

广州白云国际机场股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整 2019 年一季报上 年同期数的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

广州白云国际机场股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 27 日召开第六届董事会第二十五次（2019 年度）会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整 2019 年一季报上年同期数的议案》，因同一控制下企业合并，公司拟追溯调整以前年度财务报表。

一、公司财务报表追溯调整的原因

2019 年 11 月 26 日，公司召开第六届董事会第二十次（临时）会议，审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》，公司拟与广东省机场管理集团有限公司（以下简称“机场集团”）进行资产置换，机场集团以所持有的广东空港航合能源有限公司（以下简称“航合公司”）100%的股权以及广东省机场管理集团有限公司白云机场铂尔曼大酒店（以下简称“铂尔曼酒店”）、广东省机场管理集团有限公司白云机场航湾澳斯特精选酒店（以下简称“澳斯特酒店”）相应的经营性资产及负债与本公司所持有的广州白云国际机场航空物流服务有限公司（以下简称“物流公司”）51%的股权进行资产置换，

差额部分由上市公司以现金补足。本次交易除上述资产置换外，还包括：（1）本公司与机场集团重新划分国内航空主业收入中旅客服务费（以下简称“旅客服务费”）的分成比例，由上市公司占 85%、机场集团占 15%，变更为上市公司占 100%，机场集团不再享有旅客服务费分成；（2）本公司将按物流公司年营业收入的 4%向物流公司收取经营权使用费。

2019 年 12 月 26 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司资产置换暨关联交易的议案》；现已完成上述股权过户的变更登记手续及业务协议签订。资产交割完成后，置入资产航合公司、铂尔曼酒店、澳斯特酒店应纳入本公司的合并财务报表范围。鉴于置入资产航合公司、铂尔曼酒店、澳斯特酒店和本公司的实际控制方均为广东省机场管理集团有限公司，且该控制并非暂时性的，因此本事项属于同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等准则的规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况，相应地，合并资产负债表的留

存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

二、追溯调整财务数据的具体情况

按照上述规定，公司对 2020 年财务报表期初及上年同期相关财务报表数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

（一）追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

单位：人民币元

影响项目	2020 年调整后 期初数	2020 调整前 期初数	影响数
流动资产：			
货币资金	1,241,929,598.00	1,230,947,745.62	10,981,852.38
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	18,129,391.34	18,129,391.34	-
应收账款	975,984,382.94	934,885,961.74	41,098,421.20
应收款项融资			-
预付款项	12,617,092.80	10,171,802.92	2,445,289.88
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	182,692,894.67	41,666,073.85	141,026,820.82
买入返售金融资产			-
存货	47,392,060.21	65,988,371.36	-18,596,311.15
合同资产			-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	233,265,041.51	228,981,153.82	4,283,887.69
流动资产合计	2,712,010,461.47	2,530,770,500.65	181,239,960.82
非流动资产：			-

影响项目	2020年调整后 期初数	2020调整前 期初数	影响数
发放贷款和垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	312,960,886.85	263,346,958.99	49,613,927.86
其他权益工具投资	189,989,459.10	189,989,459.10	-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	21,613,234,056.94	20,704,678,939.32	908,555,117.62
在建工程	372,169,338.98	338,591,082.02	33,578,256.96
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	498,818,368.47	498,818,368.47	-
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	4,963,085.10	4,570,336.49	392,748.61
递延所得税资产	359,463,520.83	357,599,749.48	1,863,771.35
其他非流动资产	118,688,093.56	118,688,093.56	-
非流动资产合计	23,470,286,809.83	22,476,282,987.43	994,003,822.40
资产总计	26,182,297,271.30	25,007,053,488.08	1,175,243,783.22
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	747,044,168.66	727,256,740.05	19,787,428.61
预收款项	30,889,056.22	86,249,826.76	-55,360,770.54
合同负债	40,592,573.91		40,592,573.91
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	216,586,142.09	207,855,821.85	8,730,320.24
应交税费	214,725,657.85	205,807,214.06	8,918,443.79
其他应付款	6,248,551,326.47	5,809,887,238.00	438,664,088.47
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-

影响项目	2020 年调整后 期初数	2020 调整前 期初数	影响数
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	7,498,388,925.20	7,037,056,840.72	461,332,084.48
非流动负债：			-
保险合同准备金			-
长期借款	600,000,000.00	600,000,000.00	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款	422,634,798.14	422,634,798.14	-
长期应付职工薪酬	264,892,230.02	261,687,797.17	3,204,432.85
预计负债			-
递延收益	188,753,231.30	188,753,231.30	-
递延所得税负债	28,883,536.39	28,404,422.85	479,113.54
其他非流动负债			-
非流动负债合计	1,505,163,795.85	1,501,480,249.46	3,683,546.39
负债合计	9,003,552,721.05	8,538,537,090.18	465,015,630.87
所有者权益：			-
股本	2,069,320,514.00	2,069,320,514.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	7,374,713,222.02	6,676,758,244.35	697,954,977.67
减：库存股			-
其他综合收益	78,767,506.44	78,767,506.44	-
专项储备			-
盈余公积	887,689,603.39	887,689,603.39	-
一般风险准备			-
未分配利润	6,584,238,548.03	6,576,238,688.97	7,999,859.06
归属于母公司所有者权益合计	16,994,729,393.88	16,288,774,557.15	705,954,836.73
少数股东权益	184,015,156.37	179,741,840.75	4,273,315.62
所有者权益合计	17,178,744,550.25	16,468,516,397.90	710,228,152.35
负债和所有者权益总计	26,182,297,271.30	25,007,053,488.08	1,175,243,783.22

