

广州白云国际机场股份有限公司
600004
2006 年年度报告



2007 年 3 月 26 日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、主要财务数据和指标	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	14
九、监事会报告	18
十、重要事项	20
十一、财务会计报告	25
十二、备查文件目录	39

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司十名董事出席了审议 2006 年年度报告的董事会会议，董事长冼伟雄先生因故未能出席本次会议。
- 3、广东正中珠江会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人董事长冼伟雄先生，主管会计工作负责人总经理张克俭先生，会计机构负责人（会计主管人员）财务部经理莫名贞女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

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

公司第 7 次变更注册登记日期：2004 年 10 月 19 日
 公司第 8 次变更注册登记日期：2004 年 12 月 1 日
 公司第 9 次变更注册登记日期：2005 年 3 月 28 日
 公司第 10 次变更注册登记日期：2005 年 6 月 9 日
 公司变更注册登记地点：广东省工商行政管理局
 公司法人营业执照注册号：4400001009676
 公司税务登记号码：440101725066955
 公司聘请的境内会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 楼

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	470,702,070.56
净利润	292,204,459.74
扣除非经常性损益后的净利润	292,573,577.92
主营业务利润	1,061,030,911.03
其他业务利润	0
营业利润	472,938,760.53
投资收益	-2,274,644.32
补贴收入	198,411.71
营业外收支净额	
经营活动产生的现金流量净额	1,041,718,763.71
现金及现金等价物净增加额	107,549,623.78

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	519,566.54
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,106,964.85
所得税影响数	218,280.13
合计	-369,118.18

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	2,409,797,561.55	2,149,308,234.93	12.12	1,573,941,614.2
利润总额	470,702,070.56	398,737,946.42	18.05	471,728,587.06
净利润	292,204,459.74	251,512,856.24	16.18	300,390,688.05
扣除非经常性损益的净利润	292,573,577.92	250,678,611.76	16.71	301,080,712.71
每股收益	0.29	0.25	16	0.3
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	6.99	6.31	增加 0.68 个百分点	7.54
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	7.00	6.29	增加 0.71 个百分点	7.56
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)				
经营活动产生的现金流量净额	1,041,718,763.71	465,104,333.38	123.98	291,479,375.66
每股经营活动产生的现金流量净额	1.04	0.47		0.29
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
总资产	7,500,977,001.28	7,846,216,835.29	-4.4	7,844,926,722.54
股东权益(不含少数股东权益)	4,177,802,120.06	3,985,932,660.32	4.81	3,983,462,496.35
每股净资产	4.18	3.99	4.76	3.98
调整后的每股净资产	4.11	3.92	4.85	3.94

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	1,000,000,000.00	2,187,253,490.90	237,266,120.82	80,843,045.21	461,413,048.60	3,985,932,660.32
本期增加			114,360,648.22	0		
本期减少		335,000.00	80,843,045.21	80,843,045.21		
期末数	1,000,000,000.00	2,186,918,490.90	270,783,723.83	0	570,099,905.33	4,177,802,120.06

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

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	524,000,000	52.40			-20,960,000	-20,960,000	503,040,000	50.30	
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
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	524,000,000	52.40			-20,960,000	-20,960,000	503,040,000	50.30	
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	476,000,000	47.60			20,960,000	20,960,000	496,960,000	49.70	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	476,000,000	47.60			20,960,000	20,960,000	496,960,000	49.70	
三、股份总数	1,000,000,000	100.00					1,000,000,000	100.00	

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2008年12月20日	503,040,000	0	1,000,000,000	限售条件详见十.(十).2 承诺事项履行情况

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(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。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	55,108					
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	年度内增减	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	国有股东	60.48	604,765,451		503,040,000	无
东海证券有限责任公司	未知	0.80	8,000,000		0	未知
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	0.54	5,421,277		0	未知
中国航空集团公司	国有股东	0.52	5,240,000		0	未知
广州白云国际机场有限公司	国有股东	0.52	5,240,000		0	无
广州交通投资有限公司	国有股东	0.52	5,240,000		0	未知
中国民航机场建设总公司	国有股东	0.52	5,240,000		0	未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.38	3,823,178		0	未知
新华人寿保险股份有限公司一分红—团体分红—018L—FH001 沪	未知	0.30	3,008,998		0	未知
全国社保基金零零二组合	未知	0.25	2,472,016		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股种类		
广东省机场管理集团公司	101,725,451			人民币普通股		
东海证券有限责任公司	8,000,000			人民币普通股		
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	5,421,277			人民币普通股		
中国航空集团公司	5,240,000			人民币普通股		
广州白云国际机场有限公司	5,240,000			人民币普通股		
广州交通投资有限公司	5,240,000			人民币普通股		
中国民航机场建设总公司	5,240,000			人民币普通股		
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	3,823,178			人民币普通股		
新华人寿保险股份有限公司一分红—团体分红—018L—FH001 沪	3,008,998			人民币普通股		
全国社保基金零零二组合	2,472,016			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	以上股东中，广州白云国际机场有限公司实际控制人为广东省机场管理集团公司。其他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	中国航空集团公司	5,240,000	2006年12月20日	5,240,000	2006年12月20日起限售条件已解除。
2	中国民航机场建设总公司	5,240,000	2006年12月20日	5,240,000	2006年12月20日起限售条件已解除。
3	广州交通投资有限公司	5,240,000	2006年12月20日	5,240,000	2006年12月20日起限售条件已解除。
4	广州白云国际机场有限公司	5,240,000	2006年12月20日	5,240,000	2006年12月20日起限售条件已解除。
5	广东省机场管理集团公司	503,040,000	2008年12月20日	503,040,000	限售条件详见十.(十).2 承诺事项履行情况

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称: 广东省机场管理集团公司

法人代表: 刘子静

注册资本: 3,000,000,000 元

成立日期: 1993 年 3 月 11 日

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

(2) 法人实际控制人情况

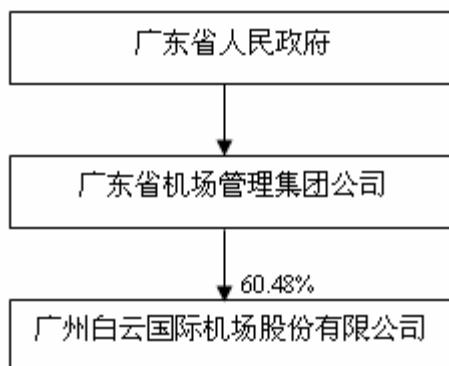
实际控制人名称: 广东省人民政府

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	出生年月	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前
冼伟雄	董事长	男	1955-11	2005年5月31日	2007年6月2日	0	0	0		0
刘子静	副董事长	男	1951-05	2005年5月31日	2007年6月2日	0	0	0		0
张克俭	董事、总经理、党委副书记	男	1964-08	2007年1月24日	2007年6月2日	0	0	0		0
陈凤起	董事、党委书记	男	1950-02	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		47.50
林运贤	董事	男	1952-10	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		0
韩兆起	董事、副总经理、纪委书记	男	1954-09	2005年5月3日	2007年6月2日	0	0	0		42.39
蔡朝林	董事、副总经理	男	1970-09	2005年5月31日	2007年6月2日	0	0	0		40.90
王珺	独立董事	男	1958-10	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		5.40
刘峰	独立董事	男	1966-02	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		5.40
朱卫平	独立董事	男	1957-05	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		5.40
刘江华	独立董事	男	1953-07	2005年5月31日	2007年6月2日	0	0	0		5.40
陈汝贞	监事会主席、工会主席	男	1953-10	2005年5月31日	2007年6月2日	0	0	0		41.99
冯素华	监事	男	1947-09	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		0
王黎军	职工代表监事	男	1954-03	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		34.08
马心航	副总经理	男	1958-12	2004年6月2日	2007年6月2日	0	0	0		41.96
张育民	副总经理	男	1965-04	2005年5月31日	2007年6月2日	0	0	0		40.95
徐光玉	董事会秘书	男	1952-10	2004年6月2日	2007年6月2日	0	5,000	5,000	二级市场购入	41.10
崔建国(已离任)	董事、总经理、党委副书记	男	1945-10	2004年6月2日	2007年1月24日	0	0	0		51.21
合计	/	/	/	/	/				/	403.68

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 冼伟雄, 历任广州市邮政局通信枢纽局副局长、广州市邮政局副局长兼通信枢纽局局长、党委书

记、广州市电信局副局长、佛山市邮政局局长、党组书记、广州市邮政局局长、党委副书记，2002年11月任广州市交通工作委员会主任、党委书记，2002年12月任广州市交通工作委员会主任、党委书记，广州市委委员，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。2007年1月24日任本公司总经理、党委副书记，2007年3月26日任本公司董事。

(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、本公司董事兼党委书记。

(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、本公司董事等职务。

(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、纪委书记等职务。

(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，现担任中山大学岭南学院副院长、中山大学校长助理。

(9) 刘峰，1994年在厦门大学获经济学（会计学）博士学位，1997年晋升为会计学教授，现为中山大学管理学院会计学教授、博士生导师。

(10) 朱卫平，经济学教授，现任暨南大学产业经济研究所所长。

(11) 刘江华，经济学硕士，经济学副研究员，中共党员，现任广州市社会科学院副院长、广东省第十一届人民代表大会代表、广东省第十届人大财政经济委员会委员、广州市人民政府决策咨询专家。

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

(13) 冯素华，历任民航广州管理局公安处秘书科科长及安检站站长、广州白云国际机场物资设备处副处长、广州白云国际机场办公室副主任、主任、广州白云国际机场有限公司办公室主任、广州白云国

际机场集团公司副总裁等职务。现任广东省机场管理集团公司总裁助理、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、监察处处长等职务。现任本公司职工代表监事、党群工作部主任。

(15) 马心航, 1993 年 5 月-2000 年 9 月任广州白云国际机场客货服务公司副经理、经理、党委书记, 2000 年 9 月至今任本公司副总经理。

(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) 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
冼伟雄	广东省机场管理集团公司	党委书记、副总裁	2005 年 3 月 14 日	2007 年 1 月 9 日	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		否
陈凤起	广东省机场管理集团公司	党委副书记	2004 年 2 月 25 日		否
林运贤	广东省机场管理集团公司	副总裁	2004 年 2 月 25 日		是
冯素华	广东省机场管理集团公司	总裁助理	2004 年 2 月 25 日		是
崔建国	广东省机场管理集团公司	副总裁	2004 年 2 月 25 日	2006 年 11 月 24 日	否

注: 张克俭先生自 2007 年 1 月起在本公司领取报酬。

在其他单位任职情况

无在其他单位任职的情况。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

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

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
崔建国	董事、总经理、党委副书记	辞职

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

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

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,173 人，需承担费用的离退休职工为 47 人，公司在职员工总数为公司本部及派驻各参控股公司的正式员工，未包括临时工 5707 人，招聘工 1085 人。以上数据及下表所列示数据包括公司本部正式员工及派驻参控股公司的正式员工，未包括临时工和招聘工。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
高级	16
中级	161
初级	310

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生或以上	31
大学本科	484
大专	843
大专以下	815

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法规的要求，不断加强和完善公司的法人治理结构。公司治理的实际情况与中国证监会颁布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照有关法律、法规的要求，确保所有股东，特别是中小股东能够充分行使和享有自己的权利；严格遵守《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会；关联交易严格遵循公平合理的原则，按公司章程及监管部门规定审批和披露，关联董事、关联股东回避表决，做到“公开、公平、公正”。

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

3、关于董事与董事会：公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。董事会构成符合法律、法规要求；所有董事熟悉有关法律、法规，了解其权力、义务，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

4、关于监事与监事会：公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。监事会构成符合法律、法规要求；所有监事熟悉有关法律、法规，了解其权力、义务，对所议事项充分表达明确的意见，能本着对股东负责的精神，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

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

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

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

8、关于投资者关系：公司重视投资者关系，制订了《投资者关系管理制度》，加强投资者关系的管理工作。

9、关于公司章程：本年度，公司根据中国证监会二〇〇六年三月十六日的《关于印发〈上市公司章程指引〉（2006 年修订）的通知》的要求，结合公司实际情况，对公司现行章程作出了修订。

(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	4	4	0	0	
刘峰	4	4	0	0	
朱卫平	4	4	0	0	
刘江华	4	4	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。公司独立董事认真参加了报告期公司董事会会议，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，维护了投资者利益。

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

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

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

3、资产方面：公司拥有新白云机场航站楼等主要经营性优质资产。

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

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

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

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

七、股东大会情况简介

年度股东大会情况

公司于 2006 年 5 月 30 日召开广州白云国际机场股份有限公司 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司的业务范围

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；行李封包业务；航空应急救援服务；航空信息咨询服务；航空运输业务有关的延伸服务等。

2、报告期内公司经营情况回顾

新广州白云国际机场经过两年多的运营，各项业务正常开展，运营效率稳步提升。本报告期，公司确保了新机场安全、正常运营，实现了白云机场第十四个安全年，全年共完成飞机起降 23.2 万架次，比上年增长 9.9%；旅客吞吐量 2620.6 万人次，比上年增长 11.5%；货邮吞吐量 65.3 万吨，比上年增长 8.6%。公司重点抓好开源节流、加强市场营销、完善航线网络等工作，取得了较好的经营业绩。安全方面，公司顺利通过了民航总局的保安审计验收；服务方面，公司成功创建国际卫生机场；经营方面，新增国际航线 7 条、国内航线 2 条，新增国外航空公司 1 家、国内航空公司 2 家，成功争取联邦快递亚太运转中心落户新机场。股份公司与集团公司一起，积极实施了“白云启航”、“白云中转”和“白云物流”三个品牌项目，取得了一定成效。同时，公司加强与基地航空公司及联检单位沟通及合作，共同推进中枢建设。

