

广州白云国际机场股份有限公司

600004

2007 年年度报告



2008 年 4 月 30 日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、主要财务数据和指标:	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	23
十、重要事项	24
十一、财务会计报告	30
十二、备查文件目录	45

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、广东正中珠江会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长卢光霖先生，主管会计工作负责人总经理张克俭先生及会计机构负责人（会计主管人员）计划财务部部长莫名贞女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广州白云国际机场股份有限公司
公司法定中文名称缩写：白云机场
公司英文名称：GUANGZHOU BAIYUN INTERNATIONAL AIRPORT COMPANY LIMITED
- 2、公司法定代表人：卢光霖
- 3、公司董事会秘书：徐光玉
电话：020-36063595
传真：020-36063416
E-mail：sh600004@tom.com
联系地址：广州白云国际机场南工作区机场综合办公楼南楼
公司证券事务代表：姜书伟
电话：020-36063593
传真：020-36063416
E-mail：sh600004@tom.com
联系地址：广州白云国际机场南工作区机场综合办公楼南楼
- 4、公司注册地址：广州市机场路 282 号
公司办公地址：广州白云国际机场南工作区机场综合办公楼南楼
邮政编码：510470
公司国际互联网网址：www.baiyunairport.com
公司电子信箱：sh600004@tom.com
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：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 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：白云机场
公司 A 股代码：600004
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：2000 年 9 月 19 日
公司首次注册登记地点：广东省工商行政管理局
公司第 1 次变更注册登记日期：2001 年 7 月 25 日
公司第 2 次变更注册登记日期：2001 年 9 月 18 日
公司第 3 次变更注册登记日期：2003 年 3 月 3 日
公司第 4 次变更注册登记日期：2003 年 7 月 16 日
公司第 5 次变更注册登记日期：2003 年 10 月 1 日
公司第 6 次变更注册登记日期：2004 年 3 月 18 日
公司第 7 次变更注册登记日期：2004 年 10 月 19 日
公司第 8 次变更注册登记日期：2004 年 12 月 1 日
公司第 9 次变更注册登记日期：2005 年 3 月 28 日
公司第 10 次变更注册登记日期：2005 年 6 月 9 日
公司第 11 次变更注册登记日期：2007 年 7 月 23 日
公司第 12 次变更注册登记日期：2008 年 1 月 3 日

公司法人营业执照注册号：440000000003852

公司税务登记号码：440101725066955

公司聘请的境内会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司

公司聘请的境内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

三、主要财务数据和指标：

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	594,416,956.25
利润总额	598,610,117.04
归属于上市公司股东的净利润	360,862,631.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	359,047,850.52
经营活动产生的现金流量净额	1,143,664,416.49

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,046,361.60
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	966,468.72
除上述各项之外的其他营业外收支净额	95,819.53
非经常性损益的所得税及少数股东损益影响数	-2,293,868.46
合 计	1,814,781.39

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2007 年	2006 年	本年比上年增减 (%)	2005 年
营业收入	2,683,440,041.75	2,409,797,561.55	11.36	2,149,308,234.93
利润总额	598,610,117.04	472,437,472.93	26.71	398,737,946.42
归属于上市公司股东的净利润	360,862,631.91	293,881,503.35	22.79	251,512,856.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	359,047,850.52	294,250,621.53	22.02	250,678,611.76
基本每股收益	0.36	0.29	24.14	0.25
稀释每股收益	0.36	0.29	24.14	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.36	0.29	24.14	0.25
全面摊薄净资产收益率 (%)	6.49	7.01	减少 0.52 个百分点	6.31
加权平均净资产收益率 (%)	8.40	7.19	增加 1.21 个百分点	6.35
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	6.45	7.02	减少 0.57 个百分点	6.29
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	8.36	7.20	增加 1.16 个百分点	6.32

经营活动产生的现金流量净额	1, 143, 664, 416. 49	1, 041, 718, 763. 71	9. 79	465, 104, 333. 38
每股经营活动产生的现金流量净额	0. 99	1. 04	-4. 81	0. 47
	2007 年末	2006 年末	本年末比上年末增减 (%)	2005 年末
总资产	9, 111, 225, 376. 95	7, 516, 380, 409. 68	21. 22	7, 846, 216, 835. 29
所有者权益 (或股东权益)	5, 563, 907, 103. 80	4, 190, 414, 691. 54	32. 78	3, 985, 932, 660. 32
归属于上市公司股东的每股净资产	4. 84	4. 19	15. 51	3. 99

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	503, 040, 000	50. 30	135, 000, 000				135, 000, 000	638, 040, 000	55. 48
3、其他内资持股			15, 000, 000				15, 000, 000	15, 000, 000	1. 30
其中:									
境内法人持股			15, 000, 000				15, 000, 000	15, 000, 000	1. 30
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	503, 040, 000	50. 30	150, 000, 000				150, 000, 000	653, 040, 000	56. 78
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	496, 960, 000	49. 70						496, 960, 000	43. 22
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	496, 960, 000	49. 70						496, 960, 000	43. 22
三、股份总数	1, 000, 000, 000	100. 00	150, 000, 000				150, 000, 000	1, 150, 000, 000	100. 00

股份变动的批准情况

公司于 2007 年 12 月完成了非公开发行股票工作。本次发行方案经公司 2007 年 3 月 26 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过。2007 年 11 月 2 日, 经中国证监会发行与审核委员会审核, 白云机场非公开发行 A 股股票申请获得有条件通过。2007 年 12 月 5 日, 公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》(证监发行字〔2007〕455 号文), 核准公司非公开发行新股不超过 150, 000, 000 股。

股份变动的过户情况

广州白云国际机场股份有限公司控股股东广东省机场管理集团公司（以下简称控股股东或集团公司）因无偿行政划转增持本公司 5,240,000 股无限售条件的流通股，于 2007 年 5 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股权过户手续。

公司本次非公开发行将控股股东资产认购发行与其他机构投资者现金认购发行的过程分开进行。集团公司资产认购股份和机构投资者现金认购股份已分别于 2007 年 12 月 14 日和 2007 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了证券登记手续。

2、限售股份变动情况表

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东省机场管理集团公司	503,040,000	0	135,000,000	638,040,000	注	注
兴业基金管理有限公司	0	0	5,000,000	5,000,000	发行限售	2008 年 12 月 27 日
航联保险经纪有限公司	0	0	2,800,000	2,800,000	发行限售	2008 年 12 月 27 日
泰康资产管理有限公	0	0	7,200,000	7,200,000	发行限售	2008 年 12 月 27 日
合计	503,040,000	0	150,000,000	653,040,000	—	—

注：公司控股股东广东省机场管理集团公司持有公司限售股份 638,040,000 股，其中 503,040,000 股限售股份为股权分置改革承诺限售股份，解除限售日期为 2008 年 12 月 20 日，其余 135,000,000 股为公司控股股东广东省机场管理集团公司以白云机场飞行区资产认购的公司本次非公开发行股票，解除限售日期为 2010 年 12 月 14 日。

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2007 年 12 月 14 日	7.09	135,000,000	2010 年 12 月 14 日	135,000,000	
A 股	2007 年 12 月 27 日	15.05	15,000,000	2008 年 12 月 27 日	15,000,000	

2007 年 12 月 5 日，经中国证监会《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]455 号文）核准，公司于 2007 年实施了非公开发行股票的方案。本次增发共发行股票 150,000,000 股。其中，公司控股股东广东省机场管理集团公司以白云机场飞行区资产作价 197,280.05 万元（评估值扣除期间损耗后的实际转让价值）认购公司本次非公开发行股票，发行价格为 7.09 元/股，认购股数为 135,000,000 股；其他 3 家机构投资者以现金认购 15,000,000 股，发行价格为 15.05 元/股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，因公司非公开发行股票，使公司总股本由年初的 1,000,000,000 股增加至报告期末的 1,150,000,000 股。非公开发行完成后，控股股东广东省机场管理集团公司合计持有

745,005,451 股公司股票，其中 503,040,000 股为股改承诺限售股份，解除限售日期为 2008 年 12 月 20 日，135,000,000 股为本次非公开发行认购部分，解除限售日期为 2010 年 12 月 14 日，其余 106,965,451 股为无限售条件的流通股。三家机构投资者合计持有的 15,000,000 股公司股票，限售期为 12 个月。截至报告期末，公司总股本中，无限售条件的流通股为 496,960,000 股，占 43.22%，有限售条件的流通股为 653,040,000 股，占 56.78%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		43, 252				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东省机场管理集团公司	国有法人	64. 78	745, 005, 451	140, 240, 000	638, 040, 000	无
UBS AG	未知	4. 13	47, 491, 084		0	未知
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金	未知	2. 39	27, 471, 835		0	未知
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	未知	1. 64	18, 855, 480		0	未知
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金	未知	1. 04	12, 015, 030		5, 000, 000	未知
LEHMAN BROTHERS INTERNATIONAL (EUROPE)	未知	0. 83	9, 500, 000		0	未知
中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金	未知	0. 76	8, 782, 059		0	未知
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金	未知	0. 73	8, 393, 618		0	未知
国泰君安－建行－香港上海汇丰银行有限公司	未知	0. 71	8, 118, 266		0	未知
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金	未知	0. 57	6, 600, 000		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
广东省机场管理集团公司		106, 965, 451		人民币普通股		
UBS AG		47, 491, 084		人民币普通股		
中国银行－嘉实稳健开放式证券投资基金		27, 471, 835		人民币普通股		
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金		18, 855, 480		人民币普通股		
LEHMAN BROTHERS INTERNATIONAL (EUROPE)		9, 500, 000		人民币普通股		
中国建设银行－博时主题行业股票证券投资基金		8, 782, 059		人民币普通股		
摩根士丹利投资管理公司－摩根士丹利中国 A 股基金		8, 393, 618		人民币普通股		
国泰君安－建行－香港上海汇丰银行有限公司		8, 118, 266		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司－兴业趋势投资混合型证券投资基金		7, 015, 030		人民币普通股		
招商银行股份有限公司－华富成长趋势股票型证券投资基金		6, 600, 000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		上述前十名股东未知有无关联关系或一致行动。				

本报告期，公司控股股东广东省机场管理集团公司增持 140,240,000 股公司股份，其中，135,000,000 股为公司控股股东广东省机场管理集团公司以白云机场飞行区资产认购公司本次非

公开发行股票部分，5,240,000 股为广州白云国际机场有限公司注销后行政划入。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	广东省机场管理集团公司	638,040,000	注		限售条件详见十.(十)承诺事项履行情况。
2	兴业基金管理有限公司	5,000,000	2008 年 12 月 27 日		根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，机构投资者认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让，限售期自 2007 年 12 月 27 日至 2008 年 12 月 26 日。
3	航联保险经纪有限公司	2,800,000	2008 年 12 月 27 日		根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，机构投资者认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让，限售期自 2007 年 12 月 27 日至 2008 年 12 月 26 日。
4	泰康资产管理 有限公司	7,200,000	2008 年 12 月 27 日		根据《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，机构投资者认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让，限售期自 2007 年 12 月 27 日至 2008 年 12 月 26 日。

注：公司控股股东广东省机场管理集团公司持有公司限售股份 638,040,000 股，其中 503,040,000 股限售股份为股权分置改革承诺限售股份，解除限售日期为 2008 年 12 月 20 日，其余 135,000,000 股为公司控股股东广东省机场管理集团公司以白云机场飞行区资产认购的公司 2007 年非公开发行股票，解除限售日期为 2010 年 12 月 14 日。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：广东省机场管理集团公司

法人代表：刘子静

注册资本：3,000,000,000 元

成立日期：1993 年 3 月 11 日

主要经营业务或管理活动：负责白云、汕头、湛江、梅县等四个机场的行政管理、资源管理、资产管理、确定机场发展的各项重大问题。

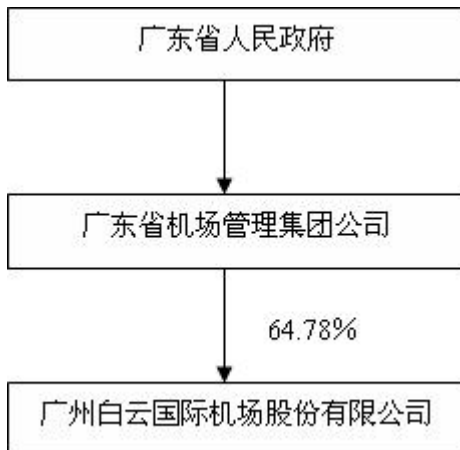
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：广东省人民政府

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	出生年月	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
卢光霖	董事长	男	1951-10	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		0	是
刘子静	副董事长	男	1951-05	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		0	是
张克俭	董事、总经理、党委副书记	男	1964-08	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		68.84	否
陈凤起	董事、党委书记	男	1950-02	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		68.84	否
林运贤	董事	男	1952-10	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		0	是
韩兆起	董事、副总经理、纪委书记	男	1954-09	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		61.96	否
蔡朝林	董事、副总经理	男	1970-09	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		61.96	否
王珺	独立董事	男	1958-10	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		5.40	否
刘峰	独立董事	男	1966-02	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		5.40	否
朱卫平	独立董事	男	1957-05	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		5.40	否
刘江华	独立董事	男	1953-07	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		5.40	否
陈汝贞	监事会主席、工会主席	男	1953-10	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		61.96	否
冯素华	监事	男	1947-09	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		0	是
王黎军	职工代表监事	男	1954-03	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		36.08	否
马心航	副总经理	男	1958-12	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		61.96	否
张育民	副总经理	男	1965-04	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		61.96	否
谢泽煌	副总经理	男	1959-04	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0		61.96	否
徐光玉	董事会秘书	男	1952-10	2007年6月29日	2010年6月29日	5,000	5,000	0		61.96	否
冼伟雄(已离任)	董事长	男	1955-11	2005年5月31日	2007年6月29日	0	0	0		0	否
崔建国(已离任)	董事、总经理、党委副书记	男	1945-10	2004年6月2日	2007年3月26日	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/				/	629.08	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 卢光霖, 历任广州市第一建筑工程公司综合厂副厂长, 广州市第一建筑工程公司副经理, 广州市建筑总公司中建广州分公司澳门经理部副经理, 广州市建筑总公司澳门广仁集团副总经理, 广州市建筑总公司总经理助理, 广州市建筑总公司澳门广仁集团副董事长、总经理, 广州市建筑集团总公司副总经理, 广州市建筑集团有限公司董事、副总经理, 广州市地下铁道总公司总经理、党委副书记。现任广东省机场管理集团公司副总裁、党委书记, 本公司董事长。

(2) 刘子静, 历任民航西安管理局运输处副处长, 中国西北航空公司运输处处长, 西安咸阳国际机场副总经理、总经理兼党委副书记, 广州白云国际机场集团公司党委书记兼副总裁等职务。现任广东省机场管理集团公司总裁、党委副书记, 本公司副董事长。

(3) 张克俭, 历任煤炭部北京设计所建筑所副所长, 民航总局机场司基建管理处助理调研员、调研员, 广州白云国际机场有限公司(广州白云国际机场迁建工程指挥部)总工程师等职务, 2004年2月起任广东省机场管理集团公司党委常委、副总裁。现任广东省机场集团管理公司党委副书记, 本公司董事、总经理、党委副书记。

(4) 陈凤起, 历任民航广州中专政治处主任、民航广州管理局政治部组织处副处长、广州白云国际机场党委组织部部长、纪委书记、广州白云国际机场集团公司党委副书记兼纪委书记等职务, 现任广东省机场管理集团公司党委副书记, 本公司董事、党委书记。

(5) 林运贤, 历任民航广州管理局修缮公司经理、民航广州管理局修建处处长、广州白云国际机场建设管理处处长、广州白云国际机场副总经理、广州白云国际机场集团公司副总裁等职务。现任广东省机场管理集团公司副总裁, 本公司董事。

(6) 韩兆起, 1992年至1993年期间任民航广州管理局安检站政委、党委书记等职务, 1993年至2000年期间任广州白云国际机场安检站政委、党委书记, 2000年任本公司副总经理。现任本公司董事、副总经理、纪委书记。

(7) 蔡朝林, 历任广州港务局业务处副处长、办公室主任, 2004年2月任广州港集团有限公司董事、副总经理、党委委员。现任本公司董事、副总经理。

(8) 王珺, 教授, 博士生导师, 现任中山大学岭南学院副院长、中山大学校长助理, 本公司独立董事。

(9) 刘峰, 中山大学管理学院会计学教授, 博士生导师。现任中山大学现代会计与财务研究中心主任, 本公司独立董事。

(10) 朱卫平, 经济学教授, 博士生导师, 现任暨南大学产业经济研究院常务副院长、产业发展与规划研究所所长, 本公司独立董事。

(11) 刘江华, 经济学硕士, 经济学副研究员, 中共党员。现任广州市社会科学院副院长、广东省第十届人民代表大会代表、广东省第十届人大财政经济委员会委员、广州市人民政府决策咨询专家, 本公司独立董事。

(12) 陈汝贞, 历任民航广州管理局修建处总支书记、民航广州管理局修缮公司党委书记、广州白云国际机场集团公司工会主席。现任本公司股东代表监事、监事会主席、工会主席。

(13) 冯素华, 历任民航广州管理局公安处秘书科科长及安检站站长、广州白云国际机场物资设备处副处长、广州白云国际机场办公室副主任、主任、广州白云国际机场有限公司办公室主任、广州白云国际机场集团公司副总裁、广东省机场管理集团公司总裁助理等职务。现任本公司监事。

(14) 王黎军, 历任广州白云国际机场纪委办公室副主任及监察处副处长、广州白云国际机场集团公司纪委办公室主任、监察处处长、本公司党群工作部主任等职务。现任本公司职工代表监事、纪委副书记。

(15) 马心航, 历任南航客舱服务部办公室副主任、广州白云国际机场航空客货服务公司经理、党委书记等职务。现任本公司副总经理。

(16) 张育民, 历任广州市邮政局办公室主任、局长助理、营业局局长, 广州邮政局副局长、广州市邮政物流配送公司副总经理(主持工作), 2003 年 12 月任广东邮政物流局局长、广东邮政物流配送公司总经理、广东邮政速递服务公司总经理、广东邮政速递局局长。现任本公司副总经理。

(17) 谢泽煌, 历任空军兴宁场站参谋长、副站长(代站长)、站长, 2000 年 3 月任广州军区空军司令部管理处处长、广州军区空军司令部直属工作处处长。现任本公司副总经理。

