

广州白云国际机场股份有限公司  
600004  
2008 年年度报告



2009年3月9日

## 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、会计数据和业务数据摘要: .....	2
四、股本变动及股东情况 .....	4
五、董事、监事和高级管理人员 .....	7
六、公司治理结构 .....	10
七、股东大会情况简介 .....	13
八、董事会报告 .....	14
九、监事会报告 .....	19
十、重要事项 .....	20
十一、财务报告 .....	26
十二、备查文件目录 .....	37

## 一、重要提示

- (一)本公司董事会、监事会及其董事、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。
- (二)公司全体董事出席董事会会议。
- (三)广东正中珠江会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- (四)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

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			
公司法定英文名称	GUANGZHOU BAIYUN INTERNATIONAL AIRPORT COMPANY LIMITED			
公司法定英文名称缩写				
公司法定代表人	卢光霖			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	徐光玉			
董事会秘书联系地址	广州白云国际机场南工作区机场综合办公楼南楼			
董事会秘书电话	020-36063595			
董事会秘书传真	020-36063416			
董事会秘书电子信箱	sh600004@tom.com			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	姜书伟			
证券事务代表联系地址	广州白云国际机场南工作区机场综合办公楼南楼			
证券事务代表电话	020-36063593			
证券事务代表传真	020-36063416			
证券事务代表电子信箱	sh600004@tom.com			
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			
公司办公地址邮政编码	510470			
公司国际互联网网址	www.baiyunairport.com			
公司电子信箱	sh600004@tom.com			
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn			
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	白云机场	600004	

其他有关资料	
公司首次注册日期	2000年9月19日
公司首次注册地点	广东省工商行政管理局
公司变更注册日期	2001年7月25日 2001年9月18日 2003年3月3日 2003年7月16日 2003年10月1日 2004年3月18日 2004年10月19日 2004年12月1日 2005年3月28日 2005年6月9日 2007年7月23日 2008年1月3日 2008年7月3日
企业法人营业执照注册号	440000000003852
税务登记号码	440101725066955
组织机构代码	72506695-5
公司聘请的会计师事务所情况	
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、会计数据和业务数据摘要:

#### (一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
营业利润	708,070,672.06
利润总额	704,793,026.36
归属于上市公司股东的净利润	485,774,462.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	488,286,010.39
经营活动产生的现金流量净额	996,375,080.46

#### (二) 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
1、非流动资产处置损益	125,720.54
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
3、计入当期损益的政府补助	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
5、委托投资损益	-
6、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-
7、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,438,562.37
8、年度非经常性损益(8=1+2+3+4+5+6+7)	-3,312,841.83
9、非经常性损益的所得税及少数股东损益影响数	-801,294.19
10、合并报表应剔除的年度非经常性损益(11=8-9)	-2,511,547.64

(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

	2008年	2007年	本年比上 年增减(%)	2006年
营业收入	3,049,701,649.16	2,683,440,041.75	13.65	2,409,797,561.55
利润总额	704,793,026.36	598,610,117.04	17.74	472,437,472.93
归属于上市公司股东的净利润	485,774,462.75	360,862,631.91	34.61	293,881,503.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	488,286,010.39	359,047,850.52	35.99	294,250,621.53
基本每股收益(元/股)	0.42	0.36	16.67	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.36	16.67	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.42	0.36	16.67	0.29
全面摊薄净资产收益率(%)	8.31	6.49	增加 1.82 个百分点	7.01
加权平均净资产收益率(%)	8.52	8.4	增加 0.12 个百分点	7.19
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	8.36	6.45	增加 1.91 个百分点	7.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.56	8.36	增加 0.2 个百分点	7.20
经营活动产生的现金流量净额	996,375,080.46	1,143,664,416.49	-12.88	1,041,718,763.71
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.87	0.99	-12.12	1.04
	2008年末	2007年末	本年末比 上年末增 减(%)	2006年末
总资产	9,021,073,659.50	9,111,225,376.95	-0.99	7,516,380,409.68
所有者权益(或股东权益)	5,844,081,786.20	5,563,907,103.80	5.04	4,190,414,691.54
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.08	4.84	4.96	4.19

#### 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 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股									
2、国有法人持股	638,040,000	55.48				-503,040,000	-503,040,000	135,000,000	11.74
3、其他内资持股	15,000,000	1.30				-15,000,000	-15,000,000	0	
其中：境内非国有法人持股	15,000,000	1.30				-15,000,000	-15,000,000	0	
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									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>653,040,000</b>	<b>56.78</b>				<b>-518,040,000</b>	<b>-518,040,000</b>	<b>135,000,000</b>	<b>11.74</b>
<b>二、无限售条件流通股份</b>									
1、人民币普通股	496,960,000	43.22				518,040,000	518,040,000	1,015,000,000	88.26
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>无限售条件流通股份合计</b>	<b>496,960,000</b>	<b>43.22</b>				<b>518,040,000</b>	<b>518,040,000</b>	<b>1,015,000,000</b>	<b>88.26</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>1,150,000,000</b>	<b>100.00</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,150,000,000</b>	<b>100.00</b>

###### 2、限售股份变动情况

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	503,040,000	0	0	股权分置改革承诺	2008年12月20日
广东省机场管理集团公司	135,000,000	0	0	135,000,000	发行限售	2010年12月14日
兴业基金管理有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	发行限售	2008年12月27日
航联保险经纪有限公司	2,800,000	2,800,000	0	0	发行限售	2008年12月27日
泰康资产管理有限公司	7,200,000	7,200,000	0	0	发行限售	2008年12月27日
<b>合计</b>	<b>653,040,000</b>	<b>518,040,000</b>		<b>135,000,000</b>	/	/

注：2008年初，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，于2008年12月20日解除限售，其余135,000,000股为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。

## (二) 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年完成了非公开发行股票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；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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				51,644户		
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	0	135,000,000	无
UBS AG	未知	1.96	22,501,476		0	未知
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基	未知	1.44	16,576,093		0	未知
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	未知	1.41	16,190,675		0	未知
铂金投资管理有限公司	未知	1.36	15,623,892		0	未知
全国社保基金一零二组合	未知	0.80	9,149,789		0	未知
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	未知	0.73	8,372,138		0	未知
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	未知	0.68	7,791,859		0	未知
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基	未知	0.67	7,754,455		0	未知
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	未知	0.67	7,670,951		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的数量	股份种类
广东省机场管理集团公司	610,005,451	人民币普通股
UBS AG	22,501,476	人民币普通股
中国银行—富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	16,576,093	人民币普通股
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	16,190,675	人民币普通股
铂金投资管理有限公司	15,623,892	人民币普通股
全国社保基金一零二组合	9,149,789	人民币普通股
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	8,372,138	人民币普通股
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	7,791,859	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	7,754,455	人民币普通股
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	7,670,951	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东未知有无关联关系或一致行动。	

#### 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	135,000,000	2010 年 12 月 14 日	135,000,000	锁定 36 个月

#### 2、控股股东及实际控制人情况

##### (1) 法人控股股东情况

单位:元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
广东省机场管理集团公司	刘子静	3,000,000,000	1993 年 3 月 11 日	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。

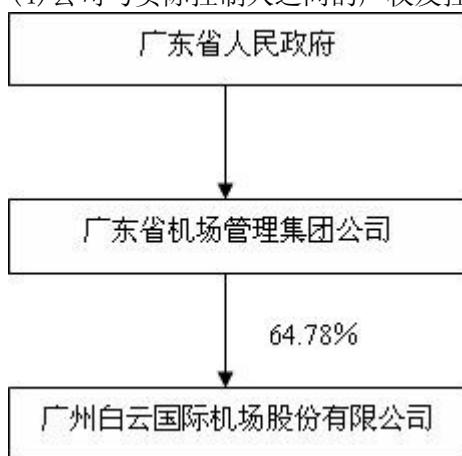
##### (2) 法人实际控制人情况

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、高级管理人员的情况

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	是否在公司领取报酬、津贴	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	否	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	否	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	是	75.73	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	是	75.73	否
林运贤	董事	男	1952-10	2007年6月29日	2010年6月29日	0	0	0	否	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	是	68.15	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	是	68.15	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	是	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	是	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	是	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	是	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	是	68.15	否
刘建强	监事	男	1960-09	2008年6月20日	2010年6月29日	0	0	0	否	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	是	37.16	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	是	68.15	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	是	68.15	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	是	68.15	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	是	68.15	否
合计	/	/	/	/	/	5,000	5,000	0	/	687.27	/

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党委书记、副总裁, 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、现任中山大学社会科学高等研究院院长, 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, 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, 现任广州市社会科学院副院长、广东省第十一届人民代表大会代表、广东省第十一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. 刘建强, 历任民航广州管理局运输公司政工科副科长、公安处刑警大队副教导员, 广州白云国际机场公安局候机楼派出所、刑警大队教导员、政治处主任, 广东省机场管理集团公司纪检监察室主任等职务。现任广东省机场管理集团公司纪委副书记、纪检监察室主任, 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
刘建强	广东省机场管理集团公司	纪委副书记、纪检监察室主任	2005年6月21日		是

在其他单位任职情况

无在其他单位任职情况

## (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
刘建强	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
冯素华	监事	退休

2008年6月20日，公司2007年度股东大会批准冯素华先生辞去公司监事职务，同意刘建强先生担任公司股东代表监事，任期到公司第三届监事会任期满止。

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	3,482	公司需承担费用的离退休职工人数	82
公司员工情况的说明	公司在职员工数为公司本部及派驻各参控股公司的在职员工，未包括劳务派遣工 7297人。		

员工的结构如下：

### 1、专业构成情况

专业类别	人数
高级	21
中级	205
初级	363

### 2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生及以上	39
大学本科	527
大专	841
大专以下	2,075

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（证监会公告〔2008〕27号）和广东证监局《关于做好上市公司资金占用问题反弹有关工作的通知》要求，公司针对2007年公司治理专项活动中发现的问题，逐一制定了整改措施、进行了整改，截至2008年6月30日，整改工作全部完成，2008年7月18日，公司第三届董事会第十二次（临时）会议审议通过了《广州白云

国际机场股份有限公司专项治理整改完成情况报告》，并于 2008 年 7 月 19 日在上海证券交易所网站进行了披露。

根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（证监会公告〔2008〕27 号）、广东证监局《关于做好防止上市公司资金占用问题反弹有关工作的通知》中关于清理控股股东及其关联方的资金占用情况的要求，公司董事长召集董事专题学习通知及相关法规，成立了审计工作小组配合董事会审计委员会按规定要求完成资金占用自查工作，2008 年 7 月 29 日，公司第三届董事会第十三次会议审议并通过了《广州白云国际机场股份有限公司资金占用专项自查报告》，并于 2008 年 7 月 30 日在上海证券交易所网站进行了披露。公司将继续巩固公司治理专项活动的成果，持续完善公司治理及规范运作。

报告期内，公司严格按照新《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，修订了《公司章程》，制定了《独立董事工作制度》、《审计委员会议事规则》、《独立董事年报工作制度》、《交易管理办法》及《总经理工作细则》，并选举了投资审查委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会委员。目前公司法人治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。公司治理的主要方面如下：

#### 1. 关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了1次年度股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关规定，公司能够平等对待所有股东。

#### 2. 关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了8次董事会。公司各位董事能按《公司章程》及《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议，履行董事的义务，行使董事的权利。董事会选举了三个专门委员会的委员，并卓有成效的开展各专门委员会的相关工作，提高了董事会决策的科学性，积极发挥了独立董事的作用。

#### 3. 关于监事与监事会

报告期内，公司召开了3次监事会。公司监事会的人数和人员构成符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行职责，对公司的董事、高级管理人员履行职责及公司财务活动的合法合规性进行监督。

#### 4. 关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立了高管人员绩效考核制度，公司将进一步完善董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

#### 5. 关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司董事会秘书室通过现场接待股东来访、电话回答咨询等方式来增强信息披露的透明度，积极维护投资者关系，并指定《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》为公司信息披露的报纸，全体股东能平等的获得信息。

## 6. 关于相关利益者

公司能充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司业务持续健康发展。

### (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	8	7	1	0	
刘峰	8	8	0	0	
朱卫平	8	6	2	0	
刘江华	8	8	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、财务等方面独立情况

业务方面独立情况	公司主要为国内外航空公司提供地面保障服务，为旅客提供乘机服务，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。
人员方面独立情况	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。
资产方面独立情况	公司拥有新白云机场航站楼、飞行跑道、滑行道和停机坪等相关资产组成的完整的航空主业经营性优质资产。
机构方面独立情况	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。
财务方面独立情况	公司有独立的财务部门，执行财政部颁布的会计准则和会计制度，有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立纳税，设有独立的银行账户。不存在控股股东无偿占用公司资金、资产和其他资源的情况。

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司已经建立了较为健全的内部控制制度，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

1. 公司严格按照《公司法》、《会计法》及《企业会计准则》等会计法规进行会计核算，制订了全面详细的各项会计制度及交易审批制度，授权、用印等环节实施专人负责，严格管控。
2. 公司制订了《交易管理办法》、《子公司综合监管规定》及《总经理工作细则》等制度，对各项交易审批权限、流程进行严格控制，对分支机构实施有效管理控制。
3. 公司通过建立系统全面的安全管理体系，对公司生产运营实施严格的安全管理控制，全公司员工有较强的安全意识，确保日常生产经营安全有序。
4. 公司通过建立机构及制度建设，规范操作、健全制度等措施建立了有效的风险防范机制，能有效抵御突发性风险。
5. 公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方的确认、关联交易的管理流程、审批权限、监督机制进行了明确约定，建立了较为完备的关联交易控制和实施机制。根据广东正中珠江会计师事务所出具的对公司与关联方之间资金往来的专项审核意见，公司不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金、损害上市公司利益的情形。
6. 公司成立了审计部作为专门的内审机构，主要对公司财务收支、资产质量、经营绩效、内部控制的有效性以及建设项目的真实性、合法合规性和效益性进行监督和评价，进一步完善了公司的内部控制制度。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1. 董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部的内部控制检查监督部门。