3、主营业务分行业、产品情况表

单位：元

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润比上年增减 (%)
航空服务业收入	1,902,906,200.52	898,080,000.10	49.32	14.85	7.37	7.31
住宿餐饮业收入	227,290,193.60	99,143,382.04	53.21	0.31	-0.96	0.72

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

子公司及合营公司名称	注册资本	权益比例	经营范围	2006年末总资产	净利润
广州白云国际机场宾馆有限公司	8,140	50%	饮食、住宿、写字楼出租	7,137.45	-1330.01
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	20,248.73	692.14
广东烟草白云有限公司	50	70%	销售烟	2,799.43	1,172.76
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	1,500	90%	与航空运输有关的地服务、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	13,674.62	1,164.19
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	300	61%	安全检察设备技术研究、开发及技术服务。电子计算机及配件技术研究、开发。安全检察技术培训及咨询。销售、维修：电子计算机及配件	528.62	-98.68
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）	17,538.67	3,440.60
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	18,903.86	-31.40
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	8,138.81	872.85
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	11.09	-5.33
广州佳速物业服务有限公司	100	20%	大型楼宇、场馆家居清洁服务等	-	-
广州白云国际物流有限公司	5,000	29%	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询服务。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	-	-
广州航空货站有限公司	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	-	-

其中，广州白云国际广告有限公司对公司净利润影响达到 10%以上，其主营业务收入为 11,178.21 万元，主营业务利润为 5,942.55 万元。

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

广州佳速物业服务有限公司成立于 2001 年 8 月 8 日，由公司（占 20%）和下属控股子公司广州白云国际机场地勤服务有限公司（占 80%）共同投资设立，由于该公司资产、净资产、净利润所占比例远低于公司相应数据的 10%，未将其纳入合并会计报表范围。

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，现仍处于筹建期。

2006 年 7 月 14 日，公司与北京华卓投资管理有限公司签订股权转让协议，公司出资 325 万元受让北京华卓投资管理有限公司所持广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 5% 的股权，权益比例由 65% 变更为 70%。

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	62,625.21	占航空主业销售总额比重	74.66%
---------------	-----------	-------------	--------

6、报告期内公司财务状况

公司 2006 年实现主营业务收入 2,409,797,561.55 元, 同比增长 12.12%, 主要是因为公司业务量自然增长所致; 主营业务成本 1,261,005,099.50 元, 较上年同期增加 74,987,778.75 元, 增幅为 6.32%。主营业务利润 1,061,030,911.03 元, 与上年同期相比, 增长 19.64%, 主营业务利润取得一定程度的增长, 主要是因主营成本上升幅度低于主营收入升幅; 利润总额 470,702,070.56 元, 净利润 292,204,459.74 元, 与上年同期相比分别增长 18.05% 和 16.18%。

本年度公司管理费用和财务费用分别比去年增加 44,733,117.63 元和 62,685,844.29 元, 同比增长 16.83% 和 69.34%。公司管理费用的上升主要是由于随着公司业务规模的扩大及业务量的增长, 人工费用、办公费用等相关项目有所增加所致。财务费用大幅增长主要是因为 2005 年 6 月份为补充流动资金及支付新机场航站楼代垫工程款增加银行贷款后, 公司 2006 年度计息期间相比较长所致。

7、经营中出现的问题及解决方案

报告期内, 公司成本上升幅度虽然不大, 但公司运营成本、管理费用及财务费用依然较高, 针对这一现状, 公司采取了几项措施:

- (1) 通过调查研究、学习国际先进机场的经验, 优化流程, 增加收入;
- (2) 坚持成本控制, 努力控制各项成本增速;
- (3) 积极争取政府在各方面的支持。

8、对公司未来的展望

- (1) 发展趋势及面临的竞争格局

广州经济的快速发展、“泛珠三角”区域经济合作的逐步形成、广东外向型经济的持续发展、联邦快递亚太转运中心落户白云机场、2010 年广州亚运会等因素, 公司业务将保持稳定增长的趋势。

同时, 珠江三角洲集中了广州、深圳、珠海、香港和澳门 5 家机场, 使白云机场的发展面临一定的竞争压力。

(2) 2007 年, 公司将在硬件、软件等方面大力推进中枢建设, 积极配合航空公司中枢航线网络布局, 完成中转流程改造, 科学设计, 合理规划, 完善服务流程, 形成顺畅的中转流程。公司将加强与航空公司、联检单位的沟通、合作, 争取各方对中枢建设的更大支持。公司将继续深入做好“白云中转”、“白云启航”和“白云物流”品牌项目。提升中转服务质量, 培育竞争优势。

(3) 2007 年，公司将坚持增加收入与成本控制并重，努力提升经营效益。公司将在提高航空主业收入的同时，充分利用新机场客货资源优势，实现航空主业和非航空业务的快速增长。成本控制方面，要重视抓好成本管理，从创新成本管理手段，加强预算管理，努力抓好节能降耗，提高设备设施的运行效率等方面入手，努力降低运营成本，从总量上控制成本增长过快的趋势。

(4) 公司将稳步推进机构重组，为机场的良性发展缔造科学的组织架构。要认真研究，科学设计机构重组和职能调整方案，实行管理和经营分开，逐步实现专营化管理目标。要配合专业化重组，加大人事制度改革力度，建立一套科学的选人用人制度和管理体系，形成科学合理的人才选拔任用机制。

(5) 2006 年 12 月 5 日，公司二届董事会第十二次会议通过公司拟非公开发行 A 股股票的决议，募集资金将用于收购新机场飞行区相关资产。完成资产收购后，公司将拥有白云机场目前全部航空主营业务相关资产及业务链，建立起完整、透明的机场核心业务及收入架构，有利于保证公司持续、健康、稳定的发展，提高和增强公司在市场竞争中的地位和优势。方案尚需经 2007 年第一次临时股东大会审议通过并经证监会批准后方能实施。

(6) 公司未来发展战略和经营目标实现的风险因素

公司转场至新白云机场后，公司运营成本增速过快，主要表现在固定资产折旧、财务费用、运营成本和人工成本等方面增速过快，对公司盈利水平造成一定影响。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

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、非募集资金项目情况

2006 年 7 月 14 日，公司与北京华卓投资管理有限公司签订股权转让协议，公司出资 325 万元受让北京华卓投资管理有限公司所持广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 5% 的股权，公司对广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司所持的股权由原 65% 上升为 70%。

(三) 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。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十次(2005 年度)会议，会议审议通过了《2005 年度总经理工作报告》、《2005 年度财务决算报告及 2006 年度预算报告》、《2005 年度利润分配方案》、《公司 2005 年度报告》、《公司 2005 年度报告摘要》、《公司 2006 年第一季度报告》、《关

于聘任 2006 年度审计机构的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《2005 年度董事会工作报告》、《关于发行不超过 15 亿元短期融资券的议案》、《关于追溯调整以前年度数据的议案》、《关于召开 2005 年度股东大会的议案》，决议公告刊登在 2006 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(2) 公司于 2006 年 8 月 28 日召开第二届董事会第十一次会议，会议审议通过了《公司 2006 年半年度报告》及《2006 年半年度报告摘要》，决议公告刊登在 2006 年 8 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(3) 公司于 2006 年 10 月 30 日召开第二届董事会第十二次会议，会议审议通过了《公司 2006 年第三季度报告》，决议公告刊登在 2006 年 10 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》。

(4) 公司于 2006 年 12 月 5 日召开第二届董事会第十二次（临时）会议，会议审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票发行方案的议案》、《关于本次非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性研究报告的议案》、《关于本次非公开发行 A 股股票对上市公司的影响情况》、《关于提请股东大会非关联股东批准集团公司免于发出要约的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》、《关于前次募集资金使用情况说明的议案》、《关于新老股东共享本次发行前滚存未分配利润的议案》及《关于择机召开股东大会的议案》，决议公告刊登在 2006 年 12 月 6 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 2005 年度股东大会通过的 2005 年度利润分配议案，以 2005 年末总股本 100,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元（含税）。股权登记日为 2006 年 7 月 20 日，现金红利发放日为 2006 年 7 月 28 日。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

经广东正中珠江会计师事务所审定，本公司截止 2006 年 12 月 31 日实现净利润 292,204,459.74 元，计提法定盈余公积金 33,517,603.01 元后，加上 2005 年度结转之未分配利润 461,413,048.60 元，共计可供股东分配利润为 720,099,905.33 元。公司的利润分配预案为：按照 0.15 元/股（含税）向本公司全体股东分配，合计分配 150,000,000.00 元。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

2006 年度，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》以及《公司章程》，对公司的决策程序、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。

报告期内，监事会召开了 3 次会议，具体情况如下：

1、2006 年 4 月 24 日，公司第二届监事会第四次（2005 年度会议）在公司办公楼召开。会议应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了《2005 年度总经理工作报告》、《2005 年度财务决算报告及 2006 年财务预算报告》、《2005 年度利润分配方案》、《公司 2005 年度报告及摘要》、《公司 2006 年第一季度报告》、《2005 年监事会工作报告》、《关于发行不超过 15 亿元短期融资债券的议案》、《关于追溯调整以前年度数据的议案》。

2、2006 年 8 月 25 日，公司第二届监事会第五次会议以通讯表决方式在广州召开。会议应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议并通过《公司 2006 半年度报告及 2006 半年度报告摘要》。

3、2006 年 10 月 27 日至 30 日，公司第二届监事会第六次会议以通讯表决方式在广州召开。会议应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。会议审议通过了《公司 2006 年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司依法运作，内部控制制度进一步完善。公司董事、经理及其它高管人员在履行公司职务中勤勉、尽职，遵守法律、法规、公司章程，未发现损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司财务行为严格按照企业会计准则、企业会计制度及公司财务管理制度进行。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，2006 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

报告期内公司没有募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司无出售资产情况。购入资产的交易公平合理，没有发现内幕交易、损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

(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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2006年7月14日，公司与北京华卓投资管理有限公司签订股权转让协议，公司出资325万元受让北京华卓投资管理有限公司所持广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司5%的股权，权益比例由65%变更为70%。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
广东省机场管理集团公司	租用本公司办公楼面积4,814平方米,每月每平方米20元。	协议定价原则	116	0.05
广东省机场管理集团公司	由其向股份公司提供综合服务。	协议定价原则	908	0.38
广东省机场管理集团公司	公司下属子公司易登机商旅服务公司为其提供政务贵宾及头等舱服务。	协议定价原则	622	0.26
广东省机场管理集团公司	由公司向其提供生产(办公)区和家属区供水供电系统的水电设施的管理维护。	协议定价原则	552	0.23
广东省机场管理集团公司	向其租用ORACLE财务管理信息系统的50个客户端。	协议定价原则	115	0.05
广东省机场管理集团公司	向其租入办公、生产和宿舍用房场地,面积共7,782.00平方米。	协议定价原则	24	0.01
广州白云机场生活服务中心	公司下属子公司广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司向其提供清洁旧机场的服务工作。	协议定价原则	340	0.14
广州白云机场生活服务中心	为其提供绿化服务。	协议定价原则	153	0.06
广州云港物业管理有限公司	向其租入办公、生产和宿舍用房场地,面积共6151.70平方米。	协议定价原则	29	0.01
白云国际物流有限公司	向白云国际物流有限公司租入代理服务仓及国际航空货运站操作场地。	协议定价原则	748	0.31

2、其他重大关联交易

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,本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。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

新签以下地面服务代理协议:

签约对方	签约时间	起始日期
新加坡虎航(客机)	2006. 05. 10	2006. 4. 25
韩亚航空公司(货机)	2006. 11. 22	2006. 10. 1
俄罗斯全禄航空公司	2006. 10	2006. 02. 01

(十) 承诺事项履行情况

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:

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。

2、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。

股权分置改革方案正式实施后,广东省机场管理集团公司根据关于增持股份的计划,通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持了本公司股票。截止 2006 年 2 月 17 日,机场集团合计持有本公司股份总数为 603,040,000 股,占本公司总股本的 60.30%,其中持有无限售条件的流通股份数额为 100,000,000 股(含股改前增持的 1,400,000 股流通股),占本公司总股本的 10%。2006 年 6 月 9 日,中国证监会以“证监公司字[2006]106 号”文批复同意豁免机场集团因拟增持不超过本公司 1 亿股股份而应履行的要约收购义务。截至 2006 年 12 月 31 日,广东省机场管理集团公司合计持有公司股份总数为 604,765,451 股,占公司总股本的 60.48%,其中持有无限售条件的流通股份数额为 101,725,451 股(含股改前增持的 1,400,000 股流通股),占公司总股本的 10.17%。

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
广东省机场管理集团公司	<p>1、在 2005 年 12 月 13 日公司股权分置改革相关股东会议审议并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。</p> <p>2、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。</p>	未发生违背上述承诺的情形。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任广东正中珠江会计师事务所为公司的境内审计机构。公司自首次于 2000 年聘请广东正中珠江会计师事务所进行审计业务以来，截至本报告期末，该所已连续 7 年为本公司提供审计服务，报告年度内支付 2005 年度审计费 65 万元，公司拟继续聘任广东正中珠江会计师事务所为公司 2007 年度审计机构。