(18) 徐光玉, 2000 年 9 月至今任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
卢光霖	广东省机场管理集团公司	党委书记、副总裁	2007 年 4 月 17 日		是
刘子静	广东省机场管理集团公司	总裁、党委副书记	2005 年 3 月 14 日		是
张克俭	广东省机场管理集团公司	副总裁	2004 年 2 月 25 日	2008 年 2 月 27 日	否
陈凤起	广东省机场管理集团公司	党委副书记	2004 年 2 月 25 日		否
林运贤	广东省机场管理集团公司	副总裁	2004 年 2 月 25 日		是
冯素华	广东省机场管理集团公司	总裁助理	2004 年 2 月 25 日	2008 年 1 月 27 日	是
冼伟雄	广东省机场管理集团公司	党委书记、副总裁	2005 年 3 月 14 日	2007 年 1 月 9 日	否

在其他单位任职情况

无在其他单位任职的情况。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: 董事、监事报酬由股东大会批准; 高级管理人员报酬由董事会决策。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 董事、监事不单独领取董事、监事报酬, 均按其本人在本公司或其他单位担任的行政职务领取相关报酬。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
卢光霖	是
刘子静	是
林运贤	是
冯素华	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
冼伟雄	董事长	工作调动
崔建国	董事、总经理、党委副书记	退休

2007 年 1 月 24 日, 公司第二届董事会第十三次(临时)会议同意崔建国先生辞去公司总经理职务, 聘任张克俭先生担任公司总经理。

2007 年 3 月 26 日, 公司 2007 年第一次临时股东大会同意崔建国先生不再担任董事职务; 选举张克俭先生为公司董事, 任期至本届董事会届满止。

2007 年 6 月 7 日, 公司第二届董事会第十八次会议提名卢光霖先生、刘子静先生、张克俭先生、陈凤起先生、林运贤先生、韩兆起先生、蔡朝林先生为本公司第三届董事会非独立董事候选

人；提名王珺先生、刘峰先生、朱卫平先生、刘江华先生为广州白云国际机场股份有限公司第三届董事会独立董事候选人。

2007 年 6 月 7 日，公司第二届监事会第九次会议提名陈汝贞先生、冯素华先生为公司第三届监事会股东代表监事候选人。

2007 年 6 月 29 日，公司 2006 年度股东大会同意冼伟雄不再担任董事职务；选举卢光霖先生、刘子静先生、张克俭先生、陈凤起先生、林运贤先生、韩兆起先生、蔡朝林先生为公司第三届董事会非独立董事；选举王珺先生、刘峰先生、朱卫平先生、刘江华先生为公司第三届董事会独立董事。选举陈汝贞先生、冯素华先生为公司第三届监事会股东代表监事，与职工代表监事王黎军先生共同组成第三届监事会。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2169 人，需承担费用的离退休职工为 64 人，公司在职员工总数为公司本部及派驻各参控股公司的正式员工，未包括临时工 6444 人，招聘工 1159 人。以上数据及下表所列示数据包括公司本部正式员工及派驻参控股公司的正式员工，未包括临时工和招聘工。员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
高级	17
中级	185
初级	360

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生或以上	34
大学本科	512
大专	839
大专以下	784

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、报告期内公司在完善公司治理方面所做的工作

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法规及公司《章程》的要求，不断加强和完善公司的法人治理结构。重点完善了公司内部管理制度，各类法定信息披露均做到了及时、真实、准确及完整，投资者关系管理工作质量不断提升，公司治理的实际情况与中国证监会颁布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

2007 年 3 月，中国证监会决定开展“加强上市公司治理专项活动”。公司根据中国证监会和广东证监局的通知要求，成立了以董事、监事和高级管理人员组成的治理工作专项领导小组，结合公司实际情况制定了公司治理专项活动工作计划，并分自查、公众评议和整改提高三个阶段精心组织实施。公司还专门聘请了专业机构协助开展专项治理活动。2007 年 4 月 29 日，公司的专项治理工作进入自查阶段，公司以实事求是的态度，按照有关法规、监管部门提出的“加强上市公司治理专项活动”自查事项、《公司章程》及内部规章制度的要求，对照公司实际情况，对公司进行了自查，针对发现的问题，公司制订了明确的整改措施和整改时间表。2007 年 7 月 12 日，公司自查报告和整改计划经董事会讨论通过后，在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上进行了披露。在公众评议阶段，公司开通了专线电话和电子信箱，接受社会公众的评议和监督。上海证券交易所和广东证监局还对公司专项治理情况进行了检查监督。整改提高阶段，公司根据上交所、证监局提出的整改建议以及投资者、社会公众提出的意见，结合公司治理发现的问题逐一落实，积极整改。

2、取得的成效

在监管部门的支持下，经过公司的努力，专项治理活动发现的问题已经全部整改完成，进一

步完善了公司的法人治理结构，增强了公司管理层的规范运作意识，为公司未来的长远健康发展奠定了坚实的基础。

3、公司治理存在的问题及整改情况

(1) 公司对跑道等核心资产不拥有产权，导致航空性资产一体化经营体系不完整、增加了与大股东之间的关联交易。

整改情况：

公司已于 2006 年 12 月 5 日第二届董事会第十二次会议通过拟非公开发行 A 股股票的决议，计划以非公开发行股票的方式收购包括两条飞行跑道、滑行道和停机坪在内的飞行区资产，并重新划分公司与机场集团关于航空主业收入的分成比例以及水电管理费比例。该提案于 2007 年第一次临时股东大会表决通过，相关材料已于 9 月中旬报送证监会审批。11 月 2 日，该方案获证监会发行审核委员会审核通过。12 月 28 日，完成本次非公开发行相关工作。发行完成后，公司总股本由 10 亿股增加至 11.5 亿股。公司已拥有白云机场目前全部航空主营业务资产，建立了完整的航空性业务链，并形成更加有利的机场核心业务及收入架构，减少了公司与大股东之间的关联交易。

(2) 公司应结合证监会、交易所等部门的有关要求，及时对相关制度进行完善和补充。

整改情况：

公司已结合证监会、交易所等部门的有关要求，补充和制定有关制度，包括《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事制度》、《审计委员会议事规则》、《投资审查委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司募集资金管理办法》等。

(3) 公司应更加充分地发挥董事会专门委员会的作用，从而进一步提高各项重大决策及管理行为的科学性。

整改情况：

2008 年 1 月，公司董事会已经选举了审计委员会、投资委员会以及薪酬与考核委员会委员，并分别制定了《审计委员会议事规则》、《投资审查委员会议事规则》及《薪酬与考核委员会议事规则》。公司将就投资、管理等重大事项进一步加强与独立董事的沟通和交流，严格按照各委员会议事规则运作。各专门委员会也将对公司的重大投资决策、人力资源管理、内控体系建设等方面进行沟通和研究，提出了建议，提高了公司决策水平。

(4) 公司尚未建立长效的激励机制，不利于从根本上调动管理层的积极性以及保障公司的持续良性发展。

整改情况：

目前，董事会薪酬与考核委员会正在根据相关法规和公司的实际情况进行股权激励制度和方案的研究。公司将根据实际情况，严格按照相关法规要求，择机进行股权激励有关工作，使公司利益和员工个人利益紧密联系，从而充分调动管理人员和员工的工作积极性，保障公司持续健康发展。

(5) 公司总经理在机场集团担任副总裁

整改情况：

根据《广东省人事厅关于张克俭同志免职的通知》（粤人发〔2008〕42 号），经广东省人民政府批准，公司总经理张克俭先生不再兼任广东省机场管理集团公司副总裁职务。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
王珺	14	14	0	0	
刘峰	14	14	0	0	
朱卫平	14	14	0	0	
刘江华	14	14	0	0	

公司在报告期末有 4 名独立董事，占公司全体董事成员的三分之一以上，符合国家有关法律、法规和公司章程的规定。报告期内，公司独立董事认真参加了各次董事会会议，并从各自的角度

对有关审议事项发表了专业性意见，作出了客观、公正的判断，对董事会的科学决策和公司的良性发展起到了积极的作用，维护了公司整体利益和中小股东的合法权益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司主要为国内外航空公司和旅客提供地面保障服务，经营和出租航空营业场所、商业场所和办公场所，交通运输，航空器、汽车和机电设备维修，及其它与航空业务相关的延伸服务等。具有明确的经营范围和独立的自主经营能力。

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未在控股股东处担任主要行政职务，亦未在控股股东处领取报酬。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：公司拥有新白云机场航站楼、飞行区相关资产等完整的航空主业经营性优质资产。

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) 高级管理人员的考评及激励情况

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《高级管理人员绩效考核方案》，对照利润、生产、安全、服务质量及股价市值等五个方面对高级管理人员进行年度考核，并进行相应的奖惩。

(五) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司重视内部管理制度建设。公司成立以来，不断根据法律、法规的要求，完善公司内部各项制度，逐步建立了符合现代企业制度要求的公司治理机制，目前已经建立安全管理体系、财务管理制度体系，形成了分工明确、权责清晰的内部控制管理体系，对公司的生产经营管理起到了积极作用。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》以及公司治理专项活动的各项要求，根据公司的实情情况，进一步完善公司法人治理结构，制订了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事制度》、《审计委员会议事规则》、《投资审查委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司募集资金管理办法》等制度规则。2007年起，公司开始实行新的企业会计准则体系，公司按照新的企业会计准则对会计核算办法进行了修订。2008年，公司将完成机构重组工作，公司将现有业务进行重新划分，并将结合新机构的运转情况，进一步完善公司内控制度。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于2007年6月29日召开2006年度股东大会。决议公告刊登在2007年6月30日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

会议主要审议通过了 2006 年度董事会工作报告、监事会工作报告等年度股东大会常规性议案，此外，还审议通过了公司第二届董事会、监事会换届以及公司与广东省机场管理集团公司资产置换的议案。

(二) 临时股东大会情况

第一次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 3 月 26 日召开 2007 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

会议主要审议通过了公司非公开发行 15,000 万股 A 股股票以及张克俭先生担任董事的相关议案。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况回顾

自公司转场搬迁至新白云国际机场以来，实现了跨越式发展。2007 年，旅客吞吐量突破 3000 万人次。公司确保了白云机场安全、正常运营，全年旅客吞吐量达到 3095.9 万人次，同比增长 18.1%。飞机起降 26.08 万架次，同比增长 12.2%。货邮吞吐量 69.5 万吨，同比增长 6.4%。公司重点抓好非公开发行股票、中转流程改造、成本控制及市场营销等工作。资本运作方面，公司成功完成非公开发行股票工作，使公司拥有了完整的航空主业资产，为公司更好、更快发展构建了坚实的资产平台；安全方面，实现了第十五个安全年，为机场取得较好的经营业绩创造了稳定的安全环境；经营方面，公司努力开拓航线网络，新开通国际航线 15 条，国内航线 10 条；内部管理方面，形成了改革重组方案，制订完善用工、薪酬等配套制度；服务方面，实现了国内航班 30 分钟截载运营常态化，被中国机场协会授予“全国最佳服务质量机场”、“全国最佳候机环境机场”称号。公司积极筹划、实施白云中转项目，努力推进枢纽机场建设。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	营业利润率比上年同期增减（%）
航空服务业收入	2,200,840,197.96	1,155,663,690.57	25.76	15.66	28.68	增加 0.71 个百分点

3、主营业务分地区情况

公司主营业务主要集中于广州地区。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本	持股比例	经营范围	资产总额	净利润
广州白云国际机场地勤服务有限公司	10,000	51%	货物邮件行李的仓储，机场内地面运输装卸、提供梯车、摆渡车、登机桥服务等	21,162.2	1821.61
广东烟草白云有限公司	50	70%	销售烟	2,742.55	-292.91

广东烟草白云有限公司净利润大幅降低，主要是因为本年度该公司未能继续取得烟草批发许可证。

(2) 通过其他方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	持股比例	经营范围	资产总额	净利润
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	1,500	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	14,919.69	1,295.70
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	300	61%	安全检查设备技术研究、开发及技术服务。电子计算机及配件技术研究、开发。安全检查技术培训及咨询。销售、维修:电子计算机及配件	593.85	48.89
广州白云国际广告有限公司	3,000	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)	16,245.42	4,819.95
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	6,500	70%	航空餐食、饮品、机上供应品、纪念品、食品加工销售,餐饮及相关服务	18,797.38	-86.46
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	5,000	75%	汽车租赁。道路货物运营(不含危险品运输)。汽车维修、装饰。销售:汽车(不含小轿车)、汽车配件。	11,126.72	1,937.80
广州市翔龙机动车检测有限公司	10	100%	机动车安全技术检测服务	15.19	-20.60
广州佳速物业服务服务有限公司	100	100%	大型楼宇、场馆家居清洁服务等	83.22	-7.65

广州佳速物业服务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。2007年8月14日,广州白云国际机场地勤服务有限公司2007年度第一次董事会会议通过注销该公司的决议,目前该公司正处于清算过程中。

(3) 联营企业

单位:万元 币种:人民币

公司名称	注册资本	持股比例	经营范围	资产总额	净利润
广州白云国际物流有限公司	5,000	29%	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务,包括:揽货、托运、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务。交通运输、物流配送业务、物业租赁业务、国际国内货运业务、快递业务、货物封包业务、物流信息咨询业务、产品包装服务。	77,452.57	12.47
广州白云航空货站有限责任公司	23,800	30%	国际、国内航空货物仓储、中转、配货,代理航空公司的国际、国内航空货物收运业务及货物打包、派送服务	—	—

广州白云航空货站有限公司由公司与南方航空股份有限公司共同投资组建,于2004年8月4日登记注册成立,尚未开始运营。

5、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名销售客户销售金额合计	74,163.28	占航空主业销售总额比重	80.43%
---------------	-----------	-------------	--------

6、报告期内公司财务状况

公司 2007 年实现营业收入 2,683,440,041.75 元,同比增长 11.36%,主要是因为公司业务自然增长所致;营业成本、营业费用、管理费用及财务费用合计 1,984,094,487.70 元,较上年同期增长 7.00%。营业利润 594,416,956.25 元,与上年同期相比,增长 25.83%,主要是因为公司加强成本控制,营业收入升幅高于营业成本、营业费用、管理费用及财务费用的上升幅度;利润总额 598,610,117.04 元,净利润 360,862,631.91 元,与上年同期相比分别增长 26.71%和 22.79%。

本年度公司财务费用比去年降低 51,906,927.12 元,同比减少 33.91%,主要是公司本期降低金融机构融资额并通过调整融资结构令利息支出相应减少所致。

(1) 报告期公司资产构成同比发生的重大变化及原因

单位:元

项目	年末数	占总资产的比重	年初数	占总资产的比重
投资性房地产	—	—	31,410,112.07	0.42%
固定资产	7,503,091,099.54	82.35%	5,747,688,395.96	76.47%
无形资产	30,274,852.58	0.33%	56,535,665.16	0.75%
短期借款	1,300,000,000.00	14.27%	403,250,000.00	5.36%
应付短期债券	—	—	1,500,000,000.00	19.96%
其他应付款	1,266,390,343.90	13.90%	368,131,729.44	4.90%
资本公积	3,186,058,605.60	34.97%	2,172,028,605.60	28.90%

变化原因分析:

①投资性房地产本期减少系公司与控股股东广东省机场管理集团公司进行资产置换转出所致。

②固定资产增加主要系控股股东广东省机场管理集团公司与本公司进行资产置换及其以飞行区资产参与认购本公司定向增发的股份形成。

③无形资产本期减少主要系公司与控股股东广东省机场管理集团公司进行资产置换转出所致。

④短期借款期末余额较期初余额增加 896,750,000.00 元,增幅为 222.38%,系公司于短期债券到期兑付后增加银行借款以满足营运资金需求所致。

⑤应付短期债券本期减少系公司 2006 年度发行 1 年期短期融资债券总计为 1,500,000,000.00 元于本年度到期时全额兑付所致。

⑥其他应付款期末余额较期初余额增加 898,258,614.46 元,增幅为 244.00%,主要系公司应付广东省机场管理集团公司之飞行区资产购买款截至 2007 年 12 月 31 日未付余额反映于本科目所致。

⑦资本公积本期增加系公司进行非公开发行股票募集资金 1,164,030,000.00 元,其中新增注册资本人民币 150,000,000.00 元,资本溢价人民币 1,014,030,000.00 元列入资本公积所致。

(2) 现金流量表相关数据同比发生的重大变化及原因

单位:元

项目	本年数	上年数	同比增减(±%)
----	-----	-----	----------

投资活动产生的现金流量净额	-345,733,481.91	-71,197,652.72	-385.60
---------------	-----------------	----------------	---------

变化原因分析：

投资活动产生的现金流量净额大幅增加主要是公司收购白云机场飞行区相关资产所致。

7、经营中出现的问题及解决方案

报告期内，公司经营中出现的主要问题有：一是白云机场旅客吞吐量已突破航站楼设计容量，流程的个别环节初步显现瓶颈征兆；二是机场搬迁后公司业务量增长迅速，各项业务与老机场相比出现了很大变化，公司内部机构和业务划分已不适应白云机场的实际情况；三是货运增长幅度偏低；四是公司运营成本、管理费用及财务费用依然较高。针对这些情况，公司采取了几项措施：

- (1) 认真调查研究，根据白云机场的实际情况作好规划设计，进一步优化流程；
- (2) 积极推进实施公司重组方案，建立高素质、高效率的管理团队，提升公司经营管理水平；
- (3) 继续坚持成本控制，努力控制各项成本增速；
- (4) 加强营销工作，整合货运资源，积极推动货运业务加快发展。

(二) 对公司未来的展望

1、发展趋势及面临的竞争格局

近年来，白云机场处于快速发展期。奥运会、联邦快递亚太转运中心将于 2008 年启用、2010 年广州亚运会、空域资源扩容及航权政策进一步开放等因素，将为白云机场的快速发展提供强大的推力，对公司业务保持稳定增长产生积极影响。

同时，公司面临激烈的竞争格局。一方面，周边国家和地区的曼谷、新加坡、成田、仁川、香港等机场都在争当亚太枢纽；国内的首都、上海等机场也在加紧推进枢纽建设。另一方面，珠江三角洲机场密集，香港机场、深圳机场不断加强市场营销，使竞争进一步加剧。

2、公司将实施白云中转项目，积极配合航空公司中枢航线网络布局，科学设计，合理规划，形成顺畅的中转流程。

3、公司将继续坚持增加收入与成本控制并重，努力提升经营效益。充分利用完整的航空主业资产平台，保持新机场客货资源优势，实现航空主业和非航空业务的快速增长。成本控制方面，要抓好成本控制，加强预算管理，努力节能降耗，提高设备设施的运行效率。