2. 审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 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。董事会向公司高级管理人员下达生产、销售、经营目标，并授权薪酬与考核委员会根据《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，并根据考核结果由董事会对高级管理人员进行相应的奖惩。

(七) 公司披露了履行社会责任的报告：详见年报附件。

## 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 6 月 20 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2008 年 6 月 21 日

会议主要审议通过了 2007 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，还审议通过了监事变更的议案和与控股股东子公司进行关联交易的议案。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1. 公司经营情况

2008 年，在世界经济衰退、中国经济增速回落的宏观背景下，白云机场历经抗击冰雪、抗震救灾及保障奥运等考验，全年完成旅客吞吐量 3343.72 万人次，同比增长 8.0%，飞机起降架次 28.04 万架次，同比增长 7.5%，货邮吞吐量 68.59 万吨，同比降低 1.3%。本年度，公司全力推进改革重组工作，完成机构调整、职能划分、人员配置、考核体系、用工制度及薪酬体系等方面系统化改革；通过改革创新，逐步提升服务质量及运营效率，旅客投诉及行李差错率同比大幅下降；同时，重点加强制度建设，建立了较为全面的制度体系，经营管理更加规范；安全方面，通过建立整体联动工作机制，确保了极端冰雪天气、抗震救灾及奥运保障等特殊情况下的安全、稳定运行，实现了白云机场第十六个安全年。

#### 2. 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
航空服务业	2,568,700,624.12	1,376,503,685.24	26.16	16.71	19.11	增加 2 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(万元)	持股比例	经营范围	资产总额	净利润
广州白云国际机场地勤服务有限公司	10,000	51%	货物邮件行李的仓储，机场内地面运输装卸、提供梯车、摆渡车、登机桥服务等	24,528.05	293.95
广东烟草白云有限公司	50	70%	销售烟	2,696.47	-42.10

##### ②通过其他方式取得的子公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	注册资本(万元)	持股比例	经营范围	资产总额	净利润
广州白云国际机场商旅服务有限公司	1,500	90%	与航空运输有关的地面上的服务、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	14,127.26	692.06
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	801.15	45.65
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)	22,584.38	8,343.73

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	18,696.90	-1,749.85
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。	14,480.88	2,001.12
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	51.95	38.51

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,并已于2008年4月2日完成相关的清算手续。

### ③联营企业

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	注册资本(万元)	持股比例	经营范围	资产总额	净利润
广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: 捆货、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。	76,534.55	-3,011.55
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。

### 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	96,989.30	占航空主业销售比重	85.92%
---------------	-----------	-----------	--------

### 6. 报告期内公司财务状况

2008年公司实现营业收入304,970万元,比上年增加36,626万元,增长13.65%,主要是因为公 司业务自然增长及2007年底完成非公开发行后飞行区相关资产注入公司等原因所致。各项成本费用 234,159万元,比上年增加25,265万元,增长12.09%,其中,营业成本较2007年增加33,467万 元,增幅为23.42%,主要是因为业务增长导致物料消耗、人工、水电成本等增加、飞行区资产置入 导致折旧增加等原因;营业费用比去年减少6,160万元,减幅为44.92%,管理费用较上年减少5,264 万元,减幅为16.61%,主要是因为公司重组导致部分原归集于管理费用、营业费用的支出列入营业 成本所致。公司实现利润总额70,479万元,比上年增加10,618万元,增长了17.74%;实现归属母 公司净利润48,577万元,比上年增加12,491万元,增长34.61%。

(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 币种人民币

项目	期末数	占总资产的比重	期初数	占总资产的比重
应收票据	-	-	3,278,844.50	0.04%
应收账款	961,883,320.84	10.66%	679,050,446.42	7.45%
在建工程	27,747,466.86	0.31%	10,379,126.80	0.11%
短期借款	648,000,000.00	7.18%	1,300,000,000.00	14.27%
应付票据	70,645,647.12	0.78%	9,000,000.00	0.10%

①应收票据截至 2008 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。

②应收账款期末余额较期初余额增加 282,832,874.42 元，增幅为 41.65%，主要是机场有关收费标准按规定自 2008 年 3 月 1 日起进行调整、以及航空运输服务业景气度下滑等因素影响下，公司应收各航空公司的航空服务收费结算周期相应延长所致。

③在建工程比年初增长主要是，本年新增未完工结算的航站楼内部流程改造工程等。

④短期借款期末余额较期初余额减少 652,000,000.00 元，减幅为 50.15%，主要系公司发行短期融资债券后营运资金得到充实，公司根据资金需求安排偿还部分贷款所致。

⑤应付票据期末余额较期初增加 61,645,647.12，主要是应付广东省机场管理集团公司 2008 年 4-9 月水电费。

(二) 对公司未来发展的展望

1. 公司所处行业的发展趋势及竞争格局

公司经营的机场运营管理业务属于民用航空运输服务业，机场业是推动区域社会经济发展的重要基石。虽然国际金融危机使国际航空业受到较大影响、国内航空需求增速下降，对机场行业造成一定程度的影响，但国内经济形势相对乐观，机场行业依然能保持一定的增速。随着我国多项经济刺激政策的效果显现，受到国家政策支持及处于优越地理位置的大型机场将继续保持相对稳定的增长。

白云机场位于珠三角地区，周围 200 公里半径内分布着广州、深圳、珠海、香港及澳门五大机场，使白云机场面临着长期的行业竞争格局。但白云机场依托广州地区的社会、经济发展，具有自身的竞争优势。

2. 公司面临的机遇。虽然短期内公司面临较为严峻的宏观经济环境，但也存在诸多发展机遇：一是国家大力推行各项刺激内需拉动经济发展的宏观经济政策；二是省、市政府加大对空港经济发展的支持力度，在航线开拓等方面给予大力支持；三是联邦快递转运中心于 2009 年初投入运营，将逐渐提升白云机场起降服务及货运业务收入；四是 2010 年亚运会将在广州召开。这些因素都将推动白云机场业务的增长。

3. 公司以亚运会为契机，根据发展战略和当前服务提升的要求，启动了争创世界十佳服务机场工作，成立了“白云机场旅客服务提升委员会”，明确服务工作总体目标、阶段性目标及具体措施，以促进白云机场整体服务水平的提高，不断完善服务体系建设，增强白云机场的核心竞争力。

4. 2009 年，公司将在完成改革重组的基础上，提升运营效率。公司将全力支持 2010 年广州亚运会，并努力借助亚运会带来的良好机遇，通过加强与航空公司的密切合作，共同培育区域航空市场

发展，在保持现有业务稳定增长的基础上，努力增加收入来源，扩展市场份额；公司将逐渐推行特许经营方式，通过社会化或模拟社会化手段，逐步实现机场资源收益的最大化；公司将精心规划航站楼东三、西三指廊商业及广告布局，争取投入使用后产生更多的社会及经济收益；四是推行全面预算管理和服务，努力通过节能降耗等方式加强成本费用控制。

5. 公司将对发展战略和管理模式进行深入研究，在现有制度体系的基础上进一步完善，结合2009年政府对企业内控方面的要求，进一步强化内部控制制度，提高管理水平，促进公司长期健康发展。

6. 2009年公司将以确保持续安全为基础，以提升整体服务产品竞争力和运营效率为重点，以强化内部管理和深化改革为推动力，全面做好各项工作，争创良好的经济效益和社会效益。

### (三) 公司投资情况

#### 1. 募集资金总体使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2. 募集资金承诺项目情况

报告期内，公司无募集资金承诺项目。3. 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

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

### (五) 董事会日常工作情况

#### 1. 董事会会议决议情况及决议内容

(1) 2008年1月13日，第三届董事会第八次会议在广州召开，会议审议并通过了《审计委员会议事规则》、《关于选举投资审查委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会委员的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《独立董事工作制度》。决议公告刊登在2008年1月15日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(2) 2008年1月13日，第三届董事会第九次会议在广州召开。会议审议并通过了《高级管理人员绩效考核方案》等议案。

(3) 2008年4月28日，第三届董事会第十次会议在广州召开，会议审议并通过了《2007年度总经理工作报告》、《2007年度财务决算报告》、《2008年度固定资产投资计划》、《2007年度利润分配方案》、《关于对前期已披露的2007年度期初资产负债表相关项目及金额调整的议案》、《公司2007年度报告》及《公司2007年度报告摘要》、《公司2008年第一季度报告》、《关于聘任2008年度审计机构的议案》、《2007年度董事会工作报告》、《独立董事年报工作制度》、《独立董事2007年度工作报告》、《关于2007年度高级管理人员绩效考核结果的议案》、《关于与控股股东子公司进行关联交易的议案》。决议公告刊登在2008年4月30日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(4) 2008 年 5 月 26-30 日, 第三届董事会第十一次(临时)会议以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《关于发出召开 2007 年度股东大会通知的议案》。决议公告刊登在 2008 年 5 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(5) 2008 年 7 月 14-18 日, 第三届董事会第十二次(临时)会议以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《广州白云国际机场股份有限公司专项治理整改完成情况报告》。决议公告刊登在 2008 年 7 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(6) 2008 年 7 月 22-29 日, 第三届董事会第十三次(临时)会议以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《广州白云国际机场股份有限公司资金占用专项自查报告》。决议公告刊登在 2008 年 7 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(7) 2008 年 8 月 26 日, 第三届董事会第十四次会议在广州召开。会议听取了《2008 半年度公司运营情况报告》、董事会秘书关于董事会部署的有关工作落实情况汇报; 审议通过了《公司 2008 半年度报告》及其摘要、《广州白云国际机场股份有限公司交易管理办法》、《广州白云国际机场股份有限公司总经理工作细则》、《关于设立公司内部审计机构及其编制的议案》。决议公告刊登在 2008 年 8 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(8) 2008 年 10 月 26 日-28 日, 第三届董事会第十五次会议以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《2008 年第三季度报告》全文及正文、《关于向控股子公司空港快线出租相关房地产的议案》、《关于向控股子公司地勤公司出租相关资产的议案》。季报刊登在 2008 年 10 月 29 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 2007 年度股东大会通过的 2007 年度利润分配议案, 以 2007 年末总股本 115,000 万股为基数, 向全体股东每 10 股派现金 1.80 元(含税)。股权登记日为 2008 年 8 月 4 日, 现金红利发放日为 2008 年 8 月 15 日。

## 3. 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据中国证券监督管理委员会(2008)48 号公告的有关要求, 审计委员会认真组织公司 2008 年度报告的编制、审议等工作。审计委员会根据《审计委员会关于年报审计工作规程》的规定, 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 2008 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 2008 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 2009 年度财务报告审计机构。审计委员会在公司 2008 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. 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据《薪酬与考核委员会议事规则》等相关规定, 薪酬与考核委员根据《高级管理人员绩效考核方案》实施一年的实际情况进行了认真的总结, 并根据实施效果提出了进一步完善该考核方案的修意见, 使考核方案更趋科学合理。

## 5. 董事会下设的投资审查委员会的履职情况汇总报告

本年度，公司董事会投资审查委员会对公司 2008 年度固定资产投资计划进行了审核，并对公司相关投资项目的实施情况进行了跟踪监督。

### (六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经广东正中珠江会计师事务所审定，本公司截止 2008 年 12 月 31 日实现净利润 485,774,462.75 元，母公司的净利润 462,376,004.81 元，提取法定盈余公积金 46,237,600.48 元后，加上 2007 年度结转之未分配利润 820,356,893.21 元，扣除 2008 年度已分配的普通股股利 207,000,000.00 元，共计可供股东分配的利润为 1,029,495,297.54 元。

公司的利润分配预案为：按照每 10 股派现金 1.70 元（含税）向本公司全体股东分配，合计分配 195,500,000.00 元。

### (七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2005 年	100,000,000	261,558,105.73	38.23
2006 年	150,000,000	306,614,045.16	48.92
2007 年	207,000,000	392,337,364.15	52.76

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1. 2008 年 4 月 28 日，公司召开第三届监事会第四次（2007 年度）会议，会议审议通过了《2007 年度总经理工作报告》、《2007 年度财务决算报告》、《2007 年度利润分配方案》、《2007 年度报告及摘要》、《2008 年第一季度报告及摘要》、《2007 年度监事会工作报告》。决议公告刊登在 2008 年 4 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

2. 2008 年 8 月 26 日，公司召开第三届监事会第五次会议，会议审议通过了公司《2008 年半年度报告及摘要》。

3. 2008 年 10 月 26-28 日，公司召开第三届监事会第六次会议，会议审议通过了公司《2008 年第三季度报告》。

2008 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 3 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。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2008 年，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及《公司章程》进行规范运作，决策程序合法，公司治理水平和内部控制得到了进一步的完善。公司的董事、高级管理人员在行使自

己的职权时遵纪守法，勤勉尽职，自觉维护公司的利益，维护股东权益，没有发现上述人员违反法律法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司的财务核算体制健全，会计事项的处理、报表的编制及公司执行的会计制度符合有关法律法规的要求，财务报告中的数据是真实可信的，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，2008 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

公司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

公司收购出售资产的行为均严格履行了法定审议决策程序，交易资产的价格公允、合理，程序合法，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) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

#### 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	0.53	78,000,000.00				投资
小计	78,000,000.00	44,000,000	—	78,000,000.00			—	—

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

**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,公司于 2007 年 12 月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,故于 2008 年 1 月 1 日起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: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%。