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

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

1、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采取一切必要及合理的措施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 2006 年 12 月 31 日，本公司已接收并投入使用的相关资产共计 599,162.52 万元，另有 874.28 万元的进口车辆尚未接受投入使用，列示于在建工程科目。

由于相关工程项目决算尚未完成，本公司对上述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根据决算成本对暂估价值进行调整。截至 2006 年 12 月 31 日，公司已据以暂估固定资产价值 599,162.52 万元，并按公司会计政策计提了相关资产折旧。

2、2005 年 4 月 15 日，广东省人民政府以“粤府函【2005】66 号”文批复，依法注销广州白云国际机场有限公司，该公司注销后，其所有资产、债权债务全部并入广东省机场管理集团公司，所有在

法律有限期内的合同均由广东省机场管理集团公司承继。该公司注销手续已于 2007 年 1 月 26 日办理完毕。

3、2006 年 12 月 5 日，公司第二届董事会第十二次（临时）会议通过申请定向增发 A 股股票的决议，主要情况如下：

拟定向增发 A 股股票情况：本次发行的股份数量不超过 1.5 亿股，发行对象数量不超过 10 名，其中公司控股股东广东省机场管理集团公司认购数量不低于本次发行股份总数的 90%，其余部分拟向集团公司以外的投资者发行。发行价格确定原则：发生价格不低于本次发行方案的董事会决议公告前二十个交易日公司股票的均价 7.09 元。

拟收购资产的基本情况：白云机场飞行区资产主要包括两条飞行跑道，两条跑道分别为 4E、4F 级，为国内目前等级最高的民航飞行跑道。根据中华财务会计咨询有限公司[中华评报字（2006）第 165 号]《资产评估报告》，本次拟收购资产的评估价值为 202,989.86 万元，评估基准日为 2006 年 9 月 30 日，该评估结果已经国有资产监督管理机构备案，备案号：2007001。

重新划分航空主业收入分成比例的依据：收购完成后，公司将拥有包括航空站楼及其依属设施、跑道和停机坪等资产在内的白云机场核心经营性资产。集团公司拥有场区内道路及保障、供电供水等资产。

重新划分航空主营业务收入的内容：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%。

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综合服务费比例由 25% 调整为不超过 10%。

以上非公开发行 A 股股票发行方案的议案已于 2007 年 3 月 26 日由公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规，建立了相关内部控制制度，符合我国法律法规和证券监管部门的有关要求，各项内部控制程序和制度有效保证了公司经营管理的正常开展，对经营风

险起到有效的控制作用，也能保证财务报告的有效性。《上海交易所上市公司内部控制指引》颁布后，公司进一步建立内控制度，确保内控制度的完善和实施。

十一、财务会计报告

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

(一) 审计报告

审 计 报 告

广会所审字【2007】第 0700120018 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 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》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和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了白云机场 2006 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2006 年度的经营成果和合并经营成果以及 2006 年度的现金流量和合并现金流量。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋洪峰

中国注册会计师：洪文伟

中国 广州

二〇〇七年三月二十六日

(二) 财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	五、1		483,154,127.58	375,604,503.80	228,463,051.88	164,012,138.68
短期投资			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收股利			-	-	16,433,960.48	11,850,416.93
应收账款	五、2		863,362,772.99	956,021,043.10	809,025,682.22	908,438,902.85
其他应收款	五、3		44,844,209.55	51,996,459.18	183,587,956.45	199,258,095.72
预付账款	五、4		10,548,226.20	19,105,604.49	7,220,120.37	7,562,094.67
存货	五、5		26,823,802.63	30,206,592.79	23,706,686.59	23,578,162.15
待摊费用	五、6		-	1,193,497.06	-	169,869.01
流动资产合计			1,428,733,138.95	1,434,127,700.42	1,268,437,457.99	1,314,869,680.01
长期投资：						
长期股权投资	五、7	六、1	161,841,545.03	178,443,266.62	446,123,564.30	427,671,059.58
长期债权投资			-	-	-	-
长期投资合计			161,841,545.03	178,443,266.62	446,123,564.30	427,671,059.58
固定资产：						
固定资产原价	五、8	六、2	6,867,268,244.13	6,774,129,560.93	6,254,068,051.21	6,215,844,403.41
减：累计折旧	五、8		1,083,367,163.38	732,234,118.31	823,000,216.49	510,996,761.14
固定资产净值			5,783,901,080.75	6,041,895,442.62	5,431,067,834.72	5,704,847,642.27
减：固定资产减值准备	五、8		4,802,572.72	4,978,207.66	4,487,954.19	4,663,589.13
固定资产净额			5,779,098,508.03	6,036,917,234.96	5,426,579,880.53	5,700,184,053.14
在建工程	五、9		20,964,439.59	75,565,270.57	20,285,719.59	43,253,232.00
固定资产清理			-	-	-	-
固定资产合计			5,800,062,947.62	6,112,482,505.53	5,446,865,600.12	5,743,437,285.14

无形资产及其他资产：					
无形资产	五、10	56,535,665.16	60,503,622.00	52,401,498.78	55,798,455.66
长期待摊费用	五、11	53,803,704.52	60,659,740.72	24,482,332.55	26,932,847.50
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		110,339,369.68	121,163,362.72	76,883,831.33	82,731,303.16
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		7,500,977,001.28	7,846,216,835.29	7,238,310,453.74	7,568,709,327.89
负债及股东权益：					
流动负债：					
短期借款	五、12	403,250,000.00	1,528,025,591.77	400,000,000.00	1,500,000,000.00
应付票据	五、13	201,553,449.16	108,557,523.05	207,567,649.16	136,583,114.82
应付账款	五、14	57,886,028.85	57,425,496.51	18,542,859.06	31,536,170.33
预收账款	五、15	35,721,465.24	36,366,795.36	1,371,674.41	1,905,293.42
应付工资		38,006,621.56	34,923,642.21	35,186,896.53	28,153,882.58
应付福利费		1,144,104.08	2,017,814.08	-	-
应付股利	五、16	12,666,999.01	17,238,642.25	-	1,500,000.00
应交税金	五、17	127,573,452.51	102,431,770.20	95,162,512.81	92,693,404.06
其他未交款	五、18	4,672,440.16	2,729,407.37	2,387,826.11	2,425,603.23
其他应付款	五、19	384,275,469.87	393,727,995.41	423,881,577.30	378,770,124.01
预提费用	五、20	16,407,338.30	9,674,317.77	16,407,338.30	9,209,075.12
一年内到期的长期负债	五、21	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
应付短期债券	五、22	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-
流动负债合计		2,823,157,368.74	2,333,118,995.98	2,740,508,333.68	2,222,776,667.57

长期负债:						
长期借款	五、 23		320,000,000.00	1,360,000,000.00	320,000,000.00	1,360,000,000.00
应付债券			-	-	-	-
长期应付款			-	-	-	-
专项应付款			-	-	-	-
长期负债合计			320,000,000.00	1,360,000,000.00	320,000,000.00	1,360,000,000.00
递延税项:						
递延税款贷项			-	-	-	-
负债合计			3,143,157,368.74	3,693,118,995.98	3,060,508,333.68	3,582,776,667.57
少数股东权益			180,017,512.48	167,165,178.99	-	-
股东权益:						
股本	五、 24		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	五、 25		2,186,918,490.90	2,187,253,490.90	2,186,918,490.90	2,187,253,490.90
盈余公积	五、 26		270,783,723.83	237,266,120.82	248,579,013.14	219,358,567.17
其中：公益金	五、 26		-	80,843,045.21	-	73,119,522.39
拟分配现金股利	五、 27		150,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00
未分配利润			570,099,905.33	461,413,048.60	592,304,616.02	479,320,602.25
股东权益合计			4,177,802,120.06	3,985,932,660.32	4,177,802,120.06	3,985,932,660.32
负债和股东权益总计			7,500,977,001.28	7,846,216,835.29	7,238,310,453.74	7,568,709,327.89

公司法定代表人：冼伟雄

主管会计工作负责人：张克俭

会计机构负责人：莫名贞

利润及利润分配表
2006 年 1-12 月

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五、28	六、3	2,409,797,561.55	2,149,308,234.93	1,757,968,895.39	1,575,905,577.52
减：主营业务成本	五、29		1,261,005,099.50	1,186,017,320.75	865,601,628.25	833,954,242.52
主营业务税金及附加	五、30		87,761,551.02	76,417,388.68	62,131,031.60	55,037,676.73
二、主营业务利润			1,061,030,911.03	886,873,525.50	830,236,235.54	686,913,658.27
加：其他业务利润			-	-	-	-
减：营业费用			124,460,487.72	130,997,928.13	64,327,177.90	68,186,217.95
管理费用	五、31		310,538,507.26	265,805,389.63	231,911,696.75	192,609,919.15
财务费用	五、32		153,093,155.52	90,407,311.23	153,131,246.81	91,832,915.28
三、营业利润			472,938,760.53	399,662,896.51	380,866,114.08	334,284,605.89
加：投资收益	五、33	六、4	-2,274,644.32	-2,871,791.97	44,681,839.79	32,261,323.00
补贴收入			198,411.71	702,669.95	-	-
营业外收入	五、34		2,480,466.16	3,173,548.10	1,157,230.00	843,468.82
减：营业外支出	五、35		2,640,923.52	1,929,376.17	2,323,757.62	1,510,496.87
四、利润总额			470,702,070.56	398,737,946.42	424,381,426.25	365,878,900.84
减：所得税	五、36		167,426,582.00	137,179,840.69	132,176,966.51	114,366,044.60
少数股东损益			11,071,028.82	10,045,249.49	-	-
五、净利润			292,204,459.74	251,512,856.24	292,204,459.74	251,512,856.24
加：年初未分配利润			461,413,048.60	355,140,361.21	479,320,602.25	365,534,674.44
其他转入			-	-	-	-
盈余公积转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			753,617,508.34	606,653,217.45	771,525,061.99	617,047,530.68
减：提取法定盈余公积			33,517,603.01	28,560,698.62	29,220,445.97	25,151,285.62
提取法定公益金				16,679,470.23		12,575,642.81

七、可供股东分配的利润			720,099,905.33	561,413,048.60	742,304,616.02	579,320,602.25
减：应付优先股股利			-	-	-	-
提取任意盈余公积			-	-	-	-
应付普通股股利			-	-	-	-
拟分配普通股现金股利	五、26		150,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00
转作股本的普通股股利			-	-	-	-
八、年末未分配利润			570,099,905.33	461,413,048.60	592,304,616.02	479,320,602.25

公司法定代表人：冼伟雄

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
2006 年 1-12 月

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注		合并	母公司
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			2,706,181,816.02	1,966,935,459.00
收到的税费返还			3,073,628.69	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、37		28,585,683.07	26,287,865.92
现金流入小计			2,737,841,127.78	1,993,223,324.92
购买商品、接受劳务支付的现金			635,848,315.63	294,624,130.69
支付给职工以及为职工支付的现金			665,075,846.10	427,109,328.57
支付的各项税款			312,604,135.42	254,195,355.70
支付的其他与经营活动有关的现金	五、38		82,594,066.92	61,721,500.01
现金流出小计			1,696,122,364.07	1,037,650,314.97
经营活动产生的现金流量净额			1,041,718,763.71	955,573,009.95
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金			-	-
投资收益所收到的现金			-	24,995,791.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			1,771,254.60	403,003.04
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			1,771,254.60	25,398,794.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			69,718,907.32	34,869,385.45
投资所支付的现金			3,250,000.00	3,350,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			72,968,907.32	38,219,385.45
投资活动产生的现金流量净额			-71,197,652.72	-12,820,590.89
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金			29,277,718.00	-
借款所收到的现金			2,910,000,000.00	2,900,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	-

现金流入小计			2,939,277,718.00	2,900,000,000.00
偿还债务所支付的现金			3,550,000,000.00	3,540,000,000.00
分配股利或利润所支付的现金			245,389,171.05	231,460,874.55
其中：子公司支付少数股东的股利			5,180,569.75	-
支付其他与筹资活动有关的现金			6,000,000.00	6,000,000.00
现金流出小计			3,801,389,171.05	3,777,460,874.55
筹资活动产生的现金流量净额			-862,111,453.05	-877,460,874.55
四、汇率变动对现金的影响			-860,034.16	-840,631.31
五、现金及现金等价物净增加额			107,549,623.78	64,450,913.20
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润			292,204,459.74	292,204,459.74
加：少数股东损益			11,071,028.82	-
计提的资产减值准备			-4,674,788.86	-10,305,278.22
固定资产折旧			367,626,722.87	319,014,746.57
无形资产摊销			3,967,956.84	3,396,956.88
长期待摊费用摊销			6,856,036.20	2,450,514.95
待摊费用减少（减：增加）			1,193,497.06	169,869.01
预提费用增加（减：减少）			-5,169,996.59	-4,704,753.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-1,079,085.86	8,449.11
固定资产报废损失			122,936.25	122,936.25
财务费用			148,078,926.87	147,863,891.67
投资损失（减：收益）			2,274,644.32	-44,681,839.79
递延税款贷项（减：借项）			-	-
存货的减少（减：增加）			3,382,790.16	-128,524.44
经营性应收项目的减少（减：增加）			112,867,051.95	125,554,977.48
经营性应付项目的增加（减：减少）			102,996,583.94	124,606,604.68
其他				
经营活动产生的现金流量净额			1,041,718,763.71	955,573,009.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			-	-
一年内到期的可转换公司债券			-	-