4、实施机构重组，形成专业、高效、适合公司发展特点和需要的管理团队。建立科学的选人、用人制度和考核体系，形成科学合理的人才选拔任用机制。

5、公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

公司转场至新白云机场后，在固定资产折旧、财务费用、运营成本等方面依然较高，新劳动法的实施加大了公司控制人工成本的难度，这些对公司盈利水平造成较大的影响。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司经中国证券监督管理委员会核准，于 2007 年 12 月分两次向广东省机场管理集团公司、兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司定向发行 15,000 万股股份，募集资金净额为 1,164,030,000.00 元，已全部用于收购白云机场飞行区资产。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金项目。

（四）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

1、主要会计政策变更的说明

公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。按照新企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发〔2006〕136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整：

（1）关于母公司

①母公司所得税由原采用应付税款法核算，变更为按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定采用资产负债表债务法核算，该项会计政策变更之追溯调整结果调增了母公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 13,412,225.52 元，调减了母公司 2006 年度净利润 524,253.70 元，调增了母公司 2006 年年初留存收益 13,936,479.22 元。

②公司长期股权投资原核算方法为按投资时实际成本计价、初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额并按一定的期限进行摊销，现根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定变更为与同一控制下的企业合并时，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与实际支付价款之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。该项会计政策变更之追溯调整结果使母公司对于同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额计入资本公积而追溯调减了 2007 年 1 月 1 日资本公积 14,889,885.30 元，调增了 2007 年 1 月 1 日留存收益 10,684,475.88 元，调增了 2006 年度净利润 1,709,516.16 元，调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元，调增了 2006 年年初留存收益 8,974,959.72 元。

③根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，母公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，视同该子公司自最初即采用成本法核算，在首次执行日进行追溯调整。该项会计政策变更之追溯调整结果调减了母公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 87,496,878.30，调减了 2006 年度净利润 17,437,498.49 元，调减了 2006 年年初留存收益 70,059,379.81 元。

④母公司 2007 年度比较财务报表的相关项目已按调整后的数字填列，由于会计政策变更，调减了 2006 年度净利润 16,252,236.03 元，调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元、留存

收益 47,147,940.87 元,其中未分配利润调减了 42,433,146.78 元,盈余公积调减了 4,714,794.09 元。

(2) 关于合并报表

①公司所得税由原采用应付税款法核算,变更为按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定采用资产负债表债务法核算,该会计政策变更之追溯调整结果调增了公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 16,817,980.90 元,调减了 2006 年度净利润 32,472.55 元,调增了 2006 年年初留存收益 16,850,453.45 元。

②公司长期股权投资原核算方法为按投资时实际成本计价、初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额并按一定的期限进行摊销,现根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定变更为与同一控制下的企业合并时,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与实际支付价款之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的调整留存收益。该会计政策变更之追溯调整结果调减了公司 2007 年 1 月 1 日资本公积 14,889,885.30 元,调增了 2007 年 1 月 1 日留存收益 10,684,475.88 元,调增了 2006 年度净利润 1,709,516.16 元,调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元,调增了 2006 年年初留存收益 8,974,959.72 元。

③公司 2007 年度比较财务报表(合并报表)的相关项目已按调整后的数字填列,由于会计政策变更,调增了合并财务报表 2006 年度净利润 1,677,043.61 元,调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元,调增了 2006 年年初留存收益 25,825,413.17 元,其中未分配利润调增了 48,447,760.91 元,盈余公积调减了 22,622,347.74 元。

2、会计估计变更及会计差错更正

公司本期无会计估计变更及会计差错更正。

(五) 主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

详见财务报表附注。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2007 年 1 月 24 日召开第二届董事会第十三次会议,审议通过崔建国先生辞去公司董事、总经理职务的议案,以及张克俭先生担任公司董事、总经理职务的议案。决议公告刊登在 2007 年 1 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(2)公司于 2007 年 3 月 5 日召开第二届董事会第十四次会议,审议并通过关于召开 2007 年第一次临时股东大会的议案。决议公告刊登在 2007 年 3 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(3)公司于 2007 年 3 月 26 日召开第二届董事会第十五次(2006 年度)会议,主要通过了 2006 年度经营管理情况相关议案、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及聘任谢泽煌先生任公司副总经理等项议案。决议公告刊登在 2007 年 3 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(4) 公司于 2007 年 4 月 26 日召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了 2007 年第一季度报告及公司将按照新会计准则对会计政策和会计估计进行修订和调整的议案。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(5) 公司于 2007 年 6 月 7 日召开第二届董事会第十七次会议，审议批准了《公司 2007 年度固定资产投资计划》，并对广州白云国际机场地勤服务有限公司合资及设立广州白云国际机场空港快线有限公司等投资行为进行了规范。

(6) 公司于 2007 年 6 月 7 日召开第二届董事会第十八次会议，主要审议通过《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》以及第二届董事会换届等项议案。决议公告刊登在 2007 年 6 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(7) 公司于 2007 年 6 月 19 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了公司与广东省机场管理集团公司进行资产置换等议案。决议公告刊登在 2007 年 6 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(8) 公司于 2007 年 6 月 29 日召开第三届董事会第一次会议，选举卢光霖先生任董事长、刘子静先生任副董事长，聘请张克俭先生为公司总经理，聘请韩兆起先生、蔡朝林先生、马心航先生、张育民先生、谢泽煌先生为公司副总经理，以及聘请徐光玉先生任公司董事会秘书和聘请姜书伟先生任公司证券事务代表的议案。决议公告刊登在 2007 年 6 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(9) 公司于 2007 年 7 月 26 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过 2007 年半年度报告及摘要。

(10) 公司于 2007 年 8 月 5 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了公司向广东省机场管理集团公司租赁使用新机场飞行区土地的议案，属于公司实施非公开发行股票方案内事项，同时实现公司飞行区资产相关土地的有偿使用。

(11) 公司于 2007 年 10 月 30 日召开第三届董事会第四次会议，审议公司 2007 年第三季度报告。

(12) 公司于 2007 年 11 月 30 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过发行不超过 15 亿元短期融资券的议案。决议公告刊登在 2007 年 12 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(13) 公司于 2007 年 12 月 12 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了关于公司非公开发行股票发行方式的议案。决议公告刊登在 2007 年 12 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(14) 公司于 2007 年 12 月 24 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了关于向其他特定投资者非公开发行股票的议案。决议公告刊登在 2007 年 12 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据 2006 年度股东大会通过的 2006 年度利润分配议案，以 2006 年末总股本 100,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.50 元（含税）。股权登记日为 2007 年 8 月 22 日，现金红利发放日为 2007 年 8 月 29 日。

2007 年 8 月，根据 2006 年度股东大会通过的相关决议，完成与广东省机场管理集团公司资产置换工作。

根据公司 2007 年第一次临时股东大会决议，公司董事会重点推进了公司非公开发行股票相关工作，2007 年 11 月 2 日提交中国证监会发行审核委员会审核通过，公司于 2007 年 12 月分两次向广东省机场管理集团公司、兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司定向发行 15,000 万股股份，其中首次发行由广东省机场管理集团公司认购 13,500 万股，认购价格 7.09 元/股，第二次发行由兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司合计认购 1,500 万股，认购价格 15.05 元/股，非公开发行股票后公司总股本由 100,000 万股增加至 115,000 万股，两次发行累计募集资金 1,182,900,000.00 元，扣除发行费用 18,870,000.00 元后，募集资金净额为 1,164,030,000.00 元。

根据公司 2006 年度股东大会决议，完成了公司董事会换届和高级管理人员的聘任工作。

3、董事会审计委员会履职情况汇总报告

根据公司 2008 年 1 月 13 日第三届董事会第八次会议决议，公司设立了第三届董事会审计委员会，由陈凤起先生、刘峰先生、刘江华先生担任委员，独立董事刘峰先生担任主任委员。

根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉（2007 年修订）》和《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》的有关要求，审计委员会认真组织公司 2007 年年度报告的编制、审议等工作。审计委员会建立了《审计委员会关于年报审计工作规程》，在公司年度审计机构进场审计前审阅了公司编制的财务会计报表及相关资料，与负责公司年度审计工作的广东正中珠江会计师事务所注册会计师沟通，确认了公司 2007 年年度财务报告审计工作的时间安排。年审工作期间，与注册会计师保持良好沟通，监督、协调审计机构按计划完成年度审计工作。在年审注册会计师出具初步审计意见后，再次审阅了公司财务会计报表，并表决同意向公司董事会提交 2007 年度财务审计报告，同意继续聘请广东正中珠江会计师事务所为公司 2008 年度财务报告审计机构。审计委员会在公司 2007 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

4、董事会薪酬与考核委员会履职情况汇总报告

根据公司 2007 年 3 月 26 日第二届董事会第十五次（2006 年度）会议及 2008 年 1 月 13 日第三届董事会第八次会议决议，公司设立第三届董事会薪酬与考核委员会，由独立董事朱卫平先生、刘峰先生及刘江华先生担任委员，朱卫平先生担任主任委员。

报告期，董事会薪酬与考核委员会根据《公司高级管理人员绩效考核方案》，结合公司 2007 年度经营、生产、安全、服务及股价表现等几方面的情况，审议了 2007 年度高管人员绩效考核自评报告，认为 2007 年度公司高管自评报告是客观、公正的。

（七）利润分配或资本公积金转增预案

经广东正中珠江会计师事务所审定，本公司截止 2007 年 12 月 31 日实现净利润 360,862,631.91 元，归属于母公司的净利润 316,791,596.00 元，提取法定盈余公积金 31,679,159.60 元后，加上 2006 年度结转之未分配利润 685,244,456.81 元，扣除 2007 年度已分配的普通股股利 150,000,000.00 元，共计可供股东分配的利润为 820,356,893.21 元。

公司的利润分配预案为：按照每 10 股派现金 1.8 元（含税）向本公司全体股东分配，合计分配 207,000,000.00 元。

（八）其他披露事项

报告期内，公司拟继续选定《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》为指定信息披露报纸。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

2007 年度，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》，对公司决策程序、内部管理制度的执行情况、关联交易以及公司董事、经理等高级管理人员履行职责等情况进行了全面监督。报告期内，公司监事会召开了 6 次会议，监事会成员列席参加了历次董事会议，参与了公司重大决策事项的讨论。

报告期内，监事会召开了 6 次会议，具体情况如下：

1、2007 年 3 月 15 日，公司召开第二届监事会第七次（2006 年度）会议，会议审议通过了《2006 年度总经理工作报告》、《2006 年度财务决算报告》、《2006 年度利润分配方案》、《公司 2006 年度报告及其摘要》、《2006 年度监事会工作报告》、《监事会议事规则》。

2、2007 年 4 月 24—26 日，公司召开第二届监事会第八次会议，会议审议并通过了《公司 2007 年第一季度报告》。

3、2007 年 6 月 7 日，公司召开第二届监事会第九次会议，会议审议通过了《信息披露管理制度》、《关联交易制度》、《关于公司第二届监事会换届的议案》。

4、2007 年 6 月 29 日，公司召开第三届监事会第一次会议，会议选举陈汝贞先生为公司第三届监事会主席。

5、2007 年 7 月 28—30 日，公司召开第三届监事会第二次会议，会议审议通过了《公司 2007 年半年度报告及 2007 年半年度报告摘要》。

6、2007 年 10 月 26—30 日，公司召开第三届监事会第三次会议，会议审议通过了《公司 2007 年第三季度报告》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司依法运作，开展了公司治理专项工作，改革重组工作在内外充分调研基础上稳步推进，有关方案及相关配套制度经职代会审议通过、公司董事会审议批准，内部控制制度

进一步完善。公司董事、经理及其它高管人员在履行公司职务中勤勉、尽职，遵守法律、法规、公司章程，未发现损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

2007 年度，公司财务严格执行新企业会计准则和会计政策，完善企业会计制度及公司财务管理制度，认真做好预算管理，广东正中珠江会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为，2007 年财务报告在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2007 年，公司严格按照《募集资金管理办法》的有关规定管理和使用公司非公开发行募集资金，募集资金用途与公司承诺的募集资金投向一致，不存在违规使用募集资金的情形。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购出售资产的行为均严格履行了法定决策程序，交易资产的价格公允、合理，不存在利用资产交易损害公司及股东利益的情形。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易均严格按照相关制度进行，符合市场竞争原则，定价公平合理，未发现存在损害公司及中小股东利益的行为。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1) 2007 年 12 月 12 日，本公司向公司控股股东广东省机场管理集团公司购买广州新白云机场飞行区资产，帐面价值为 1,775,215,892.28 元，评估价值为 2,029,898,566.00 元，实际购买金额为 1,972,800,481.75 元，本次收购价格的确定依据是市场参考价。该事项已于 2007 年 12 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》上。本次资产收购将使公司拥有完整的航空主业资产，截至 2007 年 12 月 31 日，股份公司已向集团公司支付了 266,250,000.00 元。

2、出售资产情况

详见资产置换情况。

3、资产置换情况

2007 年 8 月，公司与广东省机场管理集团公司根据协议实施资产置换，由公司将所拥有的部分位于老白云机场的土地、房屋建筑物、机器设备及下属子公司广州白云国际机场宾馆有限公司 50% 股权与广东省机场管理集团公司拥有的部分位于新白云机场的房屋建筑物、设备进行置换。本次置换价格的确定依据是评估价格，公司置出资产的账面价值为 111,258,452.16 元，评估价值为 198,453,319.82 元，作价 198,453,319.82 元。公司于此次资产置换中置入资产的账面价值为 193,277,775.39 元，评估价值为 206,784,843.00 元，作价 206,784,843.00 元，差价 8,331,523.18 元现金补足。该事项已完成，资产置换有利于公司提高运营效率。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的日常关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省机场管理集团公司	公司与广东省机场管理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。	协议定价原则	8,898,804.64	8,898,804.64	0.33
广东省机场管理集团公司	由广东省机场管理集团公司下属广州白云国际机场计算机信息服务中心向股份公司提供 15 套弱电系统维护服务	协议定价原则	20,292,742.87	20,292,742.87	0.76

① 本公司与控股股东广东省机场管理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。

②本公司与控股股东广东省机场管理集团公司下属广州白云国际机场计算机信息服务中心签订协议，由其向股份公司提供 15 套弱电系统维护服务。

(2) 销售商品、提供劳务的日常关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东省机场管理集团公司	公司下属子公司广州白云国际机场易登机商旅服务公司为广东省机场管理集团公司提供政务贵宾及头等舱服务	协议定价原则	6,061,595.00	6,061,595.00	0.23
广州白云机场生活服务中心	公司下属子公司广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司向广州白云机场生活服务中心提供清洁旧机场的服务工作	协议定价原则	3,200,000.00	3,200,000.00	0.12
广东省机场管理集团公司	由公司向集团公司提供生产(办公)区和家属区中供水供电系统的水电设施、设备、水电管线的管理维护,水电表的抄录和管理维护,电站和供水加压站管理维护	协议定价原则	5,524,000.00	5,524,000.00	0.21

①本公司下属子公司广州白云国际机场易登机商旅服务公司向控股股东广东省机场管理集团公司提供政务贵宾及头等舱服务。

②本公司下属子公司广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司向控股股东广东省机场管理集团公司下属单位广州白云机场生活服务中心提供清洁旧机场的服务工作。

③本公司向控股股东广东省机场管理集团公司提供生产(办公)区和家属区中供水供电系统的水电设施、设备、水电管线的管理维护,水电表的抄录和管理维护,电站和供水加压站管理维护。

2、资产、股权转让的重大关联交易

(1) 2007 年 8 月,公司与广东省机场管理集团公司根据协议实施资产置换,由公司将所拥有的部分位于老白云机场的土地、房屋建筑物、机器设备及下属子公司广州白云国际机场宾馆有限公司 50% 股权与广东省机场管理集团公司拥有的部分位于新白云机场的房屋建筑物、设备进行置换。公司于此次资产置换中换入的资产评估值为 20,678.48 万元,因该项非货币资产交换不具有商业实质,公司按换出资产账面净值加上相关税费及应支付的差价确认换入资产成本为 137,620,790.50 元,其中包括应交税费 26,523,100.00 元,应支付的差价 7,632,313.00 元。

(2) 2007 年 12 月,公司经核准向广东省机场管理集团公司等特定对象非公开增发人民币普通股(A)股 15,000 万股。广东省机场管理集团公司以其所拥有的广州新白云国际机场飞行区资产(主要包括两条飞行跑道、滑行道和停机坪,交割日 2007 年 12 月资产价值为 1,972,800,481.75 元)认购其中的 13,500 万股,认购价为 7.09 元/股,实际用于认购增发股份的资产价值为 957,150,000.00 元,扣除用于认购增发股份资产价值后的飞行区资产余值 1,015,650,481.75 元作为股份公司应付集团公司之资产购买款,截至 2007 年 12 月 31 日,股份公司已向集团公司支付了 266,250,000.00 元,未付余额反映于“其他应付款”科目。

3、共同对外投资的重大关联交易

报告期,公司无共同对外投资发生的关联交易。

4、其他重大关联交易

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

根据公司与广东省机场管理集团公司签署的相关协议,上述定向增发股份募集资金收购新白云机场飞行区资产完成后,由于公司拥有新白云机场主要的航空性资产,故重新划分航空主营业务收入内容如下:国内航空主业收入中的起降费(包括夜航附加费)由原集团公司占 25%、本公司占 75%变更为本公司占 100%;旅客服务费由原集团公司占 20%、本公司占 80%变更为集团公司占 15%、本公司占 85%;对外航空主业收入中的地面服务费(基本费率)由原集团公司占 50

%、本公司占 50% 变更为本公司占 100%；国际飞机停场费由原集团公司占 100% 变更为本公司占 100%；国内飞机停场费由原集团公司占 50%、本公司占 50% 变更为本公司占 100%。并同时调整水电管理费收费比例如下：将本公司根据应向水电部门交纳的水电费的总额向集团公司交纳的水电管理费收费比例由 25% 调整为不超过 10%。以上经调整的收入划分与结算方式于 2007 年 12 月资产交割后自 2008 年 1 月 1 日起开始执行。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

(1) 本公司将办公楼面积 4,814 平方米租赁给广东省机场管理集团公司，该资产涉及的金额为 770,240.00 元，租赁的期限至 2007 年 8 月 30 日。

