

# 深圳市机场股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市机场股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,852,691,710.03	633,725,034.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	556,572,175.43	1,209,331,545.53
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	936,478,974.26	845,373,846.01
应收款项融资		
预付款项	1,058,726.06	0.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	145,328,208.95	148,143,986.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,801,988.96	7,061,227.65
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	979,481,095.89	333,888,920.28

其他流动资产	9,522,159.31	7,116,698.39
流动资产合计	4,487,935,038.89	3,184,641,258.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	758,292,582.47	1,217,441,260.28
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	653,123,049.77	669,181,612.87
其他权益工具投资	391,176.47	391,176.47
其他非流动金融资产	196,101,075.49	196,101,075.49
投资性房地产	305,562,720.54	310,704,486.64
固定资产	11,226,084,867.16	11,575,776,931.84
在建工程	78,800,647.93	67,547,084.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,882,105,861.68	5,985,728,673.79
无形资产	274,445,123.25	287,035,640.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	643,121,234.25	678,470,856.66
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,018,028,339.01	20,988,378,798.90
资产总计	24,505,963,377.90	24,173,020,057.56
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,789,736.96	20,759,031.64
预收款项	9,758,356.42	5,039,541.43
合同负债	11,164,795.70	11,545,122.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	334,259,662.33	335,150,027.11
应交税费	110,948,649.39	56,687,765.74

其他应付款	2,001,382,531.86	2,101,462,547.59
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	453,746,070.64	413,427,676.77
其他流动负债		12,622.39
流动负债合计	2,949,049,803.30	2,944,084,335.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,735,258,024.61	4,004,774,507.46
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,083,331,226.57	6,083,804,296.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		20,229,723.27
递延收益	628,672.23	763,672.23
递延所得税负债		
其他非流动负债	650,000,000.00	
非流动负债合计	10,469,217,923.41	10,109,572,199.69
负债合计	13,418,267,726.71	13,053,656,535.24
所有者权益：		
股本	2,050,769,509.00	2,050,769,509.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,787,056,757.92	2,787,817,057.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,052,601,159.04	1,052,601,159.04
一般风险准备		
未分配利润	5,193,059,927.56	5,223,925,175.57
归属于母公司所有者权益合计	11,083,487,353.52	11,115,112,901.01
少数股东权益	4,208,297.67	4,250,621.31
所有者权益合计	11,087,695,651.19	11,119,363,522.32
负债和所有者权益总计	24,505,963,377.90	24,173,020,057.56

法定代表人：陈繁华    主管会计工作负责人：孙郑岭    会计机构负责人：丁新浩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	1,838,828,073.59	627,676,833.50
交易性金融资产	556,572,175.43	1,209,331,545.53
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	897,908,791.93	815,476,424.86
应收款项融资		
预付款项	1,000,000.00	
其他应收款	153,347,858.20	157,056,746.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	6,676,042.91	6,933,538.78
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	979,481,095.89	333,888,920.28
其他流动资产		
流动资产合计	4,433,814,037.95	3,150,364,009.75
非流动资产：		
债权投资	758,292,582.47	1,217,441,260.28
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,051,072,737.26	1,067,131,300.36
其他权益工具投资	391,176.47	391,176.47
其他非流动金融资产	196,101,075.49	196,101,075.49
投资性房地产	305,562,720.54	310,704,486.64
固定资产	11,097,952,129.70	11,441,553,589.99
在建工程	77,583,071.59	66,697,775.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,381,981,282.24	5,482,681,386.62
无形资产	271,868,653.13	284,076,593.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	633,948,464.55	673,198,777.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	19,774,753,893.44	20,739,977,422.12
资产总计	24,208,567,931.39	23,890,341,431.87
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,862,332.84	16,473,015.45
预收款项	8,740,383.40	4,896,149.87
合同负债	11,118,811.02	11,246,690.49
应付职工薪酬	313,063,514.32	310,845,720.15
应交税费	99,822,481.99	32,526,124.73
其他应付款	2,578,288,229.94	2,620,625,974.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	395,090,391.49	405,452,161.83
其他流动负债		
流动负债合计	3,422,986,145.00	3,402,065,836.59
非流动负债：		
长期借款	3,735,258,024.61	4,004,774,507.46
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,563,127,462.53	5,568,919,500.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		20,229,723.27
递延收益	405,000.00	540,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	650,000,000.00	
非流动负债合计	9,948,790,487.14	9,594,463,730.74
负债合计	13,371,776,632.14	12,996,529,567.33
所有者权益：		
股本	2,050,769,509.00	2,050,769,509.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,780,098,691.38	2,780,858,990.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,052,601,159.04	1,052,601,159.04
未分配利润	4,953,321,939.83	5,009,582,205.64
所有者权益合计	10,836,791,299.25	10,893,811,864.54
负债和所有者权益总计	24,208,567,931.39	23,890,341,431.87

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,250,797,636.59	1,947,116,384.93
其中：营业收入	2,250,797,636.59	1,947,116,384.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,100,693,104.76	2,046,133,775.81
其中：营业成本	1,804,145,043.34	1,752,305,428.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,492,180.53	40,495,206.04
销售费用	7,750,258.90	6,146,336.89
管理费用	73,215,701.76	71,685,332.78
研发费用		
财务费用	179,089,920.23	175,501,471.23
其中：利息费用	183,895,972.90	186,450,763.41
利息收入	4,957,610.89	11,051,704.28
加：其他收益	1,075,497.76	14,050,575.99
投资收益（损失以“—”号填列）	60,560,008.20	16,706,920.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,190,564.90	-11,623,484.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,680,109.28	11,047,183.04
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-180,635.54	-21,460,348.64
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	217,239,511.53	-78,673,060.42
加：营业外收入	1,294,713.62	551,297.35
减：营业外支出	2,606,255.11	915,573.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	215,927,970.04	-79,037,336.38
减：所得税费用	41,670,343.39	-25,858,345.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	174,257,626.65	-53,178,990.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	174,257,626.65	-53,178,990.48
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	174,299,950.29	-55,104,359.20
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-42,323.64	1,925,368.72
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	174,257,626.65	-53,178,990.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,299,950.29	-55,104,359.20
归属于少数股东的综合收益总额	-42,323.64	1,925,368.72
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0850	-0.0269
(二) 稀释每股收益	0.0850	-0.0269

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈繁华 主管会计工作负责人：孙郑岭 会计机构负责人：丁新浩

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,095,081,609.55	1,759,829,958.23
减：营业成本	1,701,440,671.60	1,656,841,047.91
税金及附加	34,595,662.89	37,018,533.22
销售费用	7,750,258.90	6,146,336.89
管理费用	59,478,955.91	59,914,831.38
研发费用		
财务费用	173,635,647.16	169,053,055.91
其中：利息费用	174,578,117.36	177,193,825.56
利息收入	1,064,842.76	8,216,678.54
加：其他收益	988,581.13	13,303,521.26
投资收益（损失以“—”号填列）	60,560,008.20	16,706,920.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,190,564.90	-11,623,484.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,680,109.28	11,047,183.04

信用减值损失（损失以“—”号填列）	-292,669.86	-23,630,143.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	185,116,441.84	-151,716,366.04
加：营业外收入	265,657.73	531,312.93
减：营业外支出	2,599,288.23	905,012.71
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	182,782,811.34	-152,090,065.82
减：所得税费用	33,877,878.85	-42,200,036.87
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	148,904,932.49	-109,890,028.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	148,904,932.49	-109,890,028.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	148,904,932.49	-109,890,028.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0000	0.0000
（二）稀释每股收益	0.0000	0.0000

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	2,284,107,680.01	1,641,790,838.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,781.60	
收到其他与经营活动有关的现金	168,554,401.53	453,662,012.97
经营活动现金流入小计	2,452,696,863.14	2,095,452,851.07



购买商品、接受劳务支付的现金	489,377,947.72	577,721,444.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	780,993,297.35	668,174,675.44
支付的各项税费	79,397,493.20	83,008,126.27
支付其他与经营活动有关的现金	54,906,117.76	39,943,313.56
经营活动现金流出小计	1,404,674,856.03	1,368,847,559.61
经营活动产生的现金流量净额	1,048,022,007.11	726,605,291.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	44,672,154.74	39,711,104.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,716.80	346,939.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	965,711,289.93	1,018,067,582.90
投资活动现金流入小计	2,010,528,161.47	1,058,125,627.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	363,964,625.05	314,139,484.44
投资支付的现金	350,000,000.00	250,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,213,964,625.05	964,139,484.44
投资活动产生的现金流量净额	796,563,536.42	93,986,143.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	269,516,482.85	164,483,009.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,282,484.69	77,290,544.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	115,764,182.54	262,107,106.42
筹资活动现金流出小计	625,563,150.08	503,880,660.31
筹资活动产生的现金流量净额	-625,563,150.08	-503,880,660.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-55,717.88	
五、现金及现金等价物净增加额	1,218,966,675.57	316,710,774.22
加：期初现金及现金等价物余额	633,725,034.46	241,772,791.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,852,691,710.03	558,483,565.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	2,123,716,570.75	1,395,967,244.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	134,634,571.81	524,311,403.44
经营活动现金流入小计	2,258,351,142.56	1,920,278,647.60
购买商品、接受劳务支付的现金	445,816,173.88	551,371,732.91

支付给职工以及为职工支付的现金	702,146,753.56	599,371,143.63
支付的各项税费	43,066,121.60	11,204,996.99
支付其他与经营活动有关的现金	28,726,383.83	34,295,668.28
经营活动现金流出小计	1,219,755,432.87	1,196,243,541.81
经营活动产生的现金流量净额	1,038,595,709.69	724,035,105.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	44,672,154.74	39,711,104.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	144,716.80	346,939.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	965,711,289.93	1,018,067,582.90
投资活动现金流入小计	2,010,528,161.47	1,058,125,627.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	362,353,763.11	310,078,487.78
投资支付的现金	350,000,000.00	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,212,353,763.11	960,078,487.78
投资活动产生的现金流量净额	798,174,398.36	98,047,139.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	269,516,482.85	164,483,009.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,282,484.69	77,290,544.03
支付其他与筹资活动有关的现金	115,764,182.54	262,107,106.42
筹资活动现金流出小计	625,563,150.08	503,880,660.31
筹资活动产生的现金流量净额	-625,563,150.08	-503,880,660.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-55,717.88	
五、现金及现金等价物净增加额	1,211,151,240.09	318,201,585.21
加：期初现金及现金等价物余额	627,676,833.50	234,342,296.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,838,828,073.59	552,543,881.42