(二) 追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

单位：人民币元

影响项目	2019 年 1-3 月 调整后	2019 年 1-3 月 调整前	影响数
一、营业总收入			

影响项目	2019年1-3月 调整后	2019年1-3月 调整前	影响数
其中：营业收入	2,008,767,235.77	1,917,982,316.64	90,784,919.13
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本	1,656,942,441.21	1,587,302,180.44	69,640,260.77
其中：营业成本	1,561,614,481.85	1,508,669,604.08	52,944,877.77
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	38,831,756.06	36,689,506.91	2,142,249.15
销售费用	2,690,200.81	2,690,200.81	-
管理费用	31,653,725.70	17,176,903.70	14,476,822.00
研发费用			
财务费用	22,152,276.79	22,075,964.94	76,311.85
其中：利息费用	30,456,498.04	30,456,498.04	-
利息收入	9,510,835.44	9,434,523.59	76,311.85
加：其他收益	9,964,440.00	9,964,440.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	6,836,882.39	6,836,882.39	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,836,882.39	6,836,882.39	-
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）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,020,146.70	-17,155,163.02	135,016.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	120,714.30	120,714.30	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	351,726,684.55	330,447,009.87	21,279,674.68
加：营业外收入	2,981,768.98	2,864,396.77	117,372.21
减：营业外支出	236,167.99	29,622.33	206,545.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	354,472,285.54	333,281,784.31	21,190,501.23
减：所得税费用	89,400,213.81	88,082,803.45	1,317,410.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	265,072,071.73	245,198,980.86	19,873,090.87
（一）按经营持续性分类			-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	265,072,071.73	245,198,980.86	19,873,090.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类			-

影响项目	2019年1-3月 调整后	2019年1-3月 调整前	影响数
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	243,466,874.34	223,593,783.47	19,873,090.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	21,605,197.39	21,605,197.39	-
六、其他综合收益的税后净额	12,924,453.00	12,924,453.00	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,924,453.00	12,924,453.00	-
（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	12,924,453.00	12,924,453.00	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
（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（现金流量套期损益的有效部分）			-
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	277,996,524.73	258,123,433.86	19,873,090.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	256,391,327.34	236,518,236.47	19,873,090.87
归属于少数股东的综合收益总额	21,605,197.39	21,605,197.39	-
八、每股收益：			-
（一）基本每股收益（元/股）	0.12	0.11	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	0.12	0.11	0.01

（三） 追溯调整对合并现金流量表上年同期数的影响

单位：人民币元

影响项目	2019年1-3月 调整后	2019年1-3月 调整前	影响数
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	1,726,262,329.77	1,615,738,154.57	110,524,175.20
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			-

影响项目	2019年1-3月 调整后	2019年1-3月 调整前	影响数
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			-
收到其他与经营活动有关的现金	118,749,852.52	99,182,101.03	19,567,751.49
经营活动现金流入小计	1,845,012,182.29	1,714,920,255.60	130,091,926.69
购买商品、接受劳务支付的现金	678,906,178.10	612,031,523.46	66,874,654.64
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	491,273,155.71	470,811,430.00	20,461,725.71
支付的各项税费	170,012,175.44	166,435,417.66	3,576,757.78
支付其他与经营活动有关的现金	81,203,176.05	72,459,661.70	8,743,514.35
经营活动现金流出小计	1,421,394,685.30	1,321,738,032.82	99,656,652.48
经营活动产生的现金流量净额	423,617,496.99	393,182,222.78	30,435,274.21
二、投资活动产生的现金流量			-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
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			-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	460,379,553.98	456,238,208.96	4,141,345.02
投资支付的现金			-
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	15,992,581.52		15,992,581.52
投资活动现金流出小计	476,372,135.50	456,238,208.96	20,133,926.54
投资活动产生的现金流量净额	-476,372,135.50	-456,238,208.96	-20,133,926.54
三、筹资活动产生的现金流量			-
吸收投资收到的现金			-

影响项目	2019年1-3月 调整后	2019年1-3月 调整前	影响数
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	100,000,000.00	100,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	100,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,393,503.08	24,393,503.08	-
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	10,406,019.22		10,406,019.22
筹资活动现金流出小计	1,434,799,522.30	1,424,393,503.08	10,406,019.22
筹资活动产生的现金流量净额	-1,334,799,522.30	-1,324,393,503.08	-10,406,019.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,387,554,160.81	-1,387,449,489.26	-104,671.55
加：期初现金及现金等价物余额	2,271,820,311.02	2,261,736,875.72	10,083,435.30
六、期末现金及现金等价物余额	884,266,150.21	874,287,386.46	9,978,763.75

三、公司履行的决策程序

1. 2020年4月27日公司召开第六届董事会第二十五次（2019年度）会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2019年一季报上年同期数的议案》。公司董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整比较期间有关财务报表数据，符合国家颁布的《企业会计准则》及相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实的反映了公司的财务状况和实际经营成果。

2. 公司独立董事独立意见：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况及经营成果，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利

益的情况，同意本次追溯调整前期财务数据。

3. 2020年4月27日公司召开第六届监事会第十一次（2019年度）会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整2019年一季报上年同期数的议案》。公司监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。

四、备查文件

1. 公司第六届董事会第二十五次（2019年度）会议决议；
2. 公司第六届监事会第十一次（2019年度）会议决议；
3. 独立董事关于同一控制下企业合并追溯调整2019年一季报上年同期数的独立意见。

特此公告。

广州白云国际机场股份有限公司董事会

2020年4月28日