(2) 广东省机场管理集团公司将 ORACLE 财务管理信息系统的 50 个客户端租赁给本公司，该资产涉及的金额为 1,150,000 元。

(3) 广东省机场管理集团公司下属广州云港物业管理有限公司将建筑面积 11250.11 平方米租赁给本公司，该资产涉及的金额为 810,007.92 元。

(4) 广东省机场管理集团公司将办公、生产和宿舍用房及场地，面积共 7,782.00 平方米租赁给本公司，该资产涉及的金额为 717,504.00 元。

(5) 广州白云国际物流有限公司将代理服务仓及国际航空货运站操作场地租赁给本公司，该资产涉及的金额为 10,780,265.00 元。

公司与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。该项关联交易执行至 2007 年 8 月随着公司向广东省机场管理集团公司置出该项资产而终止。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

新签以下地面服务代理协议：

签约对方	签订时间	起始日期
中国联合航空有限公司	2007.01.01	2007.01.01
津巴布韦航空公司	2007.01.17	2007.01.22
联邦快递（中国）有限公司	2007.03.01	2007.03.01
春秋航空有限公司	2007.04.17	2007.04.17
沙特航空公司（货机）	2007.05.01	2007.04.01
埃及航空公司	2007.05.30	2007.06.01
中国货运邮政航空公司	2007.07.01	2007.07.01
西部航空有限责任公司	2007.10.28	2007.10.28

(十) 承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：

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

未发生违背上述承诺的情形。

发行时所作承诺及履行情况：

控股股东广东省机场管理集团公司承诺：完成非公开发行股票后三十六个月内不转让本次发行认购的本公司股份。

未发生违背上述承诺的情形。

本报告期末，公司控股股东广东省机场管理集团公司持有公司限售股份 638,040,000 股，其中 503,040,000 股限售股份为股权分置改革承诺限售股份，解除限售日期为 2008 年 12 月 20 日，其余 135,000,000 股为公司控股股东广东省机场管理集团公司以白云机场飞行区资产认购的公司 2007 年非公开发行股票，解除限售日期为 2010 年 12 月 14 日。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任广东正中珠江会计师事务所为公司的境内审计机构。公司自首次于 2000 年聘请广东正中珠江会计师事务所进行审计业务以来，截至本报告期末，该所已连续 8 年为本公司提供审计服务。报告期内支付 2006 年度审计费 72 万元，公司拟继续聘任广东正中珠江会计师事务所为公司 2008 年度审计机构。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中国光大银行	78,000,000.00	44,000,000	0.16	78,000,000.00				投资
小计	78,000,000.00	44,000,000	—	78,000,000.00			—	—

2、其他重大事项的说明

(1)关于资产移交事项

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

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已全额接收相关资产共计 600,036.80 万元并投入使用。由于相关工程项目决算尚未完成，本公司对移交资产暂按经国家发展改革委员会“发改交运[2004]374 号”文及民航总局“民航机函[2004]666 号”文批准的工程概算成本估价进行相关的账务处理，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。截至 2007 年 12 月 31 日，公司已据以暂估固定资产价值 600,036.80 万元，并按公司会计政策计提了相关资产折旧。

(2)关于资产置换事项

新白云机场于 2004 年 8 月启用后，公司主要生产经营及办公场所均转移至新白云机场，公司拥有的一部分位于旧机场的房屋建筑物和机器设备租赁予集团公司使用或闲置，而本公司及下属子公司使用的位于新白云机场的办公场所均为集团公司所拥有，基于合理利用资源，降低管理成本等因素考虑，公司与控股股东广东省机场管理集团公司协议进行资产置换，相关置换情况详见报表附注九“关联交易”。

(3) 关于非公开增发 A 股股票事项

2007 年 12 月 5 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]455 号文），核准公司非公开发行新股不超过 15,000 万股。根据公司 2007 年 12 月 12 日第三届董事会第六次会议审议通过的《关于公司非公开发行股票发行方式的方案》，公司本次非公开发行新股将广东省机场管理集团公司资产认购发行与其他投资者现金认购的发行过程分开进行。

一首次发行由广东省机场管理集团公司以飞行区资产认购公司本次非公开发行的股票，发行价格确定为 7.09 元，认购股份数为 1.35 亿股。以上资产相关交接手续于 2007 年 12 月 12 日办理完毕，2007 年 12 月 14 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次资产认购股份的股权登记相关事宜。该部分新股禁售期为 36 个月，自 2007 年 12 月 14 日开始计算，预计 2010 年 12 月 14 日上市流通。

一根据公司 2007 年 12 月 24 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于向其他特定投资者非公开发行股票的议案》，公司第二次发行由特定投资者以现金认购新股，发行对象为兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司，发行价格为 15.05 元 / 股，发行数量为 1,500 万股。认购新股相关资金已于 2007 年 12 月 26 日全部到位，公司于 2007 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了现金认股的股权登记相关事宜。该部分新股禁售期为 12 个月，自 2007 年 12 月 27 日开始计算，预计 2008 年 12 月 27 日上市流通。

(4) 关于拟发行短期融资券事项

根据公司 2007 年 12 月 3 日董事会审议通过的《关于发行不超过 15 亿元短期融资券的议案》，公司拟采用持续发行的方式（即一次性申请融资总额度，在规定的时间内根据自身资金需求状况灵活确定融资期限，持续发行）发行不超过 15 亿元短期融资券。现相关发行手续正在办理过程中。

关于民用机场收费政策变动事项

2007 年 12 月 28 日，中国民用航空总局、中华人民共和国国家发展和改革委员会联合下发《关于印发民用机场收费改革方案的通知》（民航发[2007]158 号）、《关于印发民用机场收费改革实施方案的通知》（民航发[2007]159 号），根据通知精神，机场有关收费标准将自 2008 年 3 月 1 日起进行调整。

(5) 关于企业所得税的变动事项

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司将自 2008 年 1 月 1 日起执行 25% 的企业所得税法定税率。

(6) 关于广州白云国际机场有限公司的注销事项

2005 年 4 月 15 日，广东省人民政府以“粤府函【2005】66 号”文批复，依法注销广州白云国际机场有限公司，该公司注销后，其所有资产、债权债务全部并入广东省机场管理集团公司，

所有在法律有效期内的合同均由广东省机场管理集团公司承继。广州白云国际机场有限公司于 2007 年 1 月 26 日正式注销，其原持有的本公司 524 万股国有法人股无偿划转给广东省机场管理集团公司，股权过户手续经批准已于 2007 年 5 月 30 日完成。

(7) 关于股权分置改革事项

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

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经广东正中珠江会计师事务所注册会计师蒋洪峰、洪文伟审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

广会所审字【2008】第 0800560018 号

广州白云国际机场股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“白云机场”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、2007 年度现金流量表和合并现金流量表、2007 年度股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是白云机场管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，白云机场财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了白云机场 2007 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2007 年度的经营成果和合并经营成果以及 2007 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：蒋洪峰

中国注册会计师：洪文伟

中国 广州

二〇〇八年四月二十八日

(二) 财务报表

资 产 负 债 表

2007 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：元 币种：人民币

资产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：						
货币资金	七. 1		555,649,909.46	483,154,127.58	309,036,415.08	228,463,051.88
交易性金融资产			-	-	-	-
应收票据	七. 2		3,278,844.50	-	-	-
应收账款	七. 3		679,050,446.42	863,362,772.99	597,609,191.67	809,025,682.22
预付款项	七. 4		8,290,509.26	10,548,226.20	6,180,864.18	7,220,120.37
应收利息			-	-	-	-
应收股利			-	-	26,893,421.99	16,434,016.38
其他应收款	七. 5		46,430,422.52	44,844,209.55	146,408,820.07	183,587,956.45
存货	七. 6		28,059,017.12	26,823,802.63	23,011,619.43	23,706,686.59
一年内到期的非流动资产			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			1,320,759,149.28	1,428,733,138.95	1,109,140,332.42	1,268,437,513.89
非流动资产：						
可供出售金融资产			-	-	-	-
持有至到期投资			-	-	-	-
长期应收款			-	-	-	-
长期股权投资	七. 7	八. 1	150,225,787.72	150,302,311.51	305,261,616.26	347,087,396.58
投资性房地产	七. 8		-	31,410,112.07	-	31,410,112.07
固定资产	七. 9	八. 2	7,503,091,099.54	5,747,688,395.96	7,188,144,736.33	5,395,169,768.46
在建工程	七. 10		10,379,126.80	20,964,439.59	10,379,126.80	20,285,719.59
工程物资			-	-	-	-
固定资产清理			-	-	-	-
无形资产	七. 11		30,274,852.58	56,535,665.16	29,832,352.58	52,401,498.78
开发支出			-	-	-	-
商誉			-	-	-	-
长期待摊费用	七. 12		46,482,555.33	53,803,704.52	22,605,188.27	24,482,332.55
递延所得税资产	七. 13		50,012,805.70	26,942,641.92	43,674,285.63	20,746,049.62
其他非流动性资产			-	-	-	-
非流动资产合计			7,790,466,227.67	6,087,647,270.73	7,599,897,305.87	5,891,582,877.65
资产总计			9,111,225,376.95	7,516,380,409.68	8,709,037,638.29	7,160,020,391.54

流动负债:						
短期借款	七. 14		1,300,000,000.00	403,250,000.00	1,300,000,000.00	400,000,000.00
应付短期债券	七. 15		-	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00
交易性金融负债			-	-	-	-
应付票据	七. 16		9,000,000.00	201,553,449.16	-	207,567,649.16
应付账款	七. 17		67,153,227.27	57,886,028.85	30,804,713.33	18,542,859.06
预收款项	七. 18		30,035,852.82	35,721,465.24	933,150.29	1,371,674.41
应付职工薪酬	七. 19		167,560,377.76	55,294,466.07	149,529,406.58	48,509,158.17
应交税费	七. 20		201,211,583.98	132,245,892.67	180,898,773.29	97,550,338.92
应付利息			2,860,000.52	16,407,338.30	2,860,000.52	16,407,338.30
应付股利	七. 21		10,920,840.38	12,667,022.97	-	-
其他应付款	七. 22		1,266,390,343.90	368,131,729.44	1,295,078,160.07	410,559,315.66
一年内到期的非流动负债	七. 23		80,000,000.00	40,000,000.00	80,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			3,135,132,226.63	2,823,157,392.70	3,040,104,204.08	2,740,508,333.68
非流动负债:						
长期借款	七. 24		240,000,000.00	320,000,000.00	240,000,000.00	320,000,000.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
预计负债			-	-	-	-
递延收益			-	-	-	-
递延所得税负债			-	-	-	-
其他非流动负债			-	-	-	-
非流动负债合计			240,000,000.00	320,000,000.00	240,000,000.00	320,000,000.00
负债合计			3,375,132,226.63	3,143,157,392.70	3,280,104,204.08	3,060,508,333.68
所有者权益:						
股本	七. 25		1,150,000,000.00	1,000,000,000.00	1,150,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	七. 26		3,186,058,605.60	2,172,028,605.60	3,186,058,605.60	2,172,028,605.60
减: 库存股			-	-	-	-
盈余公积	七. 27		273,918,155.05	242,238,995.45	273,918,155.05	242,238,995.45
未分配利润	七. 28		955,330,562.80	776,147,090.49	820,356,893.21	685,244,456.81
外币报表折算差额			-1,400,219.65	-	-1,400,219.65	-
归属于母公司所有者权益合计			5,563,907,103.80	4,190,414,691.54	5,428,933,434.21	4,099,512,057.86
少数股东权益			172,186,046.52	182,808,325.44	-	-
所有者权益合计			5,736,093,150.32	4,373,223,016.98	5,428,933,434.21	4,099,512,057.86
负债和股东权益总计			9,111,225,376.95	7,516,380,409.68	8,709,037,638.29	7,160,020,391.54

公司法定代表人: 卢光霖

主管会计工作负责人: 张克俭

会计机构负责人: 莫名贞

利 润 表

2007 年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	七. 29	八. 3	2,683,440,041.75	2,409,797,561.55	2,020,357,567.51	1,757,968,895.39
减：营业成本	七. 30		1,428,817,493.70	1,261,005,099.50	1,060,537,058.70	865,601,628.25
营业税金及附加	七. 31		102,107,616.62	87,761,551.02	71,498,008.41	62,131,031.60
营业费用			137,147,759.14	124,460,487.72	93,005,273.42	64,327,177.90
管理费用			316,943,006.46	315,684,697.69	231,892,160.99	242,688,376.54
财务费用	七. 32		101,186,228.40	153,093,155.52	98,025,800.91	153,131,246.81
资产减值损失	七. 33		2,744,457.39	-4,499,153.92	-609,229.63	-10,129,643.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
投资收益	七. 34	八. 4	-76,523.79	107,794.56	18,328,900.89	29,600,893.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-	-	-
二、营业利润			594,416,956.25	472,399,518.58	484,337,395.60	409,819,971.54
加：营业外收入	七. 35		4,929,231.45	2,678,877.87	1,422,229.39	1,157,230.00
减：营业外支出	七. 36		736,070.66	2,640,923.52	406,886.94	2,323,757.62
其中：非流动资产处置损失			-	-	-	-
三、利润总额			598,610,117.04	472,437,472.93	485,352,738.05	408,653,443.92
减：所得税费用	七. 37		206,272,752.89	165,823,427.77	168,561,142.05	132,701,220.21
四、净利润			392,337,364.15	306,614,045.16	316,791,596.00	275,952,223.71
归属于母公司所有者的净利润			360,862,631.91	293,881,503.35	316,791,596.00	275,952,223.71
少数股东损益			31,474,732.24	12,732,541.81	-	-
五、每股收益						
（一）基本每股收益	七. 38		0.36	0.29	0.32	0.28
（二）稀释每股收益	七. 38		0.36	0.29	0.32	0.28

公司法定代表人：卢光霖

主管会计工作负责人：张克俭

会计机构负责人：莫名贞

现 金 流 量 表

2007 年度

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母 公 司	本期金额	上年同期金额	本期金额	去年同期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			2,816,124,417.94	2,706,181,816.02	2,210,127,445.68	1,966,935,459.00
收到的税费返还			306,810.60	3,073,628.69	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	七.39		47,671,153.25	28,585,683.07	39,852,278.70	26,287,865.92
经营活动现金流入小计			2,864,102,381.79	2,737,841,127.78	2,249,979,724.38	1,993,223,324.92
购买商品、接受劳务支付的现金			566,170,896.11	635,848,315.63	471,218,672.57	294,624,130.69
支付给职工以及为职工支付的现金			708,636,557.78	665,075,846.10	438,061,375.31	427,109,328.57
支付的各项税费			341,553,066.31	312,604,135.42	244,296,198.45	254,195,355.70
支付的其他与经营活动有关的现金	七.40		104,077,445.10	82,594,066.92	56,019,719.36	61,721,500.01
经营活动现金流出小计			1,720,437,965.30	1,696,122,364.07	1,209,595,965.69	1,037,650,314.97
经营活动产生的现金流量净额			1,143,664,416.49	1,041,718,763.71	1,040,383,758.69	955,573,009.95
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资所收到的现金			-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金			-	-	23,209,777.04	24,995,791.52
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			6,134,588.05	1,771,254.60	13,973,288.05	403,003.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流入小计			6,134,588.05	1,771,254.60	37,183,065.09	25,398,794.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			351,868,069.96	69,718,907.32	291,249,342.70	34,869,385.45
投资所支付的现金			-	3,250,000.00	-	3,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-	-	-
投资活动现金流出小计			351,868,069.96	72,968,907.32	291,249,342.70	38,219,385.45
投资活动产生的现金流量净额			-345,733,481.91	-71,197,652.72	-254,066,277.61	-12,820,590.89
三、筹资活动产生的现金流量						

吸收投资所收到的现金			206,880,000.00	29,277,718.00	206,880,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	29,277,718.00	-	-
借款所收到的现金			3,300,000,000.00	2,910,000,000.00	3,300,000,000.00	2,900,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-		
筹资活动现金流入小计			3,506,880,000.00	2,939,277,718.00	3,506,880,000.00	2,900,000,000.00
偿还债务所支付的现金			3,943,250,000.00	3,550,000,000.00	3,940,000,000.00	3,540,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金			282,106,906.57	245,389,171.05	265,665,871.75	231,460,874.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			15,158,631.22	5,180,569.75	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	七.41		5,260,935.17	6,000,000.00	5,260,935.17	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计			4,230,617,841.74	3,801,389,171.05	4,210,926,806.92	3,777,460,874.55
筹资活动产生的现金流量净额			-723,737,841.74	-862,111,453.05	-704,046,806.92	-877,460,874.55
四、汇率变动对现金的影响			-1,697,310.96	-860,034.16	-1,697,310.96	-840,631.31
五、现金及现金等价物净增加额			72,495,781.88	107,549,623.78	80,573,363.20	64,450,913.20
加：期初现金及现金等价物余额			483,154,127.58	375,604,503.80	228,463,051.88	164,012,138.68
六、期末现金及现金等价物余额			555,649,909.46	483,154,127.58	309,036,415.08	228,463,051.88

公司法定代表人：卢光霖

主管会计工作负责人：张克俭

会计机构负责人：莫名贞

合并股东权益变动表

2007 年 1-12 月

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算 差额		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	2,186,918,490.90	270,783,723.83	720,099,905.33	-	180,017,512.48	4,357,819,632.54
加：会计政策变更	-	-14,889,885.30	-28,544,728.38	56,047,185.16	-	2,790,812.96	15,403,384.44
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	2,172,028,605.60	242,238,995.45	776,147,090.49	-	182,808,325.44	4,373,223,016.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,000,000.00	1,014,030,000.00	31,679,159.60	179,183,472.31	-1,400,219.65	-10,622,278.92	1,362,870,133.34
（一）净利润	-	-	-	360,862,631.91	-	31,474,732.24	392,337,364.15
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-1,400,219.65	-	-1,400,219.65
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-1,400,219.65	-	-1,400,219.65
上述（一）和（二）小计	-	-	-	360,862,631.91	-1,400,219.65	31,474,732.24	390,937,144.50
（三）所有者投入和减少资本	150,000,000.00	1,014,030,000.00	-	-	-	-26,570,009.52	1,137,459,990.48
1.所有者投入资本	150,000,000.00	1,014,030,000.00	-	-	-		1,164,030,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-26,570,009.52	-26,570,009.52
（四）利润分配	-	-	31,679,159.60	-181,679,159.60	-	-15,527,001.64	-165,527,001.64
1.提取盈余公积	-	-	31,679,159.60	-31,679,159.60	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-150,000,000.00	-	-15,527,001.64	-165,527,001.64
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	273,918,155.05	955,330,562.80	-1,400,219.65	172,186,046.52	5,736,093,150.32

