐款 | 43 | 3,973,473.13 | 5,999,387.65 | 417,543.15 | 426,631.33 |
| 国际票证结算 | 44 | | | | |
| 国内票证结算 | 45 | | | | |
| 应付工资 | 46 | 7,228,825.36 | 15,963,368.23 | 3,747,912.49 | 14,141,475.60 |
| 应付福利费 | 47 | | | | |
| 应付利润(股利) | 48 | 2,706,311.07 | 2,706,311.07 | | |
| 未交税金 | 49 | 146,309,994.34 | 111,943,900.87 | 139,850,813.54 | 103,145,476.89 |
| 其他应交款 | 50 | 32,079,553.95 | 33,991,800.65 | 31,807,505.77 | 33,606,266.39 |
| 其他应付款 | 51 | 314,553,204.63 | 235,101,792.73 | 320,155,249.00 | 237,052,211.80 |
| 预提费用 | 52 | 9,503,003.50 | 1,193,625.49 | 2,977,979.61 | |
| 预计负债 | 53 | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 54 | | | | |
| 其他流动负债 | 55 | | | | |
| 流动负债合计 | 56 | 532,787,065.52 | 426,277,147.00 | 511,472,521.45 | 401,275,282.56 |
| 长期借款 | 57 | | | | |
| 应付债券 | 58 | | | | |
| 长期应付款 | 59 | | | | |
| 专项应付款 | 60 | | | | |
| 其他长期负债 | 61 | | | | |
| 其中：特准储备资金 | 62 | | | | |
| 长期负债合计 | 63 | | | | |
| 递延税款贷项 | 64 | | | | |
| 负债合计 | 65 | 532,787,065.52 | 426,277,147.00 | 511,472,521.45 | 401,275,282.56 |
| *少数股东权益 | 66 | 111,250,164.54 | 110,910,139.60 | | |
| 实收资本(股本) | 67 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 国家资本 | 68 | | | | |
| 集体资本 | 69 | | | | |
| 法人资本 | 70 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 资本公积 | 71 | 2,183,628,979.98 | 2,182,614,256.97 | 2,183,628,979.98 | 2,182,614,256.97 |
| 盈余公积 | 72 | 144,361,857.28 | 144,361,857.28 | 136,573,035.54 | 136,573,035.54 |
| 其中：公益金 | 73 | 47,974,794.36 | 47,974,794.36 | 45,524,345.18 | 45,524,345.18 |
| 未分配利润 | 74 | 575,616,578.17 | 352,413,767.85 | 583,405,399.91 | 360,202,589.59 |
| 拟分配现金股利 | 75 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 外币报表折算差额 | 76 | -0.03 | | -0.03 | |
| 所有者权益合计 | 77 | 4,003,607,415.43 | 3,779,389,882.10 | 4,003,607,415.43 | 3,779,389,882.10 |
| 负债及所有者权益总计 | 78 | 4,647,644,645.46 | 4,316,577,168.70 | 4,515,079,936.85 | 4,180,665,164.66 |