**租赁业务**

**一租入资产**

企业名称	支付租赁费金额	业务内容
广东省机场管理集团公司	20,000,000.00	租入机场飞行区用地(含停机坪)共约 3,722,468.5028 平方米的土地使用权
广东省机场管理集团公司	1,150,000.00	租用 ORACLE 财务管理信息系统的 50 个客户端
广东省机场管理集团公司	4,050,039.60	租用 A4 地块总面积 11,250.11 平方米的办公楼
广东省机场管理集团公司	640,094.30	租入老白云机场向云西街办公、生产和宿舍用房及场地,面积共 7,782.00 平方米
广东省机场管理集团公司	1,401,600.00	下属子公司广州白云国际机场商旅服务有限公司租入办公、生产和宿舍用房及场地
广东省机场管理集团公司	1,003,204.20	租入安检护卫部所需办公、生产和宿舍用房及场地
广州白云国际物流有限公司	10,351,774.00	租入代理服务仓及国际航空货运站操作场地
其 他	774,150.00	其他零星租赁
合 计	<u>39,370,862.10</u>	

### 一出租资产

<u>企业名称</u>	<u>收取租赁费金额</u>	<u>业务内容</u>
广州市白云国际机场宾馆有限公司	3,134,921.40	出租办公场所用地

### 劳务服务

#### 一接受劳务

<u>企业名称</u>	<u>支付劳务费用</u>	<u>业务内容</u>
广东省机场管理集团公司	9,976,475.57	由其向公司提供综合服务
广州白云国际机场计算机信息服务中心	25,957,973.38	由其向公司提供 14 套弱电系统及离港系统的维护服务
广东省机场管理集团公司	10,986,615.47	由其向公司水电管理服务
广州云港物业管理有限公司	2,700,026.40	由其向公司提供 A4 地块办公楼及相关范围内配套设施物业管理服务
其他	2,828,527.30	安检门禁系统改造工程、体检、灭鼠、杀虫、及红火蚁扑杀等零星劳务
合 计	52,449,618.12	

#### 一提供劳务

<u>企业名称</u>	<u>支付劳务费用</u>	<u>业务内容</u>
广东省机场管理集团公司	5,995,850.00	提供政务贵宾及头等舱服务
广东省机场管理集团公司	5,524,000.00	提供老白云机场生产（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
广东省机场管理集团公司	9,500,000.00	提供新白云机场水电表的抄录和管理维护
广州白云机场生活服务中心	3,200,000.00	提供老白云机场的清洁服务工作
广州白云国际机场扩建工程指挥部	4,338,795.18	提供临时道口临检服务工作
其他	5,492,594.39	运输服务、绿化养护、保洁服务、零星工程等零星劳务
合 计	34,051,239.57	

### (六) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

一租入资产

<u>企业名称</u>	<u>支付租赁费金额</u>	<u>业务内容</u>
广东省机场管理集团公司	20,000,000.00	租入机场飞行区用地（含停机坪）共约3,722,468.5028平方米的土地使用权
广东省机场管理集团公司	1,150,000.00	租用 ORACLE 财务管理信息系统的 50 个客户端
广东省机场管理集团公司	4,050,039.60	租用 A4 地块总面积 11,250.11 平方米的办公楼
广东省机场管理集团公司	640,094.30	租入老白云机场向云西街办公、生产和宿舍用房及场地，面积共 7,782.00 平方米
广东省机场管理集团公司	1,401,600.00	下属子公司广州白云国际机场商旅服务有限公司租入办公、生产和宿舍用房及场地
广东省机场管理集团公司	1,003,204.20	租入安检护卫部所需办公、生产和宿舍用房及场地
广州白云国际物流有限公司	10,351,774.00	租入代理服务仓及国际航空货运站操作场地
其 他	774,150.00	其他零星租赁
<b>合 计</b>	<b><u>39,370,862.10</u></b>	

一出租资产

<u>企业名称</u>	<u>收取租赁费金额</u>	<u>业务内容</u>
广州市白云国际机场宾馆有限公司	3,134,921.40	出租办公场所用地

劳务服务

一接受劳务

<u>企业名称</u>	<u>支付劳务费用</u>	<u>业务内容</u>
广东省机场管理集团公司	9,976,475.57	由其向公司提供综合服务
广州白云国际机场计算机信息服务中心	25,957,973.38	由其向公司提供 14 套弱电系统及离港系统的维护服务
广东省机场管理集团公司	10,986,615.47	由其向公司水电管理服务
广州云港物业管理有限公司	2,700,026.40	由其向公司提供 A4 地块办公楼及相关范围内配套设施物业管理服务
其 他	2,828,527.30	安检门禁系统改造工程、体检、灭鼠、杀虫、及红火蚁扑杀等零星劳务
<b>合 计</b>	<b><u>52,449,618.12</u></b>	

## 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (七) 承诺事项履行情况

### 1、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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	控股股东广东省机场管理集团公司承诺：1、在 2005 年 12 月 13 日公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案后的两个月内，拟增持不超过 10,000 万股公司股份；该期间内若公司股票任一连续三个交易日收盘价低于 6.80 元，则集团公司在上述两个月期间通过证券交易所集中竞价方式增持公司股份的数量至少为 2,000 万股，在增持股份计划完成后的六个月内，将不出售增持的股份并将履行相关信息披露义务。	未发生违背上述承诺的情形
发行时所作承诺	控股股东广东省机场管理集团公司承诺：以广州白云国际机场飞行区资产认购公司非公开发行股票完成后三年内不转让所持有的本公司股份。	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共计持有 745,005,451 股公司股份，其中，135,000,000 股为广东省机场管理集团公司持有的有限售条件的流通股，为 2007 年度非公开发行增加的部分。

控股股东广东省机场管理集团公司承诺：以广州白云国际机场飞行区资产认购公司非公开发行的 135,000,000 股股票，在非公开发行完成后三年内不转让所持有的本公司股份，将于 2010 年 12 月 14 日解除限售条件。

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
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	广东正中珠江会计师事务所有限公司
境内会计师事务报酬	2007 年审计费用为 75 万元	2008 年审计费用为 78 万元
境内会计师事务审计年限	9	

## (九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

### 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 2008 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 2008 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，机场有关收费标准自 2008 年 3 月 1 日起进行调整，由机场与航空公司于新收费标准框架内自行协商确定收费协议。

### 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、财务报告

### (一) 审计报告

## 审 计 报 告

广会所审字【2009】第 09000090018 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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年度的利润表和合并利润表、2008 年度现金流量表和合并现金流量表、2008 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 2008 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2008 年度的经营成果和合并经营成果以及 2008 年度的现金流量和合并现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王韶华

中国 广州

中国注册会计师：陈 昭

二〇〇九年三月九日

(二) 财务报表

**资产负债表**

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	560,744,939.39	555,649,909.46	209,918,292.27	309,036,415.08
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	3,278,844.50	-	-
应收账款	961,883,320.84	679,050,446.42	861,907,156.10	597,609,191.67
预付款项	12,556,542.60	8,290,509.26	10,159,135.29	6,180,864.18
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	34,543,421.99	26,893,421.99
其他应收款	59,948,903.21	46,430,422.52	87,115,225.28	146,408,820.07
存货	29,258,612.16	28,059,017.12	19,117,358.31	23,011,619.43
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	1,624,392,318.20	1,320,759,149.28	1,222,760,589.24	1,109,140,332.42
<b>非流动资产：</b>				
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	149,400,000.00	150,225,787.72	305,096,458.72	305,261,616.26
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	7,100,304,503.61	7,503,091,099.54	6,811,430,552.05	7,188,144,736.33
在建工程	27,747,466.86	10,379,126.80	7,812,926.86	10,379,126.80
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
无形资产	29,527,831.78	30,274,852.58	29,175,331.78	29,832,352.58
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	24,139,169.72	46,482,555.33	1,403,467.29	22,605,188.27
递延所得税资产	65,562,369.33	50,012,805.70	60,920,595.28	43,674,285.63
其他非流动性资产	-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	7,396,681,341.30	7,790,466,227.67	7,215,839,331.98	7,599,897,305.87
<b>资产总计</b>	9,021,073,659.50	9,111,225,376.95	8,438,599,921.22	8,709,037,638.29

### 资产负债表（续）

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>				
短期借款	648,000,000.00	1,300,000,000.00	600,000,000.00	1,300,000,000.00
应付短期债券	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	70,645,647.12	9,000,000.00	104,145,647.12	-
应付账款	43,801,957.67	67,153,227.27	18,472,963.08	30,804,713.33
预收款项	33,134,452.06	30,035,852.82	813,571.37	933,150.29
应付职工薪酬	201,042,844.35	167,560,377.76	166,889,399.76	149,529,406.58
应交税费	176,264,204.94	201,211,583.98	156,035,696.13	180,898,773.29
应付利息	10,205,706.75	2,860,000.52	10,027,506.75	2,860,000.52
应付股利	13,520,840.38	10,920,840.38	-	-
其他应付款	940,303,483.43	1,266,390,343.90	956,505,478.34	1,295,078,160.07
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债	-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>2,716,919,136.70</b>	<b>3,135,132,226.63</b>	<b>2,752,890,262.55</b>	<b>3,040,104,204.08</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	270,000,000.00	240,000,000.00	160,000,000.00	240,000,000.00
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	-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>270,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>160,000,000.00</b>	<b>240,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,986,919,136.70</b>	<b>3,375,132,226.63</b>	<b>2,752,890,262.55</b>	<b>3,280,104,204.08</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
资本公积	3,186,058,605.60	3,186,058,605.60	3,186,058,605.60	3,186,058,605.60
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	320,155,755.53	273,918,155.05	320,155,755.53	273,918,155.05
未分配利润	1,187,867,425.07	955,330,562.80	1,029,495,297.54	820,356,893.21
外币报表折算差额	-	-1,400,219.65	-	-1,400,219.65
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>5,844,081,786.20</b>	<b>5,563,907,103.80</b>	<b>5,685,709,658.67</b>	<b>5,428,933,434.21</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>190,072,736.60</b>	<b>172,186,046.52</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>6,034,154,522.80</b>	<b>5,736,093,150.32</b>	<b>5,685,709,658.67</b>	<b>5,428,933,434.21</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>9,021,073,659.50</b>	<b>9,111,225,376.95</b>	<b>8,438,599,921.22</b>	<b>8,709,037,638.29</b>

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

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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
<b>一、营业收入</b>	3,049,701,649.16	2,683,440,041.75	2,294,088,608.96	2,020,357,567.51
减：营业成本	1,763,487,215.68	1,428,817,493.70	1,291,789,651.49	1,060,537,058.70
营业税金及附加	118,431,827.86	102,107,616.62	84,147,831.97	71,498,008.41
营业费用	75,545,843.23	137,147,759.14	59,542,726.32	93,005,273.42
管理费用	264,302,441.95	316,943,006.46	178,415,428.67	231,892,160.99
财务费用	97,131,125.26	101,186,228.40	92,800,432.45	98,025,800.91
资产减值损失	22,697,326.99	2,744,457.39	22,301,597.82	-609,229.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-		-
投资收益	-35,196.13	-76,523.79	41,073,060.68	18,328,900.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-		-
<b>二、营业利润</b>	708,070,672.06	594,416,956.25	606,164,000.92	484,337,395.60
加：营业外收入	894,377.63	4,929,231.45	381,874.29	1,422,229.39
减：营业外支出	4,172,023.33	736,070.66	3,901,455.91	406,886.94
其中：非流动资产处置损失	-	-		-
<b>三、利润总额</b>	704,793,026.36	598,610,117.04	602,644,419.30	485,352,738.05
减：所得税费用	187,438,506.90	206,272,752.89	140,268,414.49	168,561,142.05
<b>四、净利润</b>	517,354,519.46	392,337,364.15	462,376,004.81	316,791,596.00
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	485,774,462.75	360,862,631.91	462,376,004.81	316,791,596.00
<b>少数股东损益</b>	31,580,056.71	31,474,732.24	-	-
<b>五、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益	0.42	0.36	0.40	0.32
(二) 稀释每股收益	0.42	0.36	0.40	0.32

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

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	2,881,747,433.27	2,816,124,417.94	2,110,124,378.72	2,210,127,445.68
收到的税费返还	199,651.32	306,810.60	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	53,542,586.34	47,671,153.25	33,466,988.06	39,852,278.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	2,935,489,670.93	2,864,102,381.79	2,143,591,366.78	2,249,979,724.38
购买商品、接受劳务支付的现金	617,234,738.16	566,170,896.11	392,455,691.15	471,218,672.57
支付给职工以及为职工支付的现金	816,255,263.50	708,636,557.78	520,057,102.08	438,061,375.31
支付的各项税费	411,543,868.10	341,553,066.31	316,997,541.34	244,296,198.45
支付的其他与经营活动有关的现金	94,080,720.71	104,077,445.10	67,138,395.31	56,019,719.36
<b>经营活动现金流出小计</b>	1,939,114,590.47	1,720,437,965.30	1,296,648,729.88	1,209,595,965.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	996,375,080.46	1,143,664,416.49	846,942,636.90	1,040,383,758.69
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金	158,118.32	-	158,118.32	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	33,430,099.90	23,209,777.04
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	4,160,503.94	6,134,588.05	113,182,585.78	13,973,288.05
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	-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	4,318,622.26	6,134,588.05	146,770,804.00	37,183,065.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	566,708,815.69	351,868,069.96	523,614,251.63	291,249,342.70
投资所支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	566,708,815.69	351,868,069.96	523,614,251.63	291,249,342.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-562,390,193.43	-345,733,481.91	-376,843,447.63	-254,066,277.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资所收到的现金	-	206,880,000.00	-	206,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
借款所收到的现金	2,758,000,000.00	3,300,000,000.00	2,600,000,000.00	3,300,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	2,758,000,000.00	3,506,880,000.00	2,600,000,000.00	3,506,880,000.00