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	2,187,253,490.90	237,266,120.82	561,413,048.60	-	167,165,178.99	4,153,097,839.31
加: 会计政策变更	-	-14,889,885.30	-22,622,347.74	48,447,760.91	-	1,155,210.14	12,090,738.01
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	2,172,363,605.60	214,643,773.08	609,860,809.51	-	168,320,389.13	4,165,188,577.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-335,000.00	27,595,222.37	166,286,280.98	-	14,487,936.31	208,034,439.66
(一) 净利润	-	-	-	293,881,503.35	-	12,732,541.81	306,614,045.16
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-335,000.00	-	-	-	-	-335,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-335,000.00	-	-	-	-	-335,000.00
上述(一)和(二)小计	-	-335,000.00	-	293,881,503.35	-	12,732,541.81	306,279,045.16
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	12,397,036.52	12,397,036.52
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	12,397,036.52	12,397,036.52
(四) 利润分配	-	-	27,595,222.37	-127,595,222.37	-	-10,641,642.02	-110,641,642.02
1. 提取盈余公积	-	-	27,595,222.37	-27,595,222.37	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-100,000,000.00	-	-10,641,642.02	-110,641,642.02
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	2,172,028,605.60	242,238,995.45	776,147,090.49	-	182,808,325.44	4,373,223,016.98

公司法定代表人:卢光霖

主管会计工作负责人:张克俭

会计机构负责人:莫名贞

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

2007 年 1-12 月

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	2,186,918,490.90	248,579,013.14	742,304,616.02	-	4,177,802,120.06
加：会计政策变更	-	-14,889,885.30	-6,340,017.69	-57,060,159.21	-	-78,290,062.20
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	2,172,028,605.60	242,238,995.45	685,244,456.81	-	4,099,512,057.86
三、本年增减变动金额	150,000,000.00	1,014,030,000.00	31,679,159.60	135,112,436.40	-1,400,219.65	1,329,421,376.35
（一）净利润	-	-	-	316,791,596.00	-	316,791,596.00
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-1,400,219.65	-1,400,219.65
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-1,400,219.65	-1,400,219.65
上述（一）和（二）小计	-	-	-	316,791,596.00	-1,400,219.65	315,391,376.35
（三）所有者投入和减少资本	150,000,000.00	1,014,030,000.00	-	-	-	1,164,030,000.00
1.所有者投入资本	150,000,000.00	1,014,030,000.00	-	-	-	1,164,030,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	31,679,159.60	-181,679,159.60	-	-150,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	31,679,159.60	-31,679,159.60	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-150,000,000.00	-	-150,000,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	273,918,155.05	820,356,893.21	-1,400,219.65	5,428,933,434.21

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	2,187,253,490.90	219,358,567.17	579,320,602.25	-	3,985,932,660.32
加: 会计政策变更		-14,889,885.30	-4,714,794.09	-42,433,146.78	-	-62,037,826.17
前期差错更正					-	-
二、本年初余额	1,000,000,000.00	2,172,363,605.60	214,643,773.08	536,887,455.47	-	3,923,894,834.15
三、本年增减变动金额	-	-335,000.00	27,595,222.37	148,357,001.34	-	175,617,223.71
(一) 净利润	-	-	-	275,952,223.71	-	275,952,223.71
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-335,000.00	-	-	-	-335,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-335,000.00	-	-	-	-335,000.00
上述(一)和(二)小计	-	-335,000.00	-	275,952,223.71	-	275,617,223.71
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	27,595,222.37	-127,595,222.37	-	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	27,595,222.37	-27,595,222.37	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-100,000,000.00	-	-100,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	2,172,028,605.60	242,238,995.45	685,244,456.81	-	4,099,512,057.86

公司法定代表人: 卢光霖

主管会计工作负责人: 张克俭

会计机构负责人: 莫名贞

(三) 补充资料

1、公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2007 年修订）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	3,046,361.60	956,149.61
计入当期损益的政府补助	966,468.72	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	95,819.53	-1,116,606.97
小 计	4,108,649.85	-160,457.36
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	1,095,821.26	-106,559.49
少数股东损益影响数	1,198,047.20	315,220.31
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	1,814,781.39	-369,118.18

2、公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

项 目		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.49	8.40	0.36	0.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45	8.36	0.36	0.36
2006 年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.01	7.19	0.29	0.29
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02	7.20	0.29	0.29

各项指标计算公式如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率 = $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的年初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

(3) 基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

——公司 2006 年度股本无变动，则 2006 年度基本每股收益之分母为：

$$S = 1,000,000,000 \text{ 股}$$

——2007 年 12 月，公司根据中国证券监督管理委员会下发《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字〔2007〕455 号文）非公开发行新股 15,000 万股，2007 年度基本每股收益之分母为：

$$S = 1,000,000,000 + 150,000,000 \times 0/12 = 1,000,000,000 \text{ 股}$$

(4) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

3、资产减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转回数	其他减少数	
坏账准备	38,302,105.92	2,744,457.39	-	458,606.69	40,587,956.62
存货跌价准备	80,899.60	-	-	-	80,899.60
长期投资减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	4,802,572.72	-	-	3,081,936.03	1,720,636.69
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	43,185,578.24	2,744,457.39	-	3,540,542.72	42,389,492.91

4、2006 年 12 月 31 日股东权益差异调节表

项 目	合并
2006 年 12 月 31 日所有者权益（原会计准则）	4,177,802,120.06
追溯调整项目影响合计数	195,420,896.92
其中：调整递延所得税资产归属于母公司的所有者权益	24,151,805.00
调整同一控制下企业合并形成长期股权投资的股权投资差额	-11,539,233.52
少数股东权益	182,808,325.44
2006 年度 12 月 31 日所有者权益（新会计准则）	4,373,223,016.98

公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的合并股东权益。在编制本财务报表时，公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日合并股东权益调节表进行了复核，无重大差异。

5、2006 年度净利润差异调节表

项 目	合并
一、2006 年度归属于母公司所有者的净利润（原会计准则）	292,204,459.74
加：追溯调整项目影响合计数	3,338,556.60
其中：所得税费用	1,603,154.23
同一控制下企业合并形成长期股权投资的股权投资借差摊销冲回	1,709,516.16
其他	25,886.21
减：追溯调整项目对少数股东损益的影响	1,661,512.99
二、2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	293,881,503.35
加：原财务报表列示的少数股东损益	11,071,028.82
追溯调整项目对少数股东损益的影响	1,661,512.99
三、2006 年度净利润（新会计准则）	306,614,045.16
假定全面执行新会计准则的备考信息	-
加：其他重要项目影响合计数	-
四、2006 年度模拟净利润	306,614,045.16

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，公司对假定自 2006 年 1 月 1 日全面执行企业会计准则第 1 号至第 37 号情况下的 2006 年度合并净利润进行模拟，该模拟合并净利润与上述 2006 年度按新企业会计准则列报的合并净利润无重大差异。

（四）会计报表附注（附后）

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：卢光霖

广州白云国际机场股份有限公司

2008 年 4 月 30 日

会计报表附注：

一、 公司简介

历史沿革

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”）系根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，经中国民用航空总局“民航体函[1998] 64 号”文、“民航政法函[2000] 478 号”文和中华人民共和国国家经济贸易委员会“国经贸企改[2000] 826 号”文批准设立，于 2000 年 9 月 19 日在广东省工商行政管理局注册登记的股份有限公司，企业法人营业执照注册号为 4400001009676。公司是以广州白云国际机场集团公司（以下简称“机场集团”）作为主发起人，联合中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司四家企业共同发起，采用发起设立方式设立的股份有限公司。进入股份公司的资产包括机场集团经评估并由国家财政部“财企[2000]165 号”文确认的经营性净资产 86,397.82 万元，以及中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司投入的现金共计 3,600 万元，上述净资产经财政部“财企[2000]245 号”文批准按 66.67%折股比例折为 60,000 万股，其中机场集团持有 57,600 万股，占 96%股份，中国国际航空公司、中国民航机场建设总公司、广州白云国际机场有限公司和广州交通投资有限公司分别持有 600 万股，各占 1%股份。

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

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

广州新白云机场于 2004 年 8 月 5 日成功转场并正式启用通航，公司主营业务随之从旧白云机场迁至广州新白云机场。

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

法定代表人

卢光霖先生

注册资本

人民币壹拾壹亿伍仟万元（¥1,150,000,000.00）

公司住所

广州市机场路 282 号

经营范围

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

财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2008 年 4 月 28 日批准报出

二、 遵循企业会计准则的声明

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

三、 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号）、《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）和 2006 年 10 月 20 日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》（财会〔2006〕18 号）（以下简称“新企业会计准则”），以及中国证监会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

四、 公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

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账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

外币业务

一发生外币交易时的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

一在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法。外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

一外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

现金等价物的确定标准

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

金融工具

金融资产的分类、确认和计量

一公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：交易性金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资，并于每年末对分类进行重新评估。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于交易性金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

金融负债的分类、确认和计量

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

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

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

金融工具公允价值确定

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

金融资产减值测试及减值准备计提方法

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

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

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

——可供出售金融资产

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

应收款项坏账准备核算方法

资产负债表日如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值是通过对未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

资产负债表日对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和。

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备；对于其他单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，以账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提比例：

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

公司对合并财务报表范围内各企业之间的内部往来款项、代收代付性质的款项、以及应收机场建设费等不存在重大收回风险的应收款项不予计提坏账准备。

坏账的确认标准：

- 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，经批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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。

公司资产负债表日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

长期股权投资的计价

—企业合并形成长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

——以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

——发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

——投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资的后续计量及收益确认方法

—公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，和对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益，但仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额。

—公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

长期投资减值准备

—公司在资产负债表日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，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

——与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

——该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

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

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

固定资产计价和折旧方法

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

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

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

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	8-40	2.43-12.13	3
机器设备	10-15	6.47-9.70	3
运输工具	6	16.17	3
其他设备	4-9	10.78-24.25	3
固定资产装修	5	20	—

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

在建工程核算方法

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

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

无形资产计价和摊销方法

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

长期待摊费用核算方法

公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用（如经营租入固定资产改良支出等）按实际受益期限平均摊销。当长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。开办费于开始生产经营当月一次转入当期费用。

借款费用资本化核算方法

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

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

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

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

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至

资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议（解除劳动关系计划或裁减建议即将实施，且企业不能单方面撤回），公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

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

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的所得税费用。

利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

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

合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表及其它相关资料为基础，在母公司与子公司、子公司相互之间的投资、内部往来、未实现内部交易损益等内部交易全部抵销后，逐项合并编制。

子公司采取的会计政策与公司不一致时，按照公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

会计政策、会计估计变更及会计差错更正

—会计政策变更

公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。按照新企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发〔2006〕136 号）和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整：

——母公司

母公司所得税由原采用应付税款法核算，变更为按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定采用资产负债表债务法核算，该项会计政策变更之追溯调整结果调增了母公司 2007 年 1 月 1 日留存收益

13,412,225.52 元，调减了母公司 2006 年度净利润 524,253.70 元，调增了母公司 2006 年年初留存收益 13,936,479.22 元。

公司长期股权投资原核算方法为按投资时实际成本计价、初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额并按一定的期限进行摊销，现根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定变更为与同一控制下的企业合并时，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与实际支付价款之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。该项会计政策变更之追溯调整结果使母公司对于同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额计入资本公积而追溯调减了 2007 年 1 月 1 日资本公积 14,889,885.30 元，调增了 2007 年 1 月 1 日留存收益 10,684,475.88 元，调增了 2006 年度净利润 1,709,516.16 元，调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元，调增了 2006 年年初留存收益 8,974,959.72 元。

根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定，母公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，视同该子公司自最初即采用成本法核算，在首次执行日进行追溯调整。该项会计政策变更之追溯调整结果调减了母公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 87,496,878.30 元，调减了 2006 年度净利润 17,437,498.49 元，调减了 2006 年年初留存收益 70,059,379.81 元。

母公司 2007 年度比较财务报表的相关项目已按调整后的数字填列，由于会计政策变更，调减了 2006 年度净利润 16,252,236.03 元，调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元、留存收益 47,147,940.87 元，其中未分配利润调减了 42,433,146.78 元，盈余公积调减了 4,714,794.09 元。

——合并报表

公司所得税由原采用应付税款法核算，变更为按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定采用资产负债表债务法核算，该会计政策变更之追溯调整结果调增了公司 2007 年 1 月 1 日留存收益 16,817,980.90 元，调减了 2006 年度净利润 32,472.55 元，调增了 2006 年年初留存收益 16,850,453.45 元。

公司长期股权投资原核算方法为按投资时实际成本计价、初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额并按一定的期限进行摊销，现根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定变更为与同一控制下的企业合并时，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与实际支付价款之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益。该会计政策变更之追溯调整结果调减了公司 2007 年 1 月 1 日资本公积 14,889,885.30 元，调增了 2007 年 1 月 1 日留存收益 10,684,475.88 元，调增了 2006 年度净利润 1,709,516.16 元，调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元，调增了 2006 年年初留存收益 8,974,959.72 元。

公司 2007 年度比较财务报表（合并报表）的相关项目已按调整后的数字填列，由于会计政策变更，调增了合并财务报表 2006 年度净利润 1,677,043.61 元，调减了 2006 年年初资本公积 14,889,885.30 元，调增了 2006 年年初留存收益 25,825,413.17 元，其中未分配利润调增了 48,447,760.91 元，盈余公积调减了 22,622,347.74 元。

—会计估计变更及会计差错更正

——公司本期无会计估计变更及会计差错更正。

五、 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，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按 17% 计缴增值税，候机楼管理分公司销售电按 17% 计缴增值税，销售水按 13% 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销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

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

公司之母公司企业所得税税率为 33%。

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%，地方所得税税率为 3%；

—广州白云国际广告有限公司、广州白云国际机场汉莎食品有限公司、广州白云国际机场空港快线运输有限公司、广州白云国际机场白云安检科技有限公司、广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司、广州市翔龙机动车检测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%。

其他税费

按税法有关规定计缴。

六、 控股子公司及联营企业

一通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例	期末实际 投资额(万 元)	合并报表 情况
广州白云国际机场地勤服务有限公司	广州	10,000	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	51%	3,506.35	是
广东烟草白云有限公司	广州	50	销售烟	70%	24.74	是

一通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股 比例	期末实际投 资额(万元)	合并 报表
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	广州	1,500	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	90%	1,350.00	是
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	广州	300	安全检查设备技术研究、开发及技术服务。电子计算机及配件技术研究、开发。安全检查技术培训及咨询。销售、维修:电子计算机及配件	61%	183.00	是
广州白云国际广告有限公司	广州	3,000	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)	75%	2,250.00	是
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	广州	6,500	航空餐食、饮品、机上供应品、纪念品、食品加工销售,餐饮及相关服务	70%	4,545.00	是
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	广州	5,000	汽车租赁。道路货物运输(不含危险品运输)。汽车维修、装饰。销售:汽车(不含小轿车)、汽车配件。	75%	3,750.00	是
广州市翔龙机动车检测有限公司	广州	10	机动车安全技术检测服务	100%	10.00	是
广州佳速物业服务有限公司	广州	100	大型楼宇、场馆家居清洁服务等	100%	100.00	否

——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。2007年8月14日,广州白云国际机场地勤服务有限公司2007年度第一次董事会会议通过注销该公司的决议,目前该公司正处于清算过程中。

一联营企业

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	持股比 例	期末实际投 资额
广州白云国际物流有限公司	广州	5,000	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务,包括:揽货、托运、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询业务。交通运输、物流配送业务、物业租赁业务、国际国内货运业务、快递业务、货物封包业务、物流信息咨询业务、产品包装服务。	29%	580.00
广州白云航空货站有限责任公司	广州	23,800	国际、国内航空货物仓储、中转、配货,代理航空公司的国际、国内航空货物收运业务及货物打包、派送服务	30%	7,140.00

一广州白云航空货站有限公司由公司与中国南方航空股份有限公司共同投资组建,于 2004 年 8 月 4 日登记注册成立,尚未开始运营。

一合并范围的变化及原因

公司 2007 年 8 月由于与控股股东广东省机场管理集团公司进行资产置换而将所持广州白云国际机场宾馆有限公司 50%的股权作为换出资产的一部分置换出去,因此本期仅合并其 2007 年 1-8 月份的利润表,未合并其期末资产负债表。广州白云国际机场宾馆有限公司相关情况列示如下:

项目	2006.12.31 或 2006 年度	2007.8.31 或 2007 年 1-8 月
资产总额	71,543,525.01	63,809,235.98
净资产额	63,339,116.44	52,970,997.14
营业收入	38,438,844.99	21,910,955.13
净利润	-13,331,870.54	-10,199,097.41

一子公司少数股东权益及少数股东损益

公司名称	2007.12.31 或 2007 年度		2006.12.31 或 2006 年度	
	少数股东权益	少数股东损益	少数股东权益	少数股东损益
广州白云国际机场地勤服务有限公司	77,634,177.22	8,801,201.35	75,423,385.17	2,435,576.97
广东烟草白云有限公司	135,439.42	-878,731.76	1,014,171.18	3,518,278.69
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	6,406,632.83	1,458,770.09	4,947,862.73	1,429,211.11
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	1,530,110.78	190,670.86	1,339,439.92	-429,767.84
广州白云国际广告有限公司	50,658,142.73	22,228,792.60	36,165,942.47	10,269,775.50
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	15,501,905.51	-70,916.14	15,572,821.65	-44,959.26
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	20,319,638.03	4,844,493.94	16,675,144.09	2,220,361.91

广州市白云国际机场宾馆有限公司	-	-5,099,548.70	31,669,558.23	-6,665,935.27
合计		<u>172,186,046.52</u>	<u>31,474,732.24</u>	<u>182,808,325.44</u>
			<u>182,808,325.44</u>	<u>12,732,541.81</u>

外币报表折算汇率

公司下属分支机构免税店采用美元作为记账本位币，公司外币财务报表采用的折算汇率列示如下：

项目	资产负债表 资产、负债项目	利润表 收入、费用项目
折算汇率	资产负债表日即期汇率 7.3046	交易发生日近似汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