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,050,769,509.00				2,787,817,057.40				1,052,601,159.04		5,223,925,175.57		11,115,112,901.01	4,250,621.31	11,119,363,522.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,050,769,509.00				2,787,817,057.40				1,052,601,159.04		5,223,925,175.57		11,115,112,901.01	4,250,621.31	11,119,363,522.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-760,299.48						-30,865,248.01		-31,625,547.49	-42,323.64	-31,667,871.13
（一）综合收益总额											174,299,950.29		174,299,950.29	-42,323.64	174,257,626.65
（二）所					-760,299.48								-760,299.48		-760,299.48

有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-760,299.48							-760,299.48			-760,299.48
(三) 利润分配												-205,165,198.30			-205,165,198.30
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-205,165,198.30			-205,165,198.30
4. 其他															
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	2,050,769,509.00				2,787,056,757.92				1,052,601,159.04		5,193,059,927.56		11,083,487,353.52	4,208,297.67	11,087,695,651.19

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他			小计
优先		永续	其他												

		股	债		股	益		备					
一、上年期末余额	2,050,769,509.00			2,789,337,656.36			1,005,994,776.99		4,837,300,789.05		10,683,402,731.40	11,950,410.51	10,695,353,141.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,050,769,509.00			2,789,337,656.36			1,005,994,776.99		4,837,300,789.05		10,683,402,731.40	11,950,410.51	10,695,353,141.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-760,299.48					-55,104,359.20		-55,864,658.68	1,925,368.72	-53,939,289.96
（一）综合收益总额									-55,104,359.20		-55,104,359.20	1,925,368.72	-53,178,990.48
（二）所有者投入和减少资本				-760,299.48							-760,299.48		-760,299.48
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所													

所有者权益的金额															
4. 其他					-760,299.48									-760,299.48	-760,299.48
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期期末余额	2,050,769,509.00				2,788,577,356.88			1,005,994,776.99		4,782,196,429.85		10,627,538,072.72	13,875,779.23				10,641,413,851.95	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,050,769,509.00				2,780,858,990.86				1,052,601,159.04	5,009,582,205.64		10,893,811,864.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,050,769,509.00				2,780,858,990.86				1,052,601,159.04	5,009,582,205.64		10,893,811,864.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-760,299.48					-56,260,265.81		-57,020,565.29
（一）综合收益总额										148,904,932.49		148,904,932.49
（二）所有者投入和减少资本					-760,299.48							-760,299.48
1. 所有者投入的普通股												



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-760,299.48							-760,299.48
(三) 利润分配										-205,165,198.30		-205,165,198.30
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-205,165,198.30		-205,165,198.30
3. 其他												
(四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,050,769,509.00				2,780,098,691.38				1,052,601,159.04	4,953,321,939.83		10,836,791,299.25

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	储备			他	
一、上年期末余额	2,050,769,509.00				2,782,379,589.82				1,005,994,776.99	4,557,334,979.11		10,396,478,854.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,050,769,509.00				2,782,379,589.82				1,005,994,776.99	4,557,334,979.11		10,396,478,854.92
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-760,299.48					-109,890,028.95		-110,650,328.43
(一)综合收益总额										-109,890,028.95		-109,890,028.95
(二)所有者投入和减少 资本					-760,299.48							-760,299.48
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投 入资本												
3.股份支付计入所有者权 益的金额												
4.其他					-760,299.48							-760,299.48
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的 分配												
3.其他												
(四)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.设定受益计划变动额结 转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,050,769,509.00				2,781,619,290.34				1,005,994,776.99	4,447,444,950.16		10,285,828,526.49

### 三、公司基本情况

深圳市机场股份有限公司（以下简称“深圳机场”或“本公司”），系经深圳市投资管理公司于 1997 年 5 月 4 日以深投（1997）83 号文和深圳市证券管理办公室于 1997 年 5 月 25 日以深证办复（1997）40 号文批复，由深圳市机场（集团）有限公司（以下简称“机场集团”）作为独家发起人，以社会募集方式设立的股份有限公司。深圳机场 1998 年 4 月 10 日在深圳市工商行政管理局注册，现持有 9144030027954141X0 号企业法人营业执照，注册资本人民币 205,076.9509 万元。公司注册和办公地址广东省深圳市宝安区宝安机场 T3 商务区配套写字楼 A 栋。法定代表人陈繁华。

深圳机场成立时注册资本为人民币 30,000 万元，股本总数 30,000 万股，其中国有发起人持有 20,000 万股，社会公众持有 10,000 万股。深圳机场股票面值为每股人民币 1 元。成立时注册资本和股本业经深圳信德会计师事务所以信德验资报字（1998）第 03 号验资报告验证。

1999 年 8 月 12 日，经深圳机场临时股东大会决议，1999 年中期实施资本公积金转增股本方案，即以 1999 年 6 月 30 日公司总股本 30,000 万股为基数，每 10 股转增 5 股，共增加股本 15,000 万股，其中社会公众股获转增股本 5,000 万股于 1999 年 9 月 3 日上市流通。转增后的股本和实收股本均为 45,000 万元，业经天健（信德）会计师事务所以信德验资报字（1999）第 21 号验资报告验证。

2000 年 4 月 12 日和 2000 年 7 月 31 日，经财政部以财管字[2000]121 号文和中国证券监督管理委员会以证监公司字[2000]109 号文批准，深圳机场向国有法人股股东和社会公众配售发行境内上市内资股-A 股股票计 4,989 万股（每股发行价 12.00 元，其中公司高管股 29,710 股）。其中向社会公众配售的股票于 2000 年 9 月 26 日起在深圳证券交易所挂牌交易。深圳机场增加股份 4,989 万股，其中发起人股份增加 1,989 万股（以实物资产净值 23,870.74 万元入股），社会公众持有的已上市流通股份增加 3,000 万股。配股后的股本和实收股本均为 49,989 万元，业经天健（信德）会计师事务所以信德验资报字（2000）第 19 号验资报告验证。

2002 年 9 月 26 日，深圳机场 2002 年度第一次临时股东大会决定，以截至 2002 年 6 月 30 日止的总股本 49,989 万股为基数，以资本公积按每 10 股转增 6 股，共增加股本 29,993.40 万股，其中社会公众股获转增股本 10,800 万股于 9 月 3 日上市流通。转增后的股

本和实收资本均为 79,982.40 万元（其中，机场集团持有 51,182.40 万股国有法人股，占股份总额的 63.99%；社会公众持有 28,800 万股，占股份总额的 36.01%），业经深圳天健信德会计师事务所以信德验资报字（2002）第 23 号验资报告验证。

2005 年 11 月 22 日和 2005 年 12 月 2 日，经深圳市人民政府国有资产监督管理委员会以深国资委[2005]706 号《关于深圳市机场股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和深圳机场 2005 年度第二次临时股东大会决定，机场集团向方案实施股份变更登记日（2005 年 12 月 15 日）登记在册的流通股股东每 10 股流通股支付 2.6 股股份，合计支付 7,488 万股股份。2005 年 12 月 16 日，机场集团持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股，同日，对价股份开始上市流通。股改后的股本和实收资本不变，即均为 79,982.40 万元，其中，机场集团持有 43,694.40 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 54.63%；高管持有 255,951 股有限售条件的流通股，占股份总额的 0.03%；社会公众持有 362,624,049 股，占股份总额的 45.34%。

2006 年 5 月 23 日，深圳机场 2005 年度股东大会决定，以截至 2005 年 12 月 31 日止的总股本 79,982.40 万股为基数，以资本公积按每 10 股转增 8 股，共增加股本 63,985.92 万股。转增后的股本和实收资本均为 143,968.32 万元（其中，机场集团持有 78,649.92 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 54.63%；高管持有 460,712 股有限售条件的流通股，占股份总额的 0.03%；社会公众持有 652,723,288 股，占股份总额的 45.34%。），业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司以深南验字（2006）第 055 号验资报告验证。2008 年 1 月 25 日，深圳机场收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市机场股份有限公司向深圳市机场（集团）有限公司发行新股购买资产的批复》（证监许可[2008]130 号）文件，同意深圳机场向特定对象非公开发行股票购买资产，方案规定公司以每股 4.90 元，向机场集团发行普通股股票 25,056 万股，收购机场集团飞行区资产、航站区配套资产、物流园公司 30%的股权及相关土地使用权。

2008 年 1 月 29 日，深圳机场在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了本次非公开发行股票的股权登记手续。上述普通股股票发行后，深圳机场股本和实收资本变更为 169,024.32 万元（其中：机场集团持有 103,705.92 万股有限售条件的流通股，占股份总额的 61.36%），本次定向增发股票的工商变更手续已于 2008 年 6 月 30 日办理完成。

2011 年 7 月 15 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市机场股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2011]989 号），公司向原股东优先配售的方式公开发行 20 亿元可转换公司债券，每张面值 100 元，期限 6 年。经深圳证券交易所深证上[2011]238 号文同意，公司 20 亿元可转换公司债券于 2011 年 8 月 10 日起在深圳证券交易所挂牌交易。

根据《公司可转换公司债券募集说明书》的约定，深圳机场“深机转债”于 2012 年 1 月 16 日进入转股期。2012 年度转股 11,180 股，2013 年度转股 1,532,113 股，2014 年度转股 5,047 股，2015 年度转股 358,977,969 股，2015 年 5 月 29 日（赎回日）深圳机场赎回截至赎回日全部尚未转股的“深机转债”。截至 2015 年 12 月 31 日，深圳机场累计发行股本总数 205,076.9509 万股。

深圳机场主要的经营活动为航空客货地面运输及过港保障与服务、航站楼商业及物业租赁、航空物流园租赁与管理、机场广告等业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 14 日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

##### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备应收账款余额占合并财务报表应收账款余额的 1%以上，或金额大于 100 万元
重要的应收账款、其他应收款坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账准备收回或转回金额占合并财务报表相应应收款项余额的 1%以上，或金额大于 100 万元
重要的应收账款、其他应收款核销	单项应收款项核销金额占合并财务报表相应应收款项余额的 1%以上，或金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额占资产总额的 0.5%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款、其他应付款余额占资产总额的 0.3%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响在 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项合营企业或联营企业权益投资的账面价值占资产总额的 0.3%以上
重要的投资活动现金流量	收到或支付单项投资活动的现金发生额超过资产总额 1%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报告五、7（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见财务报告五、7（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回



报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而

产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一

次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量



本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收备用金

其他应收款组合 4 应收押金

其他应收款组合 5 应收关联方往来款

其他应收款组合 6 应收其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄均自初始确认之日起计算。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和



计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见财务报告五、12。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使

用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 13、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 14、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存

在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、22。

### **17、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### **(2) 投资性房地产的计量模式**



本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见财务报告五、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	35	4	2.74
土地使用权	50	0	2.00

## 18、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	4	2.74-4.80
其中：跑道及停机坪	年限平均法	35	4	2.74
固定资产装修	年限平均法	3-5	0	20.0-33.3
机器设备	年限平均法	10-20	4	4.80-9.60
其中：货物处理系统	年限平均法	20	4	4.8
客货电梯	年限平均法	20	4	4.8
登机桥	年限平均法	20	4	4.8
行李系统	年限平均法	20	4	4.8
安检设备	年限平均法	10	4	9.6
中央空调	年限平均法	10	4	9.6
值机柜台	年限平均法	10	4	9.6
高压环网柜	年限平均法	10	4	9.6
低压开关柜	年限平均法	10	4	9.6
运输设备	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00
其中：特种车辆	年限平均法	10	4	9.6
电子及其他设备	年限平均法	6	4	16

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	①主体建设工程及配套工程已完工；②建设工程已达到设计要求，并经勘察、设计、施工、监理等相关单位验收；③经消防、国土、规划等部门验收；④建设工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算，自其达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转固。
需安装调试的机器设备、电子及其他设备	①相关设备及其配套设施已安装完毕；②设备经过调试并在一段时间内保持正常稳定运行；③设备达到预定可使用状态。

## 20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50 年	法定使用权
计算机软件	6-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## **(2) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

## **(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

## **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## **(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	受益期限内平均摊销
其他	受益期限内平均摊销

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### A. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含为航空客货地面运输及过港保障与服务的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

本公司航空性业务收入如航空起降服务、停机费服务、客桥服务、旅客服务、安检服务等相关收费，在服务已经提供、取得收取价款的依据时确认营业收入。

根据 2008 年 1 月 31 日本公司与机场集团签订的《发行股份购买资产协议》，于协议生效的次月（2008 年 2 月）起，按照如下比例分配航空主业收入：

(a)旅客过港服务费由本公司占 95%、机场集团占 5%调整为本公司占 100%；

(b)起降费（含第一、第二跑道）按如下方式划分：

1)第二条跑道投入使用（2011 年）后第二个年度以前（含 2012 年），两条跑道每年的起降费本公司占 90%、机场集团占 10%。

2)第二条跑道投入使用后第三个年度（2013 年度）开始，两条跑道的起降费分成在 90%的基础上每年下降 5%，直至降至 60%为止。

**B. 租赁收入：**按商户销售额的一定比例或约定的保底金额孰高按月予以确认收入。

**C. 广告发布收入：**广告发布收入广告发布日作为开始确认收入的起始点并按广告发布期限逐期确认营业收入；

**D. 资源使用费收入：**基于合同或协议约定的计费基数及计提比例确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 27、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：



本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见财务报告五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （3） 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (4) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 30、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2.本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3.本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算。应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额。	5%、6%、9%、10%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按照应纳税所得额的 25%计缴	25%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	按照实地占地面积计缴	3 元/m <sup>2</sup>
教育费附加	按照实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市赛易达保税物流有限公司	20%
深圳机场保税报关行有限公司	20%

## 2、税收优惠

(1) 本公司下属子公司深圳市赛易达保税物流有限公司、深圳机场保税报关行有限公司本期满足小型微利企业认定，根据财政部和国家税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部和国家税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司及下属子公司深圳市机场国内货站有限公司、深圳市机场广告有限公司、深圳机场现代物流有限公司、深圳机场保税报关行有限公司、深圳市赛易达保税物流有限公司符合生产、生活性服务业纳税人认定标准，根据《财政部税务总局公告 2023 年第 1

号》第三条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额，生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,163.21	9,835.26
银行存款	1,852,685,546.82	633,715,199.20
合计	1,852,691,710.03	633,725,034.46

其他说明

无

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	556,572,175.43	1,209,331,545.53
其中：		
债务工具投资	556,404,043.70	1,209,163,413.80
权益工具投资	168,131.73	168,131.73
其中：		
合计	556,572,175.43	1,209,331,545.53

其他说明

无

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	974,439,418.29	858,290,426.22
1 至 2 年	12,136,169.02	27,679,943.05
2 至 3 年	312,006.99	6,812,619.81
3 年以上	3,140,186.42	6,059,961.57
3 至 4 年	0.00	2,869,979.25
4 至 5 年	646,849.96	646,849.96
5 年以上	2,493,336.46	2,543,132.36
合计	990,027,780.72	898,842,950.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,131,331.15	0.32%	3,131,331.15	100.00%	0.00	4,414,978.93	0.49%	4,414,978.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	986,896,449.57	99.68%	50,417,475.31	5.11%	936,478,974.26	894,427,971.72	99.51%	49,054,125.71	5.48%	845,373,846.01
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	986,896,449.57	99.68%	50,417,475.31	5.11%	936,478,974.26	894,427,971.72	99.51%	49,054,125.71	5.48%	845,373,846.01
合计	990,027,780.72	100.00%	53,548,806.46	5.41%	936,478,974.26	898,842,950.65	100.00%	53,469,104.64	5.95%	845,373,846.01

按单项计提坏账准备类别名称：于 2024 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
友和道通航空有限公司	1,402,469.08	1,402,469.08	1,402,469.08	1,402,469.08	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
深圳市鑫浩隆物流有限公司	1,208,825.00	1,208,825.00	1,208,825.00	1,208,825.00	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
泰国亚洲航空（长途）有限公司	1,249,851.88	1,249,851.88				
北京国都公务航空有限责任公司	124,697.50	124,697.50	124,697.50	124,697.50	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
PT. Cardig Air	395,339.57	395,339.57	395,339.57	395,339.57	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
中山市汇利快递有限公司	33,795.90	33,795.90				
合计	4,414,978.93	4,414,978.93	3,131,331.15	3,131,331.15		



按组合计提坏账准备类别名称：于 2024 年 6 月 30 日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	974,439,418.29	49,103,172.09	5.04%
1 至 2 年	12,136,169.02	1,213,616.90	10.00%
2 至 3 年	312,006.99	93,602.10	30.00%
3 至 4 年		0.00	
4 至 5 年		0.00	
5 年以上	8,855.27	7,084.22	80.00%
合计	986,896,449.57	50,417,475.31	

确定该组合依据的说明：

应收款项账龄

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,414,978.93		1,283,647.78			3,131,331.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,054,125.71	1,363,349.60				50,417,475.31
合计	53,469,104.64	1,363,349.60	1,283,647.78			53,548,806.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
泰国亚洲航空（长途）有限公司	1,249,851.88		清算收回	预计无法收回，全额计提坏账
合计	1,249,851.88			

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 468,626,567.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 23,431,328.31 元。

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,328,208.95	148,143,986.34
合计	145,328,208.95	148,143,986.34

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,361,530.06	564,850.01
押金	449,698.74	433,098.74
关联方往来款	126,736.49	1,250,103.37
其他	150,956,264.80	154,361,021.64
合计	153,894,230.09	156,609,073.76

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	136,361,053.43	154,603,970.84
1 至 2 年	3,417,835.08	1,178,949.21
2 至 3 年	764,297.23	
3 年以上	13,351,044.35	826,153.71
3 至 4 年	1,138,127.33	223,108.40
4 至 5 年	934,078.41	10,100.00
5 年以上	11,278,838.61	592,945.31
合计	153,894,230.09	156,609,073.76

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	130,475.00	0.08%	130,475.00	100.00%		130,475.00		130,475.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	130,475.00	0.08%	130,475.00	100.00%	0.00	130,475.00		130,475.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	153,763,755.09	99.92%	8,435,546.14	5.49%	145,328,208.95	156,478,598.76	100.00%	8,334,612.42	5.33%	148,143,986.34
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,763,755.09	99.92%	8,435,546.14	5.49%	145,328,208.95	156,478,598.76	100.00%	8,334,612.42	5.33%	148,143,986.34
合计	153,894,230.09	100.00%	8,566,021.14	5.57%	145,328,208.95	156,609,073.76	100.00%	8,465,087.42	5.41%	148,143,986.34

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李竞生	130,475.00	130,475.00	130,475.00	130,475.00	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
合计	130,475.00	130,475.00	130,475.00	130,475.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	136,361,053.43	7,356,360.08	5.39%
1 至 2 年	3,417,835.08	81,530.72	2.39%
2 至 3 年	764,297.23	593.79	0.08%
3 至 4 年	1,138,127.33	123,523.60	10.85%
4 至 5 年	934,078.41	49.99	0.01%
5 年以上	11,148,363.61	873,487.96	7.84%
合计	153,763,755.09	8,435,546.14	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	130,475.00	0.00				130,475.00
按组合计提坏账准备	8,334,612.42	100,933.72				8,435,546.14
合计	8,465,087.42	100,933.72				8,566,021.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 153,513,692.95 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.7%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,675,684.65 元。

## 6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,058,726.06	100.00%	0.00	0.00%
合计	1,058,726.06		0.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,058,726.06 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

其他说明：

无

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,675,160.24		6,675,160.24	6,830,399.17		6,830,399.17
低值易耗品	126,828.72		126,828.72	230,828.48		230,828.48
合计	6,801,988.96		6,801,988.96	7,061,227.65		7,061,227.65

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	979,481,095.89	333,888,920.28
合计	979,481,095.89	333,888,920.28