融资租入固定资产			-	-
其他			722, 282. 00	-
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			483, 154, 127. 58	228, 463, 051. 88
减: 现金的期初余额			375, 604, 503. 80	164, 012, 138. 68
现金等价物的期末余额			-	-
减: 现金等价物的期初余额			-	-
现金及现金等价物净增加额			107, 549, 623. 78	64, 450, 913. 20
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润			292, 204, 459. 74	292, 204, 459. 74
加: 少数股东损益			11, 071, 028. 82	-
计提的资产减值准备			-4, 674, 788. 86	-10, 305, 278. 22
固定资产折旧			367, 626, 722. 87	319, 014, 746. 57
无形资产摊销			3, 967, 956. 84	3, 396, 956. 88
长期待摊费用摊销			6, 856, 036. 20	2, 450, 514. 95
待摊费用减少(减: 增加)			1, 193, 497. 06	169, 869. 01
预提费用增加(减: 减少)			-5, 169, 996. 59	-4, 704, 753. 94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)			-1, 079, 085. 86	8, 449. 11
固定资产报废损失			122, 936. 25	122, 936. 25
财务费用			148, 078, 926. 87	147, 863, 891. 67
投资损失(减: 收益)			2, 274, 644. 32	-44, 681, 839. 79
递延税款贷项(减: 借项)			-	-
存货的减少(减: 增加)			3, 382, 790. 16	-128, 524. 44
经营性应收项目的减少(减: 增加)			112, 867, 051. 95	125, 554, 977. 48
经营性应付项目的增加(减: 减少)			102, 996, 583. 94	124, 606, 604. 68
其他				
经营活动产生的现金流量净额			1, 041, 718, 763. 71	955, 573, 009. 95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本			-	-
一年内到期的可转换公司债券			-	-

融资租入固定资产			-	-
其他			722, 282. 00	-
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			483, 154, 127. 58	228, 463, 051. 88
减: 现金的期初余额			375, 604, 503. 80	164, 012, 138. 68
现金等价物的期末余额			-	-
减: 现金等价物的期初余额			-	-
现金及现金等价物净增加额			107, 549, 623. 78	64, 450, 913. 20

公司法定代表人: 洗伟雄

主管会计工作负责人: 张克俭

会计机构负责人: 莫名贞

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	42,801,259.84	8,059,392.09	0	12,558,546.01	12,558,546.01	38,302,105.92
其中：应收账款	2	33,710,676.00	3,118,551.21	0	12,064,501.80	12,064,501.80	24,764,725.41
其他应收款	3	9,090,583.84	4,940,840.88	0	494,044.21	494,044.21	13,537,380.51
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6	0					0
三、存货跌价准备合计	7	80,899.60	0	0	0	0	80,899.60
其中：库存商品	8	80,899.60	0	0	0	0	80,899.60
原材料	9	0					0
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	4,978,207.66	0	0	175,634.94	175,634.94	4,802,572.72
其中：房屋、建筑物	14	2,853,486.57	0	0	0	0	2,853,486.57
机器设备	15	696,024.52	0	0	77,491.26	77,491.26	618,533.26
运输设备		363,999.19					363,999.19
其他设备		1,064,697.38				98,143.68	966,553.70
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	47,860,367.10	8,059,392.09	0	12,734,180.95	12,734,180.95	43,185,578.24

公司法定代表人：冼伟雄

主管会计工作负责人：张克俭

会计机构负责人：莫名贞

母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位：广州白云国际机场股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	31,526,891.32	1,938,603.85	0	12,068,247.13	12,068,247.13	21,397,248.04
其中：应收账款	2	28,472,572.35	1,315,908.38	0	11,677,683.84	11,677,683.84	18,110,796.89
其他应收款	3	3,054,318.97	622,695.47	0	390,563.29	390,563.29	3,286,451.15
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	80,899.60	0	0	0	0	80,899.60
其中：库存商品	8	80,899.60	0	0	0	0	80,899.60
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	4,663,589.13	0	0	175,634.94	175,634.94	4,487,954.19
其中：房屋、建筑物	14	2,602,071.72	0	0	0	0	2,602,071.72
机器设备	15	696,024.52	0	0	77,491.26	77,491.26	618,533.26
运输设备		363,999.19					363,999.19
其他设备		1,001,493.70				98,143.68	903,350.02
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	36,271,380.05	1,938,603.85	0	12,243,882.07	12,243,882.07	25,966,101.83

公司法定代表人：冼伟雄

主管会计工作负责人：张克俭

会计机构负责人：莫名贞

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25.40	26.05	1.06	1.06
营业利润	11.32	11.61	0.47	0.47
净利润	6.99	7.17	0.29	0.29
扣除非经常性损益后的净利润	7.00	7.18	0.29	0.29

会计报表附注（附后）

十二、备查文件目录

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

董事长：冼伟雄
广州白云国际机场股份有限公司
2007 年 3 月 26 日

会计报表附注：

一、公司简介

历史沿革

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

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

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

2004年8月5日，广州新白云机场成功转场并正式启用通航，公司业务从旧白云机场迁至广州新白云机场。

法定代表人

冼伟雄先生

注册资本

人民币壹拾亿元（¥1,000,000,000.00）

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、供水设备设施维修维护；水电计量管理；机场助航灯光设备技术咨询、检修及更新改造项目；机场专用设备、设施的安装、维修及相关服务；房屋建筑设施装饰维修、道路维修；园林绿化设计、施工、培育花卉、苗木；销售园林机械设备；收购农副产品（烟叶除外）；过境货物运输；停车场经营、汽车租赁。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

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

外币业务核算方法

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

现金等价物的确定标准

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

短期投资核算方法

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

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

坏账准备核算方法

公司坏账损失采用备抵法核算，按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备并计入当期损益，对合并会计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。坏账准备计提比例如下：

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

对有证据表明已难以收回的应收款项，提取 100%的坏账准备。

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。

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

长期投资核算方法

长期股权投资计价及收益确认方法

一长期股权投资按取得时实际支付的价款或确定的价值作为初始投资成本。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。通常情况下，公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对投资额占被投资单位表决权资本总额 50%以上的（不含 50%）以及拥有表决权资本虽未达到超过半数但拥有实际控制权的持续经营的被投资单位，以权益法核算并合并会计报表。

股权投资差额及其摊销

一采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，分别情况处理：

——初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额处理。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

——初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为同时增加长期股权投资成本及资本公积处理。

长期股权投资减值准备

一公司在报告期末对长期投资进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，则按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

固定资产计价和折旧方法

公司固定资产的确认标准：公司固定资产是指为提供服务、生产商品、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

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

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	8-40	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	-

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

在建工程核算方法

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

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

无形资产计价和摊销方法

公司无形资产按实际成本计价，并按无形资产的使用（受益）期平均摊销。

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

长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用以实际发生的支出入账，按其受益期不超过 10 年摊销。

收入确认原则

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

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

公司销售烟草、酒类、水果以及其他商品取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

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

公司让渡资产使用权取得的收入，在符合以下条件时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用应付税款法核算。

借款费用的会计处理

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10%法定盈余公积金；
- 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。

合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表范围：公司对拥有 50%以上股权的子公司或虽不超过 50%股权但拥有实质控制权的子公司予以合并会计报表。

公司合并会计报表编制方法：以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资和所有者权益所属份额、债权与债务以及内部交易相互抵销的基础上，对会计报表各项目进行逐项合并而编制的。

三、税项

营业税

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

增值税

公司下属旅客服务分公司销售商品所取得的收入按 17%计缴增值税，设备工程分公司提供汽车和机电设备维修服务所取得的收入按 17%计缴增值税；公司下属子公司广州白云国际机场白云安检科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

城建税

公司按应纳营业税和应纳增值税的 7%计缴城建税。

所得税

公司之母公司企业所得税税率为 33%。

公司下属控股子公司所得税税率情况如下：

—广州白云国际机场地勤服务有限公司为中外合资企业，企业所得税税率为 24%，地方所得税税率为 3%；

—广州白云国际机场宾馆有限公司、广州白云国际广告有限公司、广州白云国际机场汉莎食品有限公司、广州白云国际机场空港快线运输有限公司、广州白云国际机场白云安检科技有限公司、广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司、广州市翔龙机动车检测有限公司和广东烟草白云有限公司的企业所得税税率为 33%；

四、控股子公司及联营企业

公司 2006 年 12 月 31 日控股子公司及联营企业列示如下：

<u>子公司及联营企业名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>权益比例</u>	<u>经营范围</u>	<u>是否合并报表</u>
广州白云国际机场宾馆有限公司	8,140 万	50%	饮食、住宿、写字楼出租	是
广州白云国际机场地勤服务有限公司	10,000 万	51%	货物邮件行李的仓储，机场内地面运输装卸、提供梯车、摆渡车、登机桥服务等	是
广东烟草白云有限公司	50 万	70%	销售烟	是
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	1,500 万	90%	与航空运输有关的地地面服务、交通运输（限机场范围内），公务机服务代理，航空客运代理，旅客搭乘飞机事务代理，商务代理，提供租车及订房服务；销售：工艺美术品（不含金饰），百货	是
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	300 万	61%	安全检查设备技术研究、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	是
广州白云国际广告有限公司	3,000 万	75%	设计、制作、发布、代理国内外各种广告。包装设计。展览设计服务。装饰设计。室内设计。室内装饰。摄影。商品信息咨询。设计、销售：工艺美术品（不含金饰品）	是
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	6,500 万	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	是
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	5,000 万	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。	是
广州市翔龙机动车检测有限公司	10 万	100%	机动车安全技术检测服务	是
广州佳速物业服务有限公司	100 万	20%	大型楼宇、场馆家居清洁服务等	否
广州白云国际物流有限公司	5,000 万	29%	承办海运、陆运、空运进出口货物的国际运输代理业务，包括：揽货、托运、订舱、中转、集装箱拼装拆箱、结算运杂费、报关、报验、保险、相关的短途运输服务及运输咨询服务。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。	否
广州白云航空货站有限责任公司	23,800 万	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	否

一公司对广州白云国际机场宾馆有限公司权益比例虽未超过 50%，但拥有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；

—广州佳速物业服务有限公司成立于 2001 年 8 月 8 日，由公司（占 20%）和下属控股子公司广州白云国际机场地勤服务有限公司（占 80%）共同投资设立，由于该公司资产、净资产、净利润所占比例远低于公司相应数据的 10%，未将其纳入合并会计报表范围。

—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，现仍处于筹建期。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

公司 2006 年 12 月 31 日货币资金余额为 483,154,127.58 元，其明细列示如下：

项 目	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	原币金额	人民币金额	汇 率	原币金额	人民币金额	汇 率
现金	-	355,612.29			320,415.62	
—人民币	-	322,288.97			286,443.67	
—美 元	3,522.03	27,502.48	7.81	3,522.03	28,423.49	8.07
—新加坡币	1,143.00	5,820.84	5.09	1,143.00	5,548.46	4.85
银行存款	-	481,781,193.47			368,328,324.70	
—人民币户	-	455,238,949.90			335,245,868.17	
—美元户	3,399,060.48	26,542,243.57	7.81	4,098,832.11	33,082,456.53	8.07
其他货币资金		1,017,321.82			6,955,763.48	
—人民币户		977,932.00			6,915,054.57	
—美元户	5,044.35	39,389.82	7.81	5,044.35	40,708.91	8.07
合 计		<u>483,154,127.58</u>			<u>375,604,503.80</u>	

—货币资金期末余额较期初余额增加 107,549,623.78 元，增幅为 28.63%，主要是由于公司本期业务量增加同时收回大量应收款项所致。

—其他货币资金期末余额主要为公司存出的保证金及信用卡存款。

—所有银行存款均以公司及合并会计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、应收账款

一应收账款账龄

公司 2006 年 12 月 31 日应收账款净额为 863,362,772.99 元，按账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	2006. 12. 31				2005. 12. 31				账面净额	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例		
1 年以内	719,753,035.37	81.04%	19,321,180.64	78.02%	700,431,854.73	701,498,048.30	70.88%	21,666,713.13	64.27%	679,831,335.17
1~2 年	9,408,458.77	1.06%	1,108,277.84	4.48%	8,300,180.93	168,936,673.35	17.07%	8,255,768.30	24.49%	160,680,905.05
2~3 年	1,165,630.36	0.13%	581,599.92	2.35%	584,030.44	4,227,877.12	0.43%	2,113,513.57	6.27%	2,114,363.55
3 年以上	4,515,517.24	0.51%	3,753,667.01	15.15%	761,850.23	2,031,289.25	0.20%	1,674,681.00	4.97%	356,608.25
代收款	153,284,856.66	17.26%	—	—	153,284,856.66	113,037,831.08	11.42%	—	—	113,037,831.08
合 计	888,127,498.40	100.00%	24,764,725.41	100.00%	863,362,772.99	989,731,719.10	100.00%	33,710,676.00	100.00%	956,021,043.10

一公司应收账款期末余额中包括了代广东省机场管理集团公司和中国南方航空股份有限公司收取的代收代付性质款项 153,284,856.66 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 335,874,190.00 元，其可收回性不存在重大风险，故对这些款项公司未予计提坏账准备。

一应收账款期末余额较期初余额减少 101,604,220.70 元，减幅为 10.27%，主要是公司本期收回以前年度计收的机场建设管理费所致。

一应收账款坏账准备变动情况表

项 目	2005. 12. 31	本期增加数	本期减少数			2006. 12. 31
			转回数	其他减少数	合计	
应收账款坏账准备	33,710,676.00	3,118,551.21	-	12,064,501.80	12,064,501.80	24,764,725.41