—公司 2007 年 12 月 31 日货币资金余额为 555,649,909.46 元，其明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	原币金额	人民币金额	汇率	原币金额	人民币金额	汇率
现金		372,468.55			355,612.29	
—人民币		339,375.01			322,288.97	
—美元	3,740.02	27,319.33	7.30	3,522.03	27,502.48	7.81
—新加坡币	1,143.00	5,774.21	5.05	1,143.00	5,820.84	5.09
银行存款		554,564,821.48			481,781,193.47	
—人民币户		538,231,681.09			455,238,949.90	
—美元户	2,236,007.50	16,333,140.39	7.30	3,399,060.48	26,542,243.57	7.81
其他货币资金		712,619.43			1,017,321.82	
—人民币户		674,204.18			977,932.00	
—美元户	5,259.05	38,415.25	7.30	5,044.35	39,389.82	7.81
合计		<u>555,649,909.46</u>			<u>483,154,127.58</u>	

—其他货币资金期末余额主要为公司存出的保证金及信用卡存款。

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

2、应收票据

—公司 2007 年 12 月 31 日应收票据余额为 3,278,844.50 元，按项目列示如下：

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

商业承兑汇票	3,278,844.50	—
合计	3,278,844.50	—

—截至 2007 年 12 月 31 日止，公司不存在已贴现未到期的应收商业承兑汇票。

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

3、应收账款

—公司 2007 年 12 月 31 日应收账款净额为 679,050,446.42 元，按账龄分析及坏账准备列示如下：

项目	账龄	期末数				期初数			
		金额	所占比例	坏账准备	计提比例	金额	所占比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的应收账款	1 年以内	469,643,372.78	0.67	17,974,099.65	5%	718,022,903.70	0.81	19,107,435.68	5%
	1-2 年	5,698,202.31	0.01	994,988.11	20%	900,439.07	0.00	180,087.81	20%
	2-3 年	46,246.04	0.00	23,123.02	50%	573,056.64	0.00	286,528.32	50%
	3 年以上	637,467.09	0.00	509,973.67	80%	181,747.96	0.00	145,398.37	80%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收账款	1 年以内	—	—	—	—	—	—	—	—
其他不重大的应收账款	1 年以内	211,342,373.37	0.30	312,981.75	5%	155,014,988.33	0.17	213,744.96	5%
	1-2 年	13,683,119.09	0.02	2,736,623.82	20%	8,508,019.70	0.02	928,190.03	20%
	2-3 年	164,716.24	0.00	82,358.12	50%	592,573.72	0.00	295,071.60	50%
	3 年以上	3,816,677.97	0.00	3,347,580.33	80%	4,333,769.28	0.00	3,608,268.64	80%
合计		705,032,174.89	1.00	25,981,728.47		888,127,498.40	1.00	24,764,725.41	

—公司应收账款期末余额中包括了代广东省机场管理集团公司收取的代收代付性质款项 205,081,312.69 元，其可收回性对本公司财务状况不构成重大风险，此外，应收账款期末余额中还包括应收机场建设费 109,997,345.00 元，其可收回性也不存在重大风险，故对这些应收款项公司未予计提坏账准备。

—应收账款期末余额中账龄为 3 年以上的应收广州高仁广告有限公司等单位的款项为 1,471,189.75 元，由于该些公司撤销、解散等原因，估计收回的可能性很小，已对其全额计提了坏账准备。

—公司应收账款期末余额中 300,000,000.00 元为公司短期借款提供质押。

—应收账款坏账准备变动情况表

期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
		转回数	其他减少数	合计	
24,764,725.41	1,453,623.28	-	236,620.22	236,620.22	25,981,728.47

一应收账款前五名欠款情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	464,121,143.97	65.83%	719,678,147.37	81.03%

一应收账款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
广东省财政厅	机场建设费	109,997,345.00	1 年以内
中国南方航空股份有限公司	应收起降费等	203,260,396.71	1 年以内
中国航空结算有限责任公司	应收起降费等	43,699,786.54	2 年以内
海南航空公司	应收起降费等	68,733,388.83	3 年以内
中国国际航空股份有限公司	应收起降费等	38,430,226.89	2 年以内
合计		464,121,143.97	

一应收账款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
广东省机场管理集团公司	13,070,584.05	1,689,036.55	7,502,901.60	452,572.14
合计	13,070,584.05	1,689,036.55	7,502,901.60	452,572.14

4、预付款项

一公司 2007 年 12 月 31 日预付款项余额为 8,290,509.26 元，按账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,201,991.89	50.68%	10,417,932.57	98.76%
1~2 年	3,976,623.74	47.97%	118,400.00	1.12%
2~3 年	100,000.00	1.21%	11,893.63	0.12%
3 年以上	11,893.63	0.14%	-	-
合计	8,290,509.26	100.00%	10,548,226.20	100.00%

一预付款项主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
广州市邦国酒店管理有限公司	购货款	2,190,873.00	1-2 年
广东省化州市第六建筑工程公司	办公楼装修款	1,259,434.73	1-2 年
贵州茅台酒销售有限公司	购货款	1,245,000.00	1 年以内
广州格菱国际钢构有限公司	广告制作费	534,644.06	1 年以内
广州白云机场经济发展有限公司	工程款	414,712.50	1 年以内
合计		5,644,664.29	

—预付款项期末余额中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

—公司 2007 年 12 月 31 日其他应收款净额为 46,430,422.52 元，按账龄分析及坏账准备列示如下：

项目	账龄	期末数				期初数			
		金额	所占比例	坏账准备	计提比例	金额	所占比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大的其他应收款	1 年以内	4,215,084.93	0.07	212,754.25	5%	1,218,114.54	0.02	60,905.73	5%
	1-2 年	—	0.00	—	20%	3,205,000.00	0.05	401,000.00	20%
	2-3 年	3,200,000.00	0.05	1,000,000.00	50%	18,485,718.00	0.32	3,342,859.00	50%
	3 年以上	21,279,770.50	0.35	7,583,816.40	80%	5,479,770.50	0.09	4,383,816.40	80%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1 年以内	—	—	—	—	—	—	—	—
其他不重大的其他应收款	1 年以内	22,817,187.06	0.37	1,104,285.92	5%	21,698,469.74	0.37	1,169,542.35	5%
	1-2 年	4,925,058.45	0.08	965,011.69	20%	1,807,507.60	0.03	124,515.97	20%
	2-3 年	894,107.47	0.02	447,053.74	50%	4,120,214.60	0.07	1,769,758.50	50%
	3 年以上	3,705,442.26	0.06	3,293,306.15	80%	2,366,795.08	0.05	2,284,982.56	80%
合计		61,036,650.67	1.00	14,606,228.15		58,381,590.06	1.00	13,537,380.51	

—其他应收款期末余额中包括了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 1,300 万元及广州空港之旅旅行社有限公司支付给广州市旅游局 10 万元保证金，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账龄为 3 年以上的应收蓝天公司等单位的款项为 1,644,761.73 元，由于该些公司撤销、解散等原因，估计收回的可能性很小，已对其全额计提了坏账准备。

—其他应收款坏账准备变动情况表

期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
		转回数	其他减少数	合计	
13,537,380.51	1,290,834.11	—	221,986.47	221,986.47	14,606,228.15

—其他应收款前五名欠款情况

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

前五名欠款单位合计及比例	28,694,855.43	47.01%	28,388,603.04	48.63%
--------------	---------------	--------	---------------	--------

—其他应收款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
金飞民航经济发展公司	票据代理资格保证金	13,000,000.00	2 年以上
美国瑞科集团公司	文化项目合作款	5,479,770.50	3 年以上
广东省机场管理集团公司	租赁款、处置固定资产款项	4,215,084.93	1 年内
北京首都机场广告有限公司	广告发布保证金	4,000,000.00	3 年以上
深圳市宝安彭氏实业有限公司	保证金	2,000,000.00	2-3 年
合计		28,694,855.43	

—其他应收款期末余额中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
广东省机场管理集团公司	4,215,084.93	210,754.25	1,182,614.54	59,130.73
合计	4,215,084.93	210,754.25	1,182,614.54	59,103.73

6、存货

—公司 2007 年 12 月 31 日存货净额为 28,059,017.12 元，其明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,564,394.64	-	13,564,394.64	18,267,200.58	-	18,267,200.58
原材料	12,971,532.99	-	12,971,532.99	6,737,917.59	-	6,737,917.59
低值易耗品	285,650.47	-	285,650.47	664,511.53	-	664,511.53
备品备件	1,318,338.62	80,899.60	1,237,439.02	1,235,072.53	80,899.60	1,154,172.93
合计	28,139,916.72	80,899.60	28,059,017.12	26,904,702.23	80,899.60	26,823,802.63

—存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：备品备件	80,899.60	-	-	80,899.60
合计	80,899.60	-	-	80,899.60

—存货跌价准备期末余额为 80,899.60 元，主要是公司对不适用的备品备件全额计提了跌价准备。

7、长期股权投资

项目	期末数	期初数
对联营企业投资	71,400,000.00	71,400,000.00
对其他企业的投资	78,825,787.72	78,902,311.51
减：长期股权投资减值准备	—	—
合计	150,225,787.72	150,302,311.51

—对联营企业的长期股权投资

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	期末净资产	本期营业收入总额	本期净利润
广州白云国际物流有限公司	-	-	-	-	广州	物流业	29%	29%	-6,560,991.82	124,135,688.52	124,714.97
广州白云航空货站有限责任公司	71,400,000.00	-	-	71,400,000.00	广州	物流业	30%	30%	-	-	-
山东白云国际广告有限公司	-	-	-	-	山东	广告业	49%	49%	-	-	-
合计	71,400,000.00	-	-	71,400,000.00					-	-	-

—按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	权益比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国光大银行	78,000,000.00	0.53%	78,000,000.00	-	-	78,000,000.00

—按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	权益比例	期初数	本期追加投资额	被投资单位权益增减数	分得现金红利	期末数
广州佳速物业服务有限公司	1,000,000.00	100%	902,311.51	-	-76,523.79	-	825,787.72
广州白云国际物流有限公司	5,800,000.00	29%	-	-	-	-	-
广州白云航空货站有限责任公司	71,400,000.00	30%	71,400,000.00	-	-	-	71,400,000.00
山东白云国际广告有限公司	1,029,000.00	49%	-	-	-	-	-
合计	79,229,000.00		72,302,311.51	-	-76,523.79	-	72,225,787.72

—截至 2007 年 12 月 31 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

8、投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值	42,237,025.00	-	42,237,025.00	-
累计折旧	10,826,912.93	909,532.08	11,736,445.01	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-
投资性房地产净额	<u>31,410,112.07</u>	<u>-909,532.08</u>	<u>30,500,579.99</u>	<u>-</u>

—公司投资性房地产本期减少数系公司以相应房地产作为换出资产的一部分与控股股东广东省机场管理集团公司进行资产置换（见附注九“关联交易”）而转出所致。

9、固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	3,947,465,829.06	1,968,080,085.78	131,574,576.57	5,783,971,338.27
机器设备	1,346,899,776.58	18,080,435.81	66,576,241.05	1,298,403,971.34
运输工具	368,012,027.62	67,689,154.84	6,757,463.75	428,943,718.71
固定资产装修	55,395,797.83	12,709,562.51	8,959,782.11	59,145,578.23
其他设备	<u>1,107,257,788.04</u>	<u>145,849,235.53</u>	<u>11,082,012.54</u>	<u>1,242,025,011.03</u>
合计	<u>6,825,031,219.13</u>	<u>2,212,408,474.47</u>	<u>224,950,076.02</u>	<u>8,812,489,617.58</u>
累计折旧				
房屋建筑物	276,611,645.53	97,771,872.49	61,224,747.52	313,158,770.50
机器设备	313,726,270.95	124,687,239.38	61,502,152.32	376,911,358.01
运输工具	179,098,536.41	38,342,300.55	4,736,200.36	212,704,636.60
固定资产装修	14,060,472.10	11,208,987.78	5,398,535.02	19,870,924.86
其他设备	<u>289,043,325.46</u>	<u>105,220,562.00</u>	<u>9,231,696.08</u>	<u>385,032,191.38</u>
合计	<u>1,072,540,250.45</u>	<u>377,230,962.20</u>	<u>142,093,331.30</u>	<u>1,307,677,881.35</u>
固定资产净值	<u>5,752,490,968.68</u>			<u>7,504,811,736.23</u>
固定资产减值准备	<u>4,802,572.72</u>			<u>1,720,636.69</u>
固定资产净额	<u>5,747,688,395.96</u>			<u>7,503,091,099.54</u>

—新机场航站楼及附属设施主体资产相关工程项目决算尚未完成，公司对原广州白云国际机场有限公司移交的新机场航站楼及其附属设施主体资产暂按经国家发展改革委员会“发改交运[2004]374号”文及民航总局“民航机函[2004]666号”文批准的工程概算成本估价入账，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。此外，由于所移交的新机场航站楼及其附属设施资产相应用地之确权手续尚未完成，公司暂按预估之土地使用成本预提相关费用列入当期损益。

—固定资产本期增减数主要系控股股东广东省机场管理集团公司与本公司进行资产置换（见附注九“关联交易”）及其以飞行区资产参与认购本公司定向增发的股份（见附注十“重要事项”）形成。

—固定资产减值准备明细如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	2,853,486.57	—	2,853,486.57	—
机器设备	618,533.26	—	30,590.80	587,942.46
运输工具	363,999.19	—	—	363,999.19
其他设备	966,553.70	—	197,858.66	768,695.04
合计	4,802,572.72	—	3,081,936.03	1,720,636.69

——固定资产减值准备本期减少数主要是公司部分资产置换转出及处理部分不适用、损坏的固定资产而将相应已计提的减值准备予以转出所致。

10、 在建工程

—公司 2007 年 12 月 31 日在建工程余额为 10,379,126.80 元，其明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	期末数	资金来源
飞机牵引车	678,720.00	—	678,720.00	—	—	自筹
装修工程	157,500.00	195,000.00	—	—	352,500.00	自筹
综合信息系统	5,763,639.70	3,322,236.00	—	—	9,085,875.70	自筹
国际流程改造	3,140,830.00	—	3,140,830.00	—	—	自筹
特种车辆	8,742,800.00	—	8,742,800.00	—	—	自筹
其他	2,480,949.89	709,408.00	1,437,244.00	812,362.79	940,751.10	自筹
合计	20,964,439.59	4,226,644.00	13,999,594.00	812,362.79	10,379,126.80	

—在建工程各项目均无相关须予资本化之利息及汇兑损益。

—截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

11、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权（本部）	49,675,392.00	42,969,448.48	-	838,252.72	19,322,710.68	7,544,196.24	22,808,485.08	42 年 2 个月
土地使用权（宾馆）	8,740,000.00	3,495,999.52	-	291,333.36	3,204,666.16	5,535,333.84	-	
专有技术（安检科技）	900,000.00	532,500.00	-	90,000.00	-	457,500.00	442,500.00	4 年 11 个月
商标权	220,000.00	105,666.86	-	29,333.28	76,333.58	143,666.42	-	
综合信息系统二期	12,040,914.95	9,432,050.30	-	2,408,182.80	-	5,017,047.45	7,023,867.50	2 年 11 个月
合计	71,576,306.95	56,535,665.16	-	3,657,102.16	22,603,710.42	18,697,743.95	30,274,852.58	

—无形资产其他减少数主要系公司以相关资产作为换出资产的一部分与广东省机场管理集团公司进行资产置换（见附注九“关联交易”）而转出所致。

—截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

12、长期待摊费用

—公司 2007 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 46,482,555.33 元，其明细列示如下：

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
新机场广告媒体建设制作费	39,210,317.52	27,495,585.85	-	5,248,092.00	-	16,962,823.67	22,247,493.85	31-103 个月
机关人员制服费	5,271,494.20	2,377,358.41	1,954,613.20	1,995,379.98	-	2,934,902.57	2,336,591.63	1-2 年
预付商业楼租赁费	608,000.00	372,800.00	-	235,200.00	-	470,400.00	137,600.00	7 个月
预付酒店租赁费	24,294,600.00	22,674,960.00	-	1,619,640.00	-	3,239,280.00	21,055,320.00	156 个月
商业广告位置使用费	2,079,000.00	635,250.00	-	635,250.00	-	2,079,000.00	-	
固定资产维修费	1,396,663.09	-	1,396,663.09	691,113.24	-	691,113.24	705,549.85	5-16 个月
其他	247,750.26	247,750.26	-	103,978.59	143,771.67	103,978.59	-	
合计	73,107,825.07	53,803,704.52	3,351,276.29	10,528,653.81	143,771.67	26,481,498.07	46,482,555.33	

—预付酒店租赁款是由于公司向深圳市宝安彭氏实业有限公司租入位于广州市白云区人和镇科技城边西成安置区的酒店，公司根据租赁合同的约定向深圳市宝安彭氏实业有限公司预付租金作为酒店的装修费用形成，该预付租金将在租赁期内按 15 年分摊抵作各期租金。

13、递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	50,012,805.70	26,942,641.92

—公司根据《企业会计准则—所得税》的有关规定，根据可抵扣暂时性差异计算递延所得税资产。

14、短期借款

种类	期末数	期初数
信用借款	1,000,000,000.00	403,250,000.00
质押借款	300,000,000.00	—
合计	1,300,000,000.00	403,250,000.00

—短期借款期末余额中的 300,000,000.00 元由公司应收账款向银行提供质押担保。

—短期借款期末余额较期初余额增加 896,750,000.00 元，增幅为 222.38%，系公司于所发行的短期融资债券到期兑付后增加银行借款以满足营运资金需求所致。

15、应付短期债券

种类	期末数	期初数
短期融资债券	—	1,500,000,000.00
合计	—	1,500,000,000.00

—公司 2006 年度经董事会决议批准并在中国人民银行登记备案后发行期限不超过 1 年的短期融资债券总计为 1,500,000,000.00 元，已于本年度到期时全额兑付。

16、应付票据

—公司 2007 年 12 月 31 日应付票据余额为 9,000,000.00 元，其分类明细列示如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,000,000.00	104,220,378.84
商业承兑汇票	—	97,333,070.32
合计	9,000,000.00	201,553,449.16

17、应付账款

—公司 2007 年 12 月 31 日应付账款余额为 67,153,227.27 元，其明细列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	59,737,273.66	88.96%	53,712,526.47	92.79%
1~2 年	3,682,272.60	5.48%	2,182,531.67	3.77%
2~3 年	2,158,096.08	3.21%	228,479.41	0.39%
3 年以上	1,575,584.93	2.35%	1,762,491.30	3.05%
合计	67,153,227.27	100.00%	57,886,028.85	100.00%