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	9,522,159.31	7,116,698.39
其他		0.00
合计	9,522,159.31	7,116,698.39

其他说明：

无

## 9、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	1,737,773,678.36		1,737,773,678.36	1,551,330,180.56		1,551,330,180.56
一年内到期的债权投资	-979,481,095.89		-979,481,095.89	-333,888,920.28		-333,888,920.28
合计	758,292,582.47	0.00	758,292,582.47	1,217,441,260.28		1,217,441,260.28

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
华夏银行-大额存单	200,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日		200,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日	
华夏银行-大额存单	200,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日		200,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日	
华夏银行-大额存单	200,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日		200,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日	
华夏银行-大额存单	300,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日		300,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月04日	
华夏银行-大额存单						100,000,000.00	3.85%	3.71%	2024年01月29日	
华夏银行-大额存单						100,000,000.00	3.85%	3.71%	2024年01月29日	
华夏银行-大额存单						100,000,000.00	3.85%	3.71%	2024年01月29日	
上海银行-大额存单	50,000,000.00	3.04%	3.04%	2026年06月16日		50,000,000.00	3.04%	3.04%	2026年06月16日	
上海银行-大额存单	250,000,000.00	2.65%	2.65%	2027年02月04日						
中国银行-大额存单	100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年06月21日		100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年06月21日	
工商银行-大额存单	100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年06月21日		100,000,000.00	2.90%	2.90%	2026年06月21日	
平安银行-大额存单	250,000,000.00	2.60%	2.60%	2027年02月01日						
合计	1,650,000,000.00					1,450,000,000.00				

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳民航凯亚有限公司	391,176.47					423,026.74	391,176.47	
合计	391,176.47					423,026.74	391,176.47	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

### 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
<b>一、合营企业</b>													
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	77,514,423.08				11,476,447.08							88,990,870.16	
深圳市瑞鹏航勤智能装备科技有限公司	16,080,567.82				1,913,063.48							17,993,631.30	
深圳机场雅仕维传媒有限公司	24,375,019.04				-3,491,218.12							20,883,800.92	
深圳市鹏盛空港免税品有限公司	48,549,292.95				-9,050,229.42							39,499,063.53	
小计	166,519,302.89				848,063.02							167,367,365.91	
<b>二、联营企业</b>													
深圳机场国际货站有限公司	94,524,933.84				48,047,475.83				44,249,128.00			98,323,281.67	
成都双流国际机场股份有限公司	400,707,007.46				-20,704,973.95							380,002,033.51	
深圳机场信息技术服务有限公司	7,430,368.68											7,430,368.68	
小计	502,662,309.98				27,342,501.88				44,249,128.00			485,755,683.86	
合计	669,181,612.87				28,190,564.90				44,249,128.00			653,123,049.77	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无



公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市远致瑞信智慧空港物流产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	196,101,075.49	196,101,075.49
合计	196,101,075.49	196,101,075.49

其他说明：

无

## 13、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	358,392,112.83	16,872,072.00		375,264,184.83
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	358,392,112.83	16,872,072.00		375,264,184.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	58,820,436.97	5,739,261.22		64,559,698.19
2. 本期增加金额	4,955,663.44	186,102.66		5,141,766.10
(1) 计提或摊销	4,955,663.44	186,102.66		5,141,766.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	63,776,100.41	5,925,363.88		69,701,464.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	294,616,012.42	10,946,708.12		305,562,720.54
2. 期初账面价值	299,571,675.86	11,132,810.78		310,704,486.64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

无

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国际货站二期	74,925,874.50	集团土地

其他说明

无

**14、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,226,084,867.16	11,575,776,931.84
合计	11,226,084,867.16	11,575,776,931.84

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	12,530,366,889.63	2,834,972,547.89	120,974,323.52	2,423,029,809.60	17,909,343,570.64
2. 本期增加金额	12,133,395.09	5,455,253.47	5,851,610.55	17,650,407.95	41,090,667.06
(1) 购置	338,424.00	5,455,253.47	5,851,610.55	17,381,080.74	29,026,368.76
(2) 在建工程转入	11,794,971.09			269,327.21	12,064,298.30
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,643,775.55	410,332.66	2,184,986.97	64,471,677.06	68,710,772.24
(1) 处置或报废	1,643,775.55	410,332.66	2,184,986.97	64,471,677.06	68,710,772.24
4. 期末余额	12,540,856,509.17	2,840,017,468.70	124,640,947.10	2,376,208,540.49	17,881,723,465.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,839,144,534.80	970,926,719.45	71,550,017.00	1,407,181,520.20	6,288,802,791.45
2. 本期增加金额	180,050,834.35	70,979,772.48	6,877,626.30	133,448,644.15	391,356,877.28
(1) 计提	180,050,834.35	70,979,772.48	6,877,626.30	133,448,644.15	391,356,877.28
3. 本期减少金额	1,869,299.08	393,919.60	2,179,296.70	64,842,402.40	69,284,917.78
(1) 处置或报废	1,869,299.08	393,919.60	2,179,296.70	64,842,402.40	69,284,917.78
4. 期末余额	4,017,326,070.07	1,041,512,572.33	76,248,346.60	1,475,787,761.95	6,610,874,750.95
三、减值准备					
1. 期初余额	11,428,845.33	7,145,453.48		26,189,548.54	44,763,847.35
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额	11,428,845.33	7,145,453.48	0.00	26,189,548.54	44,763,847.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,512,101,593.77	1,791,359,442.89	48,392,600.50	874,231,230.00	11,226,084,867.16
2. 期初账面价值	8,679,793,509.50	1,856,900,374.96	49,424,306.52	989,658,740.86	11,575,776,931.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	16,997,223.58	5,040,687.97	11,276,646.66	679,888.95	
机器设备	4,348,295.00	1,733,678.38	2,440,684.82	173,931.80	
电子及其他设备	76,833,757.36	47,500,584.17	26,280,170.89	3,053,002.30	
合计	98,179,275.94	54,274,950.52	39,997,502.37	3,906,823.05	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
远机位	20,042,256.45	集团土地
ITC 楼	69,141,855.39	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 维修车间、航材库	8,627,643.94	尚未取得土地所有权、工程未结算
T3 航站楼	3,416,288,342.29	集团土地
卫星厅楼体	3,586,376,894.14	集团土地
T3 新货站	225,387,693.69	集团土地
T3 运营管理区	115,295,635.16	尚未取得土地所有权、工程未结算
国内货站大楼	55,410,419.29	集团土地
应急救援仓库	6,015,586.31	集团土地
原国际候机楼	63,456,451.49	集团土地
综合服务区办公楼	5,183,423.70	集团征地范围
综合服务区库区 B	110,904.00	集团征地范围
综合服务区库区 C	144,115.03	集团征地范围
综合服务区库区 D	137,377.49	集团征地范围
综合服务区宿舍楼	2,039,253.89	集团征地范围
综合服务区消防楼	2,358,615.99	集团征地范围
综合服务区消防站	51,310.60	集团征地范围
国际货运村一期	35,993,097.62	集团土地
国际货运村二期	26,300,131.29	集团土地
联检综合楼-物流大厦	32,674,728.39	集团土地
合计	7,671,035,736.15	

其他说明

无

## (4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	78,800,647.93	67,547,084.61
合计	78,800,647.93	67,547,084.61

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“未来机场”项目	36,248,540.66		36,248,540.66	40,504,086.44		40,504,086.44
开发西区	7,852,445.81	7,852,445.81		7,852,445.81	7,852,445.81	
其它	42,552,107.27		42,552,107.27	27,042,998.17		27,042,998.17
合计	86,653,093.74	7,852,445.81	78,800,647.93	75,399,530.42	7,852,445.81	67,547,084.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
“未来机场” 项目	526,592,050.00	40,504,086.44	2,420,119.52	6,675,665.30		36,248,540.66	68.64%					其他
合计	526,592,050.00	40,504,086.44	2,420,119.52	6,675,665.30	0.00	36,248,540.66						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地及配套设施	建筑物及附属资产	设施	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,043,537,466.90	504,812,885.00	4,735,040.74	6,553,085,392.64
2. 本期增加金额		5,076,635.97		5,076,635.97
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,043,537,466.90	509,889,520.97	4,735,040.74	6,558,162,028.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	522,476,355.20	43,459,508.14	1,420,855.51	567,356,718.85
2. 本期增加金额	64,647,723.68	43,814,800.72	236,923.68	108,699,448.08
(1) 计提	64,647,723.68	43,814,800.72	236,923.68	108,699,448.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	587,124,078.88	87,274,308.86	1,657,779.19	676,056,166.93
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,456,413,388.02	422,615,212.11	3,077,261.55	5,882,105,861.68
2. 期初账面价值	5,521,061,111.70	461,353,376.86	3,314,185.23	5,985,728,673.79

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	309,945,497.08			255,624,516.84	565,570,013.92
2. 本期增加金额				2,115,517.91	2,115,517.91
(1) 购置				2,115,517.91	2,115,517.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				2,292,709.83	2,292,709.83
(1) 处置				2,292,709.83	2,292,709.83
4. 期末余额	309,945,497.08			255,447,324.92	565,392,822.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	106,018,359.20			172,516,014.47	278,534,373.67
2. 本期增加金额	3,242,086.26			13,860,968.09	17,103,054.35
(1) 计提	3,242,086.26			13,860,968.09	17,103,054.35
3. 本期减少金额				4,689,729.27	4,689,729.27
(1) 处置				4,689,729.27	4,689,729.27
4. 期末余额	109,260,445.46			181,687,253.29	290,947,698.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	200,685,051.62			73,760,071.63	274,445,123.25
2. 期初账面价值	203,927,137.88			83,108,502.37	287,035,640.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,134,555.52	16,783,638.88	66,479,518.54	16,619,879.64
可抵扣亏损	1,602,874,339.53	400,718,584.87	1,723,438,129.65	430,859,532.41
预提费用	418,936,536.81	104,734,134.21	418,936,536.81	104,734,134.21
长期资产	143,782,576.92	35,945,644.23	146,823,774.85	36,705,943.71
已计提未支付的职工薪酬	180,510,600.04	45,127,650.01	180,510,600.04	45,127,650.01
预计负债	0.00	0.00	20,229,723.27	5,057,430.82
公允价值变动	5,708,842.39	1,427,210.60	3,927,657.62	981,914.41
租赁负债	6,218,201,512.88	1,554,550,378.22	6,218,201,512.88	1,554,550,378.22
合计	8,637,148,964.09	2,159,287,241.02	8,778,547,453.66	2,194,636,863.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
银行理财利息	9,163,413.80	2,290,853.45	9,163,413.80	2,290,853.45
大额存单应收利息	69,771,939.55	17,442,984.89	69,771,939.55	17,442,984.89
使用权资产	5,985,728,673.79	1,496,432,168.43	5,985,728,673.79	1,496,432,168.43
合计	6,064,664,027.14	1,516,166,006.77	6,064,664,027.14	1,516,166,006.77

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,516,166,006.77	643,121,234.25	1,516,166,006.77	678,470,856.66
递延所得税负债	1,516,166,006.77		1,516,166,006.77	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	938.58	776.23
可抵扣亏损	14,685,285.34	14,408,641.98
合计	14,686,223.92	14,409,418.21

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	0.00	0.00	
2023 年	0.00	0.00	
2024 年	0.00	0.00	
2025 年	4,490,022.24	4,490,022.24	
2026 年	3,247,330.60	3,247,330.60	
2027 年	3,125,054.12	3,125,054.12	

2028 年	3,822,878.38	3,546,235.02	
合计	14,685,285.34	14,408,641.98	

其他说明

无

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电视剧《玉帝传奇》项目	110,994.00	110,994.00	0.00	110,994.00	110,994.00	0.00
电视剧《坐庄》项目	174,000.00	174,000.00	0.00	174,000.00	174,000.00	0.00
合计	284,994.00	284,994.00	0.00	284,994.00	284,994.00	0.00

其他说明：

无

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	2,614,030.69	4,108,908.78
应付材料采购款	329,700.62	1,841,196.45
应付服务款	13,704,368.98	1,381,706.66
其他	11,141,636.67	13,427,219.75
合计	27,789,736.96	20,759,031.64

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,001,382,531.86	2,101,462,547.59
合计	2,001,382,531.86	2,101,462,547.59

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	425,535,887.07	821,946,308.89
关联方往来款	777,369,330.15	668,965,090.93
押金及保证金	250,180,981.03	207,719,429.41
代收款	3,541,984.43	26,951,957.30
预提费用	400,439,820.39	354,115,219.85

其他	144,314,528.79	21,764,541.21
合计	2,001,382,531.86	2,101,462,547.59

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
卫星厅工程款	266,256,023.33	未结算、未到质保期
T3 工程款	68,010,470.64	未结算、未到质保期
合计	334,266,493.97	

其他说明

无

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	8,733,383.40	5,039,541.43
其他	1,024,973.02	
合计	9,758,356.42	5,039,541.43

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公务机配套服务费	3,981,860.30	7,456,592.62
起降费	7,136,950.72	3,790,097.87
其他	45,984.68	298,432.39
合计	11,164,795.70	11,545,122.88

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	327,762,215.52	713,208,000.31	714,233,918.01	326,736,297.82
二、离职后福利-设定提存计划	6,896,246.34	100,670,001.63	100,534,448.71	7,031,799.26
三、辞退福利	491,565.25	124,320.20	124,320.20	491,565.25
合计	335,150,027.11	814,002,322.14	814,892,686.92	334,259,662.33

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	297,242,531.45	557,115,527.64	549,165,959.03	305,192,100.06
2、职工福利费	22,870,857.64	70,128,626.60	79,487,100.08	13,512,384.16
3、社会保险费	1,354,254.93	22,800,747.16	22,767,353.68	1,387,648.41
其中：医疗保险费	1,057,069.17	19,210,655.46	19,177,261.98	1,090,462.65
工伤保险费	286,512.10	2,318,754.33	2,318,754.33	286,512.10
生育保险费	10,673.66	1,271,337.37	1,271,337.37	10,673.66
4、住房公积金	4,663,356.04	51,708,429.08	51,497,264.48	4,874,520.64
5、工会经费和职工教育经费	1,631,215.46	11,454,669.83	11,316,240.74	1,769,644.55
合计	327,762,215.52	713,208,000.31	714,233,918.01	326,736,297.82

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,182,869.35	57,922,130.71	57,788,960.23	4,316,039.83
2、失业保险费	130,416.99	3,148,470.92	3,147,458.48	131,429.43
3、企业年金缴费	2,582,960.00	39,599,400.00	39,598,030.00	2,584,330.00
合计	6,896,246.34	100,670,001.63	100,534,448.71	7,031,799.26

其他说明

无

## (4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	491,565.25	124,320.20	124,320.20	491,565.25
合计	491,565.25	124,320.20	124,320.20	491,565.25

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,509,835.29	15,477,763.08

企业所得税	4,929,860.34	22,388,364.09
个人所得税	6,406,497.67	5,771,891.50
城市维护建设税	8,602,063.39	7,557,332.69
房产税	30,868,264.02	0.00
教育费附加	6,131,616.60	5,385,257.83
印花税	75,635.58	107,156.55
城镇土地使用税	424,876.50	
合计	110,948,649.39	56,687,765.74

其他说明

无

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	317,923,861.30	279,030,460.62
一年内到期的租赁负债	135,822,209.34	134,397,216.15
合计	453,746,070.64	413,427,676.77

其他说明：

无

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		12,622.39
合计		12,622.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,053,181,885.91	4,283,804,968.08
一年内到期的长期借款	-317,923,861.30	-279,030,460.62
合计	3,735,258,024.61	4,004,774,507.46

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,938,423,900.45	10,048,020,583.60
未确认的融资费用	-3,719,270,464.54	-3,829,819,070.72
重分类至一年内到期的非流动负债	-135,822,209.34	-134,397,216.15
合计	6,083,331,226.57	6,083,804,296.73

其他说明：

无

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	20,229,723.27	
合计		20,229,723.27	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	763,672.23		135,000.00	628,672.23	与资产相关的政府补助
合计	763,672.23	0.00	135,000.00	628,672.23	

其他说明：

无

## 32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地整备项目	650,000,000.00	0.00
合计	650,000,000.00	

其他说明：

无

## 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,050,769,509.00						2,050,769,509.00

其他说明：

无

## 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,778,961,327.44		760,299.48	2,778,201,027.96
其他资本公积	8,855,729.96			8,855,729.96
合计	2,787,817,057.40		760,299.48	2,787,056,757.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少数为 2008 年本公司发行股份购买机场集团资产，资产评估价值与计税基础的暂时性差异于本期转回。

## 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,052,601,159.04			1,052,601,159.04
合计	1,052,601,159.04			1,052,601,159.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	5,223,925,175.57	4,873,839,284.96
调整后期初未分配利润	5,223,925,175.57	4,873,839,284.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,299,950.29	396,692,272.66
减：提取法定盈余公积		46,606,382.05
应付普通股股利	205,165,198.30	
期末未分配利润	5,193,059,927.56	5,223,925,175.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,167,354,058.30	1,795,744,054.54	1,887,189,071.09	1,743,699,406.26
其他业务	83,443,578.29	8,400,988.80	59,927,313.84	8,606,022.61
合计	2,250,797,636.59	1,804,145,043.34	1,947,116,384.93	1,752,305,428.87

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期								



限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

收入相关信息:

合同分类	航空主业	航空增值	航空物流	航空广告	合计
商品类型	1,635,975,778.30	253,300,703.58	173,595,307.53	187,925,847.18	2,250,797,636.59
其中:					
航空主业	1,635,975,778.30				1,635,975,778.30
航空增值		253,300,703.58			253,300,703.58
航空物流			173,595,307.53		173,595,307.53
航空广告				187,925,847.18	187,925,847.18
合计	1,635,975,778.30	253,300,703.58	173,595,307.53	187,925,847.18	2,250,797,636.59

### 38、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,495,933.80	2,961,023.97
教育费附加	1,838,897.54	1,750,164.40
房产税	31,408,811.44	34,040,894.10
土地使用税	373,920.66	424,874.04

车船使用税	3,822.40	15,916.00
印花税	359,241.09	1,106,129.11
其他	11,553.60	196,204.42
合计	36,492,180.53	40,495,206.04

其他说明：

无

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,078,327.82	62,127,738.32
租赁费	2,572,582.84	2,141,237.24
折旧费	3,939,205.05	4,310,581.83
摊销费	659,207.67	685,455.90
通讯费	66,343.99	104,325.93
运输费	117,725.24	122,618.55
能耗费	284,432.52	202,853.98
诉讼费	402,305.66	198,638.91
其他费用	1,095,570.97	1,791,882.12
合计	73,215,701.76	71,685,332.78

其他说明

无

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	6,622,775.93	5,777,199.98
其他费用	1,127,482.97	369,136.91
合计	7,750,258.90	6,146,336.89

其他说明：

无

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	183,895,972.90	186,450,763.41
利息收入	4,957,610.89	11,051,704.28
汇兑损益	40,023.71	
银行手续费	111,534.51	102,412.10
合计	179,089,920.23	175,501,471.23

其他说明

无

## 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	538,165.55	9,926,716.54
其中：与递延收益相关的政府补助	135,000.00	274,999.98
直接计入当前损益的政府补助	403,165.55	9,651,716.56
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	537,332.21	4,123,859.45
其中：个税扣缴税款手续费	484,419.41	536,881.93
进项税加计扣除	52,912.80	3,586,977.52
合计	1,075,497.76	14,050,575.99

## 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,680,109.28	11,047,183.04
合计	5,680,109.28	11,047,183.04

其他说明：

无

## 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,190,564.90	-11,623,484.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,271,810.55	810,651.40
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	423,026.74	
债权投资在持有期间取得的利息收入	24,674,606.01	25,590,486.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	1,929,266.81
合计	60,560,008.20	16,706,920.07

其他说明

无

## 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-79,701.82	-21,466,225.69
其他应收款坏账损失	-100,933.72	5,877.05
合计	-180,635.54	-21,460,348.64

其他说明

无

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计：	128,067.98	307,047.57	128,067.98
其中：固定资产处置利得	128,067.98	307,047.57	128,067.98
罚款及违约金收入	148,635.00	151,041.00	148,635.00
其他	1,018,010.64	93,208.78	1,018,010.64
合计	1,294,713.62	551,297.35	1,294,713.62

其他说明：

无

## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	2,485,771.91	874,791.73	2,485,771.91
其中：固定资产毁损报废损失	2,485,771.91	874,791.73	2,485,771.91
其他	120,483.20	40,781.58	120,483.20
合计	2,606,255.11	915,573.31	2,606,255.11

其他说明：

无

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,320,720.98	18,462,014.96
递延所得税费用	35,349,622.41	-44,320,360.86
合计	41,670,343.39	-25,858,345.90

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	215,927,970.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,981,992.51
子公司适用不同税率的影响	-179,269.66
非应税收入的影响	-7,047,641.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	276,643.36
其他影响	-5,361,381.59
所得税费用	41,670,343.39

其他说明

无

## 50、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的押金及保证金	25,734,481.10	29,470,824.56
代收款项		
其它业务收到的现金	142,819,920.43	424,191,188.41
合计	168,554,401.53	453,662,012.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金及保证金	7,824,223.13	26,639,224.78
代付款项		
其它业务支付的现金	47,081,894.63	13,304,088.78
合计	54,906,117.76	39,943,313.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单和理财产品利息收回等	965,711,289.93	1,018,067,582.90
合计	965,711,289.93	1,018,067,582.90

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	500,000,000.00	400,000,000.00
合计	500,000,000.00	400,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁款	115,764,182.54	262,107,106.42
合计	115,764,182.54	262,107,106.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**51、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	174,257,626.65	-53,178,990.48

加：资产减值准备		21,460,348.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,356,877.28	442,607,174.02
使用权资产折旧	108,699,448.08	105,729,329.48
无形资产摊销	17,103,054.35	27,049,501.97
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,357,703.93	567,744.16
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,680,109.28	
财务费用（收益以“－”号填列）	178,938,362.01	175,399,059.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-60,560,008.20	-16,706,920.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	35,349,622.41	-44,320,360.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	259,238.69	-1,496,425.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,080,775.52	-422,958,585.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	154,531,049.36	124,288,676.15
其他	142,489,917.35	368,164,740.48
经营活动产生的现金流量净额	1,048,022,007.11	726,605,291.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,852,691,710.03	558,483,565.58
减：现金的期初余额	633,725,034.46	241,772,791.36
加：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	1,218,966,675.57	316,710,774.22

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,852,691,710.03	633,725,034.46
其中：库存现金	6,163.21	9,835.26
可随时用于支付的银行存款	1,852,685,546.82	633,715,199.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,852,691,710.03	633,725,034.46

## 52、外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			26,071,035.41
其中：美元	3,658,168.52	7.1268	26,071,035.41
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 53、租赁

#### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	金额
租赁负债的利息费用	128,424,000.44
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,217,487.89
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-668.75
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	120,981,001.68
售后租回交易产生的相关损益	—



涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	478,899,994.21	
合计	478,899,994.21	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市机场广告有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	广告	95.00%		设立
深圳市机场国内货站有限公司	25,000,000.00	广东深圳	广东深圳	货运	100.00%		设立
深圳市机场急救医疗中心	0.00	广东深圳	广东深圳	急救医疗	100.00%		设立
深圳机场现代物流有限公司	120,000,000.00	广东深圳	广东深圳	物流	100.00%		设立
深圳机场保税报关行有限公司	1,500,000.00	广东深圳	广东深圳	报关		100.00%	设立
深圳市赛易达保税物流有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	货运代理		100.00%	设立
深圳市深畅航空货运有限公司	100,000,000.00	广东深圳	广东深圳	货运	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市机场广告有限公司	5.00%	-42,323.64		4,208,297.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市机场广告有限公司	99,890,821.87	9,192,619.00	109,083,440.87	24,917,487.56		24,917,487.56	102,440,999.60	9,452,281.06	111,893,280.66	26,880,854.48		26,880,854.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市机场广告有限公司	400,107.01	-846,472.87	-846,472.87	2,256,029.06	179,853,759.13	38,507,374.49	38,507,374.49	494,759.08

其他说明：

无

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本公司及子公司无使用集团资产和清偿集团债务受到重大限制的情况。

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司及子公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	广东深圳	广东深圳	快件处理	50.00%		权益法
二、联营企业						
成都双流国际机场股份有限公司	四川成都	四川成都	机场运营	21.00%		权益法
深圳机场国际货站有限公司	广东深圳	广东深圳	货运	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

深圳机场国际货站有限公司由本公司与德国汉莎货运有限公司共同出资设立，各持股 50%，该公司以德国汉莎货运管理经验为主进行运营。本公司仅参与管理，无实质控制权且无共同控制权，故作为联营企业。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司
流动资产	171,264,036.10	140,488,805.48
其中：现金和现金等价物	4,643,677.87	9,315,729.94
非流动资产	210,700,794.62	215,405,027.20
资产合计	381,964,830.72	355,893,832.68
流动负债	35,952,269.58	34,910,076.92
非流动负债	168,030,820.82	165,954,909.60
负债合计	203,983,090.40	200,864,986.52
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	177,981,740.32	155,028,846.16
按持股比例计算的净资产份额	88,990,870.16	77,514,423.08
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	88,990,870.16	77,514,423.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	78,677,229.12	72,885,766.32
财务费用	1,886,171.23	2,049,014.45
所得税费用	7,650,964.71	7,636,756.95
净利润	22,952,894.16	22,910,270.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	22,952,894.16	22,910,270.82
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	成都双流国际机场股份有限公司	深圳机场国际货站有限公司	成都双流国际机场股份有限公司	深圳机场国际货站有限公司
流动资产	442,869,311.41	226,020,097.22	350,293,546.63	142,158,230.75
非流动资产	4,211,084,048.07	181,910,300.10	4,342,117,413.91	273,329,682.91
资产合计	4,653,953,359.48	407,930,397.32	4,692,410,960.54	415,487,913.66
流动负债	659,102,506.47	100,123,423.98	804,389,900.67	167,570,399.24
非流动负债	2,185,317,360.12	110,393,922.46	1,979,892,452.91	58,867,646.75
负债合计	2,844,419,866.59	210,517,346.44	2,784,282,353.58	226,438,045.99
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	380,002,033.51	98,706,525.44	400,707,007.46	94,524,933.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	697,295,756.82	306,563,986.06	643,849,478.41	227,916,948.53
净利润	-98,595,114.07	96,094,951.65	-163,824,884.12	46,378,845.53

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-98,595,114.07	96,094,951.65	-163,824,884.12	46,378,845.53
本年度收到的来自联营企业的股利		44,249,128.00		37,781,838.00

其他说明

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	78,376,495.75	89,004,879.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,628,384.06	-11,885,410.22
--综合收益总额	-10,628,384.06	-11,885,410.22
联营企业：		
投资账面价值合计	7,430,368.68	7,430,368.68
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

无

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	763,672.23			135,000.00		628,672.23	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	538,165.55	9,926,716.54
营业外收入		
合计	538,165.55	9,926,716.54

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2024 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,852,691,710.03			1,852,691,710.03
交易性金融资产		556,572,175.43		556,572,175.43
应收账款	936,478,974.26			936,478,974.26
其他应收款	145,328,208.95			145,328,208.95
一年内到期的非流动资产	979,481,095.89			979,481,095.89
债权投资	758,292,582.47			758,292,582.47
其他权益工具			391,176.47	391,176.47
其他非流动金融资产		196,101,075.49		196,101,075.49

(2) 2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	633,725,034.46			633,725,034.46
交易性金融资产		1,209,331,545.53		1,209,331,545.53
应收账款	845,373,846.01			845,373,846.01
其他应收款	148,143,986.34			148,143,986.34
一年内到期的非流动资产	333,888,920.28			333,888,920.28
债权投资	1,217,441,260.28			1,217,441,260.28
其他权益工具			391,176.47	391,176.47
其他非流动金融资产		196,101,075.49		196,101,075.49

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2024 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		27,789,736.96	27,789,736.96
其他应付款		2,001,382,531.86	2,001,382,531.86
一年内到期的非流动负债		453,746,070.64	453,746,070.64
长期借款		3,735,258,024.61	3,735,258,024.61
租赁负债		6,083,331,226.57	6,083,331,226.57

(2) 2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		20,759,031.64	20,759,031.64
其他应付款		2,101,462,547.59	2,101,462,547.59
一年内到期的非流动负债		413,427,676.77	413,427,676.77
长期借款		4,004,774,507.46	4,004,774,507.46
租赁负债		6,083,804,296.73	6,083,804,296.73

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(1) 债务工具投资		556,404,043.70		556,404,043.70
(2) 权益工具投资	80,335.43	196,188,871.79		196,269,207.22
(三) 其他权益工具投资			391,176.47	391,176.47
持续以公允价值计量的资产总额	80,335.43	752,592,915.49	391,176.47	753,064,427.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。



**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

第二层次公允价值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据做出的财务预测等。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市机场（集团）有限公司	深圳市	客货航空运输服务	1,200,000.00 万人民币	56.97%	56.97%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市瑞鹏航勤智能装备科技有限公司	本公司之合营公司
深圳机场雅仕维传媒有限公司	本公司之合营公司
深圳机场信息技术服务有限公司	本公司之联营公司
深圳市鹏盛空港免税品有限公司	本公司之合营公司

其他说明

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市万物空港服务有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳民航凯亚有限公司	投资企业
深圳市空港油料有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳机场空港商业运营有限公司	同一控股股东
深圳机场商务发展有限公司	同一控股股东
深圳机场航空城发展有限公司	同一控股股东
深圳市机场物流发展有限公司	同一控股股东
深圳市机场港务有限公司	同一控股股东
深圳承远航空油料有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳机场冠忠环岛客运有限公司	控股股东之合营或联营公司
深圳市国有免税商品（集团）有限公司	控股股东之董事关联企业
深圳航空食品有限公司	控股股东之合营或联营公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市机场（集团）有限公司	水电费、水蓄冷	116,763,123.53			100,760,539.68
深圳市机场（集团）有限公司	能源使用费、运维管理费及卫星厅配套设施运营管理等	50,891,509.44			55,849,056.60
深圳市机场（集团）有限公司	信息资源委托经营管理费	49,500,000.00			47,500,000.00

深圳市机场（集团）有限公司	垃圾清运、电话、网络服务、凌霄阁、领航青寓集中居住费等	1,335,516.36			8,878,291.62
深圳市万物空港服务有限公司	物业服务费等	57,382,370.80			55,940,039.19
深圳民航凯亚有限公司	系统维护服务费	26,603.78			7,358.49
深圳市空港油料有限公司	油料费	4,122,002.42			3,365,344.75
深圳市瑞鹏航勤智能装备科技有限公司	特种车辆维修	17,239,545.30			11,189,161.18
深圳市机场物流发展有限公司	物流服务费	6,424,999.98			7,075,000.00
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	操作场地货物处理费	291,427.21			
深圳机场商务发展有限公司	客户服务费	520,320.00			
深圳机场国际货站有限公司	货物操作费	197,741.45			
深圳机场航空城发展有限公司	管理费及招商费用	11,670,000.00			10,500,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市机场（集团）有限公司	公务机库资源使用、信息通信资源使用费、租赁代理费等	4,316,943.16	3,703,282.58
深圳机场国际货站有限公司	过站费及资源使用费等	9,802,549.36	6,860,812.36
深圳机场商务发展有限公司	资源使用费、值守服务等	12,934,573.59	9,898,230.18
深圳机场雅仕维传媒有限公司	广告经营费	19,979,931.71	190,092,327.82
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	资源使用费	11,194,657.88	9,882,591.92
深圳市机场物流发展有限公司	租赁代理费等	1,313,079.68	1,588,451.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
深圳市机场（集团）有限公司	深圳市机场股份有限公司	GTC 广告及资源委托管理费	2021年01月01日	2022年12月31日	市场价	18,702,704.28

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳机场国际货站有限公司	国际货站及到港棚	19,686,223.85	18,606,184.63
深圳机场国际货站有限公司	国际货运村二期	9,075,309.72	8,813,083.44
深圳机场国际货站有限公司	国际货运村一期	9,852,245.70	9,571,942.86
深圳机场国际货站有限公司	办公用房等	1,052,067.88	64,988.94
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	到港棚、国际货站北端和快件中心航空快件处理区最南端之间的场地等	913,168.57	206,400.00
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	A201-0324 宗地部分土地	131,047.62	0.00
深圳机场商务发展有限公司	两舱休息室场地等场地（T3）	13,569,574.29	13,441,559.43
深圳机场商务发展有限公司	两舱休息室场地等场地（卫星厅）	17,131,482.81	17,674,058.31
深圳机场商务发展有限公司	场地租金	523,809.52	0.00
深圳机场雅仕维传媒有限公司	办公用房	375,405.65	422,694.18
深圳市机场（集团）有限公司	新货站	2,104,279.80	1,075,149.28
深圳市万物空港服务有限公司	综合服务区员工宿舍楼	388,005.00	113,321.66
深圳市鹏盛空港免税品有限公司	航站楼免税店	60,147,118.56	0.00
深圳市国有免税商品（集团）有限公司	航站楼免税店	0.00	18,520,519.05
深圳机场航空城发展有限公司	综合服务区员工宿舍楼	0.00	94,435.26
深圳市瑞鹏航勤智能装备科技有限公司	综合服务区	0.00	761,900.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市机场（集团）有限公司	国际货站二期场地	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,379,339.14	963,513.25	974,525.20		
深圳市机场（集团）有限公司	快件监管中心以东的场地	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,168,152.58	762,922.52	773,653.87		
深圳市机场（集团）有限公司	应急救援仓库用地	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150,140.58	105,947.10	107,117.43		
深圳市机场（集团）有限公司	停机坪	0.00	0.00	0.00	0.00	99,362,614.69	226,889,089.48	78,004,653.01	79,311,809.50		
深圳市机场（集团）有限公司	T3 商务写字楼 A 栋	0.00	0.00	0.00	0.00	12,504,305.64		3,978,112.50	4,072,481.27		
深圳市机场（集团）有限公司	急救中心房屋	0.00	0.00	0.00	0.00	183,999.99	306,666.65	85,693.49	93,191.57		
深圳市机场（集团）有限公司	特种车库设施租赁	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
深圳市机场（集团）有限公司	航站楼、东航站区及飞行区用地	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,856,516.30	17,171,042.27	15,176,546.25		
深圳市机场（集团）有限公司	航站四路的场地	0.00	0.00	0.00	0.00	650,695.71		845,877.99			
深圳市机场（集团）有限公司	T3 商务写字楼 D 栋 1001-1004 办公室	0.00	0.00	0.00	0.00	779,486.40	137,445.50	292,649.38	327,265.08		
深圳市机场（集团）有限公司	商务写字楼 C 栋 3 楼及 7 楼及停车场	0.00	0.00	0.00	0.00	491,101.40	167,111.52	202,896.83	198,950.74		
深圳市机场（集团）有限公司	防控设施设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00			
深圳市机场（集团）有限公司	B1B3 场地	0.00	0.00	0.00	0.00	2,119,027.52	4,103,129.72	3,108,340.90	3,143,908.53		
深圳市机场物流发展有限公司	B2 货站设施	0.00	0.00	0.00	0.00	3,912,263.42		5,320,495.92	5,251,115.28		
深圳市机场（集团）有限公司	土建工程及弱电系统、货运设备	0.00	0.00	0.00	0.00	658,256.88		43,140.73		5,076,635.97	

## 关联租赁情况说明

无

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市机场（集团）有限公司	730,313,119.08	2020年12月28日	2035年01月14日	提前偿还条款：2028至2029年每年按发行规模的5%偿还本金，2030至2035年每年按发行规模的15%偿还本金。
深圳市机场（集团）有限公司	110,712,324.67	2020年12月28日	2035年01月14日	提前偿还条款：2028至2029年每年按发行规模的5%偿还本金，2030至2035年每年按发行规模的15%偿还本金。
深圳市机场（集团）有限公司	226,300,440.88	2020年12月07日	2035年01月14日	提前偿还条款：2028至2029年每年按发行规模的5%偿还本金，2030至2035年每年按发行规模的15%偿还本金。
深圳市机场（集团）有限公司	256,163,488.60	2020年11月19日	2035年01月14日	提前偿还条款：2028至2029年每年按发行规模的5%偿还本金，2030至2035年每年按发行规模的15%偿还本金。
深圳市机场（集团）有限公司	904,325,094.19	2021年12月30日	2035年01月14日	提前偿还条款：2028至2029年每年按发行规模的5%偿还本金，2030至2035年每年按发行规模的15%偿还本金。
深圳市机场（集团）有限公司	80,145,670.89	2021年06月23日	2030年05月31日	提前偿还条款：2024年至2030年每年偿还发行规模的12.5%，即1.05亿元
深圳市机场（集团）有限公司	188,093,777.38	2021年07月06日	2030年05月31日	提前偿还条款：2024年至2030年每年偿还发行规模的12.5%，即1.05亿元
深圳市机场（集团）有限公司	34,912,110.71	2021年08月05日	2030年05月31日	提前偿还条款：2024年至2030年每年偿还发行规模的12.5%，即1.05亿元
深圳市机场（集团）有限公司	65,800,723.15	2021年09月17日	2030年05月31日	提前偿还条款：2024年至2030年每年偿还发行规模的12.5%，即1.05亿元
深圳市机场（集团）有限公司	165,235,140.56	2021年11月11日	2030年05月31日	提前偿还条款：2024年至2030年每年偿还发行规模的12.5%，即1.05亿元
深圳市机场（集团）有限公司	118,286,674.73	2021年11月23日	2030年05月31日	提前偿还条款：2024年至2030年每年偿还发行规模的12.5%，即1.05亿元
深圳市机场（集团）有限公司	187,793,686.50	2021年12月30日	2030年05月31日	提前偿还条款：2024年至2030年每年偿还发行规模的12.5%，即1.05亿元
深圳市机场（集团）有限公司	1,041,725,729.11	2021年12月30日	2029年03月29日	提前偿还条款：2023年至2025年，每年偿还12%债券本金，2026年至2029年每年偿还16%债券本金。
深圳市机场（集团）有限公司	48,407,378.45			期末未付利息
拆出				

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,070,508.52	3,867,634.00

## (6) 其他关联交易

## (1) 代理结算

2000 年 12 月 31 日，机场集团与本公司就深圳宝安机场旅客过港服务费收入结算方式的变更达成一致协议。对于各航空地面服务的所有收费由本公司负责结算，并按规定的分配比例将相应的收入划入机场集团。

根据 2008 年 1 月 31 日本公司与机场集团签订的《发行股份购买资产协议》，于协议生效的次月（2008 年 2 月）起，按照“财务报告五、26（2）”所述的比例分配航空主业收入。

2024 年上半年本公司代机场集团向各航空公司结算飞机起降费收入：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
代机场集团结算金额	134,384,838.10	121,385,225.81

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市机场（集团）有限公司	60,889,214.94	3,044,460.75	37,651,940.02	1,883,957.18
应收账款	深圳机场商务发展有限公司	56,857,477.87	2,842,873.89	31,302,171.62	1,565,108.58
应收账款	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	5,874,657.93	293,732.90	0.00	0.00
应收账款	深圳机场雅仕维传媒有限公司	42,684,078.16	2,134,203.91	24,881,974.32	1,244,098.72
应收账款	深圳机场国际货站有限公司	21,136,805.79	731,430.08	5,495,182.22	274,759.11
应收账款	深圳市万物空港服务有限公司	64,667.50	3,233.38	0.00	0.00
应收账款	深圳机场航空城发展有限公司	18.00	0.90	0.00	0.00
应收账款	深圳市机场物流发展有限公司	674,949.24	42,688.29	853,765.80	42,688.29
应收账款	深圳市国有免税商品(集团)有限公司	1,145,958.84	57,297.94	41,923,095.44	2,096,154.77
应收账款	深圳市鹏盛空港免税品有限公司	24,731,442.82	1,236,572.14	16,565,473.55	828,273.68
其他应收款	深圳市机场（集团）有限公司	59,170.72	912.91	41,815.36	2,090.77
其他应收款	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	798.50	39.93	798.50	39.93
其他应收款	深圳机场雅仕维传媒有限公司	0.00	0.00	35.00	1.75
其他应收款	成都双流国际机场股份有限公司	0.00	0.00	1,160,208.64	100,882.81
其他应收款	深圳航空食品有限公司	14,790.27	739.51	14,353.23	717.66
其他应收款	深圳机场航空城发展有限公司	0.00	0.00	10,000.00	500.00
其他应收款	深圳机场商务发展有限公司	651.17	32.56	0.00	0.00
其他应收款	深圳市机场物流发展有限公司	51,325.83	1,144.63	22,892.64	2,287.71

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	深圳市机场（集团）有限公司	3,156,731.97	778,217.63
应付账款	深圳市空港油料有限公司	0.00	5,010.22
预收款项	深圳机场国际货站有限公司	763,325.59	0.00
合同负债	深圳市机场（集团）有限公司	7,136,950.72	7,456,592.62
其他应付款	深圳机场雅仕维传媒有限公司	34,571,825.42	25,751,936.97
其他应付款	深圳机场信息技术服务有限公司	12,991,384.40	12,971,595.18
其他应付款	深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	151,886,401.32	115,626,395.00
其他应付款	深圳市瑞鹏航勤智能装备科技有限公司	1,225,694.88	7,566,276.21
其他应付款	深圳市机场（集团）有限公司	170,783,842.14	428,820,876.28
其他应付款	深圳市万物空港服务有限公司	24,339,579.76	19,696,808.31
其他应付款	深圳市空港油料有限公司	2,423,684.53	1,798,434.53
其他应付款	深圳机场国际货站有限公司	1,664,496.00	816,466.00
其他应付款	深圳机场冠忠环岛客运有限公司	66,725.20	66,725.20
其他应付款	深圳民航凯亚有限公司	24,762.27	73,762.27
其他应付款	深圳机场航空城发展有限公司	49,311,787.00	37,641,805.00
其他应付款	深圳市国有免税商品（集团）有限公司	14,196,089.70	14,266,827.90
其他应付款	深圳航空食品有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	深圳市机场物流发展有限公司	10,217,382.06	3,792,382.08
其他应付款	深圳机场商贸发展公司	64,800.00	64,800.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构及业务类型为依据确定经营分部。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。



## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	航空主业	航空增值	航空物流	航空广告	分部间抵销	合计
一、营业总收入	1,654,515,444.11	253,300,703.58	189,817,515.52	187,925,847.18	-34,761,873.80	2,250,797,636.59
其中：对外交易收入	1,635,975,778.30	253,300,703.58	173,595,307.53	187,925,847.18		2,250,797,636.59
分部间交易收入	18,539,665.81	0.00	16,222,207.99	0.00	-34,761,873.80	0.00
其中：主营业务收入	1,602,207,264.00	253,300,703.58	123,920,243.54	187,925,847.18		2,167,354,058.30
二、营业成本	1,624,382,199.68	78,428,166.02	126,970,067.02	2,233,356.75	-27,868,746.13	1,804,145,043.34
其中：主营业务成本	1,619,285,116.25	78,428,166.02	123,666,161.65	2,233,356.75	-27,868,746.13	1,795,744,054.54
三、营业利润（亏损总额）	-184,453,825.14	174,872,537.56	31,888,376.21	185,824,464.38	9,107,958.52	217,239,511.53
四、资产总额	22,521,134,834.88	940,290,123.85	1,921,357,070.96	109,083,440.87	-985,902,092.66	24,505,963,377.90
五、负债总额	12,496,596,022.44	148,538,049.09	1,366,336,409.80	24,917,487.56	-618,120,242.18	13,418,267,726.71

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	943,416,008.77	836,295,313.97
1至2年	2,136,169.02	17,679,943.05
2至3年	312,006.99	6,812,619.81
3年以上	1,931,361.42	4,817,340.67
3至4年		2,869,979.25
4至5年	646,849.96	646,849.96
5年以上	1,284,511.46	1,300,511.46
合计	947,795,546.20	865,605,217.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,922,506.15	0.20%	1,922,506.15	100.00%	0.00	3,172,358.03	1.05%	3,172,358.03	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	945,873,040.05	99.80%	47,964,248.12	5.07%	897,908,791.93	862,432,859.47	98.95%	46,956,434.61	5.44%	815,476,424.86
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	945,873,040.05	99.80%	47,964,248.12	5.07%	897,908,791.93	862,432,859.47	98.95%	46,956,434.61	5.44%	815,476,424.86
合计	947,795,546.20	100.00%	49,886,754.27	5.26%	897,908,791.93	865,605,217.50	100.00%	50,128,792.64	5.79%	815,476,424.86

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
友和道通航空有限公司	1,402,469.08	1,402,469.08	1,402,469.08	1,402,469.08	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
北京国都公务航空有限责任公司	124,697.50	124,697.50	124,697.50	124,697.50	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
PT. Cardig Air	395,339.57	395,339.57	395,339.57	395,339.57	100.00%	预计无法收回，全额计提坏账
泰国亚洲航空（长途）有限公司	1,249,851.88	1,249,851.88	0.00	0.00	0.00%	
合计	3,172,358.03	3,172,358.03	1,922,506.15	1,922,506.15		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	943,416,008.77	47,649,944.91	5.05%
1 至 2 年	2,136,169.02	213,616.90	10.00%
2 至 3 年	312,006.99	93,602.10	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	8,855.27	7,084.22	80.00%
合计	945,873,040.05	47,964,248.12	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,172,358.03		1,249,851.88			1,922,506.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,956,434.61	1,007,813.51				47,964,248.12
合计	50,128,792.64	1,007,813.51	1,249,851.88			49,886,754.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 468,623,629.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 23,431,181.481 元。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	153,347,858.20	157,056,746.80
合计	153,347,858.20	157,056,746.80

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,356,530.06	536,824.01
押金	209,698.74	209,698.74
关联方往来款	13,483,915.72	18,303,352.39
其他	153,595,857.51	153,770,307.26
合计	169,646,002.03	172,820,182.40

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,021,870.55	157,264,482.73
1 至 2 年	3,707,004.84	4,070,446.82
2 至 3 年	1,091,004.92	1,089,025.64
3 年以上	19,826,121.72	10,396,227.21
3 至 4 年	1,978,277.09	1,957,018.83
4 至 5 年	1,868,056.83	1,878,056.83
5 年以上	15,979,787.80	6,561,151.55
合计	169,646,002.03	172,820,182.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	169,646,002.03	100.00%	16,298,143.83	9.61%	153,347,858.20	172,820,182.40	100.00%	15,763,435.60	9.12%	157,056,746.80
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	169,646,002.03	100.00%	16,298,143.83	9.61%	153,347,858.20	172,820,182.40	100.00%	15,763,435.60	9.12%	157,056,746.80
合计	169,646,002.03	100.00%	16,298,143.83	9.61%	153,347,858.20	172,820,182.40	100.00%	15,763,435.60	9.12%	157,056,746.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	145,021,870.55	7,923,422.76	5.46%
1 至 2 年	3,707,004.84	370,700.48	10.00%
2 至 3 年	1,091,004.92	327,301.48	30.00%
3 至 4 年	1,978,277.09	989,138.55	50.00%
4 至 5 年	1,868,056.83	934,028.42	50.00%
5 年以上	15,979,787.80	5,753,552.15	36.01%
合计	169,646,002.03	16,298,143.83	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收坏账准备	15,763,435.60	534,708.23				16,298,143.83
合计	15,763,435.60	534,708.23				16,298,143.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 153,492,574.54 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 90.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,674,628.73 元。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	397,949,687.49		397,949,687.49	397,949,687.49		397,949,687.49
对联营、合营企业投资	653,123,049.77		653,123,049.77	669,181,612.87		669,181,612.87
合计	1,051,072,737.26	0.00	1,051,072,737.26	1,067,131,300.36		1,067,131,300.36

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市机场广告有限公司	27,971,741.58						27,971,741.58	
深圳市机场国内货站有限公司	19,638,518.43						19,638,518.43	
深圳机场现代物流有限公司	300,339,427.48						300,339,427.48	
深圳市深畅航空货运有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	397,949,687.49						397,949,687.49	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
深圳市机场国际快件海关监管中心有限公司	77,514,423.08				11,476,447.08							88,990,870.16	
深圳市瑞鹏航勤智能装备科技有	16,080,567.82				1,913,063.48							17,993,631.30	

限公司											
深圳机场雅仕维传媒有限公司	24,375,019.04				-3,491,218.12						20,883,800.92
深圳市鹏盛空港免税品有限公司	48,549,292.95				-9,050,229.42						39,499,063.53
小计	166,519,302.89				848,063.02						167,367,365.91
<b>二、联营企业</b>											
深圳机场国际货站有限公司	94,524,933.84				48,047,475.83			44,249,128.00			98,323,281.67
成都双流国际机场股份有限公司	400,707,007.46				-20,704,973.95						380,002,033.51
深圳机场信息技术服务有限公司	7,430,368.68										7,430,368.68
小计	502,662,309.98				27,342,501.88			44,249,128.00			485,755,683.86
合计	669,181,612.87				28,190,564.90			44,249,128.00			653,123,049.77

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

### (3) 其他说明



## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,024,677,251.55	1,696,343,588.17	1,710,540,271.95	1,651,430,297.54
其他业务	70,404,358.00	5,097,083.43	49,289,686.28	5,410,750.37
合计	2,095,081,609.55	1,701,440,671.60	1,759,829,958.23	1,656,841,047.91

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

## 其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,190,564.90	-11,623,484.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,271,810.55	810,651.40
债权投资在持有期间取得的利息收入	24,674,606.01	25,590,486.68
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	423,026.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,929,266.81
合计	60,560,008.20	16,706,920.07

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,357,703.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	538,165.55	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	38,049,552.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,249,851.88	
受托经营取得的托管费收入	18,702,704.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,046,162.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,912.80	
减：所得税影响额	4,808,023.16	
少数股东权益影响额（税后）	-21,474.20	
合计	52,495,096.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.0850	0.0850
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.0594	0.0594

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称