一应收账款前五名欠款情况

项 目	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
前五名欠款单位合计及比例	719,678,147.37	81.03%	786,032,971.20	79.42%

一应收账款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
广东省财政厅	机场建设费	335,874,190.00	1 年以内
中国南方航空股份有限公司	应收起降费等	238,767,867.10	3 年以内
海南航空公司	应收起降费等	64,002,576.24	3 年以内
中国航空结算中心	应收起降费等	48,660,777.88	1 年以内
中国国际航空公司	应收起降费等	32,372,736.15	3 年以内
合 计		<u>719,678,147.37</u>	

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	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	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	7,814,017.68	695,972.75	13,805,952.48	735,866.59
合 计	<u>7,814,017.68</u>	<u>695,972.75</u>	<u>13,805,952.48</u>	<u>735,866.59</u>

3、其他应收款

一、其他应收款账龄

公司 2006 年 12 月 31 日其他应收款净额为 44,844,209.55 元，按账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	2006. 12. 31				2005. 12. 31				账面净额	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例		
1 年以内	22,916,584.28	39.25%	1,230,448.08	9.09%	21,686,136.20	46.88%	1,067,245.27	11.74%	27,567,573.96	
1~2 年	5,012,507.60	8.59%	525,515.97	3.88%	4,486,991.63	38.75%	2,361,959.38	25.98%	21,309,028.42	
2~3 年	22,605,932.60	38.72%	5,112,617.50	37.77%	17,493,315.10	9.72%	2,969,688.51	32.67%	2,969,688.50	
3 年以上	7,846,565.58	13.44%	6,668,798.96	49.26%	1,177,766.62	4.65%	2,691,690.68	29.61%	150,168.30	
合 计	58,381,590.06	100.00%	13,537,380.51	100.00%	44,844,209.55	100.00%	9,090,583.84	100.00%	51,996,459.18	

一、其他应收款期末余额中包括了广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司为取得国际航协的票据代理资格而支付的保证金 1300 万元，因该保证金不存在损失风险，不予计提坏账准备。

一、其他应收款期末余额中账龄为 3 年以上的应收蓝天公司等单位的款项为 1,957,732.46 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。

一其他应收款坏账准备变动情况表

项 目	2005. 12. 31	本期增加数	本期减少数			2006. 12. 31
			转回数	转出数	合 计	
其他应收款坏账准备	9,090,583.84	4,940,840.88	-	494,044.21	494,044.21	13,537,380.51

一其他应收款前五名欠款情况

项 目	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
前五名欠款单位合计及比例	28,388,603.04	48.63%	31,664,799.98	51.84%

一其他应收款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
金飞民航经济发展公司	票据代理资格保证金	13,000,000.00	3 年以内
北京首都机场广告有限公司	广告发布保证金	8,000,000.00	2-3 年
美国瑞科集团公司	文化项目合作款	5,479,770.50	3 年以上
广东省机场管理集团公司	应收的资产租赁费	1,223,114.54	2 年以内
深圳市宝安彭氏实业有限公司	保证金	685,718.00	1-2 年
合 计		<u>28,388,603.04</u>	

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	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	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	1,223,114.54	61,155.73	2,359,608.51	297,871.60
合 计	<u>1,223,114.54</u>	<u>61,155.73</u>	<u>2,359,608.51</u>	<u>297,871.60</u>

4、预付账款

—预付账款账龄

公司 2006 年 12 月 31 日预付账款余额为 10,548,226.20 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	10,417,932.57	98.76%	18,662,889.29	97.68%
1~2 年	118,400.00	1.12%	442,715.20	2.32%
2~3 年	11,893.63	0.12%	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合 计	<u>10,548,226.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>19,105,604.49</u>	<u>100.00%</u>

—预付账款期末余额较期初余额减少 8,557,378.29 元，减少 44.79%，主要是公司本期暂停烟草销售业务导致相关预付款大幅度减少所致。

—预付账款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
广州市邦国酒店管理有限公司	购货款	2,190,873.00	1 年以内
广东省化州市第六建筑工程公司	办公楼装修款	1,800,000.00	1 年以内
贵州茅台酒销售有限公司	购货款	768,240.00	1 年以内
广州市艺佳广告有限公司	广告发布款	539,159.00	1 年以内
汕头市建筑工程总公司	装修款	<u>318,000.00</u>	1 年以内
合 计		<u>5,616,272.00</u>	

—预付账款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、存货

—存货分类

公司 2006 年 12 月 31 日存货净额为 26,823,802.63 元，其明细列示如下：

项目	2006. 12. 31			2005. 12. 31		
	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	18,267,200.58	—	18,267,200.58	23,671,677.06	—	23,671,677.06
原材料	6,737,917.59	—	6,737,917.59	4,773,900.23	—	4,773,900.23
低值易耗品	664,511.53	—	664,511.53	641,456.41	—	641,456.41
备品备件	1,235,072.53	80,899.60	1,154,172.93	1,200,458.69	80,899.60	1,119,559.09
合计	<u>26,904,702.23</u>	<u>80,899.60</u>	<u>26,823,802.63</u>	<u>30,287,492.39</u>	<u>80,899.60</u>	<u>30,206,592.79</u>

—存货跌价准备

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
其中：备品备件	<u>80,899.60</u>	—	—	<u>80,899.60</u>
合计	<u>80,899.60</u>	—	—	<u>80,899.60</u>

—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。

6、待摊费用

公司 2006 年 12 月 31 日待摊费用为 0.00 元，其明细列示如下：

项 目	2005. 12. 31	本期增加数	本期摊销数	2006. 12. 31
服装费	823,678.69	490,283.08	1,313,961.77	—
保险费	23,505.04	167,962.93	191,467.97	—
物料消耗	48,320.00	—	48,320.00	—
其他	297,993.33	309,432.40	607,425.73	—
合计	<u>1,193,497.06</u>	<u>967,678.41</u>	<u>2,161,175.47</u>	—

7、长期股权投资

公司 2006 年 12 月 31 日长期股权投资余额为 161,841,545.03 元，明细列示如下：

项 目	<u>2006. 12. 31</u>	<u>2005. 12. 31</u>
其他股权投资	150,302,311.51	165,194,516.94
股权投资差额	11,539,233.52	13,248,749.68
合 计	<u>161,841,545.03</u>	<u>178,443,266.62</u>

一其他股权投资明细

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资成本</u>	<u>权益比例</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>追加投资成本</u>	<u>本期损益变动数</u>	<u>本期其他变动</u>	<u>2006. 12. 31</u>
中国光大银行		78,000,000.00	0.53%	78,000,000.00	-	-	-	78,000,000.00
广州白云国际物流有限公司	2002-2017	5,800,000.00	29%	-	-	-	-	-
广州佳速物业服务有限公司		1,000,000.00	100%	794,516.94	-	107,794.57	-	902,311.51
广州白云航空货站有限责任公司	2004-2019	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%	-	-	-	-	-
广州白云天骏国际传媒有限公司		15,000,000.00	50%	15,000,000.00	-	-	-15,000,000.00	-
合 计		172,229,000.00		165,194,516.94	-	107,794.57	-15,000,000.00	150,302,311.51

——广州白云航空货站有限责任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，现仍处于筹建期。

——山东白云国际广告有限公司由公司下属三级子公司广州白云天骏国际传媒有限公司与济南高声广告有限公司共同投资设立，该公司成立于 2005 年 2 月。

——广州白云天骏国际传媒有限公司成立于 2005 年 12 月 29 日，由公司下属子公司广州白云国际广告有限公司与广州天骏传媒有限公司、广东珠江传媒有限公司共同投资设立，已于 2006 年度开始运营，子公司广州白云国际广告有限公司本期开始将其纳入合并财务报表范围。

——广州佳速物业服务有限公司由公司（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，由于该公司资产、净资产、净利润所占比例远低于公司相应数据的 10%，未将其纳入合并会计报表范围。

一股权投资差额

项 目	初 始 金 额	摊 销 期 限	本期摊销额	摊 余 价 值	剩 余 摊 销 年 限
广州市白云国际机场宾馆有限公司	22,223,709.40	13 年	1,709,516.16	11,539,233.52	6 年 9 个 月
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	672,922.72	1 年	672,922.72	-	-

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

——2006 年 7 月 14 日，公司与北京华卓投资管理有限公司签订股权转让协议，公司受让北京华卓投资管理有限公司所持广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司 5% 的股权，受让价格为 325 万元，形成股权投资差额 672,922.72 元，根据重要原则将其于当期全额摊销。受让 5% 股权后公司对广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司所持的股权由原 65% 上升为 70%。

8、固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

项 目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
固定资产原值				
房屋建筑物	3,987,759,469.07	1,993,384.99	50,000.00	3,989,702,854.06
机器设备	1,348,311,871.00	7,463,156.82	8,875,251.24	1,346,899,776.58
运输工具	305,586,289.49	68,578,335.63	6,152,597.50	368,012,027.62
固定资产装修	44,440,919.58	13,754,167.20	2,799,288.95	55,395,797.83
其他设备	1,088,031,011.79	21,666,251.82	2,439,475.57	1,107,257,788.04
合 计	<u>6,774,129,560.93</u>	<u>113,455,296.46</u>	<u>20,316,613.26</u>	<u>6,867,268,244.13</u>
项 目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
累计折旧				
房屋建筑物	187,038,171.54	100,400,386.92	-	287,438,558.46
机器设备	211,281,049.36	110,921,705.91	8,476,484.32	313,726,270.95
运输工具	152,082,279.40	32,942,328.18	5,926,071.17	179,098,536.41
固定资产装修	8,107,196.35	6,766,464.55	813,188.80	14,060,472.10
其他设备	173,725,421.66	117,505,014.80	2,187,111.00	289,043,325.46
合 计	<u>732,234,118.31</u>	<u>368,535,900.36</u>	<u>17,402,855.29</u>	<u>1,083,367,163.38</u>
固定资产净值	<u>6,041,895,442.62</u>			<u>5,783,901,080.75</u>
固定资产减值准备	<u>4,978,207.66</u>	<u>-</u>	<u>175,634.94</u>	<u>4,802,572.72</u>
固定资产净额	<u>6,036,917,234.96</u>			<u>5,779,098,508.03</u>

一固定资产减值准备明细如下：

项 目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 12. 31
房屋建筑物	2,853,486.57	-	-	2,853,486.57
机器设备	696,024.52	-	77,491.26	618,533.26
运输工具	363,999.19	-	-	363,999.19
固定资产装修	-	-	-	-
其他设备	1,064,697.38	-	98,143.68	966,553.70
合 计	<u>4,978,207.66</u>	<u>-</u>	<u>175,634.94</u>	<u>4,802,572.72</u>

—由于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，本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，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。

—固定资产减值准备本期减少数主要是本期公司处理了部分不适用、损坏的固定资产，同时结转了该些固定资产已计提的固定资产减值准备。

9、在建工程

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期转入 固定资产	其他转出	2006. 12. 31	资金来 源
行李传送车	2,980,806.18	-	2,980,806.18	-	-	自筹
办公楼工程	170,000.00	-	170,000.00	-	-	自筹
设备款	12,479,898.80	-	12,479,898.80	-	-	自筹
飞机牵引车	13,440,678.00	1,178,720.00	13,940,678.00	-	678,720.00	自筹
装修工程	6,221,461.77	4,311,775.75	10,375,737.52	-	157,500.00	自筹
综合信息系统	2,395,583.70	3,368,056.00	-	-	5,763,639.70	自筹
国际流程改造	3,969,650.00	-	828,820.00	-	3,140,830.00	自筹
特种车辆	31,930,700.00	-	23,187,900.00	-	8,742,800.00	自筹
其 他	1,976,492.12	3,551,568.72	2,166,132.96	880,977.99	2,480,949.89	自筹
合 计	<u>75,565,270.57</u>	<u>12,410,120.47</u>	<u>66,129,973.46</u>	<u>880,977.99</u>	<u>20,964,439.59</u>	

—“其他”项目本期其他转出，系各种小工程完工直接转入当期损益。

—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 2006 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	2005.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006.12.31	剩余摊销年限
土地使用权（本部）	49,675,392.00	43,958,222.56	-	988,774.08	6,705,943.52	42,969,448.48	43 年 2 个月
土地使用权（宾馆）	8,740,000.00	3,932,999.56	-	437,000.04	5,244,000.48	3,495,999.52	8 年
专有技术（安检科技）	900,000.00	622,500.00	-	90,000.00	367,500.00	532,500.00	5 年 11 个月
商标权	220,000.00	149,666.78	-	43,999.92	114,333.14	105,666.86	6 个月
综合信息系统二期	12,040,914.95	11,840,233.10	-	2,408,182.80	2,608,864.65	9,432,050.30	3 年 11 个月
合 计	71,576,306.95	60,503,622.00	-	3,967,956.84	15,040,641.79	56,535,665.16	

一公司土地使用权主要由原广州白云国际机场集团公司（现“广东省机场管理集团公司”）于公司成立时作价 47,337,600.00 元投入，其作价依据为中地资产评估事务所的评估值（土地估价报告编号：[2000]中地资[总]字第 009 号），评估方法为基准地价系数修正法。