偿还债务所支付的现金	2,880,000,000.00	3,943,250,000.00	2,880,000,000.00	3,940,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金	300,131,807.19	282,106,906.57	282,858,410.56	265,665,871.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,093,366.63	15,158,631.22	—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,085,768.77	5,260,935.17	6,085,768.77	5,260,935.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,186,217,575.96</b>	<b>4,230,617,841.74</b>	<b>3,168,944,179.33</b>	<b>4,210,926,806.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-428,217,575.96</b>	<b>-723,737,841.74</b>	<b>-568,944,179.33</b>	<b>-704,046,806.92</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-672,281.14</b>	<b>-1,697,310.96</b>	<b>-273,132.75</b>	<b>-1,697,310.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>5,095,029.93</b>	<b>72,495,781.88</b>	<b>-99,118,122.81</b>	<b>80,573,363.20</b>
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>	<b>555,649,909.46</b>	<b>483,154,127.58</b>	<b>309,036,415.08</b>	<b>228,463,051.88</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>560,744,939.39</b>	<b>555,649,909.46</b>	<b>209,918,292.27</b>	<b>309,036,415.08</b>

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

### 合并所有者权益变动表

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额						少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					外币报表折算差额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润						
一、上年年末余额	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			
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	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			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	46,237,600.48	232,536,862.27	1,400,219.65	17,886,690.08	298,061,372.48			
(一)净利润	-	-	-	485,774,462.75	-	31,580,056.71	517,354,519.46			
(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	-	-	-	485,774,462.75	1,400,219.65	31,580,056.71	518,754,739.11			
(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	-	-	46,237,600.48	-253,237,600.48	-	-13,693,366.63	-220,693,366.63			
1.提取盈余公积	-	-	46,237,600.48	-46,237,600.48	-	-	-	-		
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-207,000,000.00	-	-13,693,366.63	-220,693,366.63			
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	320,155,755.53	1,187,867,425.07	-	190,072,736.60	6,034,154,522.80			

### 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额					少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益								
	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		

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

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	1,150,000,000.00	3,186,058,605.60	273,918,155.05	820,356,893.21	-1,400,219.65	5,428,933,434.21
加：会计政策变更	-				-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额	-	-	46,237,600.48	209,138,404.33	1,400,219.65	256,776,224.46
(一)净利润	-	-	-	462,376,004.81	-	462,376,004.81
(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	-	-	-	462,376,004.81	1,400,219.65	463,776,224.46
(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	-	-	46,237,600.48	-253,237,600.48	-	-207,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	46,237,600.48	-46,237,600.48	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-207,000,000.00	-	-207,000,000.00
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	320,155,755.53	1,029,495,297.54	-	5,685,709,658.67

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：人民币元

项目	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
<b>一、上年年末余额</b>	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					-	-
<b>二、本年年初余额</b>	1,000,000,000.00	2,172,028,605.60	242,238,995.45	685,244,456.81	-	4,099,512,057.86
<b>三、本年增减变动金额</b>	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	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	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

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) 财务报表附注(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

2009 年 3 月 9 日

财务报表附注：

## 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；航空应急求援服务；航空信息咨询服务；航空运输业务有关的延伸服务。以下范围由分支机构经营：汽车和机电设备维修，汽车、摩托车安全技术检验（持交警部门委托证书经营）；包车客运、班车客运、出租客运及客运站经营；饮食、住宿服务；食品加工；广告业务；国内商业（专营专控商品凭许可证经营），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；水电计量管理；机场助航灯光设备技术咨询、检查及更新改造项目；机场专用设备、设施的安装、维修及相关服务；建筑设施装饰维修、道路维修；园林绿化设计、施工；培育花卉、苗木；销售园林机械设备；收购农副产品（烟草除外）；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 2009 年 3 月 9 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目的，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

一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

一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

一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当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

一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

一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。

一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

一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

一外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生实际支出计价。

一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。

一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。

一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。

一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。

### 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

——公司本期无会计政策变更。

—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

公司下属综合区管理部、旅客服务分公司销售商品所取得的收入按 17%计缴增值税；航站楼管理部销售电按 17%计缴增值税，销售水按 13%计缴增值税；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%的部分试行即征即退；空港快线运输有限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。

### 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 2007 年度以前企业所得税税率为 33%，根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的规定，自 2008 年度开始企业所得税税率为 25%。

### 其他税费

按税法有关规定计缴。

## 六、 控股子公司及联营企业

### 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

### 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。	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 年度第一次董事会议通过注销该公司的决议，并已于 2008 年 4 月 2 日完成相关的清算手续。

——公司子公司广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司本年更名为广州白云国际机场商旅服务有限公司。

### 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服务。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

——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。

### 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，2007 年度合并利润表中合并了广州白云国际机场宾馆有限公司 2007 年 1-8 月份的利润表数据。广州白云国际机场宾馆有限公司 2007 年 1-8 月份利润表相关情况列示如下：

项目	2007 年 1-8 月
营业收入	21,910,955.13
净利润	-10,199,097.41

### 子公司少数股东权益及少数股东损益

公司名称	2008. 12. 31 或 2008 年度		2007. 12. 31 或 2007 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	79,145,489.99	1,511,312.77	77,634,177.22	8,801,201.35
广东烟草白云有限公司	9,153.55	-126,285.87	135,439.42	-878,731.76
广州白云国际机场商旅服务有限公司	7,093,051.88	686,419.05	6,406,632.83	1,458,770.09
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	1,708,129.86	178,019.08	1,530,110.78	190,670.86
广州白云国际广告有限公司	71,830,599.61	29,765,823.51	50,658,142.73	22,228,792.60
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	10,063,871.66	-5,438,033.85	15,501,905.51	-70,916.14
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	20,222,440.05	5,002,802.02	20,319,638.03	4,844,493.94
广州市白云国际机场宾馆有限公司	—	—	—	-5,099,548.70
合 计	<u>190,072,736.60</u>	<u>31,580,056.71</u>	<u>172,186,046.52</u>	<u>31,474,732.24</u>

### 七、 合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

一公司 2008 年 12 月 31 日货币资金余额为 560,744,939.39 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		520,200.22			372,468.55	
—人民币		489,891.09			339,375.01	
—美元	684.00	4,674.87	6.83	3,740.02	27,319.33	7.30
—新加坡币	1,143.00	5,427.19	4.75	1,143.00	5,774.21	5.05
—欧元	2,090.00	20,187.31	9.66		—	
—英镑	2.00	19.76	9.88		—	
银行存款		560,204,142.22			554,564,821.48	
—人民币户		550,835,685.08			538,231,681.09	

—美元户	1,370,739.64	9,368,457.14	6.83	2,236,007.50	16,333,140.39	7.30
其他货币资金		20,596.95			712,619.43	
—人民币户		20,596.95			674,204.18	
—美元户		—		5,259.05	38,415.25	7.30
合 计		<u>560,744,939.39</u>			<u>555,649,909.46</u>	

—其他货币资金期末余额为信用卡存款。

—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 2008 年 12 月 31 日应收票据余额为零元，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	<u>—</u>	<u>3,278,844.50</u>

—截至 2008 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。

## 3、应收账款

—公司 2008 年 12 月 31 日应收账款净额为 961,883,320.84 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	金 额	所占比例	坏账准备
单项金额重大 的应收账款	1 年以内	652,425,118.60	0.65	19,779,184.68	5%	469,643,372.78	0.67
	1-2 年	14,750,557.84	0.01	2,950,111.57	20%	5,698,202.31	0.01
	2-3 年	7,525,895.85	0.01	3,762,947.93	50%	46,246.04	0.00
	3 年以上	1,274,695.31	0.00	1,019,756.25	80%	637,467.09	0.00
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	310,653,534.44	0.31	13,480,459.32	5%	211,342,373.37	0.30
	1-2 年	18,952,264.30	0.02	3,790,452.85	20%	13,683,119.09	0.02
	2-3 年	1,448,631.18	0.00	724,315.60	50%	164,716.24	0.00
	3 年以上	3,270,447.36	0.00	2,910,595.84	80%	3,816,677.97	0.00
合 计		<u>1,010,301,144.88</u>	<u>1.00</u>	<u>48,417,824.04</u>		<u>705,032,174.89</u>	<u>1.00</u>

一应收账款期末余额较期初余额增加 305,268,969.99 元，增幅为 43.30%，主要受机场有关收费标准按规定进行调整（详见附注十）等因素影响，各航空公司结算款项的周期相应延长所致。

一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 263,176,406.18 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 34,709,366.40 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。

一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。

#### 一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	
25,981,728.47	22,436,095.57	-	-	-	48,417,824.04

#### 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	675,976,267.63	66.91%	464,121,143.97	65.83%

#### 一应收账款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
中国南方航空股份有限公司	应收起降费等	368,701,949.76	2 年以内
海南航空公司	应收起降费等	126,865,859.46	3 年以内
深圳航空公司	应收起降费等	80,567,749.39	3 年以内
中国国际航空股份有限公司	应收起降费等	57,616,735.23	3 年以内
中国东方航空公司	应收起降费等	42,223,973.79	3 年以内
合 计		675,976,267.63	

#### 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	36,385,939.17	3,401,456.08	13,070,584.05	1,689,036.55
合 计	36,385,939.17	3,401,456.08	13,070,584.05	1,689,036.55

#### 4、预付款项

一公司 2008 年 12 月 31 日预付款项余额为 12,556,542.60 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	10,282,390.64	81.89%	4,201,991.89	50.68%
1~2 年	306,639.92	2.44%	3,976,623.74	47.97%
2~3 年	1,864,490.84	14.85%	100,000.00	1.21%
3 年以上	103,021.20	0.82%	11,893.63	0.14%
合 计	12,556,542.60	100.00%	8,290,509.26	100.00%

—预付款项主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
中国免税品总公司	购货款	4,435,086.24	1 年以内
贵州茅台酒销售有限公司	购货款	1,363,155.00	1 年以内
广东联合电子收费股份有限公司	路桥费	1,155,612.00	1 年以内
广州市雅创建筑装修工程有限公司	装修款	650,000.00	1 年以内
广州敏城建设工程有限公司	装修款	300,000.00	1 年以内
合 计		7,903,853.24	

—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

一公司 2008 年 12 月 31 日其他应收款净额为 59,948,903.21 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
单项金额重大 的其他应收款	1 年以内	25,576,387.46	0.34	1,253,819.37	5%	4,215,084.93	0.07	212,754.25
	1-2 年	-	0.00	-	20%	-	0.00	-
	2-3 年	-	0.00	-	50%	3,200,000.00	0.05	1,000,000.00
	3 年以上	18,579,770.50	0.25	5,479,770.50	80%	21,279,770.50	0.35	7,583,816.40
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	1 年以内	20,684,129.40	0.27	1,239,206.49	5%	22,817,187.06	0.37	1,104,285.92
其他应收款	1-2 年	2,003,649.67	0.03	380,729.93	20%	4,925,058.45	0.08	965,011.69
								20%

	2-3 年	646,134.80	0.01	323,067.40	50%	894,107.47	0.02	447,053.74	50%
	3 年以上	7,322,879.70	0.10	6,187,454.63	80%	3,705,442.26	0.06	3,293,306.15	80%
合 计		<u>74,812,951.53</u>	<u>1.00</u>	<u>14,864,048.32</u>		<u>61,036,650.67</u>	<u>1.00</u>	<u>14,606,228.15</u>	

—其他应收款期末余额中包括了广州白云国际机场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 60 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 年以上的应收美国瑞科集团公司、蓝天公司等单位的款项为 7,124,532.23 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	
14,606,228.15	261,231.42	-	3,411.25	3,411.25	14,864,048.32

#### —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	44,156,157.96	59.02%	28,694,855.43	47.01%

#### —其他应收款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
广州市生利贸易有限公司	往来款	23,200,000.00	1 年以内
金飞民航经济发展中心	票据代理资格保证金	13,000,000.00	3 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
广州市宏利投资有限公司	往来款	1,876,387.46	1 年以内
广州市旅游局	保证金	600,000.00	1 年以内 50 万，3 年以上 10 万
合 计		<u>44,156,157.96</u>	

——应收广州市生利贸易有限公司余额 23,200,000.00 元，是公司终止广州白云国际机场空港酒店相关租赁及转租协议后，依据约定的债权债务清偿办法形成的应收款项，详见附注七、11。

一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	878,784.18	116,038.81	4,215,084.93	210,754.25
合 计	878,784.18	116,038.81	4,215,084.93	210,754.25

## 6、存货

一公司 2008 年 12 月 31 日存货净额为 29,258,612.16 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	11,801,145.99	-	11,801,145.99	13,564,394.64	-	13,564,394.64
原材料	12,967,710.24	-	12,967,710.24	12,971,532.99	-	12,971,532.99
低值易耗品	242,529.98	-	242,529.98	285,650.47	-	285,650.47
备品备件	4,328,125.55	80,899.60	4,247,225.95	1,318,338.62	80,899.60	1,237,439.02
合 计	29,339,511.76	80,899.60	29,258,612.16	28,139,916.72	80,899.60	28,059,017.12

一存货跌价准备

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

一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	78,000,000.00	78,825,787.72
减： 长期股权投资减值准备	-	-
合 计	149,400,000.00	150,225,787.72

一对联营企业的长期股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>期末净资产</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
广州白云国际物流有限公司	-	-	-	-	广州	物流业	29%	29%	-37,805,945.44	130,537,923.34	-30,115,513.62
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

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>权益比例</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
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

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>权益比例</u>	<u>期初数</u>	<u>本期追加投资额</u>	<u>被投资单位权益增减数</u>	<u>分得现金红利</u>	<u>期末数</u>
广州佳速物业服务有限公司	1,000,000.00	100%	825,787.72	-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		72,225,787.72	-825,787.72	-	-	71,400,000.00

——截至 2008 年 12 月 31 日，广州佳速物业服务有限公司已清算完毕并注销；广州白云国际物流有限公司和山东白云国际广告有限公司因经营亏损，账面投资成本按权益法核算已减记为零；广州白云航空货站有限责任公司尚未开始运营。