—应付账款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
国际航空运输协会	机票款	25,470,217.98	1 年以内
中国免税品总公司	货款	9,375,695.38	1 年以内
北京通用科技有限公司	购安检机货款	1,952,000.00	1 年以内
新加坡欣丰虎航空公司	超重行李款	1,710,946.10	2 年以内
许旭明	工程款	838,922.89	1 年以内
合计		39,347,782.35	

—应付账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东省机场管理集团公司 44,487.00 元。

18、预收款项

—公司 2007 年 12 月 31 日预收款项余额为 30,035,852.82 元，其明细列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,441,912.31	98.02%	35,343,194.35	98.94%
1~2 年	283,482.39	0.94%	370,163.12	1.04%
2~3 年	302,350.35	1.01%	3,277.40	0.01%
3 年以上	8,107.77	0.03%	4,830.37	0.01%
合计	30,035,852.82	100.00%	35,721,465.24	100.00%

—公司预收款项期末余额主要为预收的广告业务费。

—预收款项主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
上海华君广告有限公司	广告费	2,622,510.00	1 年以内

广州市丰田汽车有限公司	广告费	2,600,000.00	1 年以内
新贵通企业管理顾问公司	租赁费	2,500,000.00	1 年以内
上海东派广告有限公司	广告费	2,348,044.00	1 年以内
中国银行股份有限公司广东省分行	广告费	2,100,000.00	1 年以内
合计		12,170,554.00	

—公司预收款项期末余额中不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

19、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资奖金	47,923,341.74	573,206,755.80	500,777,626.99	120,352,470.55
职工福利费	1,144,104.08	47,908,517.75	46,064,456.4	2,988,165.43
社会保险费	4,396,425.08	77,572,664.72	73,121,140.98	8,847,948.82
商业保险费	—	1,980,902.54	1,980,902.54	—
住房公积金	—	51,112,981.6	51,112,981.60	—
工会经费	1,830,595.17	9,567,724.79	7,026,527.00	4,371,792.96
职工教育经费	—	4,909,103.75	4,909,103.75	—
企业年金	—	31,000,000.00	—	31,000,000.00
合计	55,294,466.07	797,258,650.95	684,992,739.26	167,560,377.76

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

20、 应交税费

—公司 2007 年 12 月 31 日应交税费余额为 201,211,583.98 元，其明细列示如下：

税种	期末数	期初数
应交增值税	1,116,150.07	-620,534.04
应交营业税	14,970,207.24	9,895,900.16
应交企业所得税	146,166,120.59	95,837,336.57
应交个人所得税	12,043,103.75	19,874,583.03
应交其他税费	26,916,002.33	7,258,606.95
合计	201,211,583.98	132,245,892.67

21、应付股利

—公司 2007 年 12 月 31 日应付股利余额为 10,920,840.38 元，其明细列示如下：

单位	期末数	期初数
广东省机场管理集团公司	—	453,556.09
中国国际航空股份有限公司	2,824,461.13	—
子公司少数股东股利	8,096,379.25	12,213,466.88
合计	10,920,840.38	12,667,022.97

22、其他应付款

—公司 2007 年 12 月 31 日其他应付款余额为 1,266,390,343.90 元，其明细列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,006,645,418.45	79.49%	119,150,527.47	32.37%
1~2 年	234,504,830.06	18.52%	241,484,447.33	65.60%
2~3 年	18,227,415.86	1.44%	7,460,431.90	2.02%
3 年以上	7,012,679.53	0.55%	36,322.74	0.01%
合计	1,266,390,343.90	100.00%	368,131,729.44	100.00%

—其他应付款期末余额较期初余额增加 898,258,614.46 元，增幅为 244.00%，主要系公司应付广东省机场管理集团公司之飞行区资产购买款（见附注九“关联交易”）截至 2007 年 12 月 31 日未付余额反映于本科目所致。

—其他应付款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
广东省机场管理集团公司	代收的航空服务收入及应付飞行区资产款	1,105,437,735.06	2 年以内
广州白云国际机场计算机信息服务中心	弱电系统维护费	20,292,742.87	1 年以内
广州市宏利投资有限公司	保证金	4,693,658.91	1 年以内
广州云港物业管理有限公司	水电费	4,516,922.58	1 年以内
广州市生利贸易有限公司	保证金	2,544,054.00	3 年以内
合计		1,137,485,113.42	

—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东省机场管理集团公司 1,105,437,735.06 元。

23、一年内到期的长期负债

—公司 2007 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债余额为 80,000,000.00 元，明细列示如下：

种类	期末数	期初数
信用借款	80,000,000.00	40,000,000.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>

—一年内到期的长期负债期末余额 80,000,000.00 元，系公司 2005 年随资产移交而承接的国家开发银行新机场航站楼建设贷款中将于 2008 年到期偿还的部分。

24、长期借款

—公司 2007 年 12 月 31 日长期借款余额为 240,000,000.00 元，明细列示如下：

种类	期末数	期初数
信用借款	240,000,000.00	320,000,000.00
合计	<u>240,000,000.00</u>	<u>320,000,000.00</u>

—长期借款情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			
			利率	币种	本币金额	条件
国家开发银行	2005. 10. 01	2011. 11. 20	浮动利率	人民币	240,000,000.00	信用

—公司于国家开发银行取得的贷款系 2005 年随资产移交而承接的新机场航站楼建设贷款。

25、股本

数量单位：股

项目	期初数		本期增减变动（+、-）					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	503,040,000	50.30%	135,000,000	-	-	-	135,000,000	638,040,000	55.48%
3. 其他内资持股	-	-	15,000,000	-	-	-	15,000,000	15,000,000	1.30%
其中：境内法人持股	-	-	15,000,000	-	-	-	15,000,000	15,000,000	1.30%
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	503,040,000	50.30%	150,000,000	-	-	-	150,000,000	653,040,000	56.78%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	496,960,000	49.70%	-	-	-	-	-	496,960,000	43.22%
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	496,960,000	49.70%	-	-	-	-	-	496,960,000	43.22%
三、股份总数	1,000,000,000	100.00%	150,000,000	-	-	-	150,000,000	1,150,000,000	100.00%

—经中国证券监督管理委员会《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字【2007】455 号文）核准，公司于 2007 年 12 月分两次向广东省机场管理集团公司、兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司定向发行 15,000 万股股份，每股面值 1 元，其中首次发行由广东省机场管理集团公司以飞行区资产认购 13,500 万股，认购价格 7.09 元/股，第二次发行由兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司以现金合计认购 1,500 万股，认购价格 15.05 元/股，非公开发行股票后公司总股本由 100,000 万股增加至 115,000 万股。两次增资业经广东正中珠江会计师事务所审验，并于 2007 年 12 月分别出具“广会所验字【2007】第 0702660019 号”及“广会所验字【2007】第 0702660020 号”验资报告。

—截至 2007 年 12 月 31 日，公司控股股东广东省机场管理集团公司总计持股 745,005,451 股，占总股数 64.78%，其中有限售条件的流通股份为 638,040,000 股（503,040,000 股解禁日为 2008 年 12 月 20 日，135,000,000 股解禁日为 2010 年 12 月 14 日），无限售条件的流通股份为 106,965,451 股。

26、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	2,167,724,371.67	1,014,030,000.00	—	3,181,754,371.67
其他资本公积	4,304,233.93	—	—	4,304,233.93
合计	2,172,028,605.60	1,014,030,000.00	—	3,186,058,605.60

—股本溢价本期增加数系公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字【2007】455 号文）核准，于 2007 年 12 月分两次向广东省机场管理集团公司、兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司定向发行 15,000 万股股份，每股面值 1 元，其中首次发行由广东省机场管理集团公司认购 13,500 万股，认购价格 7.09 元/股，第二次发行由兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司合计认购 1,500 万股，认购价格 15.05 元/股，两次发行累计募集资金 1,182,900,000.00 元，扣除发行费用 18,870,000.00 元后，募集资金净额为 1,164,030,000.00 元，其中新增注册资本人民币 150,000,000.00 元，资本溢价人民币 1,014,030,000.00 元列入资本公积。

27、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	242,238,995.45	31,679,159.60	—	273,918,155.05
合计	242,238,995.45	31,679,159.60	—	273,918,155.05

—盈余公积本期增加数系公司根据章程规定按本期净利润的 10%计提法定盈余公积金 31,679,159.60 元而形成。

28、未分配利润

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

期初未分配利润	776,147,090.49	609,860,809.51
加：本期净利润	360,862,631.91	293,881,503.35
减：提取法定盈余公积	31,679,159.60	27,595,222.37
支付普通股股利	150,000,000.00	100,000,000.00
期末未分配利润	955,330,562.80	776,147,090.49
其中：拟分配现金股利	207,000,000.00	150,000,000.00

—根据 2008 年 4 月 28 日公司董事会会议通过的关于 2007 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2007 年 12 月 31 日的总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.80 元（含税），共派现金 207,000,000.00 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

29、营业收入

单位：万元

项目	本期数	上期数
（一）航空服务收入	144,253.69	126,905.27
航班起降服务收入	28,951.44	26,054.11
旅客综合服务收入	43,416.80	39,169.16
安全检查服务收入	7,055.39	6,005.53
航空地面服务收入	24,744.24	22,475.61
机场建设费返还收入	40,085.82	33,200.86
（二）航空性延伸服务收入	124,090.31	114,074.49
租赁业务	20,552.72	15,931.53
地面运输业务收入	19,055.51	12,952.44
代理业务收入	28,491.13	22,341.81
航空配餐服务收入	8,742.05	7,704.28
住宿餐饮服务收入	7,681.39	9,031.19
广告业务收入	14,945.07	11,221.52
商品销售业务收入	12,984.64	25,034.12
加工修配业务收入	2,913.91	3,308.39
停车场收入	4,235.65	3,271.78
行李寄存打包服务收入	1,741.72	1,268.67
其他延伸服务收入	2,746.52	2,008.76
合计	268,344.00	240,979.76

—公司 2007 年度收入额前五名客户金额总计为 74,163.28 万元，占营业收入总额 27.64%。

—根据财政部驻广东省财政监察专员办事处“财驻粤监【2003】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，同意从2003年5月1日起，广州白云国际机场的机场管理建设费的50%仍按规定上缴中央国库，另外50%作为本公司的营业收入核算。

30、 营业成本

公司营业成本本期数为1,428,817,493.70元，较上期数增加167,812,394.20元，增幅为13.31%，主要系随着业务量的增长，相关物料消耗、人工成本等相应增加所致。

31、 营业税金及附加

税目	本期数	上期数
营业税	92,148,958.63	79,229,833.40
城建税	6,520,437.35	5,635,857.86
教育费附加	2,795,030.47	2,412,900.41
免税品经营专营利润	643,190.17	482,959.35
合计	102,107,616.62	87,761,551.02

32、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	97,106,999.88	148,854,440.87
减：利息收入	9,847,674.81	5,618,331.76
汇兑损失	6,355,180.78	2,836,952.17
减：汇兑收益	145,189.16	1,424,756.60
其他	7,716,911.71	8,444,850.84
合计	101,186,228.40	153,093,155.52

—财务费用本期数较上期数减少了51,906,927.12元，减幅33.91%，主要是公司本期降低金融机构融资额并通过调整融资结构令利息支出相应减少所致。

33、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	2,744,457.39	-4,499,153.92
存货跌价损失	—	—
固定资产减值损失	—	—
在建工程减值损失	—	—

无形资产减值损失	-	-
其他资产减值损失	-	-
合计	2,744,457.39	-4,499,153.92

34、 投资收益

公司 2007 年度投资收益为-76,523.79 元，其明细列示如下：

投资类别	本期数	上期数
联营或合营公司分配来的利润	-	-
收到金融资产分配红利	-	-
年末调整的被投资公司股东权益净增减额	-76,523.79	107,794.56
处置子公司股权	-	-
债权投资收益	-	-
合计	-76,523.79	107,794.56

—按被投资单位列示如下：

投资单位	投资收益内容	本期数	上期数
广州佳速物业服务有限公司	权益法核算确认的收益	-76,523.79	107,794.56
合计		-76,523.79	107,794.56

35、 营业外收入

项目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	3,368,171.49	1,268,358.54
罚款及索赔收入	342,837.54	433,805.09
收退税款	986,810.60	198,411.71
其他	231,411.82	778,302.53
合计	4,929,231.45	2,678,877.87

36、 营业外支出

项目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	234,878.95	312,208.93
罚款支出	50,483.97	430,211.56
捐赠支出	10,000.00	263,872.75
其他	440,707.74	1,634,630.28
合计	736,070.66	2,640,923.52

37、所得税费用

项目	本期数	上期数
应纳所得税	229,342,916.67	167,426,582.00
递延所得税	-23,070,163.78	-1,603,154.23
所得税费用	206,272,752.89	165,823,427.77

一公司和各控股子公司的企业所得税税率见附注五所列。

38、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.36	0.29
稀释每股收益	0.36	0.29

一上述每股收益系根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2007年修订）计算，其计算过程详见附注十三。

39、收到的其他与经营活动有关的现金

公司2007年度收到的其他与经营活动有关的现金为47,671,153.25元，主要明细项目如下：

项目	本期数	上期数
合同保证金、押金	27,946,397.77	13,648,515.60
银行存款利息收入	5,471,600.50	5,618,331.76
收回北京首都机场保证金	4,000,000.00	-
代理机票及保险的收款	1,505,520.96	-
代集团收取残损飞机搬移设备款	-	3,000,000.00

40、支付的其他与经营活动有关的现金

公司2007年度支付的其他与经营活动有关的现金为104,077,445.10元，主要明细项目如下：

项目	本期数	上期数
办公费用	56,481,396.68	37,747,030.97
运输费	10,606,365.73	10,776,662.14
综合服务费	8,192,579.15	9,082,335.49
物料消耗	5,474,697.11	7,191,609.49
水电费	6,139,800.18	6,459,446.58

维修费	4,526,811.12	6,011,812.72
-----	--------------	--------------

41、 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2007 年度支付的其他与筹资活动有关的现金为 5,260,935.17 元，主要明细项目如下：

项目	本期数	上期数
发行短期融资债券的手续费	4,303,155.62	6,000,000.00

42、 现金流量表的补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	392,337,364.15	306,614,045.16
加：资产减值准备	2,744,457.39	-4,499,153.92
固定资产折旧	378,140,494.28	367,626,722.87
无形资产摊销	3,657,102.16	3,967,956.84
长期待摊费用的摊销	10,528,653.81	6,856,036.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,255,083.53	-1,079,085.86
固定资产报废损失	161,892.99	122,936.25
公允价值变动损失	-	-
财务费用	95,667,604.26	148,078,926.87
投资损失（减收益）	76,523.79	-107,794.56
递延所得税资产减少	-23,070,163.78	-1,603,154.23
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-2,486,814.57	3,382,790.16
经营性应收项目的减少（减增加）	168,214,118.49	114,060,549.01
经营性应付项目的增加（减减少）	120,948,267.05	98,297,988.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,143,664,416.49	1,041,718,763.71
2、现金及现金等价物净增加情况：		

补充资料	本期数	上期数
现金的年末余额	555,649,909.46	483,154,127.58
减：现金的年初余额	483,154,127.58	375,604,503.80
现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	72,495,781.88	107,549,623.78

八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 长期股权投资

公司 2007 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 305,261,616.26 元，其明细列示如下：

项目	期末数	期初数
对子公司投资	155,696,458.72	197,506,934.30
对联营企业投资	71,400,000.00	71,400,000.00
对其他企业的投资	78,165,157.54	78,180,462.28
合计	<u>305,261,616.26</u>	<u>347,087,396.58</u>

—按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	权益比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国光大银行	78,000,000.00	0.53%	78,000,000.00	—	—	78,000,000.00
广州白云国际广告有限公司	22,500,000.00	75%	22,500,000.00	—	—	22,500,000.00
广州白云国际机场安检科技有限公司	1,830,000.00	61%	1,830,000.00	—	—	1,830,000.00
广州市白云国际机场宾馆有限公司	64,034,184.98	50%	41,810,475.58	—	41,810,475.58	—
广州白云国际机场地勤服务有限公司	35,063,495.23	51%	35,063,495.23	—	—	35,063,495.23
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	13,500,000.00	90%	13,500,000.00	—	—	13,500,000.00
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	45,450,000.00	70%	44,852,963.49	—	—	44,852,963.49
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	37,500,000.00	75%	37,500,000.00	—	—	37,500,000.00
广东烟草白云有限公司	247,415.90	70%	350,000.00	—	—	350,000.00
广州翔龙机动车检测有限公司	100,000.00	100%	100,000.00	—	—	100,000.00
合计	<u>298,225,096.11</u>		<u>275,506,934.30</u>	<u>—</u>	<u>41,810,475.58</u>	<u>233,696,458.72</u>

—按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	权益比例	期初数	本期追加投资额	被投资单位权益增 减数	分得现金红利	期末数
广州佳速物业服务 有限公司	200,000.00	20%	180,462.28	—	-15,304.74	—	165,157.54
广州白云国际物流 有限公司	5,800,000.00	29%	—	—	—	—	—
广州白云航空货站 有限责任公司	71,400,000.00	30%	71,400,000.00	—	—	—	71,400,000.00
合计	77,400,000.00		71,580,462.28	—	-15,304.74	—	71,565,157.54

—对联营企业的长期股权投资

被投资单位 名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	注册地	业务性质	持股比例	表决权比 例	期末净资产	本期营业收入总 额	本期净利润
广州白云国 际物流有限 公司	—	—	—	—	广州	物流业	29%	29%	-6,560,991.82	124,135,688.52	124,714.97
广州白云航 空货站有限 责任公司	71,400,000.00	—	—	71,400,000.00	广州	物流业	30%	30%	—	—	—
合计	71,400,000.00	—	—	71,400,000.00							

—截至 2007 年 12 月 31 日，公司长期股权投资无账面价值高于可收回金额的情况。

2、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,756,983,778.11	1,963,360,112.08	45,916,432.98	5,674,427,457.21
机器设备	1,254,417,442.65	16,320,448.76	9,586,653.30	1,261,151,238.11
运输工具	126,612,448.83	15,732,052.84	381,174.00	141,963,327.67
固定资产装修	31,223,543.32	9,407,779.38	255,591.96	40,375,730.74
其他设备	1,042,593,813.30	141,283,441.46	5,137,081.83	1,178,740,172.93
合计	6,211,831,026.21	2,146,103,834.52	61,276,934.07	8,296,657,926.66
累计折旧				
房屋建筑物	228,579,807.76	93,324,554.49	17,365,647.45	304,538,714.8
机器设备	255,225,624.85	112,643,493.92	8,441,569.56	359,427,549.21
运输工具	63,093,427.42	11,464,435.29	369,738.78	74,188,123.93
固定资产装修	7,352,284.67	6,593,936.21	-	13,946,220.88
其他设备	257,922,158.86	100,912,035.16	4,142,249.2	354,691,944.82
合计	812,173,303.56	324,938,455.07	30,319,204.99	1,106,792,553.64
固定资产净值	5,399,657,722.65			7,189,865,373.02
固定资产减值准备	4,487,954.19			1,720,636.69
固定资产净额	5,395,169,768.46			7,188,144,736.33

—新机场航站楼及附属设施主体资产相关工程项目决算尚未完成，公司对原广州白云国际机场有限公司移交的新机场航站楼及其附属设施主体资产暂按经国家发展改革委员会“发改交运[2004]374号”文及民航总局“民航机函[2004]666号”文批准的工程概算成本估价入账，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。此外，由于所移交的新机场航站楼及其附属设施资产相应用地之确权手续尚未完成，公司暂按预估之土地使用成本预提相关费用列入当期损益。

—固定资产本期增减数主要系控股股东广东省机场管理集团公司与本公司进行资产置换（见附注九“关联交易”）及其以飞行区资产参与认购本公司定向增发的股份（见附注十“重要事项”）形成。

—固定资产减值准备本期减少数主要是公司部分资产置换转出及处理部分不适用、损坏的固定资产而将相应已计提的减值准备予以转出所致。

3、营业收入

单位：万元

项目	本期数	上期数
(一) 航空服务收入	132,292.13	117,078.58
航班起降服务收入	28,951.44	26,054.11
旅客综合服务收入	43,416.80	39,169.16
安全检查服务收入	7,132.73	6,065.25
航空地面服务收入	12,705.34	12,589.20
机场建设费返还收入	40,085.82	33,200.86
(二) 航空性延伸服务收入	69,743.62	58,718.31
租赁业务	22,957.80	20,095.23
代理业务收入	13,700.02	9,808.49
住宿餐饮服务收入	5,490.30	5,370.32
广告业务收入	46.28	-
特许经营权	4,180.01	3,023.76
商品销售业务收入	12,906.71	11,179.48
加工修配业务收入	2,773.16	3,352.94
停车场收入	4,306.86	3,256.62
行李寄存打包服务收入	1,741.72	1,268.67
其他延伸服务收入	1,640.76	1,362.80
合计	202,035.75	175,796.89

4、投资收益

母公司 2007 年度投资收益总额为 18,328,900.89 元，其明细列示如下：

项目	本期数	上期数
股票投资收益	-	-
债券投资收益	-	-
股权投资收益	18,328,900.89	29,600,893.97
其中：年末调整被投资公司所有者权益净增减金额	-15,304.74	21,558.90
长期股权投资处置损益	-15,324,977.02	-
子公司实际分回的现金股利	33,669,182.65	29,579,335.07
计提长期股权投资减值准备	-	-

合计	18,328,900.89	29,600,893.97
----	---------------	---------------

—按被投资单位列示如下：

投资单位	本期数	上期数
广州佳速物业服务有限公司	-15,304.74	21,558.90
广州白云国际广告有限公司	23,209,777.04	21,370,018.12
广东烟草白云有限公司	-	8,209,316.95
广州市白云国际机场宾馆有限公司	-15,324,977.02	-
广州白云国际机场地勤服务有限公司	6,859,405.61	-
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	3,600,000.00	-
合计	18,328,900.89	29,600,893.97

九、 关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方

企业名称：广东省机场管理集团公司

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

—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	300,000 万元	-	-	300,000 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
广东省机场管理集团公司	60,477 万股	14,024 万股	-	74,501 万股

不存在控制关系的关联方

公司名称	与本企业关系
广州云港物业管理有限公司	受同一母公司控制企业
广州白云机场生活服务中心	受同一母公司控制企业
广州白云机场经济发展有限公司	受同一母公司控制企业
广州白云国际机场计算机信息服务中心	受同一母公司控制企业
广州白云国际物流有限公司	联营企业
广州白云航空货站有限责任公司	联营企业

(二) 关联方交易

资产置换

2007 年 8 月，公司与广东省机场管理集团公司根据协议实施资产置换，由公司所拥有的部分位于老白云机场的土地、房屋建筑物、机器设备及下属子公司广州白云国际机场宾馆有限公司 50% 股权与广东省机场管理集团公司拥有的部分位于新白云机场的房屋建筑物、设备进行置换。因该项非货币资产交换不具有商业实质，公司按换出资产账面净值加上相关税费及应支付的差价确认换入资产成本为 137,620,790.50 元，其中包括应交税费 26,523,100.00 元，应支付的差价 7,632,313.00 元。

收购飞行区资产

2007 年 12 月，公司经核准向广东省机场管理集团公司等特定对象非公开增发人民币普通股（A 股）15,000 万股（详见附注十“重要事项”）。广东省机场管理集团公司以其所拥有的广州新白云国际机场飞行区资产（主要包括两条飞行跑道、滑行道和停机坪，交割日 2007 年 12 月资产价值为 1,972,800,481.75 元）认购其中的 13,500 万股，认购价为 7.09 元 / 股，实际用于认购增发股份的资产价值为 957,150,000.00 元，扣除用于认购增发股份资产价值后的飞行区资产余值 1,015,650,481.75 元作为股份公司应付集团公司之资产购买款，截至 2007 年 12 月 31 日，股份公司已向集团公司支付了 266,250,000.00 元，未付余额反映于“其他应付款”科目。

收入划分与结算协议

根据中国民用航空总局、国家发展计划委员会和财政部于 2002 年 9 月 12 日下发的《关于调整国内机场收费标准的通知》（民航财发[2002]179 号）文的精神，公司与广东省机场管理集团公司于 2002

年 12 月 20 日签署了收入划分与结算协议，对航空主营业务收入划分与结算的有关安排进行了调整，该协议约定于 2003 年 1 月 1 日起生效。

根据公司与广东省机场管理集团公司签署的相关协议，上述定向增发股份募集资金收购新白云机场飞行区资产完成后，由于公司拥有新白云机场主要的航空性资产，故重新划分航空主营业务收入内容如下：国内航空主业收入中的起降费（包括夜航附加费）由原集团公司占 25%、本公司占 75%变更为本公司占 100%；旅客服务费由原集团公司占 20%、本公司占 80%变更为集团公司占 15%、本公司占 85%；对外航空主业收入中的地面服务费（基本费率）由原集团公司占 50%、本公司占 50%变更为本公司占 100%；国际飞机停场费由原集团公司占 100%变更为本公司占 100%；国内飞机停场费由原集团公司占 50%、本公司占 50%变更为本公司占 100%。并同时调整水电管理费收费比例如下：将本公司根据应向水电部门交纳的水电费的总额向集团公司交纳的水电管理费收费比例由 25%调整为不超过 10%。以上经调整的收入划分与结算方式于 2007 年 12 月资产交割后自 2008 年 1 月 1 日起开始执行。

租赁业务

—公司与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。该项关联交易执行至 2007 年 8 月随着公司向广东省机场管理集团公司置出该项资产而终止。

—公司与广东省机场管理集团公司签订租赁使用协议，向其租用 ORACLE 财务管理信息系统的 50 个客户端，年租金 115 万元。

—公司与广州云港物业管理有限公司签订物业管理合同，涉及建筑面积 11,250.11 平方米，每月每平方米 9 元，2007 年度共计付物业管理费 810,007.92 元。

—公司与广东省机场管理集团公司签订租赁合同，向其租入办公、生产和宿舍用房及场地，面积共 7,782.00 平方米，月租金为 59,792.00 元。

—公司与广州白云国际物流有限公司签订了场地使用合同，向其租入代理服务仓及国际航空货运站操作场地，为此公司 2007 年度向广州白云国际物流有限公司支付租赁费 10,780,265.00 元。

劳务服务

—公司与广东省机场管理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，2007 年度公司支付的综合服务费为 8,340,574.34 元。

—公司与广东省机场管理集团公司签订维护协议，由广东省机场管理集团公司下属广州白云国际机场计算机信息服务中心向股份公司提供 15 套弱电系统维护服务，2007 年度公司计付的维护费用为 20,292,742.87 元。

一公司下属子公司广州白云国际机场易登机商旅服务公司为广东省机场管理集团公司提供政务贵宾及头等舱服务，2007 年度取得收入 6,047,655.00 元。

一公司下属子公司广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司向广州白云机场生活服务中心提供清洁旧机场的服务工作，为此广州白云机场生活服务中心 2007 年度向广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司支付服务费 3,200,000.00 元。

一公司与广东省机场管理集团公司签订老白云机场供电维护管理协议，由公司向集团公司提供生产（办公）区和家属区中供水供电系统的水电设施、设备、水电管线的管理维护，水电表的抄录和管理维护，电站和供水加压站管理维护，为此广东省机场管理集团公司 2007 年度向公司支付维护费 5,524,000.00 元。

关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方名称	期末数	期初数	备注
应收账款	广东省机场管理集团公司	13,070,584.05	7,502,901.60	应收的服务费收入
	广州白云国际机场计算机信息服务中心	319,268.48	311,116.08	应收的服务费收入
	广州白云机场生活服务中心	700,000.00	-	应收的服务费收入
	广州白云国际物流有限公司	188,326.60	188,234.50	应收的客运收入
	小计	14,278,179.13	8,002,252.18	
预付账款	广州白云机场经济发展有限公司	414,712.50	-	预付工程款
其他应收款	广东省机场管理集团公司	4,215,084.93	1,182,614.54	应收资产租赁费、资产处置费
	广州云港物业管理有限公司	55,725.00	133,678.00	应收的租赁费押金
	广州白云机场生活服务中心	40,000.00	40,000.00	押金
	广州白云航空货站有限责任公司	1,800,000.00	1,800,000.00	往来款
	广州白云国际机场宾馆有限公司	236,870.42	-	往来款
	小计	6,347,680.35	3,156,292.54	
应付账款	广东省机场管理集团公司	44,487.00	729,995.94	应付的水电费
其他应付款	广东省机场管理集团公司	1,105,437,735.06	250,912,923.64	主要为应付飞行区资产购买款，以及应付的代收航空服务收入、应付租赁费、水电费等
	广州白云国际机场计算机信息服务中心	20,292,742.87	-	弱电系统维护费
	广州云港物业管理有限公司	4,516,922.58	7,305,075.53	代收代付的水电费

项目名称	关联方名称	期末数	期初数	备注
	小计	1,109,999,144.64	258,947,995.11	
应付票据	广东省机场管理集团公司	-	201,553,449.16	代收的航空服务收入及水电费

十、 其他重要事项

关于资产移交事项

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

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司已全额接收相关资产共计 600,036.80 万元并投入使用。由于相关工程项目决算尚未完成，本公司对移交资产暂按经国家发展改革委员会“发改交运[2004]374 号”文及民航总局“民航机函[2004]666 号”文批准的工程概算成本估价进行相关的账务处理，待工程决算编制完成后再根据决算成本对暂估价值进行调整。截至 2007 年 12 月 31 日，公司已据以暂估固定资产价值 600,036.80 万元，并按公司会计政策计提了相关资产折旧。

关于资产置换事项

新白云机场于 2004 年 8 月启用后，公司主要生产经营及办公场所均转移至新白云机场，公司拥有的部分位于旧机场的房屋建筑物和机器设备租赁予集团公司使用或闲置，而本公司及下属子公司使用的位于新白云机场的办公场所均为集团公司所拥有，基于合理利用资源，降低管理成本等因素考虑，公司与控股股东广东省机场管理集团公司协议进行资产置换，相关置换情况详见附注九“关联交易”。

关于非公开增发 A 股股票事项

2007 年 12 月 5 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字〔2007〕455 号文），核准公司非公开发行新股不超过 15,000 万股。根据公司 2007 年 12 月 12 日第三届董事会第六次会议审议通过的《关于公司非公开发行股票发行方式的方案》，公司本次非公开发行新股将广东省机场管理集团公司资产认购发行与其他投资者现金认购的发行过程分开进行。

—首次发行由广东省机场管理集团公司以飞行区资产认购公司本次非公开发行的股票，发行价格确定为 7.09 元，认购股份数为 1.35 亿股。以上资产相关交接手续于 2007 年 12 月 12 日办理完毕，2007 年 12 月 14 日公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次资产认购股份的股权登记相关事宜。该部分新股禁售期为 36 个月，自 2007 年 12 月 14 日开始计算，预计 2010 年 12 月 14 日上市流通。

—根据公司 2007 年 12 月 24 日第三届董事会第七次会议审议通过的《关于向其他特定投资者非公开发行股票的议案》，公司第二次发行由特定投资者以现金认购新股，发行对象为兴业基金管理有限公司、航联保险经纪有限公司和泰康资产管理有限公司，发行价格为 15.05 元 / 股，发行数量为 1,500 万股。认购新股相关资金已于 2007 年 12 月 26 日全部到位，公司于 2007 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了现金认购的股权登记相关事宜。该部分新股禁售期为 12 个月，自 2007 年 12 月 27 日开始计算，预计 2008 年 12 月 27 日上市流通。

关于拟发行短期融资券事项

根据公司 2007 年 12 月 3 日董事会审议通过的《关于发行不超过 15 亿元短期融资券的议案》，公司拟采用持续发行的方式（即一次性申请融资总额度，在规定的的时间和额度内根据自身资金需求状况灵活确定融资期限，持续发行）发行不超过 15 亿元短期融资券。现相关发行手续正在办理过程中。

关于民用机场收费改革事项

2007 年 12 月 28 日，中国民用航空总局、中华人民共和国国家发展和改革委员会联合下发《关于印发民用机场收费改革方案的通知》（民航发〔2007〕158 号）、《关于印发民用机场收费改革实施方案的通知》（民航发〔2007〕159 号），根据通知精神，机场有关收费标准将自 2008 年 3 月 1 日起进行调整。

关于企业所得税税率变动事项

根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司将自 2008 年 1 月 1 日起执行 25 % 的企业所得税法定税率。

关于广州白云国际机场有限公司的注销事项

2005 年 4 月 15 日，广东省人民政府以“粤府函【2005】66 号”文批复，依法注销广州白云国际机场有限公司，该公司注销后，其所有资产、债权债务全部并入广东省机场管理集团公司，所有在法律有效期内的合同均由广东省机场管理集团公司承继。广州白云国际机场有限公司于 2007 年 1 月 26 日正式注销，其原持有的本公司 524 万股国有法人股无偿划转给广东省机场管理集团公司，股权过户手续经批准已于 2007 年 5 月 30 日完成。

关于股权分置改革事项

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

十一、 或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

—根据 2008 年 4 月 28 日公司董事会会议通过的关于 2007 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2007 年 12 月 31 日的总股本 1,150,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.80 元（含税），共派现金 207,000,000.00 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

十三、 补充资料

非经常性损益

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2007 年修订）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	3,046,361.60	956,149.61
计入当期损益的政府补助	966,468.72	—
除上述各项之外的其他营业外收支净额	95,819.53	-1,116,606.97
小计	4,108,649.85	-160,457.36

减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	1,095,821.26	-106,559.49
少数股东损益影响数	1,198,047.20	315,220.31
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>1,814,781.39</u>	<u>-369,118.18</u>

财务报表净资产收益率和每股收益

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

项目		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.49	8.40	0.36	0.36
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45	8.36	0.36	0.36
2006 年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.01	7.19	0.29	0.29
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02	7.20	0.29	0.29

各项指标计算公式如下：

（1）全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。

（2）加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

（3）基本每股收益= $P \div S$

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为年初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

——公司 2006 年度股本无变动，则 2006 年度基本每股收益之分母为：

$$S=1,000,000,000 \text{ 股}$$

——2007 年 12 月，公司根据中国证券监督管理委员会下发《关于核准广州白云国际机场股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字〔2007〕455 号文）非公开发行新股 15,000 万股，2007 年度基本每股收益之分母为：

$$S=1,000,000,000+150,000,000 \times 0/12=1,000,000,000 \text{ 股}$$

（4）稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S₀+S₁+S_i×M_i÷M₀—S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

资产减值准备

项目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转回数	其他减少数	
坏账准备	38,302,105.92	2,744,457.39	—	458,606.69	40,587,956.62
存货跌价准备	80,899.60	—	—	—	80,899.60
长期投资减值准备	—	—	—	—	—
固定资产减值准备	4,802,572.72	—	—	3,081,936.03	1,720,636.69
在建工程减值准备	—	—	—	—	—
无形资产减值准备	—	—	—	—	—
合 计	<u>43,185,578.24</u>	<u>2,744,457.39</u>	<u>—</u>	<u>3,540,542.72</u>	<u>42,389,492.91</u>

2006 年 12 月 31 日股东权益差异调节表

项目	合并
----	----

2006 年 12 月 31 日所有者权益（原会计准则）	4,177,802,120.06
追溯调整项目影响合计数	195,420,896.92
其中：调整递延所得税资产归属于母公司的所有者权益	24,151,805.00
调整同一控制下企业合并形成长期股权投资的股权投资差额	-11,539,233.52
少数股东权益	182,808,325.44
2006 年度 12 月 31 日所有者权益（新会计准则）	4,373,223,016.98

公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的合并股东权益。在编制本财务报表时，公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日合并股东权益调节表进行了复核，无重大差异。

2006 年度净利润差异调节表

项目	合并
一、2006 年度归属于母公司所有者的净利润（原会计准则）	292,204,459.74
加：追溯调整项目影响合计数	3,338,556.60
其中：所得税费用	1,603,154.23
同一控制下企业合并形成长期股权投资的股权投资借差摊销冲回	1,709,516.16
其他	25,886.21
减：追溯调整项目对少数股东损益的影响	1,661,512.99
二、2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	293,881,503.35
加：原财务报表列示的少数股东损益	11,071,028.82
追溯调整项目对少数股东损益的影响	1,661,512.99
三、2006 年度净利润（新会计准则）	306,614,045.16
假定全面执行新会计准则的备考信息	-
加：其他重要项目影响合计数	-
四、2006 年度模拟净利润	306,614,045.16

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，公司对假定自 2006 年 1 月 1 日全面执行企业会计准则第 1 号至第 37 号情况下的 2006 年度合并净利润进行模拟，该模拟合并净利润与上述 2006 年度按新企业会计准则列报的合并净利润无重大差异。