一截至 2006 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

种 类	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	2006.12.31	剩余摊销年限
新机场广告媒体建设制作费	39,210,317.52	31,482,867.87	1,154,254.76	5,141,536.78	-	11,714,731.67	27,495,585.85	93 个月
机关人员制服费	9,121,420.91	2,832,198.49	3,829,820.00	4,284,660.08	-	6,744,062.50	2,377,358.41	1~23 个月
商业广告位置使用费	2,079,000.00	1,328,250.00	-	693,000.00	-	1,443,750.00	635,250.00	24 个月
预付酒店租赁费	24,294,600.00	24,294,600.00	-	1,619,640.00	-	1,619,640.00	22,674,960.00	168 个月
预付商业楼租赁费	608,000.00	608,000.00	-	235,200.00	-	235,200.00	372,800.00	19 个月
开办费	666,949.70	-	666,949.70	666,949.70	-	666,949.70	-	
其 他	437,471.96	113,824.36	223,800.00	89,874.10	-	189,721.70	247,750.26	3~34 个月
合 计	76,417,760.09	60,659,740.72	5,874,824.46	12,730,860.66	-	22,614,055.57	53,803,704.52	

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

—预付商业楼租赁款是由于公司向西成村经济联合社租赁商业楼，根据租赁合同的约定向西成村经济联合社预付租金 100 万元形成，该预付租金款在租赁期内分摊抵作各期租金。

12、短期借款

<u>种 类</u>	<u>2006. 12. 31</u>	<u>2005. 12. 31</u>
信用借款	<u>403, 250, 000. 00</u>	<u>1, 528, 025, 591. 77</u>
合 计	<u>403, 250, 000. 00</u>	<u>1, 528, 025, 591. 77</u>

—短期借款期末余额中的 3, 250, 000. 00 元是公司下属子公司广州白云国际机场地勤服务有限公司以应收本公司开出的银行承兑票据向银行贴现而形成的借款。

13、应付票据

<u>种类</u>	<u>持票人</u>	<u>2006. 12. 31</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>
银行承兑汇票	广东省机场管理集团公司		— 33, 460, 441. 93	2005. 12. 30	2006. 06. 29
银行承兑汇票	广东省机场管理集团公司		— 75, 097, 081. 12	2005. 12. 30	2006. 06. 29
银行承兑汇票	广东省机场管理集团公司	11, 475, 380. 09		— 2006. 08. 30	2007. 02. 28
银行承兑汇票	广东省机场管理集团公司	92, 744, 998. 75		— 2006. 12. 20	2007. 06. 29
商业承兑汇票	广东省机场管理集团公司	48, 231, 074. 86		— 2006. 07. 27	2007. 01. 26
商业承兑汇票	广东省机场管理集团公司	49, 101, 995. 46		— 2006. 12. 20	2007. 06. 19
合 计		<u>201, 553, 449. 16</u>	<u>108, 557, 523. 05</u>		

—公司 2006 年 12 月 31 日应付票据余额为 201, 553, 449. 16 元，主要是公司开出银行及商业承兑汇票支付广东省机场管理集团公司水电款及代收起降费而形成。

14、应付账款

一应付账款账龄

账龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53, 712, 526. 47	92. 79%	55, 399, 051. 85	96. 47%
1~2 年	2, 182, 531. 67	3. 77%	230, 654. 40	0. 40%
2~3 年	228, 479. 41	0. 39%	9, 076. 60	0. 02%
3 年以上	1, 762, 491. 30	3. 05%	1, 786, 713. 66	3. 11%
合 计	<u>57, 886, 028. 85</u>	<u>100. 00%</u>	<u>57, 425, 496. 51</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	22, 959, 398. 15	1 年以内
北京首都机场广告有限公司	代理费	8, 102, 288. 00	1 年以内
林镇有工程队	工程款	1, 062, 466. 33	1 年以内
广州南方电力建设集团有限公司	工程款	865, 466. 60	1~2 年
广州市华联贸易有限公司	商品采购款	828, 832. 10	1 年以内
合 计		<u>33, 818, 451. 18</u>	

一应付账款期末余额中应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款为应付广东省机场管理集团公司 729, 995. 94 元。

15、预收账款

一预收账款账龄

账龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35, 343, 194. 35	98. 94%	35, 826, 563. 49	98. 51%
1~2 年	370, 163. 12	1. 04%	53, 958. 66	0. 15%
2~3 年	3, 277. 40	0. 01%	7, 730. 38	0. 02%
3 年以上	4, 830. 37	0. 01%	478, 542. 83	1. 32%
合 计	<u>35, 721, 465. 24</u>	<u>100. 00%</u>	<u>36, 366, 795. 36</u>	<u>100. 00%</u>

一公司 2006 年 12 月 31 日预收账款余额主要为预收的广告业务费。

一预收账款主要单位

单位名称	款项性质	欠款金额	账龄
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	广告发布款	5,299,078.00	1年以内
上海华君广告有限公司	广告发布款	2,745,679.00	1年以内
广州市丰田汽车有限公司	广告发布款	2,500,000.00	1年以内
广东移动通信有限公司	广告发布款	1,583,328.00	1年以内
兴业银行股份有限公司	票款及服务费	1,560,000.00	1年以内
合 计		13,688,085.00	

—公司 2006 年 12 月 31 日预收账款余额中不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

16、应付股利

单 位	2006. 12. 31	2005. 12. 31
广东省机场管理集团公司	453,556.09	1,953,556.08
中国国际航空公司	-	2,813,670.80
少数股东股利：	-	-
中国烟草总公司广东省公司	8,094,527.60	8,078,942.36
中南民航经济发展公司	460,996.92	460,996.92
新加坡樟宜地勤公司	-	2,679,686.48
澳门明捷地勤公司	-	1,071,874.59
广州市宏利投资有限公司	3,657,918.40	-
新加坡 DMES 公司	-	179,915.02
合 计	12,666,999.01	17,238,642.25

17、应交税金

税 种	2006. 12. 31	2005. 12. 31	计缴标准
应交增值税	-620,534.04	-1,890,693.32	见附注三
应交营业税	9,895,900.16	12,131,163.99	见附注三
应交城建税	692,229.86	953,244.01	应交流转税的 7%
应交所得税	95,837,336.57	61,855,403.11	见附注三
应交个人所得税	19,874,583.03	17,812,251.18	
应交房产税	1,893,936.93	11,570,401.23	
合 计	127,573,452.51	102,431,770.20	

18、其他未交款

税 种	2006. 12. 31	2005. 12. 31	计缴标准
教育费附加	540, 394. 42	569, 966. 01	应纳流转税的 3%
堤围防护费	1, 959, 804. 99	1, 945, 117. 54	主营业务收入的 0. 13%
文化事业建设费	1, 830, 978. 06	-	广告、娱乐收入的 3%
其 它	341, 262. 69	214, 323. 82	
合 计	<u>4, 672, 440. 16</u>	<u>2, 729, 407. 37</u>	

19、其他应付款

一其他应付款账龄

账 龄	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135, 294, 267. 90	35. 46%	372, 327, 933. 77	94. 56%
1~2 年	241, 484, 447. 33	62. 60%	21, 336, 423. 89	5. 42%
2~3 年	7, 460, 431. 90	1. 93%	8, 366. 25	0. 01%
3 年以上	36, 322. 74	0. 01%	55, 271. 50	0. 01%
合 计	<u>384, 275, 469. 87</u>	<u>100. 00%</u>	<u>393, 727, 995. 41</u>	<u>100. 00%</u>

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租赁费、水电费等	250, 912, 923. 64	3 年以内
广州云港物业管理有限公司	代收代付的水电费	13, 692, 474. 32	2 年以内
广州市宏利投资有限公司	劳务费	6, 659, 555. 00	1 年以内
广州市生利贸易有限公司	租赁合同押金	4, 636, 893. 92	3 年以内
海南风雅老树咖啡有限公司	租赁合同押金	1, 973, 008. 00	1 年以内
合 计		<u>277, 874, 854. 88</u>	

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 250, 912, 923. 64 元。

20、预提费用

项 目	2006. 12. 31	2005. 12. 31
租赁费	-	3, 175, 380. 00
水电费	-	1, 576, 764. 74
燃料费	-	47, 997. 92
利息费	16, 407, 338. 30	4, 504, 321. 18
其 他	-	369, 853. 93
合 计	<u>16, 407, 338. 30</u>	<u>9, 674, 317. 77</u>

21、一年内到期的长期负债

种 类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
信用借款	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
合 计	<u>40, 000, 000. 00</u>	<u>40, 000, 000. 00</u>

—一年内到期的长期负债期末余额 40, 000, 000. 00 元, 是公司 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 2007 年到期偿还的部分。

22、应付短期债券

种 类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
短期融资债券	1, 500, 000, 000. 00	-
合 计	<u>1, 500, 000, 000. 00</u>	<u>-</u>

一应付短期债券明细

发行日期	期限	本金	年利率
2006. 07. 27	276 天	1, 000, 000, 000. 00	3. 50%
2006. 12. 15	365 天	500, 000, 000. 00	3. 92%
合 计		<u>1, 500, 000, 000. 00</u>	

—本期发行的短期融资债券系经广州白云国际机场股份有限公司董事会决议批准通过发行, 并在中国人民银行登记备案。

23、长期借款

种 类	2006. 12. 31	2005. 12. 31
担保借款	-	200,000,000.00
信用借款	320,000,000.00	1,160,000,000.00
合 计	<u>320,000,000.00</u>	<u>1,360,000,000.00</u>

一长期借款情况

借款单位	借款起始日	借款终止日	2006. 12. 31			
			利率	币种	本币金额	条件
国家开发银行	2005. 10. 01	2011. 11. 20	6.156%	人民币	320,000,000.00	信用

一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

一公司 2006 年 12 月 31 日股本余额为 1,000,000,000.00 元，其明细列示如下：

项 目	2005. 12. 31			本次变动增减		2006. 12. 31	
	数 量	比 例%	送 股	其 他	小 计	数 量	比 例%
一、有限售条件股份							
1、境内法人持股	524,000,000	52.40	-	-20,960,000	-20,960,000	503,040,000	50.304
其中：							
广东省机场管理集团公司	503,040,000	50.304	-	-	-	503,040,000	50.304
中国民航机场建设总公司	5,240,000	0.524	-	-5,240,000	-5,240,000	-	-
广州交通投资有限公司	5,240,000	0.524	-	-5,240,000	-5,240,000	-	-
中国航空集团公司	5,240,000	0.524	-	-5,240,000	-5,240,000	-	-
广州白云国际机场有限公司	5,240,000	0.524	-	-5,240,000	-5,240,000	-	-
2、境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>524,000,000</u>	<u>52.40</u>	<u>-</u>	<u>-20,960,000</u>	<u>-20,960,000</u>	<u>503,040,000</u>	<u>50.304</u>
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	476,000,000	47.60	-	20,960,000	20,960,000	496,960,000	49.696
无限售条件股份合计	<u>476,000,000</u>	<u>47.60</u>	<u>-</u>	<u>20,960,000</u>	<u>20,960,000</u>	<u>496,960,000</u>	<u>49.696</u>
三、股份总数	<u>1,000,000,000</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>100.00</u>

一经中国证券监督管理委员会核准，公司于 2003 年 4 月公开发行社会公众股（A 股）40,000 万股，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。

—2005 年 12 月，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，流通股股东每持有 10 股流通股获得广东省机场管理集团公司支付的 6 份认沽权证和全体非流通股股东支付的 1.9 股股份，非流通股股东共向流通股股东支付对价 7,600 万股。该股权分置改革方案已于 2005 年 12 月实施完毕，实施后公司总股本仍为 100,000 万股，公司发起人持有的非流通股性质变更为有限售条件的流通股，持股比例由 60% 减至 52.4%。2006 年 12 月 20 日，部分有限售条件的流通股已届自股权分置改革方案实施之日起至少在十二个月内不上市交易或者转让的期限，该部分流通股上市流通后，公司发起人持有的有限售条件的流通股，持股比例由 52.40% 减至 50.304%。

25、资本公积

项目	2005. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2006. 12. 31
股本溢价	2,182,614,256.97	—	—	2,182,614,256.97
其他资本公积	3,640,034.36	—	335,000.00	3,305,034.36
股权投资准备	999,199.57	—	—	999,199.57
合计	2,187,253,490.90	—	335,000.00	2,186,918,490.90

—股本溢价是股份公司五家发起人股东于公司设立时共投入资本 899,978,256.97 元，经财政部“财企[2000]245 号”文批准按 66.67% 的折股比例折算为 600,000,000 股，差额 299,978,256.97 元列入资本公积，以及公司 2003 年 4 月经核准发行人民币普通股 400,000,000.00 股，共募集资金净额 2,282,636,000.00 元，其中新增注册资本 400,000,000.00 元，其余 1,882,636,000.00 元列入资本公积形成。

—其他资本公积本期减少数是公司退回原少数股东北京华卓投资管理有限公司 2004 年度投资广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司时，缴付本公司作为对公司现有市场份额、公司为合营公司在投产前提供前期业务咨询及行政管理服务的部分补偿金形成。

26、盈余公积

项 目	2005. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2006. 12. 31
法定盈余公积金	156,423,075.61	114,360,648.22	—	270,783,723.83
法定公益金	80,843,045.21	—	80,843,045.21	—
合 计	237,266,120.82	114,360,648.22	80,843,045.21	270,783,723.83