——截至 2008 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、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	5,783,971,338.27	-	-	5,783,971,338.27
机器设备	1,399,704,330.62	5,414,839.09	267,093.50	1,404,852,076.21
运输工具	428,943,718.71	24,960,846.83	3,178,347.00	450,726,218.54
固定资产装修	59,145,578.23	6,630,549.25	-	65,776,127.48
其他设备	1,140,724,651.75	13,034,506.85	4,625,448.76	1,149,133,709.84
合计	<u>8,812,489,617.58</u>	<u>50,040,742.02</u>	<u>8,070,889.26</u>	<u>8,854,459,470.34</u>
累计折旧				
房屋建筑物	313,158,770.50	146,710,743.39	-	459,869,513.89
机器设备	410,974,044.89	125,374,389.82	56,646.78	536,291,787.93
运输工具	212,751,303.31	42,554,282.42	2,986,482.00	252,319,103.73
固定资产装修	19,870,924.86	12,316,693.12	-	32,187,617.98
其他设备	350,922,837.79	124,645,486.34	3,802,017.62	471,766,306.51
合计	<u>1,307,677,881.35</u>	<u>451,601,595.09</u>	<u>6,845,146.40</u>	<u>1,752,434,330.04</u>
固定资产净值	<u>7,504,811,736.23</u>			<u>7,102,025,140.30</u>
固定资产减值准备	<u>1,720,636.69</u>			<u>1,720,636.69</u>
固定资产净额	<u>7,503,091,099.54</u>			<u>7,100,304,503.61</u>

一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。

—固定资产减值准备明细如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	587,942.46	—	—	587,942.46
运输工具	363,999.19	—	—	363,999.19
其他设备	768,695.04	—	—	768,695.04
合计	<u>1,720,636.69</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,720,636.69</u>

## 9、在建工程

—公司 2008 年 12 月 31 日在建工程余额为 27,747,466.86 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
综合信息系统	9,085,875.70	1,249,905.28	4,621,516.70	3,579,247.00	2,135,017.28	自筹
地铁机场线工程	—	886,000.00	—	—	886,000.00	自筹
海关通道工程	—	4,208,066.48	—	—	4,208,066.48	自筹
预付购车款		19,934,540.00	—	—	19,934,540.00	自筹
其他	<u>1,293,251.10</u>	<u>—</u>	<u>600,000.00</u>	<u>109,408.00</u>	<u>583,843.10</u>	自筹
合计	<u>10,379,126.80</u>	<u>26,278,511.76</u>	<u>5,221,516.70</u>	<u>3,688,655.00</u>	<u>27,747,466.86</u>	

—综合信息系统其他转出数主要为相关管理及指挥系统调试完毕结转无形资产形成。

—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 2008 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

## 10、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
专有技术(安检科技)	900,000.00	442,500.00	-	90,000.00	-	547,500.00	352,500.00	3年11个月
消防指挥系统	2,254,320.00	-	2,254,320.00	450,864.00	-	450,864.00	1,803,456.00	4年
土地使用权	26,989,092.00	22,808,485.08	-	537,210.00	-	4,717,816.92	22,271,275.08	41年2个月
综合信息系统	12,647,059.95	7,023,867.50	606,145.00	2,529,411.80	-	7,546,459.25	5,100,600.70	1年11个月至4年
合 计	42,790,471.95	30,274,852.58	2,860,465.00	3,607,485.80	-	13,262,640.17	29,527,831.78	

—截至 2008 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

## 11、长期待摊费用

—公司 2008 年 12 月 31 日长期待摊费用余额为 24,139,169.72 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	22,247,493.85	-	5,232,109.20	-	22,194,932.87	17,015,384.65	19-91个月
机关人员制服费	6,304,915.60	2,336,591.63	2,505,879.40	2,314,739.86	-	3,777,184.43	2,527,731.17	1-4年
预付商业楼租赁费	608,000.00	137,600.00	-	137,600.00	-	608,000.00	-	-
预付酒店租赁费	24,294,600.00	21,055,320.00	-	1,619,640.00	19,435,680.00	24,294,600.00	-	-
固定资产改良支出	7,257,405.12	705,549.85	5,237,274.41	1,346,770.36	-	2,661,351.22	4,596,053.90	4-48个月
合 计	77,675,238.24	46,482,555.33	7,743,153.81	10,650,859.42	19,435,680.00	53,536,068.52	24,139,169.72	

一预付酒店租赁费是公司 2004 年向深圳市宝安彭氏实业有限公司（以下简称“彭氏实业”）租入广州白云国际机场空港酒店（以下简称“空港酒店”）时，根据租赁合同约定向彭氏实业预付租金而形成。2008 年 12 月，公司与彭氏实业约定终止租赁关系，彭氏实业应返还的租金余款及其他各项垫付款由继续租赁经营空港酒店的广州市生利贸易有限公司承接归还，故本期将摊余“预付酒店租赁费”全额转出，广州市生利贸易有限公司按协议约定应承接归还本公司的款项 2,320 万元相应于“其他应收款”项目列示。

#### **12、递延所得税资产**

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产	<u>65,562,369.33</u>	<u>50,012,805.70</u>

一公司根据《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。

#### **13、短期借款**

种 类	期末数	期初数
信用借款	648,000,000.00	1,000,000,000.00
质押借款	—	300,000,000.00
合 计	<u>648,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>

一短期借款期末余额较期初余额减少 652,000,000.00 元，减幅为 50.15%，主要系公司发行短期融资债券后营运资金得到充实，公司根据资金需求计划偿还部分贷款所致。

#### **14、应付短期债券**

种 类	期末数	期初数
短期融资债券	500,000,000.00	—
合 计	<u>500,000,000.00</u>	<u>—</u>

一公司 2008 年度共计发行短期融资债券 15 亿元，其中第一期 10 亿元短期融资债券（期限自 2008 年 5 月 27 日起到 2008 年 9 月 26 日止）本金及利息已于到期时全额兑付，第二期 5 亿元短期融资债券于 2008 年 10 月 22 日发行，到期日为 2009 年 10 月 22 日。

#### **15、应付票据**

一公司 2008 年 12 月 31 日应付票据余额为 70,645,647.12 元，其分类明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,500,000.00	9,000,000.00
商业承兑汇票	56,145,647.12	—
合 计	<u>70,645,647.12</u>	<u>9,000,000.00</u>

一期末应付商业承兑汇票余额是公司开具商业承兑汇票以结算应付广东省机场管理集团公司之 2008 年 4-9 月水电费而形成。

## 16、应付账款

一公司 2008 年 12 月 31 日应付账款余额为 43,801,957.67 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	37,213,519.00	84.96%	59,737,273.66	88.96%
1~2 年	2,432,327.25	5.55%	3,682,272.60	5.48%
2~3 年	650,285.41	1.48%	2,158,096.08	3.21%
3 年以上	3,505,826.01	8.01%	1,575,584.93	2.35%
合 计	<u>43,801,957.67</u>	<u>100.00%</u>	<u>67,153,227.27</u>	<u>100.00%</u>

一应付账款主要单位

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	6,591,864.50	1 年以内
新加坡欣丰虎航空公司	超重行李款	3,062,070.10	3 年以内
广州市森水食品有限公司	购货款	1,510,962.27	1 年以内
广州市合冠贸易有限公司	购货款	913,920.09	1 年以内
广州南方电力建设集团	工程款	865,466.60	3 年以上
合 计		<u>12,944,283.56</u>	

一应付账款期末余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 17、预收款项

一公司 2008 年 12 月 31 日预收款项余额为 33,134,452.06 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	30,095,989.65	90.83%	29,441,912.31	98.02%
1~2 年	2,550,610.00	7.70%	283,482.39	0.94%
2~3 年	236,359.49	0.71%	302,350.35	1.01%
3 年以上	251,492.92	0.76%	8,107.77	0.03%
合 计	<u>33,134,452.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,035,852.82</u>	<u>100.00%</u>

一公司预收款项期末余额主要为预收的广告业务费。

### 一预收款项主要单位

<u>单位名称</u>	<u>款项性质</u>	<u>欠款金额</u>	<u>账龄</u>
上海华君广告有限公司	广告费	3,885,929.00	1 年以内
广州同语广告有限公司	广告费	3,000,000.00	1 年以内
新贵通企业管理顾问公司	租赁费	2,500,000.00	1-2 年
北京航美传媒广告有限公司	广告费	2,402,606.00	1 年以内
广州市唐马唐广告有限公司	广告费	1,499,171.00	1 年以内
<b>合 计</b>		<b><u>13,287,706.00</u></b>	

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

### 18、应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>期末数</u>
工资奖金	120,352,470.55	629,535,727.64	612,539,681.34	137,348,516.85
职工福利费	2,988,165.43	65,439,782.21	64,027,509.97	4,400,437.67
社会保险费	39,847,948.82	75,299,166.15	65,742,047.36	4,940,5067.61
住房公积金	—	62,677,907.18	61,574,707.38	1,103,199.80
工会经费	4,371,792.96	12,538,445.82	8,124,616.36	8,785,622.42
职工教育经费	—	3,402,477.39	3,402,477.39	—
其他	—	3,129,091.09	3,129,091.09	—
<b>合 计</b>	<b><u>167,560,377.76</u></b>	<b><u>852,022,597.48</u></b>	<b><u>818,540,130.89</u></b>	<b><u>201,042,844.35</u></b>

—公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

### 19、应交税费

—公司 2008 年 12 月 31 日应交税费余额为 176,264,204.94 元，其明细列示如下：

<u>税 种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应交增值税	740,203.53	1,116,150.07
应交营业税	16,377,502.74	14,970,207.24
应交企业所得税	112,611,486.73	146,166,120.59
应交个人所得税	12,575,107.69	12,043,103.75
应交其他税费	33,959,904.25	26,916,002.33
<b>合 计</b>	<b><u>176,264,204.94</u></b>	<b><u>201,211,583.98</u></b>

## 20、应付股利

一公司 2008 年 12 月 31 日应付股利余额为 13,520,840.38 元，其明细列示如下：

单 位	期末数	期初数
中国国际航空股份有限公司	2,824,461.13	2,824,461.13
子公司少数股东股利	10,696,379.25	8,096,379.25
合 计	13,520,840.38	10,920,840.38

## 21、其他应付款

一公司 2008 年 12 月 31 日其他应付款余额为 940,303,483.43 元，按账龄列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	362,426,194.25	38.54%	1,006,645,418.45	79.49%
1~2 年	395,923,570.25	42.11%	234,504,830.06	18.52%
2~3 年	171,445,779.43	18.23%	18,227,415.86	1.44%
3 年以上	10,507,939.50	1.12%	7,012,679.53	0.55%
合 计	940,303,483.43	100.00%	1,266,390,343.90	100.00%

一其他应付款期末余额较期初余额减少 326,086,860.47 元，减幅为 25.75%，主要系公司支付了部分广东省机场管理集团公司飞行区资产购买款所致。

## 一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	684,993,959.53	3 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	31,212,316.25	2 年以内
广州云港物业管理有限公司	水电费	8,984,657.76	2 年以内
广州逸臣贸易有限公司	保证金	5,788,423.00	3 年以内
广州市生利贸易有限公司	保证金	5,661,722.42	3 年以内
合 计		736,641,078.96	

一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 684,993,959.53 元。

## 22、一年内到期的长期负债

一公司 2008 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：

<u>种 类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
信用借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合 计	80,000,000.00	80,000,000.00

—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 2009 年到期偿还的部分。

## 23、长期借款

一公司 2008 年 12 月 31 日长期借款余额为 270,000,000.00 元，明细列示如下：

<u>种 类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
信用借款	270,000,000.00	240,000,000.00
合 计	270,000,000.00	240,000,000.00

### —长期借款情况

<u>借款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>期末数</u>			
			<u>利率</u>	<u>币种</u>	<u>本币金额</u>	<u>条件</u>
中国农业银行广州市 白云支行	2008. 2. 28	2011. 2. 25	浮动 利率	人民币	20,000,000.00	信用
中国农业银行广州市 白云支行	2008. 2. 28	2013. 2. 27	浮动 利率	人民币	90,000,000.00	信用
国家开发银行	2005. 10. 01	2011. 11. 20	浮动 利率	人民币	160,000,000.00	信用
合 计					270,000,000.00	

—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。

## 24、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	638,040,000	55.48%	-	-	-	-503,040,000	-503,040,000	135,000,000	11.74%
3. 其他内资持股	15,000,000	1.30%	-	-	-	-15,000,000	-15,000,000	-	-
其中：境内法人持股	15,000,000	1.30%	-	-	-	-15,000,000	-15,000,000	-	-
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	653,040,000	56.78%	-	-	-	-518,040,000	-518,040,000	135,000,000	11.74%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	496,960,000	43.22%	-	-	-	518,040,000	518,040,000	1,015,000,000	88.26%
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	43.22%	-	-	-	518,040,000	518,040,000	1,015,000,000	88.26%
三、股份总数	1,150,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	1,150,000,000	100.00%

一经中国证券监督管理委员会“证监发行字【2003】31号”文核准，公司于2003年4月公开发行社会公众股（A股）40,000万股，所募资金业经广东正中珠江会计师事务所“广会所验字【2003】第201563号”验资报告验证。

一经中国证券监督管理委员会“证监发行字【2007】455号”文核准，公司于2007年12月分两次定向发行15,000万股股份。两次增资业经广东正中珠江会计师事务所审验，并分别出具“广会所验字【2007】第0702660019号”及“广会所验字【2007】第0702660020号”验资报告。

一截至2008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610,005,451股。

## 25、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	3,181,754,371.67	-	-	3,181,754,371.67
其他资本公积	4,304,233.93	-	-	4,304,233.93
合计	3,186,058,605.60	-	-	3,186,058,605.60

## 26、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	273,918,155.05	46,237,600.48	-	320,155,755.53
合计	273,918,155.05	46,237,600.48	-	320,155,755.53

一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46,237,600.48元而形成。

## 27、未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	955,330,562.80	776,147,090.49
加：本期净利润	485,774,462.75	360,862,631.91
减：提取法定盈余公积	46,237,600.48	31,679,159.60
支付普通股股利	207,000,000.00	150,000,000.00
期末未分配利润	1,187,867,425.07	955,330,562.80
其中：拟分配现金股利	195,500,000.00	207,000,000.00

—根据 2009 年 3 月 9 日公司董事会会议通过的关于 2008 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2008 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 1.70 元（含税），共派现金 195,500,000.00 元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

## 28、营业收入

单位：万元

项目	本期数	上期数
(一) 航空服务收入	170,897.53	144,253.69
航班起降服务收入	29,887.10	28,951.44
旅客综合服务收入	60,112.24	43,416.80
安全检查服务收入	12,560.98	7,055.39
航空地面服务收入	26,499.80	24,744.24
机场建设费返还收入	41,837.41	40,085.82
(二) 航空性延伸服务收入	134,072.63	124,090.31
租赁业务	25,212.61	20,552.72
地面运输业务收入	24,564.36	19,055.51
代理业务收入	32,637.13	28,491.13
航空配餐服务收入	9,105.83	8,742.05
住宿餐饮服务收入	5,063.41	7,681.39
广告业务收入	19,891.18	14,945.07
商品销售业务收入	6,188.39	12,984.64
加工修配业务收入	2,826.15	2,913.91
停车场收入	4,838.38	4,235.65
行李寄存打包服务收入	1,858.35	1,741.72
其他延伸服务收入	1,886.84	2,746.52
合计	304,970.16	268,344.00

—公司 2008 年度收入额前五名客户金额总计为 96,989.30 万元，占营业收入总额 31.80%。

—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办法请示的批复，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扣除按规定应上缴中央国库的部分后，剩余部分作为本公司的营业收入核算。根据民航局的通知，2008 年度返还予本公司的机场建设费为 4.18 亿元。

## 29、营业成本

公司营业成本本期数为 1,763,487,215.68 元，较上期数增加 334,669,721.98 元，增幅为 23.42%，主要原因系：（1）随着业务量的增长，相关物料消耗、人工成本、水电费等相应增加；（2）公司于 2007 年 12 月经核准向特定对象非公开增发 A 股取得飞行区资产后本期折旧费用相应增加；（3）公司 2008 年进行内部组织架构、经营资源的整合，部分原归集于管理费用、销售费用的支出分类列入营业成本。

## 30、营业税金及附加

<u>税 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
营业税	107,559,318.79	92,148,958.63
城建税	7,312,691.06	6,520,437.35
教育费附加	3,132,544.96	2,795,030.47
免税品经营专营利润	427,273.05	643,190.17
<u>合 计</u>	<u>118,431,827.86</u>	<u>102,107,616.62</u>

## 31、销售费用及管理费用

公司销售费用本期数较上期数减少 61,601,915.91 元，减幅为 44.92%，管理费用本期数较上期数减少 52,640,564.51 元，减幅为 16.61%，主要系公司 2008 年进行内部组织架构、经营资源的整合，部分原归集于管理费用、销售费用的支出分类列入营业成本所致。

## 32、财务费用

<u>项 目</u>	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
利息支出	89,878,248.04	97,106,999.88
减：利息收入	9,446,858.80	9,847,674.81
汇兑损失	7,764,053.18	6,355,180.78
减：汇兑收益	1,164,562.24	145,189.16
其 他	10,100,245.08	7,716,911.71
<u>合 计</u>	<u>97,131,125.26</u>	<u>101,186,228.40</u>

### 33、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	22,697,326.99	2,744,457.39
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	22,697,326.99	2,744,457.39

### 34、投资收益

公司 2008 年度投资收益为 -35,196.13 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
处置子公司股权	-35,196.13	—
债权投资收益	—	—
合 计	-35,196.13	-76,523.79

一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
	处置子公司股权	-35,196.13	—
合 计		-35,196.13	-76,523.79

### 35、营业外收入

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净收益	186,183.75	3,368,171.49
罚款及索赔收入	84,241.14	342,837.54
收退税款	183,216.33	986,810.60
其 他	440,736.41	231,411.82
合 计	894,377.63	4,929,231.45

### 36、营业外支出

项目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	36,248.84	234,878.95
罚款支出	42,036.97	50,483.97
捐赠支出	1,162,702.00	10,000.00
其他	2,931,035.52	440,707.74
合计	4,172,023.33	736,070.66

### 37、所得税费用

项目	本期数	上期数
应纳所得税	202,988,070.53	229,342,916.67
递延所得税	-15,549,563.63	-23,070,163.78
所得税费用	187,438,506.90	206,272,752.89

### 38、每股收益

项目	本期数	上期数
基本每股收益	0.42	0.36
稀释每股收益	0.42	0.36

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 2008 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 53,542,586.34 元，主要明细项目如下：

项目	本期数	上期数
合同保证金、押金	15,197,334.00	27,946,397.77
银行存款利息收入	9,446,858.80	5,471,600.50
收回北京首都机场保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
代理机票及保险的收款	3,884,810.77	1,505,520.96
地铁三号线工程电缆改迁补偿款	6,455,635.80	-

#### **40、支付的其他与经营活动有关的现金**

公司 2008 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 94,080,720.71 元，主要明细项目如下：

项 目	本期数	上期数
办公费用	45,021,019.75	56,481,396.68
运输费	3,039,803.58	10,606,365.73
综合服务费	9,469,870.53	8,192,579.15
物料消耗	6,961,261.48	5,474,697.11
水电费	4,573,978.54	6,139,800.18
维修费	4,744,256.68	4,526,811.12
支付履约保证金	12,087,102.26	

#### **41、支付的其他与筹资活动有关的现金**

公司 2008 年度支付的其他与筹资活动有关的现金为 6,085,768.77 元，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	6,085,768.77	4,303,155.62

#### **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	517,354,519.46	392,337,364.15
加：资产减值准备	22,697,326.99	2,744,457.39
固定资产折旧	451,601,595.09	378,140,494.28
无形资产摊销	3,607,485.80	3,657,102.16
长期待摊费用的摊销	10,650,859.42	10,528,653.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-158,555.29	-3,255,083.53
固定资产报废损失	8,620.38	161,892.99
公允价值变动损失	-	-
财务费用	96,142,197.95	95,667,604.26
投资损失（减收益）	35,196.13	
递延所得税资产减少	-15,549,563.63	-23,070,163.78

补充资料	本期数	上期数
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少（减增加）	-1,199,595.04	-2,486,814.57
经营性应收项目的减少（减增加）	-316,203,952.04	168,214,118.49
经营性应付项目的增加（减减少）	227,388,945.24	
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	996,375,080.46	
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	560,744,939.39	555,649,909.46
减：现金的年初余额	555,649,909.46	483,154,127.58
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	5,095,029.93	72,495,781.88

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

公司 2008 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 305,096,458.72 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	155,696,458.72
对联营企业投资	71,400,000.00	71,400,000.00
对其他企业的投资	78,000,000.00	78,165,157.54
合 计	<u>305,096,458.72</u>	<u>305,261,616.26</u>

一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	234,190,911.13		233,696,458.72	-	-	233,696,458.72

一按权益法核算的长期股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资金额</u>	<u>权益比例</u>	<u>期初数</u>	<u>本期追加投资额</u>	<u>被投资单位权益增减数</u>	<u>分得现金红利</u>	<u>期末数</u>
广州佳速物业服务有限公司	200,000.00	20%	165,157.54	-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		71,565,157.54	-165,157.54	-	-	71,400,000.00

一对联营企业的长期股权投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	<u>期末净资产</u>	<u>本期营业收入总额</u>	<u>本期净利润</u>
广州白云国际物流有限公司	-	-	-	-	广州	物流业	29%	29%	-37,805,945.44	130,537,923.34	30,115,513.62
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 2008 年 12 月 31 日，广州佳速物业服务有限公司已清算完毕并注销；广州白云国际物流有限公司因经营亏损，账面投资成本按权益法核算已减记为零；广州白云航空货站有限责任公司尚未开始运营。

—截至 2008 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	5,674,427,457.21	-	-	5,674,427,457.21
机器设备	1,325,343,535.71	2,297,760.22	4,206,045.50	1,323,435,250.43
运输工具	141,963,327.67	3,407,336.00	735,415.00	144,635,248.67
固定资产装修	40,375,730.74	6,426,274.03	-	46,802,004.77
其他设备	1,114,547,875.33	11,375,561.55	4,001,088.76	1,121,922,348.12
合 计	8,296,657,926.66	23,506,931.80	8,942,549.26	8,311,222,309.20
<u>累计折旧</u>				
房屋建筑物	304,538,714.80	144,052,607.33	-	448,591,322.13
机器设备	376,955,848.49	113,809,347.61	1,761,415.37	489,003,780.73
运输工具	74,234,790.64	11,424,368.64	635,158.95	85,024,000.33
固定资产装修	13,946,220.88	8,647,495.78	-	22,593,716.66
其他设备	337,116,978.83	119,838,804.89	3,342,104.96	453,613,678.76
合 计	1,106,792,553.64	397,772,624.25	5,738,679.28	1,498,826,498.61
固定资产净值	7,189,865,373.02			6,812,395,810.59
固定资产减值准备	1,720,636.69	-	755,378.15	965,258.54
固定资产净额	7,188,144,736.33			6,811,430,552.05

一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。

### 3、营业收入

单位：万元

项 目	本期数	上期数
(一) 航空服务收入	158,266.64	132,292.13
航班起降服务收入	29,887.11	28,951.44
旅客综合服务收入	60,112.13	43,416.80
安全检查服务收入	12,560.98	7,132.73
航空地面服务收入	13,869.01	12,705.34
机场建设费返还收入	41,837.41	40,085.82
(二) 航空性延伸服务收入	71,142.22	69,743.62
租赁业务	28,166.92	22,957.80
代理业务收入	16,423.53	13,700.02
住宿餐饮服务收入	5,063.41	5,490.30
广告业务收入	29.40	46.28
特许经营权	5,100.09	4,180.01
商品销售业务收入	6,116.68	12,906.71
加工修配业务收入	2,260.46	2,773.16
停车场收入	4,925.42	4,306.86
行李寄存打包服务收入	1,858.35	1,741.72
其他延伸服务收入	1,197.96	1,640.76
合计	<u>229,408.86</u>	<u>202,035.75</u>

#### 4、投资收益

母公司 2008 年度投资收益总额为 41,073,060.68 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	41,073,060.68	18,328,900.89
其中：年末调整被投资公司所有者权益净增减金额	-	-15,304.74
长期股权投资处置损益	-7,039.22	-15,324,977.02
子公司实际分回的现金股利	41,080,099.90	33,669,182.65
计提长期股权投资减值准备	-----	-----
合 计	<u>41,073,060.68</u>	<u>18,328,900.89</u>

一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	-7,039.22	-15,304.74
广州白云国际广告有限公司	25,780,099.90	23,209,777.04
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	<u>15,300,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>
合 计	<u>41,073,060.68</u>	<u>18,328,900.89</u>

## 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

公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型
广东省机场管理集团公司	广州市机场路	提供与航空运输有关的地 面服务、客货运输、装卸 搬运货物、飞行器维修等	母公司	国有

#### 一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

#### 一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	74,501 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
广州白云国际机场建设发展有限公司	受同一母公司控制企业
广州白云国际机场综合开发有限公司	受同一母公司控制企业
广州市白云国际机场宾馆有限公司	受同一母公司控制企业
广州民航医院	受同一母公司控制企业
诺富特酒店	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

### 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，公司于 2007 年 12 月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，故于 2008 年 1 月 1 日起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%。

### 租赁业务

#### 一租入资产

企业名称	支付租赁费金额	业务内容
广东省机场管理集团公司	20,000,000.00	租入机场飞行区用地（含停机坪）共约 3,722,468.5028 平方米的土地使用权
广东省机场管理集团公司	1,150,000.00	租用 ORACLE 财务管理信息系统的 50 个客户端
广东省机场管理集团公司	4,050,039.60	租用 A4 地块总面积 11,250.11 平方米的办公楼
广东省机场管理集团公司	640,094.30	租入老白云机场向云西街办公、生产和宿舍用房及场地，面积共 7,782.00 平方米
广东省机场管理集团公司	1,401,600.00	下属子公司广州白云国际机场商旅服务有限公司租入办公、生产和宿舍用房及场地
广东省机场管理集团公司	1,003,204.20	租入安检护卫部所需办公、生产和宿舍用房及场地
广州白云国际物流有限公司	10,351,774.00	租入代理服务仓及国际航空货运站操作场地
其他	774,150.00	其他零星租赁
合计	<u>39,370,862.10</u>	

### 一出租资产

企业名称	收取租赁费金额	业务内容
广州市白云国际机场宾馆有限公司	3,134,921.40	出租办公场所用地

### 劳务服务

#### 一接受劳务

企业名称	支付劳务费用	业务内容
广东省机场管理集团公司	9,976,475.57	由其向公司提供综合服务
广州白云国际机场计算机信息服务中心	25,957,973.38	由其向公司提供 14 套弱电系统及离港系统的维护服务
广东省机场管理集团公司	10,986,615.47	由其向公司水电管理服务
广州云港物业管理有限公司	2,700,026.40	由其向公司提供 A4 地块办公楼及相关范围内配套设施物业管理服务
其他	2,828,527.30	安检门禁系统改造工程、体检、灭鼠、杀虫、及红火蚁扑杀等零星劳务
合计	<u>52,449,618.12</u>	

#### 一提供劳务

企业名称	支付劳务费用	业务内容
广东省机场管理集团公司	5,995,850.00	提供政务贵宾及头等舱服务
广东省机场管理集团公司	5,524,000.00	提供老白云机场生产（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
广东省机场管理集团公司	9,500,000.00	提供新白云机场水电表的抄录和管理维护
广州白云机场生活服务中心	3,200,000.00	提供老白云机场的清洁服务工作
广州白云国际机场扩建工程指挥部	4,338,795.18	提供临时道口临检服务工作
其他	5,492,594.39	运输服务、绿化养护、保洁服务、零星工程等零星劳务
合计	<u>34,051,239.57</u>	

### 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	36,385,939.17	13,070,584.05	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	315,163.18	319,268.48	应收的服务费收入
	广州白云机场生活服务中心	2,638,145.69	700,000.00	应收的服务费收入
	广州云港物业管理有限公司	16,320.00	-	应收的服务费收入
	广州白云国际机场宾馆有限公司	777,072.60	-	应收的租赁收入
	诺富特酒店	124,268.30	-	应收的客运收入
	广州民航医院	57,412.90	-	应收的客运收入
	广州白云国际物流有限公司	550,888.52	188,326.60	应收的客运收入
	小计	40,865,210.36	14,278,179.13	
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	878,784.18	4,215,084.93	租赁费、押金
	广州云港物业管理有限公司	49,900.00	55,725.00	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	100,000.00	236,870.42	往来款、押金
	广州白云国际机场经济发展有限公司	3,900.00	-	押金
	广州白云国际物流有限公司	14,848.00	-	押金
	小计	2,887,432.18	6,347,680.35	
应付票据	广东省机场管理集团公司	56,145,647.12	-	水电费
应付账款	广州白云国际机场计算机信息服务中心	44,487.00	44,487.00	网络工程款
	广州白云国际机场宾馆有限公司	173,110.85	-	餐费
	广州白云国际物流有限公司	700,000.00	-	场地租金
	小计	917,597.85	44,487.00	
其他应付款	广东省机场管理集团公司	684,993,959.53	1,105,437,735.06	期末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
	广州白云国际机场生活服务中心	1,462,752.99	-	综合服务费
	广州白云国际机场计算机信息服务中心	31,212,316.25	20,292,742.87	弱电系统维护费
	广州云港物业管理有限公司	8,984,657.76	4,516,922.58	代收代付的水电费
	诺富特酒店	9,678.40	-	餐费
	广州民航医院	940,000.00	-	灭鼠杀虫费
	小计	727,603,364.93	1,130,247,400.51	

## 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 2008 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 2008 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，机场有关收费标准自 2008 年 3 月 1 日起进行调整，由机场与航空公司于新收费标准框架内自行协商确定收费协议。

### 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 2008 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 2009 年 3 月 9 日公司董事会会议通过的关于 2008 年度利润分配预案的决议，公司拟以 2008 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 1.70 元（含税），共派现金 195,500,000.00 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解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》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
非流动性资产处置损益	125,720.54	3,046,361.60
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	-3,438,562.37	95,819.53
小 计	-3,312,841.83	4,108,649.85
减：企业所得税影响数（减少以“-”表示）	-834,704.79	1,095,821.26
少数股东损益影响数	33,410.60	1,198,047.20
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	<u>-2,511,547.64</u>	<u>1,814,781.39</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
2008 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.31	8.52	0.42	0.42
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.36	8.56	0.42	0.42
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

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= $P / (E_0 + N \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

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；N 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初净资产；E<sub>i</sub> 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<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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;  $M_0$  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。

——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:

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

——公司 2008 年度股本无变动, 则 2008 年度基本每股收益之分母为:

$$S=1,150,000,000 \text{ 股}$$

(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)  $\times$  (1-所得税率) ]/  
( $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ +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

<u>项 目</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>		<u>期末数</u>
			<u>转回数</u>	<u>其他减少数</u>	
坏账准备	40,587,956.62	22,697,326.99	-	3,411.25	63,281,872.36
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	1,720,636.69	-	-	-	1,720,636.69
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
<u>合 计</u>	<u>42,389,492.91</u>	<u>22,697,326.99</u>	<u>-</u>	<u>3,411.25</u>	<u>65,083,408.65</u>

## 广州白云国际机场股份有限公司董事会

### 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

依据《公司法》、《会计法》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）已根据自身实际情况，建立了较为健全的内部控制制度，并随着公司业务的发展使之不断完善，保证了公司日常经营管理活动有效进行，保护了公司资产的安全和完整，为公司的发展打下了坚实的基础。

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司简介

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”）系根据《中华人民共和国公司法》等有关法规，经中国民用航空总局“民航体函[1998]64号”文、“民航政法函[2000]478号”文和中华人民共和国国家经济贸易委员会“国经贸企改[2000]826号”文批准设立，于2000年9月19日在广东省工商行政管理局注册登记的股份有限公司，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以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。

2004年8月5日，白云机场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。

##### （二）公司行业性质和经营范围

公司行业性质：本公司主要从事民用机场管理运营业务，属交通运输行业。

公司经营范围：旅客过港服务；与航空运输有关的地面服务、交通运输；仓储；航空设施使用服务；提供航空营业场所；航空器维修（凭资质证书经营）；航空代理、航空保险销售代理；航空运输技术协作中介服务；行李封包、航空应急救援；航空信息咨询；航空运输业务有关的延伸服务；普通货物运输；代办报关手续服务。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、供水设备设施维护维修；水电计量管理；机场助航灯光设备技术咨询、检修及更新改造项目；机场专用设备、设施的安装、维修及相关服务；建筑设施装饰维修、道路维修；园林绿化设计、施工；培育花卉、苗木；销售园林机械设备；收购农副产品（烟草除外）；过境货物运输；停车场经营、汽车租赁。

## 二、公司建立内部控制制度的目的和原则

为了保护公司资产的安全、完整，保证会计资料的真实、合法、完整，本公司依据《公司法》、《会计法》、《内部会计控制规范—基本规范（试行）》等有关法律法规的规定，按照建立现代企业制度的要求，结合公司自身业务具体情况，制订了公司内部控制管理制度。

### （一）公司建立内部控制制度的目的

- 1、建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，确保公司经营管理目标的实现；
- 2、建立行之有效的风险控制体系，强化风险管理，提高风险意识，确保公司各项业务活动的健康运行；
- 3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种欺诈、舞弊行为，保护公司财产的安全与完整；
- 4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、合法、完整，提高会计信息质量；
- 5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度贯彻执行。

### （二）内部控制遵循的基本原则

- 1、内部控制制度符合国家有关法律、法规、财政部《内部会计控制规范—基本规范》及公司的实际情况；
- 2、公司内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节，避免内部控制出现空白或漏洞；
- 3、公司内部控制制度具有高度的权威性，任何人不得拥有不受内部控制约束的权力，保证公司全体人员维护内部控制制度的有效执行。内部控制存在的问题能够得到及时的反馈和纠正；
- 4、内部控制保证公司内部机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理划分，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督；

5、内部控制制度与公司经营规模、业务范围及特点、风险状况及公司所处的环境相适应，以合理的控制成本达到最佳的控制效果；

6、内部控制制度随外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，将持续进行调整、修改和完善。

### 三、对内部控制的健全性、合理性和有效性的自我评估情况

#### (一) 控制环境

1、公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求设立股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构、监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构，并实现规范运作。公司制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则。其中，股东大会决定公司的经营方针和投资计划，审批公司的年度财务预算方案、决算方案；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议；监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他职权；总经理负责主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人。

2、规范主要股东与本公司的关系，主要股东与本公司之间的机构、人员、资产、财务、业务分开，主要股东按照法律法规的要求只享有出资人的权利。公司制定了《关联交易管理制度》，依照该办法对日常关联交易进行管理控制。

3、公司贯彻不相容职务相分离的原则，合理设置内部机构，科学划分职责权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

#### (二) 会计系统

公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，按照《内部会计控制规范—基本规范》，制定了各项财务内控制度，如《资金管理暂行规定》、《资金预算管理试行办法》、《募集资金管理办法》、《交易管理办法》等一系列规范管理、核算办法，公司将根据内外部环境的变化及管理需求的提高，进一步完善现行财务内控制度及其相关内部管理制度。

公司在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

#### (三) 主要内部控制流程

##### (1) 销售与收款控制流程

公司主要提供旅客过港服务；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。

建立外场数据的统计、旅服数据的统计、数据加载、人工核对数据、收费核算系统的统计及应收款项的回收等职务相分离政策和程序。

- A、启动 ACS 系统引入外场原始数据并与机场统计部门提供的数据核对起降明细差异；
- B、由 ACS 收费核算系统检查收费协议并按照飞机起降费明细结算表得出起降费结果，并将相关数据直接上传到 A R 系统由其产生应收款项过入总账系统；
- C、对于国内航班起降费收入，公司根据上述纪录的应收各航空公司款项开出收入发票给航空公司；各航空公司核对实际情况，若相符则付款，若不相符，则开出拒付理由书给公司；公司对各航空公司的拒付理由进行核对，若相符，则调整账务作贷项处理，若拒付理由不成立，则与航空公司联系沟通。对于国际航班起降费收入，将各审核后的单证交付 C AAC，通过 C AAC 代收国际航班收入，C AAC 收到外航公司款项后，扣除相应的手续费后划转给公司。

### (2) 固定资产内部控制流程

公司建立了固定资产投资管理制度。每年年末，各资产使用部门及二级公司应编制固定资产购置计划，经部门或公司负责人复核并签字后上报至公司计划财务部，计划财务部在与设备技术部、安全监察部及运营提升部等相关职能部门协商了解实际需求情况后进行审查、汇总，并将复核汇总后的固定资产购置预算上报至分管领导及总经理办公会，总经理办公会讨论通过的固定资产投资计划经董事会投资审查委员会的审核并提交董事会审议通过后下达。

公司设立物资设备采购及招投标领导小组，负责物资设备采购及招投标的组织协调、指导和监督检查。领导小组下设办公室，办公室设在设备技术部，负责物资设备采购招投标的具体工作。

公司董事会制订并批准了固定资产折旧的会计政策和会计估计，规定固定资产按实际成本入账，对当月增加的固定资产，自下月起计提折旧，当月减少的固定资产，当月不再计提折旧。固定资产采用直线法计提折旧，年度终了，对固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司以固定资产卡片的方式进行实物管理。年末，资产使用部门对固定资产进行盘点，由设备管理员编写固定资产盘点明细表，固定资产记账员对盘点结果进行复盘，如有差异经董事会审批后及时进行账务处理。对主要固定资产已进行了商业保险。

对报废的固定资产，由资产使用部门填写固定资产报废申请单，设备报废由设备技术部组织进行技术鉴定并提出意见，经计划财务部会签，呈股份公司分管领导审批后，办理报废核销手续。

各使用单位对固定资产出租、抵押或有偿转让，必须按程序报设备技术部、计划财务部会签同意后方可办理。

### (3) 人事与工薪控制制度

不相容职务相分离，主要包括：人事、工作时间记录、薪酬计算、薪酬支付、薪酬核算等职务相分离。

- A、各部门根据年度用人需求填写用人计划审批表，在进行岗位分析的基础上，拟定招聘计划并报人力资源部和总经理复核；
- B、按照国家《劳动法》及劳动就业的相关法律、法规的规定与员工签订劳动合同并办理相关手

续。

C、人力资源部根据员工填写的招工登记表，将新员工的信息输入人力资源管理系统，建立员工档案，并核定其薪酬标准。

D、依据员工本人的工作岗位、级别、工龄、任职年限以及当月单位的效益、安全、服务等指标核算薪酬。

E、员工离职时，填写员工离职审批表，经主管领导、人力资源部审批后，办理相关离职手续，与公司解除、终止劳动合同。

F、公司特设立董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

#### (4) 融资与投资内部控制制度

公司融资主要分为债务融资和股权融资：

债务融资：由计划财务部根据公司的现金流动状况确定公司的资金需求规模，然后提出相应的融资建议，由公司董事会审议后确定具体的融资方式、规模、程序以及具体用途。

股权融资：公司严格按照《股票上市规则》以及其他证券管理规定，由证券投资部根据公司的经营发展实际情况以及证券市场的具体情况制定股权融资的具体方案，经由董事会、股东大会、监管部门审查批准后实施。

投资管理：公司严格遵循合法、审慎、安全、有效的原则对股权投资进行严格控制，特别加强了投资风险以及投资效益的分析研究。公司在董事会下设立投资审查委员会，对公司的投资项目进行研究和审核，为董事会决策提供依据和参考。证券投资部具体负责对公司股权投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行评估，以及监督投资项目的执行进展，并不定期向公司经营管理层、董事会汇报实施情况。

公司依据《子公司综合监管规定》对控股公司进行管理，控股子公司基本上设立了股东大会、董事会、监事会的议事规则、重大事项报告和审议制度、股东会和董事会决议报送制度等，公司通过子公司股东会、董事会、监事会基本实现了对子公司进行有效管理和控制，使各子公司各项业务在公司总体战略框架下运营。

#### (5) 货币资金内部控制制度

审批人根据货币资金授权批准制度的规定，在授权范围内进行审批，不得超越审批权限。对于审批人超越授权范围审批的货币资金业务，经办人有权拒绝办理，并及时向审批人的上级授权部门报告。

公司建立了《资金管理暂行规定》，对库存现金使用范围、收支管理、银行印鉴管理、保险柜管理、银行账户管理、银行单据管理等方面予以明确规定，用于规范现金、银行存款和其他货币资金的收支和使用，防止货币资金的违规使用、被盗、挪用等行为的发生。

公司对货币资金的管理实行统一调度的政策。在货币资金收付方面，一切资金收入均纳入公司财务统一核算与管理，并按要求实行出纳与会计职责严格分离及钱、账、物分管制，出纳人员不得

兼管会计稽核、档案保管以及收入、支出、费用、债权和债务账目的登记工作，现金、支票统一由出纳保管，银行印鉴实行分人管理，银行存款每月由专人同银行对账并编制银行存款余额调节表，做到账款相符。同时，严格管理银行账户，不得出借银行账户、不收取或支付与公司结算活动无关的款项。

#### 四、公司内部控制制度有效性的自我评估

1、本公司确知建立健全并有效执行内部控制是本公司管理当局的责任，本公司已建立了相关制度，其目的是为保证业务活动的有效进行，保护资产的安全和完整，防止、发现和纠正错误和舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整等目标的达成提供合理的保证。

2、本公司已按照既定内部控制检查监督的计划完成工作，内部控制检查监督的工作计划涵盖了内部控制的主要方面和全部过程，为内部控制制度执行、反馈、完善提供了合理的保证。

3、任何内部控制均有其固有的限制，不论设计如何完善，有效的内部控制制度也仅能对上述目标的达成提供合理的保证，而且由于环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变。由于本公司的内部控制设有自我监控的功能，内控缺陷一经辨认，本公司即采取更正行动。

4、本公司已按照上述要求，评估了内部控制设计的完整性、合理性和执行的有效性。我们确信公司按照《内部会计控制规范》的控制标准在所有重大方面保持了对截至 2008 年 12 月 31 日的财务报表有效的内部控制。

5、本公司董事会认为：本公司现有内部控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

6、本评估报告于 2009 年 3 月 9 日经公司第三届董事会第十六次（2008 年度）会议审议通过。

广州白云国际机场股份有限公司董事会

2009 年 3 月 9 日

## 2008 年度广州白云国际机场股份有限公司履行社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

### 一、公司概况

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2000 年 9 月 19 日，公司负责广州白云国际机场的运营及管理，2008 年，广州白云国际机场为中国大陆地区进出港旅客吞吐量仅次于北京首都、上海浦东的第三大航空港。2003 年 4 月 28 日，公司首次公开发行 40,000 万股流通股并在上海证券交易所挂牌上市（证券代码 600004），2007 年 12 月，公司实施非公开发行股票 15,000 万股，截至 2008 年 12 月 31 日，公司总股本 115,000 万股。

公司自成立以来，坚持以“运营安全、管理高效、服务优质”为理念，以把白云国际机场建设成为亚太地区枢纽机场为战略发展目标，自 2004 年 8 月 5 日公司成功从老机场转场搬迁至新白云机场以来，不断提升经营管理水平和安全服务能力，为进出港旅客创造了安全舒适的乘机环境，为航空公司等业务伙伴提供优质服务，为员工创造良好的工作环境和发展机会，为股东带来更多回报的同时也为社会创造了更多价值。

### 二、旅客及客户权益的保护

旅客及客户是公司的收入来源，公司一直本着关爱、体贴、尊重旅客及客户的理念做好各项工作，努力提升服务水平。

（一）紧抓“安全第一”这一民航业至关重要的管理原则，高度重视安全运营。通过全面落实安全责任、建立多层级安全责任体系、严格执行民航局各项安全法规，明确重点要害部位并落实安全措施、建立系统严密的安全管理机制、抓好安全隐患排查整治等措施，确保旅客乘机安全。2008 年全年未发生责任原因造成的飞行安全、航空地面安全和空防安全事故，实现了白云机场第十六个安全年。

（二）不断改进服务方式，提高服务质量及满意度。一是建立健全服务考核办法，加强量化考核并按月兑现服务奖，调动干部员工积极性。二是重视做好顾客投诉处理工作，建立顾客投诉管理制度，理顺投诉处理职责和流程，确保投诉得到有效处理，旅客有效投诉处理率达 100%。三是根据行李系统的运行状况，在深入调研基础上采取有效应对策略，提高行李系统保障能力，降低行李延

误率，并基本保持稳定。四是借 2008 年奥运会的契机，开展奥运服务年活动，重点做好航班正点、航班延误处置、行李运输、货运和旅客服务五个方面工作。五是根据公司发展战略和提升服务质量的要求，启动争创世界十佳服务机场工作，提升服务水平。

(三) 从细节入手，创造良好的乘机环境。针对航站楼个别设施破损、乱摆放乱张贴、公众导向系统不规范等问题，积极改善及治理，公司完善旅客吸烟区和饮水间等功能设施，并加强了导乘、问询服务及商业服务的监督，使航站楼整体服务形象得到较大提升，为旅客创造了安全、舒适的乘机环境。同时，公司对候机楼内商业经营模式及规划布局进行调整，大力推广正价商品同城同价，为旅客创造更好的购物消费环境。

(四) 延伸触角，扩大白云机场辐射周边地区的范围。公司积极完善地面运输网络布局，2008 年新开通 3 条客运专线及 3 个异地城市候机楼，使客运专线和异地城市候机楼分别达到 14 条、12 个，为广州及周边城市旅客到白云机场乘机提供了快速、舒适的运输服务。

(五) 加强航空市场研究，积极适应市场变化。公司通过加强市场研究，积极与航空公司合作推进白云机场枢纽建设；加强与政府主管部门沟通，争取航权、航班时刻、通关政策等方面支持，推进流程改造；2008 年公司完成机构改革，设立了运营提升部和航空市场部，重点抓好服务质量的提升和航空市场的研究，努力为旅客及航空公司提供更加高效优质的服务。

### 三、员工权益的保护

公司的发展需要各种人才的不懈努力，白云机场始终坚持以人为本的人力资源管理理念，为员工提供了安全和谐的工作环境，公司的经营为员工提供了施展个人才华和技能的平台，公司的不断也为员工创造了提升与发展的机遇。

1、公司严格遵守《劳动合同法》及其他法律法规的要求，与全体员工签订劳动用工合同，并为其缴纳养老、失业、医疗、生育、工伤等社会保险，尊重员工的合法利益。

2、公司高度重视对员工安全与健康的保护。为员工配备必要的劳动保护用品和保护设施，并通过持续的安全教育与安全技能培训及不定期的安全生产隐患排查等措施，有效提高员工的安全生产意识和自我保护能力。每年安排员工进行身体健康检查，发现问题及时就诊，保证员工的身心健康。此外，公司还为员工购买商业补充保险，涵盖重大疾病与意外伤害，提高对员工安全与健康的保障力度。公司设立了重大疾病员工互助基金，帮扶患重大疾病的员工。

3、积极推行用工制度改革与薪酬制度改革，建立合理的用工体系和薪酬福利体系。为了贯彻落实《劳动合同法》的要求，同时作为公司机构改革重组的重要内容之一，公司自 2008 年 1 月 1 日期起，全体员工执行统一人事制度和其他相关制度。

4、重视员工培训与职业成长。公司制定了《广州白云国际机场股份有限公司培训手册》、印发各类培训管理专项规定等制度性文件，建立了完善的培训管理系统。建立多层级的培训体系，包括新员工入职培训，具体岗位的岗前培训与后续教育培训，派遣业务骨干出国学习国外先进机场管理经验，增强业务技能。设立股份公司内部虚拟培训学院，聘请公司业务精英为内部讲师，引入外部师资为员工进行专门培训。专门设立员工自学成才奖励制度，对业余自学获得毕业证书的员工实行表彰奖励。对原有的管理—生产二元结构的岗位体系进行改革，在原有管理序列、生产序列的基础上，增设了技术序列，形成了管理—技术—操作三元岗位结构体系，拓宽了员工职业发展通道，有利于稳定、发展公司专业技术人员队伍，提高公司专业技术水平及技术管理水平。进行了以“德才兼备、任人唯贤”、“建设老中青相结合干部梯队”为指导原则的干部制度改革，实施各级管理人员选拔任用管理规定等基础性管理制度，完善对管理人员的选拔、任期管理和交流、考核及退出等各个环节的管理，通过管理人员制度改革，公司逐步建立起了一套职级分离、持续激励的管理体系。

5、充分保障员工权利，发挥员工在公司生产经营中的积极作用。公司成立了职工代表大会，定期向广大员工进行场务公开。对涉及员工切身利益的工资、福利、社会保险等事项，广泛听取员工的意见，并在职工代表大会表决通过后实施。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，通过职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利。积极支持工会依法开展工作，按时划拨工会经费，充分发挥工会在保障员工利益及内部协调等方面的积极作用。

6、积极开展文体娱乐活动，丰富员工的业余文化生活。公司通过举办各类比赛丰富员工的文体生活。

#### 四、股东权益的保护

公司高度重视投资者权益的保护，建立了完善的法人治理结构，平时保持与投资者的沟通，实现了国有资产的保值增值，为投资者带来良好回报。

1、公司自成立以来不断加强现代企业制度建设，建立了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。同时根据上市公司专项治理活动的具体要求，持续深入地开展治理活动，通过全面深入自查，及时发现公司治理过程中存在的问题，分析原因并积极整改，不断完善公司的法人治理结构，提升公司治理水平，切实保障全体股东的合法权益。

2、公司通过扩大业务、增收节支等措施，促使经济效益不断增长。公司 2008 年净利润达 48,577.45 万元，较上市之初增长 64%，仅 2008 年为国家上创造税收 30,587 万元，公司为广东省和广州市的经济发展作出了积极贡献。

3、公司在经济效益稳步增长的同时，重视对投资者的合理回报。公司每年均根据实际情况，制定相对稳定合理的利润分配方案，积极回报股东。自公司 2003 年上市以来，已实施累计现金分红达 8.07 亿元，占公司各年净利润总和的 51.31%，使公司的股东获得了实实在在的投资回报。

4、公司严格按照相关法律法规的要求自觉履行信息披露义务，做好信息披露工作，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，以利于公司所有股东及时了解公司的生产经营状况、财务状况及重大事项的进展情况。

5、公司不断加强投资者关系的管理，通过电话、邮件、投资者见面会及现场交流等多种方式积极与投资者进行沟通，在不违背信息披露法规要求的前提下耐心回答投资者关心的问题，并听取广大投资者对公司生产经营、未来发展规划的意见和建议。

#### 五、环境保护及节能减排

公司认识到环境保护及节能减排对公司发展和社会可持续发展的重要性，同时也将节能减排作为公司成本控制的一项重要手段，主动承担环保责任。

1、公司不断加强环境保护，促进社会经济可持续发展。公司在制定环境保护管理制度基础上，加强与广州市土地管理和城市规划部门的联系，使机场环境与周边社区的建设发展平衡相容。通过严格执行机场噪声消减计划，减少飞机噪声对机场周边社区居民的正常生活产生的影响。日常运营中严格执行航空垃圾、生活垃圾、污水及固体废弃物的处理规定，做到日常日清、集中处理，并通过改进处理技术等手段降低废水及垃圾对环境的影响。2006 年公司成功创建国际卫生机场。

2、积极推动节能减排工作。公司建立了专门的节能减排组织机构，完善管理制度，明确管理责任。通过严格措施与强化考核等手段将节能工作落实到日常工作的细节，并通过技术改造等手段达到节能减排、回收利用的目的。2008 年航站楼实现节约用电约 1300 万度，下属空港快线公司实现节约燃油开支约 100 万元。

#### 六、公共关系及社会公益

白云机场的发展离不开区域社会经济发展的推动，公司在不断发展的同时，积极参与社会公益，为广东省及广州市的社会发展积极努力。

1、2008 年全年，白云机场完成旅客进出港吞吐量 3343 万人次，起降架次 28.04 万架次，货物、邮件及行李 93 万吨，为广州市及周边地区的社会及经济发展提供了有力支持。

2、2008 年初，全国遭受历史罕见的大面积冰冻雨雪灾害，全国多个机场关闭，航班大面积延误，大量旅客滞留白云机场。一方面，白云机场以实际行动抗击冰雪灾害，全力保障机场安全正常运行。在形势最严峻的 1 月 28 日至 2 月 5 日期间，白云机场保障进出港航班 1 万多架次，旅客 100 万人次，2008 年春运的 40 天内，白云机场共完成旅客吞吐量 384.29 万人次，起降航班 3.27 万架

次，同比增长了 13.81%、10.69%，公司顺利完成 2008 年春运航班保障工作。另一方面，公司各级党、纪、工、团组织积极行动，在短短两天时间内为受冰冻雨雪灾害地区群众捐款 21.91 万元。

3、2008 年 5 月 12 日四川汶川大地震后，白云机场紧急部署抗震救灾工作，从 5 月 13 日至 31 日，白云机场共保障各航空公司运送救援物资及人员航班近 200 架次，运送各类救援物资 717 吨，救护人员 3000 多人次，运送来穗治疗的灾区伤员 677 人次，圆满完成了抗震救灾保障任务。公司积极组织员工向灾区捐款，共为灾区捐款 251.9 万元。

4、为了支持 2008 年北京奥运会，公司全力做好各项奥运保障工作。公司成立了奥运安全保卫工作领导小组，出台了奥运安全保卫工作方案，对涉奥航班重点优先保障，全力开展主题为“和谐空港 激情奥运”的奥运服务年活动。奥运期间，白云机场共保障进出港航班 1.27 万架次，进出港旅客共计 141.04 万人次，其中涉奥航班 95 班，保障专机 10 班，为北京奥运会的顺利召开做出了贡献。

社会责任是一个公司应该承担的长远使命，公司将在谋求经济效益提升的同时，自觉履行相关社会责任义务，承担对社会应负的责任，将履行社会责任作为公司长期的战略目标之一。面对新世纪中国航空业发展的大好时机，白云机场将坚持发展战略目标，开拓进取，改革创新，抓住航空业快速发展的契机，为国家及区域的社会经济发展做出贡献。

本报告于 2009 年 3 月 9 日经公司第三届董事会第十六次（2008 年度）会议审议通过。

广州白云国际机场股份有限公司

2009 年 3 月 9 日

## 广州白云国际机场股份有限公司董事会 审计委员会年报审计工作规程

为强化内部控制建设，夯实信息披露编制工作的基础，加强公司董事会对财务报告编制的监控，充分发挥审计委员会的监督作用，维护审计的独立性，根据中国证监会的有关规定，制定公司审计委员会的年度审计工作规程如下：

- 1、审计委员会应与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定公司年度财务报告审计工作的时间；
- 2、审计委员会应督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果以及相关负责人的签字确认；
- 3、审计委员会应在年审注册会计师进场前先行审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见；
- 4、在年审注册会计师进场后，审计委员会应加强与年审注册会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见；
- 5、财务会计审计报告完成后，审计委员会需对年度财务会计报告进行表决，形成决议后提交董事会审核；
- 6、在向董事会提交财务报告的同时，审计委员会应向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议；
- 7、本工作规程自公司董事会审议批准后实行。

广州白云机场股份有限公司

2009 年 1 月 16 日