法定代表人：刘子静

主管会计工作负责人：崔建国

会计机构负责人：莫名贞

利润及利润分配表

2004年6月30日

| 项目 | 行次 | 合并 | | 母公司 | |
|----------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2004.6.30 | 2003.6.30 | 2004.6.30 | 2003.6.30 |
| 一、主营业务收入 | 1 | 714,288,559.48 | 395,320,373.35 | 531,869,467.57 | 295,465,835.57 |
| 减：主营业务成本 | 2 | 216,560,112.52 | 166,822,223.65 | 123,627,071.53 | 101,906,997.86 |
| 主营业务税金及附加 | 3 | 23,550,724.35 | 12,810,024.34 | 17,589,588.21 | 9,794,047.63 |
| 三、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | 4 | 474,177,722.61 | 215,688,125.36 | 390,652,807.83 | 183,764,790.08 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 5 | | 7,681,430.82 | | 6,037,203.03 |
| 减：营业费用 | 6 | 42,265,455.29 | 42,042,691.34 | 27,089,189.95 | 28,390,036.85 |
| 管理费用 | 7 | 85,028,547.61 | 55,702,496.81 | 62,967,377.08 | 45,462,167.53 |
| 财务费用 | 8 | -5,326,601.93 | -17,144,616.35 | -4,750,492.42 | -16,860,953.36 |
| 四、营业利润（亏损以“-”号填列） | 9 | 352,210,321.64 | 142,768,984.38 | 305,346,733.22 | 132,810,742.09 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 10 | -875,054.97 | -851,513.87 | 21,731,062.61 | 3,516,230.83 |
| 营业外收入 | 11 | 91,634.04 | 272,732.88 | 81,374.04 | 952,616.62 |
| 减：营业外支出 | 12 | 3,484,112.46 | 686,927.74 | 191,318.31 | 669,675.46 |
| 加：以前年度损益调整 | 13 | | | | |
| 五、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 14 | 347,942,788.25 | 141,503,275.65 | 326,967,851.56 | 136,609,914.08 |
| 减：所得税 | 15 | 113,549,304.54 | 46,836,311.39 | 103,765,041.24 | 43,340,047.65 |
| *少数股东损益 | 16 | 11,190,673.39 | 1,397,097.83 | | |
| 加：*未确认的投资损失（以“-”号填列） | 17 | | | | |
| 六、净利润（净亏损以“-”号填列） | 18 | 223,202,810.32 | 93,269,866.43 | 223,202,810.32 | 93,269,866.43 |
| 加：年初未分配利润 | 19 | 352,413,767.85 | 206,731,368.12 | 360,202,589.59 | 208,480,390.49 |
| 盈余公积转入 | 20 | | | | |
| 七、可供分配的利润 | 21 | 575,616,578.17 | 300,001,234.55 | 583,405,399.91 | 301,750,256.92 |
| 减：提取法定盈余公积 | 25 | | | | |
| 提取法定公益金 | 26 | | | | |
| 八、可供股东分配的利润 | 27 | 575,616,578.17 | 300,001,234.55 | 583,405,399.91 | 301,750,256.92 |
| 减：应付优先股股利 | 28 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | 29 | | | | |
| 拟分配普通股现金股利 | 30 | | | | |
| 转作股本的普通股股利 | 31 | | | | |
| 九、年末未分配利润 | 32 | 575,616,578.17 | 300,001,234.55 | 583,405,399.91 | 301,750,256.92 |

法定代表人：刘子静

主管会计工作负责人：崔建国

会计机构负责人：莫名贞

利润表附表

2004年6月30日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

| 项 目 | 2004年6月30日 | | | |
|---------------|------------|--------|---------|------|
| | 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 | 11.84% | 12.19% | 0.47 | 0.47 |
| 营业利润 | 8.80% | 9.05% | 0.35 | 0.35 |
| 净利润 | 5.58% | 5.74% | 0.22 | 0.22 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 5.63% | 5.79% | 0.23 | 0.23 |

法定代表人：刘子静

主管会计工作负责人：崔建国

会计机构负责人：莫名贞

现金流量表主表

2004年6月30日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 行 | 合并 | 母公司 |
|--------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 706,769,181.02 | 511,466,250.71 |
| 收到的税费返还 | 3 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 4 | 117,934,933.78 | 80,341,948.57 |
| 现金流入小计 | 5 | 824,704,114.80 | 591,808,199.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | 149,749,110.90 | 51,348,212.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7 | 123,482,605.36 | 84,216,494.27 |
| 支付的各项税费 | 8 | 251,399,015.44 | 230,225,343.03 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 9 | 101,662,867.92 | 85,356,922.18 |
| 现金流出小计 | 10 | 626,293,599.62 | 451,146,971.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11 | 198,410,515.18 | 140,661,227.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 12 | | |
| 收回投资所收到的现金 | 13 | 200,000.00 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 14 | 6447.03 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 | 15 | 5600 | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 16 | 33,626.76 | 2,900.00 |
| 现金流入小计 | 17 | 245,673.79 | 2,900.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 18 | 5,185,542.57 | 800,297.50 |
| 投资所支付的现金 | 19 | 15,282,999.00 | 136,272.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | 20 | | |
| 现金流出小计 | 21 | 20,468,541.57 | 936,569.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 22 | -20,222,867.78 | -933,669.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 23 | | |
| 吸收投资所收到的现金 | 24 | | |
| 借款所收到的现金 | 25 | | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 26 | | |
| 现金流入小计 | 27 | | |
| 偿还债务所支付的现金 | 28 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 29 | 10,850,648.46 | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 30 | | |
| 现金流出小计 | 31 | 10,850,648.46 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 32 | -10,850,648.46 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 33 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 34 | 167,336,998.94 | 139,727,558.27 |

法定代表人：刘子静

主管会计工作负责人：崔建国

会计机构负责人：莫名贞

现金流量表附表

2004年6月30日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

| 补充资料： | 35 | 合并 | 母公司 |
|-----------------------------|----|------------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | 36 | | |
| 净利润 | 37 | 223,202,810.32 | 223,202,810.32 |
| 加：少数股东损益 | 38 | 11,190,673.39 | |
| 计提的资产减值准备 | 38 | | |
| 固定资产折旧 | 39 | 18,857,970.70 | 12,361,825.50 |
| 无形资产摊销 | 40 | 763,887.06 | 494,387.04 |
| 长期待摊费用摊销 | 41 | 3,707,989.21 | 1,960,202.12 |
| 待摊费用减少（减：增加） | 42 | -377,244.89 | -727,689.86 |
| 预提费用增加（减：减少） | 43 | 8,309,378.01 | 2,977,979.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | 44 | 3,295,457.57 | 51944.01 |
| 固定资产报废损失 | 45 | | |
| 财务费用 | 46 | | |
| 投资损失（减：收益） | 47 | 875,054.97 | -21,731,062.61 |
| 递延税款贷项（减：借项） | 48 | | |
| 存货的减少（减：增加） | 49 | -1,138,761.99 | -1,191,238.43 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | 50 | -144,037,096.87 | -170,568,343.56 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | 51 | 73,760,397.70 | 93,830,413.63 |
| 其他 | 52 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 53 | 198,410,515.18 | 140,661,227.77 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | 54 | | |
| 债务转为资本 | 55 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 56 | | |
| 融资租入固定资产 | 57 | | |
| 其他 | 58 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | 59 | | |
| 现金的期末余额 | 60 | 1,113,305,564.67 | 945,538,162.19 |
| 减：现金的期初余额 | 61 | 945,968,565.73 | 805,810,603.92 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 62 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 63 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 64 | 167,336,998.94 | 139,727,558.27 |

法定代表人：刘子静

主管会计工作负责人：崔建国

会计机构负责人：莫名贞

资产减值准备明细表

2004年6月30日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

| 项目 | 2003年12月31日 | 本期增加数 | 本期转回数 | 2004年6月30日 |
|---------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一. 坏账准备合计 | 20,687,618.61 | | | 26,263,971.16 |
| 其中：应收账款 | 17,212,120.90 | 5,528,292.89 | | 22,740,413.79 |
| 其他应收款 | 3,475,497.71 | 48,059.66 | | 3,523,557.37 |
| 二. 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 债务投资 | | | | |
| 三. 存货跌价准备合计 | | | | |
| 其中：原材料 | | | | |
| 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 | 14,449,279.86 | | | 14,449,279.86 |
| 其中：房屋建筑物 | 2,849,870.95 | | | 2,849,870.95 |
| 机器设备 | 2,148,103.68 | | | 2,148,103.68 |
| 运输工具 | 1,848,836.37 | | | 1,848,836.37 |
| 其他设备 | 7,602,468.86 | | | 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：刘子静

主管会计工作负责人：崔建国

会计机构负责人：莫名贞