—法定盈余公积金本期增加 114,360,648.22 元，系公司根据公司章程按本期净利润计提法定盈余公积金 33,517,603.01 元，以及根据“财企【2006】67 号”文的规定，将法定公益金截至 2005 年 12 月 31 日的余额 80,843,045.21 元转作盈余公积金管理使用形成。

27、拟分配现金股利

根据2006年4月24日公司董事会议通过的关于2005年度利润分配预案的决议，公司拟以2005年12月31日的总股本1,000,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金1.00元(含税)，共派现金100,000,000.00元。该利润分配预案已经公司2005年度股东大会审议通过并于本期实施。

根据2007年3月26日公司董事会议通过的关于2006年度利润分配预案的决议，公司拟以2006年12月31日的总股本1,000,000,000股为基数，向全体股东每10股派现金1.50元(含税)，共派现金150,000,000.00元。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过。

28、主营业务收入

单位：万元

项 目	2006 年度	2005 年度
(一) 航空服务收入	126,905.27	114,278.22
航班起降服务收入	26,054.11	22,092.15
旅客综合服务收入	39,169.16	37,060.37
安全检查服务收入	6,005.53	6,058.56
航空地面服务收入	22,475.61	18,693.07
机场建设费返还收入	33,200.86	30,374.07
(二) 航空性延伸服务收入	114,074.49	100,652.60
租赁业务	15,931.53	14,533.44
地面运输业务收入	12,952.44	10,735.05
代理业务收入	22,341.81	14,992.53
航空配餐服务收入	7,704.28	6,485.03
住宿餐饮服务收入	9,031.19	9,077.85
广告业务收入	11,221.52	9,863.79
商品销售业务收入	25,034.12	27,980.33
加工修配业务收入	3,308.39	2,990.98
停车场收入	3,271.78	1,568.98
行李寄存打包服务收入	1,268.67	1,050.75
其他延伸服务收入	2,008.76	1,373.87
合 计	<u>240,979.76</u>	<u>214,930.82</u>

一公司 2006 年度收入额前五名客户金额总计为 62,625.21 万元，占主营业务收入总额 25.99%。

一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的 50% 仍按规定上缴中央国库，另外 50% 作为本公司的主营业务收入核算。

29、主营业务成本

公司主营业务成本本期数为 1,261,005,099.50 元，较上期数增加 74,987,778.75 元，增幅为 6.32%，主要是 2005 年 5 月 31 日第二批资产移交后本期折旧费相比有所上升，以及随着业务量的增长相关物料消耗、劳务成本等相应增加所致。

30、主营业务税金及附加

税 目	2006 年度	2005 年度	计缴标准
营业税	79,229,833.40	68,474,779.95	见附注三
城建税	5,635,857.86	5,250,799.19	应交流转税的 7%
教育费附加	2,412,900.41	2,257,514.63	应交流转税的 3%
免税品经营专营利润	482,959.35	434,294.91	免税商品收入的 1%
合 计	<u>87,761,551.02</u>	<u>76,417,388.68</u>	

31、管理费用

一公司本期管理费用为 310,538,507.26 元，较上期增加 44,733,117.63 元，增幅为 16.83%，主要是由于随着公司业务规模的扩大及业务量的增长，人工费用、办公费用等相关项目有所增加所致。

32、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	148,854,440.87	101,562,817.86
减：利息收入	5,618,331.76	13,537,538.13
汇兑损失	2,836,952.17	1,813,077.30
减：汇兑收益	1,424,756.60	1,701,624.63
其 他	8,444,850.84	2,270,578.83
合 计	<u>153,093,155.52</u>	<u>90,407,311.23</u>

一财务费用本期数较上期数增加了 62,685,844.29 元，增幅 69.34%，主要是 2005 年 6 月份为补充流动资金及支付新机场航站楼代垫工程款增加银行贷款后，公司 2006 年度计息期间相比较长所致。

33、投资收益

公司 2006 年度投资收益总额为 -2,274,644.32 元，其明细列示如下：

项 目	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	-	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	107,794.56	-1,162,275.81
股权投资差额摊销	-2,382,438.88	-1,709,516.16
合 计	<u>-2,274,644.32</u>	<u>-2,871,791.97</u>

一股权投资差额明细如下：

项 目	2006 年度	2005 年度
广州市白云国际机场宾馆有限公司	-1,709,516.16	-1,709,516.16
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	-672,922.72	-
合 计	<u>-2,382,438.88</u>	<u>-1,709,516.16</u>

一期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额明细如下：

项 目	2006 年度	2005 年度
山东白云国际广告有限公司	-	-1,029,000.00
广州白云之旅旅行社有限公司	-	-466,603.02
广州佳速物业服务有限公司	107,794.56	333,327.21
合 计	<u>107,794.56</u>	<u>-1,162,275.81</u>

34、营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产收益	1,268,358.54	1,459,648.18
罚款收入	433,805.09	1,158,598.94
其 他	778,302.53	555,300.98
合 计	<u>2,480,466.16</u>	<u>3,173,548.10</u>

35、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
固定资产减值准备	-	-1, 967. 55
处理固定资产损失	312, 208. 93	673, 939. 68
罚款支出	430, 211. 56	275, 709. 75
捐赠支出	263, 872. 75	60, 000. 00
赔款支出	-	310, 088. 00
其 他	1, 634, 630. 28	611, 606. 29
合 计	2, 640, 923. 52	1, 929, 376. 17

36、所得税

项 目	2006 年度	2005 年度
广州白云国际机场股份有限公司	132, 176, 966. 51	114, 366, 044. 60
广州白云国际广告有限公司	16, 110, 607. 20	6, 744, 195. 77
广州白云国际机场宾馆有限公司	3, 833. 58	68, 807. 52
广东烟草白云有限公司	5, 776, 278. 45	7, 400, 360. 11
广东白云国际机场空港快线运输有限公司	5, 391, 778. 44	-
广州白云国际机场地勤服务有限公司	3, 580, 394. 60	4, 290, 795. 21
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	4, 386, 723. 22	4, 309, 637. 48
合 计	167, 426, 582. 00	137, 179, 840. 69

一公司和各控股子公司的企业所得税税率见附注三所列。

37、收到的其他与经营活动有关的现金

公司 2006 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 28, 585, 683. 07 元，主要明细项目如下：

项 目	金 额
合同保证金、押金	13, 648, 515. 60
银行存款利息收入	5, 618, 331. 76
代集团收取残损飞机搬移设备款	3, 000, 000. 00

38、支付的其他与经营活动有关的现金

公司 2006 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 82, 594, 066. 92 元，主要明细项目如下：

项 目	金 额
办公费用	37, 747, 030. 97
运输费	10, 776, 662. 14
综合服务费	9, 082, 335. 49
物料消耗	7, 191, 609. 49
水电费	6, 459, 446. 58
维修费	6, 011, 812. 72

六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

投资类别	2006. 12. 31	2005. 12. 31
对子公司投资	285, 003, 868. 51	264, 863, 406. 53
其他股权投资	149, 580, 462. 27	149, 558, 903. 37
股权投资差额	11, 539, 233. 52	13, 248, 749. 68
合 计	<u>446, 123, 564. 30</u>	<u>427, 671, 059. 58</u>

一对子公司投资明细列示如下：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始投资额</u>	<u>权益比率</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期追加投资数</u>	<u>本期损益调整数</u>	<u>股权投资准备</u>	<u>本期分回红利</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>减值准备</u>
广州白云国际机场宾馆有限公司	41,810,475.58	50%	38,235,079.78	-	-6,650,032.51	-	-	31,585,047.27	-
广州白云国际机场地勤服务有限公司	35,063,495.23	51%	64,731,556.72	-	3,529,908.50	-	-	68,261,465.22	-
广东烟草白云有限公司	350,000.00	70%	2,366,399.44	-	8,209,316.95	-	8,209,316.95	2,366,399.44	-
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	13,500,000.00	90%	27,546,335.35	-	10,477,733.67	-	-	38,024,069.02	-
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	1,830,000.00	61%	2,662,917.19	-	-601,919.28	-	-	2,060,997.91	-
广州白云国际广告有限公司	22,500,000.00	75%	52,672,079.83	-	25,804,526.27	-	21,370,018.12	57,106,587.98	-
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	42,250,000.00	70%	33,502,004.60	2,577,077.28	-219,808.31	-	-	35,859,273.57	-
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	37,500,000.00	75%	43,147,033.62	-	6,546,344.39	-	-	49,693,378.01	-
广州翔龙机动车检测有限公司		100%	-	100,000.00	-53,349.91	-	-	46,650.09	-
合 计	194,803,970.81		264,863,406.53	2,677,077.28	47,042,719.77	-	29,579,335.07	285,003,868.51	-

一其他股权投资明细：

<u>被投资公司名称</u>	<u>投资期限</u>	<u>投资成本</u>	<u>权益比例</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本期追加投资数</u>	<u>本期损益调整数</u>	<u>2006. 12. 31</u>	<u>减值准备</u>
中国光大银行		78,000,000.00	0.53%	78,000,000.00	-	-	78,000,000.00	-
广州白云国际物流有限公司	2002-2017	5,800,000.00	29%	-	-	-	-	-
广州佳速物业服务有限公司		200,000.00	20%	158,903.37	-	21,558.90	180,462.27	-
广州白云航空货站有限公司	2004-2019	71,400,000.00	30%	71,400,000.00	-	-	71,400,000.00	-
合 计		<u>155,400,000.00</u>		<u>149,558,903.37</u>	<u>-</u>	<u>21,558.90</u>	<u>149,580,462.27</u>	<u>-</u>

——广州白云航空货站有限公司是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，现仍处于筹建期；

一股权投资差额

<u>项 目</u>	<u>初始金额</u>	<u>摊销期限</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>摊余价值</u>	<u>剩余摊销年限</u>
广州市白云国际机场宾馆有限公司	22,223,709.40	13年	1,709,516.16	11,539,233.52	6年9个月
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	672,922.72	1年	672,922.72	-	-

2、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

<u>固定资产原值</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006. 12. 31</u>
房屋建筑物	3,797,239,708.12	1,981,094.99	-	3,799,220,803.11
机器设备	1,255,810,085.20	2,866,595.44	4,259,237.99	1,254,417,442.65
运输工具	102,239,901.83	26,154,668.00	1,782,121.00	126,612,448.83
固定资产装修	32,517,718.95	-	1,294,175.63	31,223,543.32
其他设备	<u>1,028,036,989.31</u>	<u>16,164,346.78</u>	<u>1,607,522.79</u>	<u>1,042,593,813.30</u>
合 计	<u>6,215,844,403.41</u>	<u>47,166,705.21</u>	<u>8,943,057.41</u>	<u>6,254,068,051.21</u>
<u>累计折旧</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006. 12. 31</u>
房屋建筑物	144,350,251.04	95,056,469.65	-	239,406,720.69
机器设备	154,135,922.59	105,088,787.35	3,999,085.09	255,225,624.85
运输工具	54,420,688.18	10,359,448.21	1,686,708.97	63,093,427.42
固定资产装修	5,423,188.10	1,929,096.57	-	7,352,284.67
其他设备	<u>152,666,711.23</u>	<u>106,686,203.72</u>	<u>1,430,756.09</u>	<u>257,922,158.86</u>
合 计	<u>510,996,761.14</u>	<u>319,120,005.50</u>	<u>7,116,550.15</u>	<u>823,000,216.49</u>
固定资产净值	<u>5,704,847,642.27</u>			<u>5,431,067,834.72</u>
固定资产减值准备	<u>4,663,589.13</u>	-	<u>175,634.94</u>	<u>4,487,954.19</u>
固定资产净额	<u>5,700,184,053.14</u>			<u>5,426,579,880.53</u>

一由于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，本公司对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，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。

一固定资产减值准备本期减少数主要是本期公司处理了部分不适用、损坏的固定资产，同时结转了这些固定资产已计提的固定资产减值准备。

3、主营业务收入

单位：万元

项 目	2006 年度	2005 年度
(一) 航空服务收入	117,078.58	106,807.84
航班起降服务收入	26,054.11	22,092.15
旅客综合服务收入	39,169.16	36,800.10
安全检查服务收入	6,065.25	6,100.25
航空地面服务收入	12,589.20	11,441.27
机场建设费返还收入	33,200.86	30,374.07
(二) 航空性延伸服务收入	58,718.31	50,782.72
租赁业务	20,095.23	17,762.09
地面运输业务收入	-	1,691.24
代理业务收入	9,808.49	5,121.56
航空配餐服务收入	-	-
住宿餐饮服务收入	5,370.32	4,855.60
特许经营权	3,023.76	2,527.85
商品销售业务收入	11,179.48	12,300.14
加工修配业务收入	3,352.94	2,978.28
停车场收入	3,256.62	1,568.98
行李寄存打包服务收入	1,268.67	1,050.75
其他延伸服务收入	1,362.80	926.23
合 计	<u>175,796.89</u>	<u>157,590.56</u>

4、投资收益

公司 2006 年度投资收益总额为 44,681,839.79 元，其明细列示如下：

项 目	2006 年度	2005 年度
股票投资收益	—	—
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	47,064,278.67	33,970,839.16
股权投资差额摊销	<u>-2,382,438.88</u>	<u>-1,709,516.16</u>
合 计	<u>44,681,839.79</u>	<u>32,261,323.00</u>

—投资收益本期发生数较上期增加 12,420,516.79 元，增幅为 38.50%，主要是公司下属部分子公司由于新机场转场，业务量增加及拓展新业务增加收入等因素所致。

—股权投资差额明细如下：

项 目	2006 年度	2005 年度
广州市白云国际机场宾馆有限公司	-1,709,516.16	-1,709,516.16
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	<u>-672,922.72</u>	
合 计	<u>-2,382,438.88</u>	<u>-1,709,516.16</u>

—期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额明细如下：

项 目	2006 年度	2005 年度
广州白云之旅旅行社有限公司	—	-466,603.02
广州佳速物业服务有限公司	21,558.90	66,665.44
广州白云国际机场宾馆有限公司	-6,650,032.51	-3,261,240.22
广州白云国际机地勤服务有限公司	3,529,908.50	-58,377.80
广东烟草白云有限公司	8,209,316.95	9,138,492.81
广州白云国际机场易登机商旅服务有限公司	10,477,733.67	4,388,697.06
广州白云国际机场白云安检科技有限公司	<u>-601,919.28</u>	<u>-697,978.71</u>
广州白云国际广告有限公司	25,804,526.27	24,058,399.25
广州白云国际机场空港快线运输有限公司	6,546,344.39	5,647,033.62
广州翔龙机动车检测有限公司	<u>-53,349.91</u>	—
广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	<u>-219,808.31</u>	<u>-4,844,249.27</u>
合 计	<u>47,064,278.67</u>	<u>33,970,839.16</u>

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方

企业名称：广东省机场管理集团公司

注册地址：广州市机场路

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

与本企业关系：母公司

经济性质或类型：国有

—存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东省机场管理集团公司	300,000 万元	-	-	300,000 万元

—存在控制关系所持股份及其变化

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东省机场管理集团公司	54,858 万股	5,619 万股	-	60,477 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

出租物业

一公司与关联单位广东省机场管理集团公司签订租赁合同，向后者出租办公楼面积 4,814 平方米，每月每平方米 20 元。

其他租赁

一公司与关联单位广东省机场管理集团公司签订租赁使用协议，向后者租用 ORACLE 财务管理信息系统的 50 个客户端，年租金 115 万元。

一公司与关联公司广州云港物业管理有限公司签订了办公用房租赁合同，向广州云港物业管理公司租入办公、生产和宿舍用房场地，面积共 6,151.70 平方米，租赁期为 2006 年 1 月 1 日起至 2006 年 5 月 31 日，月租金为 58,965.50 元。

一公司与关联公司广东省机场管理集团公司签订了办公用房租赁合同，向广东省机场管理集团公司租入办公、生产和宿舍用房场地，面积共 7,782.00 平方米，租赁期为 2006 年 6 月 1 日起至 2007 年 9 月 30 日，月租金为 59,792.00 元。

一公司与关联公司白云国际物流有限公司签订了场地使用合同，向白云国际物流有限公司租入代理服务仓及国际航空货运站操作场地，为此公司 2006 年度向白云国际物流有限公司支付租赁费 7,479,666.15 元。

提供服务

一公司与关联单位广东省机场管理集团公司签订综合服务协议，由集团公司向股份公司提供综合服务，并按协议价格向股份公司收取服务费。公司 2006 年度支付的综合服务费为 9,082,335.49 元。

一公司下属子公司广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司向广州白云机场生活服务中心提供清洁旧机场的服务工作，为此广州白云机场生活服务中心 2006 年度向广州白云国际机场清洁卫生服务有限公司支付服务费 340 万元。

一公司根据相关协议向广州白云机场生活服务中心、广东省机场管理集团公司提供旧机场住宅区、公共区域的园林绿化管理和养护服务以及新机场看守所、老机场二号公路的绿化服务，2006 年度收取服务费共计 1,525,564.13 元。

一公司下属子公司广州白云国际机场易登机商旅服务公司为广东省机场管理集团公司提供政务贵宾及头等舱服务，2006 年度取得收入 6,218,202.50 元。

一公司与关联单位广东省机场管理集团公司签订老白云机场供电维护管理协议，由公司向集团公司提供生产（办公）区和家属区中供水供电系统的水电设施、设备、水电管线的管理维护，水电表的抄录和管理维护，电站和供水加压站管理维护，为此广东省机场管理集团公司 2006 年度支付了维护费 5,524,000.00 元。

收入划分与结算协议

一根据中国民用航空总局、国家发展计划委员会和财政部于 2002 年 9 月 12 日下发的《关于调整国内机场收费标准的通知》（民航财发〔2002〕179 号）文的精神，本公司与广东省机场管理集团公司于 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。

关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方名称	2006. 12. 31	2005. 12. 31	备注
应收账款	广东省机场管理集团公司	7,814,017.68	13,805,952.48	应收的服务费收入
	广州白云国际物流有限公司	188,234.50	-	应收的客运收入
其他应收款	广东省机场管理集团公司	1,223,114.54	2,359,608.51	应收的资产租赁费
	广州云港物业管理有限公司	133,678.00	42,000.00	应收的租赁费押金
应付账款	广东省机场管理集团公司	729,995.94	273,479.16	应付的水电费
	广州云港物业管理有限公司	-	249,869.74	应付的租赁费
其他应付款	广东省机场管理集团公司	250,912,923.64	248,321,632.00	代收的航空服务收入及应付租赁费、水电费、资金占用费等
	广州云港物业管理有限公司	13,692,474.32	-	代收代付的水电费
应付票据	广东省机场管理集团公司	201,553,449.16	108,557,523.05	代收的航空服务收入及水电费

八、其他重要事项

一关于资产移交事项

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采取一切必要及合理的措施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 2006 年 12 月 31 日，本公司已接收并投入使用的相关资产共计 599,162.52 万元，另有 874.28 万元的进口车辆尚未接受投入使用，列示于在建工程科目。

由于相关工程项目决算尚未完成，本公司对上述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 2006 年 12 月 31 日，公司已据以暂估固定资产价值 599,162.52 万元，并按公司会计政策计提了相关资产折旧。

一关于广州白云国际机场有限公司的注销事项

2005 年 4 月 15 日，广东省人民政府以“粤府函【2005】66 号”文批复，依法注销广州白云国际机场有限公司，该公司注销后，其所有资产、债权债务全部并入广东省机场管理集团公司，所有在法律有限期内的合同均由广东省机场管理集团公司承继。该公司注销手续已于 2007 年 1 月 26 日办理完毕。

一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：

A、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。

B、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。

股权分置改革方案正式实施后，广东省机场管理集团公司根据关于增持股份的计划，通过上海证券交易所集中竞价交易的方式增持了本公司股票。截至 2006 年 12 月 31 日，广东省机场管理集团公司合计持有公司股份总数为 604,765,451 股，占公司总股本的 60.48%，其中持有无限售条件的流通股份数额为 101,725,451 股（含股改前增持的 1,400,000 股流通股），占公司总股本的 10.17%。

一关于拟定向增发 A 股股票事项

2006 年 12 月 5 日，公司第二届董事会第十二次（临时）会议通过申请定向增发 A 股股票的决议，主要情况如下：

一拟定向增发 A 股股票情况：本次发行的股份数量不超过 1.5 亿股，发行对象数量不超过 10 名，其中公司控股股东广东省机场管理集团公司认购数量不低于本次发行股份总数的 90%，其余部分拟向集团公司以外的投资者发行。发行价格确定原则：发生价格不低于本次发行方案的董事会决议公告前二十个交易日公司股票的均价 7.09 元。

一拟收购资产的基本情况：白云机场飞行区资产主要包括两条飞行跑道，两条跑道分别为 4E、4F 级，为国内目前等级最高的民航飞行跑道。经中华财务会计咨询有限公司以 2006 年 9 月 30 日为评估基准日对上述资产所作的资产初评报告，上述资产在评估基准日的价值约 20.30 亿元（最终价格按照评估机构出具并报广东省国有资产监督管理委员会备案的资产评估报告中所载明的收购资产的评估价值确定）。

一重新划分航空主业收入分成比例的依据：收购完成后，公司将拥有包括航空站楼及其附属设施、跑道和停机坪等资产在内的白云机场核心经营性资产。集团公司拥有场区内道路及保障、供电供水等资产。

重新划分航空主营业务收入的内容：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%。

一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综合服务费比例由 25% 调整为不超过 10%。

以上非公开发行 A 股股票发行方案的议案已于 2007 年 3 月 26 日由公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

九、或有事项

截至 2006 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

一广州白云国际机场有限公司已于 2007 年 1 月 26 日依法完成注销手续，根据广东省人民政府相关无偿划转的要求，广东省机场管理集团公司在接到国务院国有资产监督和管理委员会《关于广州白云国际机场国有股权划转有关问题的批复》（国资权〔2006〕829 号）（批复准予将广州白云国际机场有限公司持有的公司的 524 万股国有法人股无偿划转给广东省机场管理集团公司）的批复后向中国证监会上报要求豁免其要约收购义务。2007 年 2 月 3 日，公司董事会公告，广东省机场管理集团公司已接到中国证监会同意豁免其无偿行政划转增持公司 524 万股国有法人股而应履行的要约收购义务的批复，同时公告称本次国有法人股行政划转还需在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理股权过户手续。

一根据 2007 年 3 月 26 日公司董事会会议通过的关于 2006 年度利润分配预案的决议，公司 2006 年度净利润为 292,204,459.74 元，计提法定盈余公积金 33,517,603.01 元后，加上 2005 年度结转之未分配利润 461,413,048.60 元，可供股东分配的利润为 720,099,905.33 元。以 2006 年 12 月 31 日的公司总股本 1,000,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.50 元（含税），共派现金 150,000,000.00 元，所余未分配利润 570,099,905.33 元结转至下一次分配。该分配预案待股东大会通过后实施，公司已据以调整 2006 年度会计报表，列示于“拟分配现金股利”科目。

目 录

		页 次
一、	审阅报告	1
二、	新旧会计准则股东权益差异调节表	2
三	新旧会计准则股东权益差异调节表说明	3-5

审 阅 报 告

广会所专字【2007】第 0700240011 号

广州白云国际机场股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审阅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”）2007年1月1日新旧企业会计准则股东权益差异调节表及其说明（以下简称“差异调节表及其说明”）。按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》及中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号，以下简称“通知”）的要求编制差异调节表及其说明是白云机场管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表及其说明出具审阅报告。

依据“通知”的有关要求，我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表及其说明是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关的会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表及其说明没有按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：蒋洪峰

中国注册会计师：洪文伟

中国 广州

二〇〇七年三月二十六日

广州白云国际机场股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表说明

一、编制目的

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“公司”）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南（以下简称“新会计准则”），而公司 2006 年度合并财务报表则按照现行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定（以下简称“现行会计准则”）编制。根据中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的相关要求，为分析并披露执行新会计准则对公司财务状况的影响，公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，编制新旧会计准则股东权益差异调节表及其说明以反映重大差异的调节过程。

二、编制基础

公司差异调节表系按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，依据重要性原则进行编制的。对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

- 1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。
- 2、需要编制合并财务报表的，公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要调整项目附注

(1) 公司 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）

公司 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表，该报表业经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计并于 2007 年 3 月 26 日出具了“广会所审字【2007】第 0700120018 号”标准无保留意见审计报告，其编制基础和主要会计政策参见公司 2006 年度财务报告。

(2) 长期股权投资差额

公司 2006 年 12 月 31 日之长期股权投资差额摊余价值为 11,539,233.52 元，该股权投资差额系原控股股东广州白云国际机场集团公司以其持有的广州白云国际机场宾馆有限公司股权作价投入本公司时产生，属于同一控制下企业合并形成，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定应将该项未摊销完的股权投资差额全额冲销，并调整留存收益。该项调整减少 2007 年 1 月 1 日公司之母公司留存收益 11,539,233.52 元。

(3) 所得税

依照公司于现行会计准则体系下制定的会计政策，公司所得税的会计处理原采用应付税款法进行核算，而新会计准则体系下公司将根据因计提资产减值损失等原因形成的可抵扣暂时性差异计算确认递延所得税资产。该调整增加 2007 年 1 月 1 日公司之母公司留存收益 24,151,805.02 元，增加少数股东权益 2,790,836.90 元。

(4) 少数股东权益

公司按现行会计准则编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表中，子公司少数股东应享有的权益 180,017,512.48 元，在合并资产负债表中股东权益类项目之前反映，新会计准则体系下，加计上述调整事项影响数 2,790,836.90 元后的少数股东权益金额为 182,808,349.38 元，计入股东权益。该项调整增加公司 2007 年 1 月 1 日股东权益 182,808,349.38 元。

四、差异调节表及其说明的批准

2007年1月1日的新旧会计准则股东权益差异调节表及其说明业经公司董事会于2007年3月26日批准。

广州白云国际机场股份有限公司

二〇〇七年三月二十六日

新旧会计准则股东权益差异调节表

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	附注	金额
一、2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	(1)	4,177,802,120.06
加: 1、长期股权投资差额	(2)	-11,539,233.52
其中: 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-11,539,233.52
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		
2、拟以公允价值模式计量的投资性房地产		
3、因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		
4、符合预计负债确认条件的辞退补偿		
5、股份支付		
6、符合预计负债确认条件的重组义务		
7、企业合并		
其中: 同一控制下企业合并商誉的账面价值		
根据新准则计提的商誉减值准备		
8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以及可供出售金融资产		
9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
10、金融工具分拆增加的收益		
11、衍生金融工具		
12、所得税	(3)	24,151,805.02
13、少数股东权益	(4)	182,808,349.38
14、其他		
二、2007年1月1日股东权益(新会计准则)		4,373,223,040.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: