

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



北京首都國際機場股份有限公司

Beijing Capital International Airport Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的外商投資股份有限公司)

(股份編號：00694)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列北京首都國際機場股份有限公司(「本公司」)在上海清算所網站(www.shclearing.com)及北京金融資產交易所網站(www.cfae.cn)刊登之《北京首都國際機場股份有限公司2017年度經審計的合併及母公司財務報告》，僅供參閱。

特此公告。

承董事會命
孟憲偉
董事會秘書

二零二零年九月七日
中國，北京

於本公告日，本公司的董事為：

執行董事：劉雪松先生、韓志亮先生及張國良先生

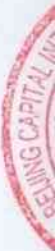
非執行董事：高世清先生、郝建青先生及宋鵬先生

獨立非執行董事：姜瑞明先生、劉貴彬先生、張加力先生及許漢忠先生



北京首都国际机场股份有限公司

2017年度财务报表及审计报告



北京首都国际机场股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 3
2017 年度财务报表	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
股东权益变动表	4
财务报表附注	5 - 69

审计报告

普华永道中天北京审字(2018)第 0081 号
(第一页, 共三页)

北京首都国际机场股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京首都国际机场股份有限公司(以下简称首都机场股份公司)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了首都机场股份公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于首都机场股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。



三、 管理层和审核与风险管理委员会对财务报表的责任

首都机场股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估首都机场股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算首都机场股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审核与风险管理委员会负责监督首都机场股份公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



普华永道中天北京审字(2018)第 0081 号
(第三页, 共三页)

四、 注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

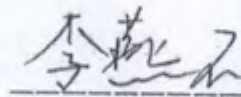
(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对首都机场股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致首都机场股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与审核与风险管理委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所
中国·北京
2018年3月28日

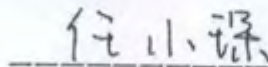
注册会计师



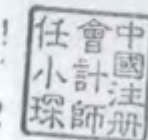
李燕玉



注册会计师



任小臻



北京首都国际机场股份有限公司

2017年12月31日资产负债表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	六(1)	1,614,648,674.00	4,530,368,758.14
应收票据	六(2)	16,007,726.71	-
应收账款	六(3)	1,263,849,584.31	1,100,284,989.94
预付款项	六(4)	18,815,290.80	13,054,747.59
应收利息		714,938.89	13,165,976.25
应收股利	六(5)	10,715,067.60	10,715,067.60
其他应收款		4,804,692.45	1,363,265.47
存货	六(6)	118,426,760.44	123,474,208.81
持有待售资产	六(8)	38,119,954.69	-
其他流动资产	六(7)	72,503,741.23	26,908,585.90
流动资产合计		3,158,606,431.12	5,819,335,599.70
非流动资产			
长期股权投资	六(8)	-	34,868,902.27
固定资产	六(9)	25,275,393,511.71	26,042,854,842.71
在建工程	六(10)	717,057,326.83	532,793,856.79
无形资产	六(11)	1,190,126,607.07	1,200,128,956.42
长期待摊费用	六(12)	58,531,362.74	53,638,592.08
递延所得税资产	六(13)	183,524,066.92	167,674,818.89
其他非流动资产	六(14)	54,018,452.70	52,894,500.34
非流动资产合计		27,478,651,227.97	28,084,854,269.50
资产总计		30,637,257,659.09	33,904,189,869.20
负债及股东权益			
流动负债			
应付账款	六(16)	1,821,168,103.59	1,324,445,061.67
预收款项	六(17)	415,614,034.24	398,473,710.87
应付职工薪酬	六(18)	262,179,759.08	209,128,461.79
应交税费	六(19)	764,737,125.05	811,786,288.19
应付利息	六(20)	5,725,719.19	142,717,122.26
其他应付款	六(21)	975,278,008.32	841,288,401.53
一年内到期的非流动负债	六(22)	160,711,074.23	3,170,474,799.98
其他流动负债	六(23)	-	2,500,000,000.00
流动负债合计		4,205,413,823.70	9,198,313,824.29
非流动负债			
长期借款	六(24)	2,990,000,000.00	3,000,000,000.00
长期应付款	六(25)	1,846,177,353.42	2,132,726,121.44
递延收益	六(26)	27,558,004.05	25,995,802.08
长期应付职工薪酬	六(27)	136,293,412.69	168,836,800.78
非流动负债合计		5,002,028,770.16	5,327,558,724.30
负债合计		9,207,442,593.86	14,525,872,548.59
股东权益			
股本	六(28)	4,330,890,000.00	4,330,890,000.00
资本公积	六(29)	6,309,768,750.66	6,068,267,384.71
其他综合收益	六(30)	(32,097,771.64)	(61,904,261.13)
盈余公积	六(31)	4,992,579,144.10	4,376,332,936.64
未分配利润	六(32)	5,828,674,942.11	4,864,731,260.39
股东权益合计		21,429,815,065.23	19,378,317,320.61
负债及股东权益总计		30,637,257,659.09	33,904,189,869.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

胡志亮

主管会计工作的负责人:

沈兰成

会计机构负责人:

周家华

刘雪松

北京首都国际机场股份有限公司

2017年度利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度	2016年度
一、营业收入	六(33)	9,574,515,636.40	8,729,090,004.09
减: 营业成本	六(34)	(5,120,592,544.44)	(5,021,014,780.58)
税金及附加	六(35)	(250,063,849.25)	(198,329,354.67)
管理费用	六(36)	(592,429,762.71)	(541,210,271.38)
财务费用-净额	六(37)	(85,576,605.69)	(523,035,526.35)
资产减值损失	六(38)	(55,666,407.87)	(72,893,501.63)
加: 投资损益	六(39)	3,251,052.42	5,623,072.86
其中: 对合营企业的投资收益		3,251,052.42	5,623,072.86
二、营业利润		3,473,437,518.86	2,378,229,642.36
加: 营业外收入	六(40)	5,504,167.60	4,061,039.79
减: 营业外支出	六(41)	(8,647,813.33)	(5,579,633.71)
三、利润总额		3,470,293,873.13	2,376,711,048.44
减: 所得税费用	六(42)	(869,833,417.95)	(595,710,238.73)
四、净利润		2,600,460,455.18	1,781,000,809.71
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,600,460,455.18	1,781,000,809.71
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		29,806,489.49	(47,055,574.08)
以后不能重分类进损益的其他综合收益		29,806,489.49	(47,055,574.08)
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		29,806,489.49	(36,443,273.00)
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	(10,612,301.08)
六、综合收益总额		2,630,266,944.67	1,733,945,235.63
七、每股收益			
基本每股收益	六(43)	0.60	0.41
稀释每股收益	六(43)	0.60	0.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

胡志亮

主管会计工作的负责人:

沈兰成

会计机构负责人:

周家华

刘雪松

北京首都国际机场股份有限公司

2017年度现金流量表
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	2017年度	2016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		9,692,300,401.81	9,369,318,611.52
收到其他与经营活动有关的现金		43,756,419.13	103,796,399.12
经营活动现金流入小计		9,736,056,820.94	9,473,115,010.64
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,457,752,476.19)	(3,054,899,042.01)
支付给职工以及为职工支付的现金		(545,165,166.86)	(524,401,978.54)
支付的各项税费		(1,199,878,494.74)	(1,060,575,334.73)
支付其他与经营活动有关的现金		(262,027,473.73)	(222,945,126.35)
经营活动现金流出小计		(5,464,823,611.52)	(4,862,821,481.63)
经营活动产生的现金流量净额	六(44)(a)	4,271,233,209.42	4,610,293,529.01
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		-	12,230,996.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		74,905,621.67	-
收到其他与投资活动有关的现金		47,440,153.43	35,547,857.39
投资活动现金流入小计		122,345,775.10	47,778,853.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(667,054,838.78)	(186,655,246.12)
投资活动现金流出小计		(667,054,838.78)	(186,655,246.12)
投资活动使用的现金流量净额		(544,708,863.68)	(138,876,392.72)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		-	6,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		241,501,365.95	55,331,949.23
筹资活动现金流入小计		241,501,365.95	6,055,331,949.23
偿还债务支付的现金		(5,677,009,764.33)	(7,034,314,554.36)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,206,262,664.39)	(1,073,483,506.38)
筹资活动现金流出小计		(6,883,272,428.72)	(8,107,798,060.74)
筹资活动使用的现金流量净额		(6,641,771,062.77)	(2,052,466,111.51)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(473,367.11)	(1,451,621.54)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加:年初现金及现金等价物余额	六(44)(b)	(2,915,720,084.14)	2,417,499,403.24
		4,530,368,758.14	2,112,869,354.90
六、期末现金及现金等价物余额			
	六(44)(c)	1,614,648,674.00	4,530,368,758.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

郭志亮

主管会计工作的负责人:

沈兰成 周家华

刘雪松

北京首都国际机场股份有限公司

2017年度股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2016年1月1日年初余额		4,330,890,000.00	6,012,935,435.48	(14,848,687.05)	3,869,850,081.60	4,070,163,035.72	18,265,989,865.75
2016年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,781,000,809.71	1,781,000,809.71
其他综合收益	六(30)	-	-	(47,055,574.08)	-	-	(47,055,574.08)
综合收益总额合计		-	-	(47,055,574.08)	-	1,781,000,809.71	1,733,945,235.63
股东投入和减少资本							
股东投入资本	六(29)	-	55,331,949.23	-	-	-	55,331,949.23
利润分配							
提取盈余公积	六(31)	-	-	-	506,482,855.04	(506,482,855.04)	-
对股东的分配	六(31)	-	-	-	-	(879,949,730.00)	(879,949,730.00)
2016年12月31日期末余额		4,330,890,000.00	6,068,267,384.71	(61,904,261.13)	4,376,332,936.64	4,664,731,260.39	19,378,317,320.61
2017年1月1日年初余额		4,330,890,000.00	6,068,267,384.71	(61,904,261.13)	4,376,332,936.64	4,664,731,260.39	19,378,317,320.61
2017年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	2,800,460,455.18	2,800,460,455.18
其他综合收益	六(30)	-	-	29,806,489.49	-	-	29,806,489.49
综合收益总额合计		-	-	29,806,489.49	-	2,800,460,455.18	2,630,266,944.67
股东投入和减少资本							
股东投入资本	六(29)	-	241,501,365.95	-	-	-	241,501,365.95
利润分配							
提取盈余公积	六(31)	-	-	-	616,246,207.46	(616,246,207.46)	-
对股东的分配	六(31)	-	-	-	-	(820,270,566.00)	(820,270,566.00)
2017年12月31日年末余额		4,330,890,000.00	6,309,768,750.66	(32,097,771.64)	4,992,579,144.10	5,828,674,942.11	21,429,815,065.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

胡志亮

主管会计工作的负责人:

沈兰成

会计机构负责人:

周家华

刘雪松

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京首都国际机场股份有限公司(以下简称“本公司”)由首都机场集团公司(以下简称“集团公司”或“母公司”)以独家发起方式依据《中华人民共和国公司法》在中国北京市成立,并于1999年10月15日取得营业执照,注册成为一家股份有限公司。于2001年5月18日经原对外贸易经济合作部批准,本公司变更为外商投资股份有限公司。集团公司为本公司的最终控股公司。

经中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于1999年10月9日确认,集团公司以评估后净资产3,761,930,000元折为2,500,000,000股本公司的国家股,每股面值1元,溢价部分计入资本公积。

于2000年1月27日,本公司向境外投资者首次公开发行股票(H股)1,346,150,000股,每股面值1元,并于2000年2月1日在香港联合交易所上市,发行后本公司总股本增至3,846,150,000元。

于2006年10月4日,本公司增发220,000,000股H股股票,每股面值1元。其中200,000,000股为向机构投资者定向发行;剩余20,000,000股为本公司根据全国社会保障基金理事会社保基金股【2006】16号《关于北京首都国际机场股份有限公司到香港增发有关问题的函》的要求,将全国社会保障基金理事会持有的划转国有股转为境外上市外资股(按实际发行新股10%计算),发行后本公司总股本增至4,046,150,000元。

于2008年6月10日,本公司增发313,214,000股H股股票,每股面值1元。其中284,740,000股为向机构投资者定向发行;剩余28,474,000股为本公司根据全国社会保障基金理事会社保基金股【2006】16号《关于北京首都国际机场股份有限公司到香港增发有关问题的函》的要求,将全国社会保障基金理事会持有的划转国有股转为境外上市外资股(按实际发行新股10%计算);发行后本公司总股本增至4,330,890,000元。

本公司的主要业务为持有并经营北京首都国际机场,为中外航空运输企业及旅客提供地面保障服务、机场内航空营业场所及房屋出租、机场资源特许经营(如零售、广告、餐饮、地面服务和贵宾服务等)及停车服务等业务。

本财务报表由本公司董事会于2018年3月28日批准报出。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

于 2017 年 12 月 31 日, 本公司的流动负债超过流动资产为 1,046,807,392.58 元(2016 年 12 月 31 日: 3,378,978,224.59 元)。基于本公司负债情况及营运资金需求, 管理层充分考虑了本公司现有的资金来源如下:

- 本公司经营活动持续产生的净现金流入。

基于以上考虑, 董事会认为本公司有充足的资金满足营运资金及偿付债务的需求。因此, 本公司 2017 年度的财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 年度财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(3) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化; 其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司的金融资产仅包括应收款项。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等(附注四(6))。

(ii) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认，相关交易费用计入初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本公司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；或者(3)、该金融资产已转移，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款和其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债，其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本公司对外提供劳务或让渡资产使用权形成的应收账款, 按从劳务接受方或资产使用权接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

对于所有应收款项, 均单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(7) 存货

存货包括备品备件和低值易耗品等, 按成本与可变现净值孰低计量。

存货发出时的成本按加权平均法核算。备品备件和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值为预计可实现的使用价值。

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对合营企业的长期股权投资。

合营企业为本公司通过单独主体达成, 能够与其他方实施共同控制, 且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对合营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: 支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物及其改良、跑道、装置及其他设备以及运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时, 国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物及其改良	8-45年	5%	2.11%-11.88%
跑道	40年	5%	2.38%
装置及其他设备	5-15年	5%	6.33%-19.00%
运输设备	6-12年	5%	7.92%-15.83%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及软件使用权等，以成本计量。公司制改建时国有股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件及软件使用权

软件及软件使用权按预计使用年限 5 到 10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(13))。

(12) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对合营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本公司的离职后福利主要包括为员工缴纳的基本养老保险和失业保险, 均属于设定提存计划; 向退休职工提供退休福利计划, 属于设定受益计划; 以及向参与年金方案(“年金方案”)的职工提供包括设定提存计划和设定受益计划的年金计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

补充退休福利

本公司向退休职工提供退休福利计划和向参与年金方案的职工提供包括设定提存计划和设定受益计划的年金计划。

- (i) 年金方案下的设定提存计划适用于所有在职职工, 在职职工享受本公司每年按员工工资总额的一定比例向具备企业年金基金托管资格的托管人缴存的金额及收益。本公司在职工提供服务的会计期间, 将根据上述计划计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

(ii) 年金方案下的设定受益计划适用于特定职工，特定职工定义为2011年1月1日前入职但退休时按照(i)中所述补贴累积的金额未能达到其退休福利设定金额的职工。对该等职工本公司将给予额外补贴。本公司将通过一次性供款及以后每年按员工工资总额的一定比例向具备企业年金基金托管资格的托管人缴存的累积金额来支付该部分额外补贴。

此外，本公司的退休福利计划包括退休后的养老福利和退休后的医疗福利。退休后的养老福利适用于2011年1月1日前已退休的员工，退休后的医疗福利适用于所有在职职工和已退休员工，均为设定受益计划。

资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(c) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在(i)本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和(ii)确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(d) 住房福利及补贴

本公司还向员工提供现金住房补贴，相应的支出计入当期损益。现金住房补贴取决于若干因素，包括相关员工的职位，服务期限及技能，以及员工在本公司成立之前从集团公司及其相关企业取得并且目前占有的职工宿舍情况。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。

对与合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司内该纳税主体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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务或让渡资产使用权时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，相关的收入很可能可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

- (a) 航空性业务收入包括飞机起降及相关收费、旅客服务费、机场费等。

其中飞机起降及相关收费和旅客服务费于提供相关机场服务时予以确认。

机场费为本公司收到的民航发展基金，其收入标准由政府相关部门确定。本公司依据政府部门确定的费率就离港旅客支付的机场费，确认相应的收入。

- (b) 特许经营收入包括源自零售业务、广告业务、餐饮业务、地面服务业务和贵宾服务业务等位于北京首都国际机场销售相关收入，于特许经营方提供相关服务时予以确认。

零售业务、餐饮业务、广告业务及贵宾服务业务的特许经营收入按照销售额的一定百分比或规定的最低保底金额或由双方协商价格予以确认。

地面服务特许经营收入由双方依据中国民用航空局(“民航局”)制定的收费标准协商予以确认。

- (c) 经营租赁收入在租赁期内按照直线法确认。

- (d) 停车服务收入在提供停车场服务时确认。

- (e) 利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产，包括专项基金、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(20) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会或董事会批准的当期，确认为负债。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(22) 分部信息

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。

本公司经营北京首都国际机场并提供相关服务，由于本公司提供的服务均与机场经营相关，同时，本公司的收入主要来自中国，资产也位于中国，仅于一个地域内经营业务，其业务性质和经营风险类似。因此，本公司在内部组织结构和管理要求方面无需对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本公司未区分不同的经营分部，无需列示分部报告。

(23) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收账款的坏账准备

应收账款的坏账风险主要是依据对债务人的过往经验及其过往欠款状况进行估计，对个别大额的应收款项会同时根据其偿付能力、破产可能性及付款记录等因素进行评估。如果实际结果有别于原会计假设及估计，则应对估计的坏账准备金额进行修订。

(b) 固定资产的使用年限

本公司固定资产包括房屋及建筑物及其改良、跑道、装置及其他设备和运输设备等。本公司管理层为其固定资产确定预计可使用年限，是以管理层在机场运营方面的经验和固定资产的状况为基准。

(c) 第三期资产及T3D资产的成本

本公司于2008年度从集团公司收购了飞行区资产、北京首都国际机场三号航站楼、三号航站楼相关资产、机场范围内道路、捷运系统、商业面积及相关其他设备、机器及设施等，以及三号航站楼及配套建筑物所在地的土地使用权(以下称“第三期资产”)。

根据相关资产转让协议，本公司于2008年10月1日从集团公司处收购了第三期资产。而此前财政部批准的资产交割日为2008年3月26日。自2008年3月26日至2008年9月30日止期间，本公司依据经营租赁协议使用第三期资产。于本财务报表获批准之日，集团公司已通过民航局向财政部递交报告以确认收购日为2008年10月1日。本公司董事会认为上述报告将得到财政部的批准。

第三期资产的成本按照独立评估师的评估结果确定，并将根据第三期资产最终的工程决算结果进行调整。于2017年12月31日，第三期资产的工程决算尚未完成，其成本将根据未来工程决算的金额进行调整。本公司预计第三期资产的工程决算金额对其成本的调整不会超过10%。上述调整将作为会计估计变更，采用未来适用法。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(c) 第三期资产及T3D资产的成本(续)

本公司于2014年10月31日与集团公司就本公司向集团公司收购三号航站楼D区及配套资产(“T3D资产”)订立资产转让协议(“资产转让协议”), 该资产转让协议已经2014年12月18日(“批准日期”)召开的临时股东大会批准通过。根据资产转让协议的相关约定, 双方确认转让金额为2,177,290,211.06元。该交易已于2015年1月完成。交易款项已由本公司以现金方式于2015年向集团公司全额支付。

根据资产转让协议, 该转让金额以独立估值师的估值为基准。协议方同意在评估报告提交政府部门后, 协议方应根据政府部门备案的评估总额对转让对价作出调整(如有)。于2017年12月31日, T3D资产的备案尚未完成。管理层预计调整幅度不超过评估总额的10%。倘调整幅度不超过评估总额的10%, 则相应的协议方须向其他协议方支付/补偿转让金额与经调整金额的差额(视情况而定)。倘调整幅度超过评估总额的10%, 协议方须订立书面补充协议, 以作进一步安排, 上述调整将作为会计估计变更, 采用未来适用法。

(d) 机场费收入确认

机场费为本公司收到的民航发展基金。根据财政部于2012年3月17日发布的《关于印发<民航发展基金征收使用管理暂行办法>的通知》, 于2012年4月1日起至2015年12月31日止, 原民航机场管理建设费转为民航发展基金, 并按与原民航机场管理建设费相同的征收标准对航空旅客征收。根据财政部于2015年12月9日发布的《关于民航发展基金和旅游发展基金有关问题的通知》, 民航发展基金将在2016年1月1日至2020年12月31日期间继续征收。

机场费收入标准由政府相关部门确定。于2008年度至2010年度的3年期间, 本公司依据民航局确定的机场费费率, 按从北京首都国际机场离港旅客支付的机场费总额的48%确认相应的机场费收入。

于2017年度, 本公司未收到相关政府部门明确本公司可收取的机场费的费率的相关通知。本公司按照收取的出港旅客的机场费总额的48%确认本年度的机场费收入, 该确认方式与以前年度一致。

截至2017年12月31日止, 本公司已从民航局全额收到2017年度按照北京首都国际机场出港旅客的机场费总额以48%的比例计算的机场费收入。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(e) 员工退休后福利

根据本公司的会计政策, 与员工退休后福利有关的精算损益于发生时计入当期其他综合收益(附注四(16)(b))。

退休后福利负债的现值取决于若干因素, 并需要按照精算基准采用多个假设确定。为确定退休福利负债的净成本/收益所采用的假设包括选择折现率、福利增长率、工资薪金增长率、员工离职率以及死亡率等。上述假设的任何变动均将影响退休后福利负债的账面净值。

其中, 折现率根据以人民币计价且与义务期限相似的长期国债的利率确定; 福利增长率及工资薪金增长率根据当地的一般经济状况确定; 员工离职率根据本公司的历史状况确定。死亡率根据中国保监会颁布的中国人寿保险业经验生命表年金业务男女表(2010-2013)确定。

(25) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号), 本公司已采用上述准则和通知编制2017年度财务报表, 对本公司财务报表无重大影响。

五 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税(a)	应纳税增值额(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后的余额计算)	3%-17%
城市维护建设税	缴纳的营业税及增值税税额	5%
教育费附加	缴纳的营业税及增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的营业税及增值税税额	2%
房产税(b)	应税房产及土地原值的 70%或租金收入	1.2%或 12%

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (a) 2016 年 5 月 1 日前, 根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税【2011】110 号)、财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2012】71 号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37 号), 自 2012 年 9 月 1 日起, 本公司来自国内航空公司的航空性业务收入和 400Hz 电源及空调使用费以及除餐饮特许经营收入以外的特许经营收入适用增值税, 税率为 6%。有形动产经营租赁租金收入适用简易计税方法按照 3%的征收率计算缴纳增值税。

根据国家税务总局 2013 年第 3 号公告《关于中央财政补贴增值税有关问题的公告》, “按照现行增值税政策, 纳税人取得的中央财政补贴, 不属于增值税应税收入, 不征收增值税。公告自 2013 年 2 月 1 日起施行。此前已发生未处理的, 按本公告规定执行。”经与主管税务局确认, 依据该规定, 本公司自 2012 年 9 月 1 日起确认的民航发展基金收入, 即机场费收入不征收增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37 号), 境内的单位和个人向境外单位提供的物流辅助服务(仓储服务除外)免征增值税。经与主管税务局确认, 依据该规定, 本公司自 2012 年 9 月 1 日起确认的来自国外航空公司的航空性业务收入及 400Hz 电源及空调使用费免征增值税。

餐饮特许经营收入及除特许经营收入、有形动产租赁以及来自国内航空公司的 400Hz 电源及空调使用费外的其他非航空性收入仍然适用营业税, 税率为 5%。

自 2016 年 5 月 1 日起, 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36 号)的相关规定, 本公司来自国内航空公司的航空性业务收入和 400Hz 电源及空调使用费、特许经营收入以及其他非航空性业务收入适用增值税, 税率为 6%。租金收入及停车服务收入适用增值税, 税率为 11%, 于 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产相关的租金收入及停车服务收入可以适用增值税简易计税办法按照 5%的征收率计算缴纳增值税。有形动产租赁租金收入适用增值税, 税率为 17%, 于 2016 年 4 月 30 日前取得的有形动产为标的物提供的经营租赁租金收入可以适用简易计税方法按照 3%的征收率计算缴纳增值税。机场费收入不征收增值税。来自国外航空公司的航空性业务收入及 400Hz 电源和空调操作费免征增值税。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

- (b) 根据《中华人民共和国房产税暂行条例》、《北京市人民政府关于废止《北京市实施(中华人民共和国水土保持法)办法》罚款处罚规定等 5 项规章的决定》(北京市人民政府令 269 号)以及《北京市人民政府关于进一步落实《中华人民共和国房产税暂行条例》有关规定的通知》(京政发【2016】24 号)的相关规定，自 2016 年 7 月 1 日起，本公司出租房产由从价计征改为从租计征，以房产租金收入为房产税的计税依据，税率为 12%。

六 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	900.71	109.51
银行存款	1,614,647,773.29	4,530,368,648.63
	<u>1,614,648,674.00</u>	<u>4,530,368,758.14</u>

于 2017 年 12 月 31 日，存放于首都机场集团财务有限公司的存款为 309,237,241.11 元(2016 年 12 月 31 日：905,045,301.70 元)(附注七(4)(a))。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>16,007,726.71</u>	<u>-</u>

(3) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	1,504,819,460.80	1,285,588,458.56
减：坏账准备	(240,969,876.49)	(185,303,468.62)
	<u>1,263,849,584.31</u>	<u>1,100,284,989.94</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

应收账款账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	1,142,120,027.40	953,069,486.48
一到二年	120,524,923.43	110,178,223.55
二到三年	107,158,557.78	133,155,730.73
三到以上	135,015,952.19	89,185,017.80
	<u>1,504,819,460.80</u>	<u>1,285,588,458.56</u>

于2017年12月31日，应收账款398,212,757.01元(2016年12月31日：319,733,356.57元)已逾期但未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
逾期三个月以内	161,048,413.24	64,626,027.49
逾期四到六个月	39,046,736.53	26,701,846.03
逾期七至十二个月	43,372,746.70	40,795,235.80
逾期一年以上	154,744,860.54	187,610,247.25
	<u>398,212,757.01</u>	<u>319,733,356.57</u>

应收账款按客户类别分析如下：

	2017年12月31日				2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总比例	金额	计提比例	金额	占总比例	金额	计提比例
航空性	768,898,131.61	51.10%	(8,553,641.98)	1.11%	602,640,415.33	46.88%	(4,813,518.24)	0.80%
非航空性	735,921,329.19	48.90%	(232,416,234.51)	31.58%	682,948,043.23	53.12%	(180,489,950.38)	26.43%
	<u>1,504,819,460.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>(240,969,876.49)</u>	<u>16.01%</u>	<u>1,285,588,458.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>(185,303,468.62)</u>	<u>14.41%</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(4) 预付账款

预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	18,815,290.80	100.00%	12,813,188.51	98.15%
一到二年	-	-	241,559.08	1.85%
	<u>18,815,290.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,054,747.59</u>	<u>100.00%</u>

(5) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收合营公司股利	<u>10,715,067.60</u>	<u>10,715,067.60</u>

(6) 存货

存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
备品备件及低值易耗品	<u>118,426,760.44</u>	<u>-</u>	<u>118,426,760.44</u>	<u>123,474,208.81</u>	<u>-</u>	<u>123,474,208.81</u>

备品备件及低值易耗品按照预计可实现的使用价值确定可变现净值，按照可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，本年度无存货跌价准备计提或转回。

(7) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	47,261,737.94	207,339.74
待认证进项税额	23,778,494.45	25,237,737.32
其他	1,463,508.84	1,463,508.84
	<u>72,503,741.23</u>	<u>26,908,585.90</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(8) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业	-	34,868,902.27
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>-</u>	<u>34,868,902.27</u>

对合营企业投资列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	追加/减少投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他综合收益调整	其他权益变动	计提减值准备	2017 年 12 月 31 日
北京博维航空设施管理有限公司(以下简称“博维公司”)	34,868,902.27	-	- 3,251,052.42	-	-	-	-	(38,119,954.69)

本公司于 2010 年 12 月 30 日收购博维公司 60%的股权，根据博维公司的公司章程，本公司对博维公司具有共同控制，按照合营企业进行核算。

于 2017 年度，本公司与母公司签订了转让博维公司全部 60%股权的股权转让协议。于 2017 年 12 月 31 日，该交易已取得相关监管机构的批准，但尚未完成交割，该股权转让交易预计在 2018 年内完成。因此，上述将被转让的对博维公司的长期股权投资符合持有待售条件，在资产负债表中作为持有待售资产列示。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	房屋及建筑物 及其改良	跑道	装置及其他设备	运输设备	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	23,096,987,534.51	9,981,600,786.19	8,243,301,786.08	736,231,391.49	42,058,121,498.27
在建工程转入	24,360,673.86	237,330,234.84	75,094,466.08	8,320,000.00	345,105,374.78
本年其他增加	168,326,683.90	-	52,299,164.97	18,639,707.46	239,265,556.33
本年处置	(1,114,861.59)	-	(144,689,986.86)	(12,025,282.80)	(157,830,131.25)
本年其他减少	(408,076.74)	(6,886,784.17)	(8,760,817.03)	(3,252,245.02)	(19,307,922.96)
重分类	57,917,457.03	(59,143,484.49)	1,226,027.46	-	-
2017 年 12 月 31 日	<u>23,346,069,410.97</u>	<u>10,152,900,752.37</u>	<u>8,218,470,640.70</u>	<u>747,913,571.13</u>	<u>42,465,354,375.17</u>
累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	(6,143,305,745.60)	(2,791,653,258.48)	(6,632,219,287.68)	(448,088,563.80)	(16,015,266,855.56)
本年计提	(593,523,547.99)	(230,727,695.16)	(452,246,710.57)	(47,888,395.21)	(1,324,386,348.93)
本年减少	960,124.96	-	137,309,548.82	11,422,667.25	149,692,341.03
重分类	(6,383,166.43)	6,660,137.87	(276,971.44)	-	-
2017 年 12 月 31 日	<u>(6,742,252,335.06)</u>	<u>(3,015,720,815.77)</u>	<u>(6,947,433,420.87)</u>	<u>(484,554,291.76)</u>	<u>(17,189,960,863.46)</u>
减值准备					
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	<u>16,603,817,075.91</u>	<u>7,137,179,936.60</u>	<u>1,271,037,219.83</u>	<u>263,359,279.37</u>	<u>25,275,393,511.71</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>16,953,681,788.91</u>	<u>7,189,947,527.71</u>	<u>1,611,082,498.40</u>	<u>288,142,827.69</u>	<u>26,042,854,642.71</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 1,324,386,348.93 元(2016 年度: 1,478,334,242.16 元); 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 1,317,706,592.30 元及 6,679,756.63 元(2016 年度: 1,470,489,890.17 元及 7,844,351.99 元)。

未办妥产权证书的固定资产

于 2017 年 12 月 31 日, 账面价值为 9,033,190,851.99 元(原价 11,433,489,458.24 元)的房屋、建筑物(2016 年 12 月 31 日: 账面价值 9,311,084,690.57 元、原价 11,436,159,656.20 元)尚未办妥房产证。

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>9,033,190,851.99 元</u>	此类房屋、建筑物所占土地为从集团公司购买、租赁或拟向集团公司租赁

于 2017 年 12 月 31 日, 账面价值为 644,536,848.22 元(2016 年 12 月 31 日: 493,265,153.75 元)的滑行道、停机坪和构筑物, 位于集团公司及另一家公司拥有的划拨土地上, 这些土地由本公司无偿使用。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2017 年 12 月 31 日
F 滑行道南北两端改造	156,013,445.44	-	-	(7,000,000.00)	149,013,445.44
首都机场机坪增补(二期)	3,422,150.07	125,941,822.96	-	(360,523.96)	129,003,449.07
西区滑行道改造(Z3、Z18 滑行道)	59,033,077.27	10,000,000.00	-	-	69,033,077.27
运行保障配套设施改造工程	-	45,720,913.39	-	-	45,720,913.39
2 号楼国内商业设施改造项目	18,791,802.62	18,020,365.75	-	(78,511.29)	36,733,657.08
电气、自控系统、暖通空调系统及供热设备更新项目	13,764,202.33	1,270,050.78	-	(32,655.48)	15,001,597.63
跑道部分灯具更换及改造	4,194,355.29	8,299,339.73	-	-	12,493,695.02
增设禁止进入标记牌及安装跑道号码标记牌	11,545,354.69	2,436.65	-	-	11,547,791.34
飞机泊位引导系统	8,936,449.22	-	-	-	8,936,449.22
新指挥中心建设	48,704,112.48	4,586,748.51	(31,965,436.72)	(16,340,330.42)	4,985,093.85
中跑道中段大修	326,447.33	112,234,468.70	(112,560,916.03)	-	-
首都机场远机位增补工程	16,107,267.06	108,493,662.93	(124,600,929.99)	-	-
其他	200,891,642.21	127,362,359.08	(75,978,092.04)	(8,751,302.51)	243,524,606.74
合计	<u>541,730,306.01</u>	<u>561,932,168.48</u>	<u>(345,105,374.78)</u>	<u>(32,563,323.66)</u>	<u>725,993,776.05</u>
其中: 借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减: 在建工程减值准备	<u>(8,936,449.22)</u>	-	-	-	<u>(8,936,449.22)</u>
合计	<u>532,793,856.79</u>	<u>561,932,168.48</u>	<u>(345,105,374.78)</u>	<u>(32,563,323.66)</u>	<u>717,057,326.83</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	1,340,565,096.05	309,274,396.99	1,649,839,493.04
本年增加	-	41,929,321.90	41,929,321.90
2017 年 12 月 31 日	<u>1,340,565,096.05</u>	<u>351,203,718.89</u>	<u>1,691,768,814.94</u>
累计摊销			
2016 年 12 月 31 日	(205,172,525.70)	(244,538,010.92)	(449,710,536.62)
本年摊销	<u>(28,428,672.94)</u>	<u>(23,503,098.31)</u>	<u>(51,931,771.25)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>(233,601,198.64)</u>	<u>(268,041,109.23)</u>	<u>(501,642,307.87)</u>
减值准备			
2016 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
2017 年 12 月 31 日	<u>1,106,963,897.41</u>	<u>83,162,609.66</u>	<u>1,190,126,507.07</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>1,135,392,570.35</u>	<u>64,736,386.07</u>	<u>1,200,128,956.42</u>

2017 年度无形资产的摊销金额为 51,931,771.25 元(2016 年度: 48,598,989.94 元)。

于 2017 年 12 月 31 日, 账面净值为 448,472,220.96 元(原价: 550,272,663.73 元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日: 账面净值 459,477,674.23 元, 原价 550,272,663.73 元)为本公司从母公司处收购的第三期资产的一部分; 账面价值为人民币 471,118,661.78 元(原价: 505,802,244.23 元)的土地使用权(2016 年 12 月 31 日: 账面价值 482,679,855.93, 原价 505,802,244.23)为本公司从母公司处收到的 T3D 资产的一部分。于本财务报表批准报出日, 母公司正在向北京市国土资源部门申请办理该土地使用权证, 该土地使用权证办妥后将过户给本公司。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(12) 长期待摊费用

	2016 年 12月31日	本年增加	本年摊销	2017 年 12月31日
生产管理用器材	44,641,241.11	16,180,893.62	(19,899,034.56)	40,923,100.17
经营租入固定资产改良	103,317.87	16,340,330.40	(2,826,706.27)	13,616,942.00
修缮工程款	8,894,033.10	-	(4,902,712.53)	3,991,320.57
合计	<u>53,638,592.08</u>	<u>32,521,224.02</u>	<u>(27,628,453.36)</u>	<u>58,531,362.74</u>

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	249,906,325.71	62,476,581.43	194,239,917.84	48,559,979.46
退休后福利负债	222,325,203.15	55,581,300.79	254,868,591.24	63,717,147.81
已计提未发放的工 资、奖金及其他	192,251,480.19	48,062,870.05	138,378,225.96	34,594,556.49
固定资产折旧差异	98,712,743.68	24,678,185.92	112,321,487.48	28,080,371.87
合计	<u>763,195,752.73</u>	<u>190,798,938.19</u>	<u>699,808,222.52</u>	<u>174,952,055.63</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		43,749,849.33		30,421,634.83
预计于 1 年后转回 的金额		<u>147,049,088.86</u>		<u>144,530,420.80</u>
		<u>190,798,938.19</u>		<u>174,952,055.63</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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
税法下不允许资本化的利息	20,182,067.48	5,045,516.87	21,153,646.72	5,288,411.68
固定资产加速折旧	8,917,417.60	2,229,354.40	7,955,300.24	1,988,825.06
合计	<u>29,099,485.08</u>	<u>7,274,871.27</u>	<u>29,108,946.96</u>	<u>7,277,236.74</u>
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		242,894.81		242,894.81
预计于 1 年后转回的金额		<u>7,031,976.46</u>		<u>7,034,341.93</u>
		<u>7,274,871.27</u>		<u>7,277,236.74</u>

(c) 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

(d) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(7,274,871.27)	183,524,066.92	(7,277,236.74)	167,674,818.89
递延所得税负债	7,274,871.27	-	7,277,236.74	-

(14) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他非流动资产	<u>54,018,452.70</u>	<u>52,894,500.34</u>

其他非流动资产余额为预付款项中未来将形成长期资产的部分。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(15) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	185,303,468.62	61,193,649.12	(5,527,241.25)	-	240,969,876.49
其中: 应收账款坏账准备	185,303,468.62	61,193,649.12	(5,527,241.25)	-	240,969,876.49
在建工程减值准备	8,936,449.22	-	-	-	8,936,449.22
合计	194,239,917.84	61,193,649.12	(5,527,241.25)	-	249,906,325.71

(16) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
修理及维护费	504,915,635.62	485,960,995.25
运行服务费	306,123,210.26	211,770,902.72
绿化环卫费	124,462,114.31	109,340,202.58
能源费	97,581,876.27	145,327,903.64
特许经营委托管理费	82,576,964.74	68,723,588.07
租赁费	65,105,315.52	50,866,250.92
材料采购款	63,822,134.12	54,131,930.44
其他	376,580,852.75	198,323,288.05
合计	1,621,168,103.59	1,324,445,061.67

(17) 预收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收机场费	185,556,870.28	91,154,660.20
预收特许经营款	140,648,613.14	290,567,254.13
预收股权转让处置款	74,905,621.67	-
预收租金	7,561,955.70	10,583,017.86
预收起降费	6,075,303.45	3,219,021.16
预收车证款	865,670.00	2,949,757.52
合计	415,614,034.24	398,473,710.87

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	252,888,842.68	199,596,554.94
应付设定提存计划(b)	9,290,916.40	9,531,906.85
合计	<u>262,179,759.08</u>	<u>209,128,461.79</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年		2017 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	187,025,391.65	377,402,975.66	(325,113,520.25)	239,314,847.06
职工福利费	-	27,250,643.30	(27,250,643.30)	-
住房补贴	3,730,976.69	2,585,682.00	(2,580,131.68)	3,736,527.01
社会保险费	734,180.85	30,157,448.79	(30,225,354.81)	666,274.83
其中: 医疗保险费	438,610.73	26,294,021.30	(26,267,070.70)	465,561.33
工伤保险费	153,097.01	1,759,918.25	(1,856,930.71)	56,084.55
生育保险费	142,473.11	2,103,509.24	(2,101,353.40)	144,628.95
住房公积金	(245,377.16)	31,435,042.00	(31,463,624.00)	(273,959.16)
工会经费	8,351,382.91	7,548,564.55	(6,454,794.52)	9,445,152.94
其他	-	37,718,546.03	(37,718,546.03)	-
合计	<u>199,596,554.94</u>	<u>514,098,902.33</u>	<u>(460,806,614.59)</u>	<u>252,888,842.68</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年		2017 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
基本养老保险	596,329.84	48,369,937.15	(48,318,642.62)	647,624.37
失业保险费	(8,691.19)	2,101,308.73	(2,098,950.02)	(6,332.48)
年金	8,944,268.20	22,723,991.72	(23,018,635.41)	8,649,624.51
合计	<u>9,531,906.85</u>	<u>73,195,237.60</u>	<u>(73,436,228.05)</u>	<u>9,290,916.40</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	393,005,270.41	236,362,707.74
应交收购第三期资产及 T3D 资产的契税	357,335,303.33	357,335,303.33
应交个人所得税	7,577,393.02	8,554,929.95
未交增值税	5,260,701.41	8,156,280.94
应交印花税	1,060,230.61	589,260.01
应交城市维护建设税	269,278.70	414,057.68
应交教育费附加	158,995.07	24,193.27
应交地方教育费附加	69,952.50	349,533.27
合计	<u>764,737,125.05</u>	<u>611,786,266.19</u>

(20) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	3,818,894.44	3,831,666.67
长期应付款应付利息	1,906,824.75	1,465,044.64
公司债券应付利息	-	127,420,410.95
短期融资券应付利息	-	10,000,000.00
合计	<u>5,725,719.19</u>	<u>142,717,122.26</u>

(21) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付关联方款(附注七(4)(h))	75,547,496.96	160,622,215.96
应付第三方		
—工程及固定资产采购款	655,668,193.93	442,073,737.99
—租赁保证金及押金	103,375,510.37	88,383,255.55
—代收特许经营款项	69,175,044.11	83,959,151.48
—工程质保金	50,144,677.72	26,952,247.97
—其他	21,367,085.23	39,297,792.58
合计	<u>975,278,008.32</u>	<u>841,288,401.53</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(22) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款 (附注六(25))	160,711,074.23	170,618,089.74
一年内到期的应付债券(a)	-	2,999,856,710.24
	<u>160,711,074.23</u>	<u>3,170,474,799.98</u>

(a) 本金为 30 亿元的公司债于 2017 年偿还。

(23) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期融资券(a)	<u>-</u>	<u>2,500,000,000.00</u>

(a) 短期融资券相关信息如下:

	2016 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2017 年 12 月 31 日
短期融资券	<u>2,500,000,000.00</u>	-	80,000,000.00	-	2,580,000,000.00	-

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
短期融资券	2,500,000,000.00	2016 年 11 月 16 日	一年	2,500,000,000.00

本金为 25 亿元的短期融资券于 2017 年偿还。

(24) 长期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	<u>2,990,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率为 4.18% (2016 年 12 月 31 日: 4.18%)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(25) 长期应付款

于 2008 年 12 月 29 日，为支付第三期资产收购对价，本公司与集团公司达成协议，以原集团公司借款的相同条款承担原集团公司为建设第三期资产从欧洲投资银行取得的借款；该借款不会转至本公司名下。

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
来自集团公司的借款	2,008,888,427.65	2,303,344,211.18
减：一年内到期部分 (附注六(22))	(160,711,074.23)	(170,618,089.74)
	<u>1,848,177,353.42</u>	<u>2,132,726,121.44</u>

该借款以美元计价，无抵押，年利率为伦敦同业拆借利率加成 0.4%。利息为每半年支付一次。本金自 2010 年 12 月 15 日起分 40 期平均偿还，每半年偿还一次，直至 2030 年 6 月 15 日偿还完毕。

(26) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>27,558,004.05</u>	<u>25,995,802.08</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(26) 递延收益 (续)

(a) 政府补助

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日	会计 政策变更	2017 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
					计入营业 外收入金额	冲减主营 业务成本		
航站楼设备配套改造 政府补助	9,710,000.00	-	9,710,000.00	-	(354,509.99)	-	9,355,490.01	与资产相关
节能减排专项资金拨款	9,310,000.00	-	9,310,000.00	-	-	-	9,310,000.00	与资产相关
机场纯电动客车采购示范 运行项目拨款	5,527,213.90	-	5,527,213.90	-	(1,305,911.69)	-	4,221,302.21	与资产相关
机场重要信息系统安全监 测平台补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	(148,953.99)	-	851,046.01	与资产相关
北京奥运会及残奥会工程 建设补贴	448,588.18	-	448,588.18	-	(191,333.85)	-	257,254.33	与资产相关
民航局拨机场安全状态监 控系统补贴款	-	-	-	1,500,000.00	(189,000.00)	-	1,311,000.00	与收益相关
民航局拨多入口跑道及其 他风险控制措施研究补 贴款	-	-	-	800,000.00	(46,900.00)	-	753,100.00	与收益相关
北京市顺义区社会保险事 业管理中心退稳岗补贴	-	-	-	3,172,690.06	-	(1,673,878.57)	1,498,811.49	与收益相关
合计	<u>25,995,802.08</u>	<u>-</u>	<u>25,995,802.08</u>	<u>5,472,690.06</u>	<u>(2,236,609.52)</u>	<u>(1,673,878.57)</u>	<u>27,558,004.05</u>	

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬

于资产负债表中确认的补充退休福利列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
退休补贴(a)	76,188,147.41	98,435,406.82
退休后医疗福利(b)	60,105,265.28	70,401,393.96
应付退休福利合计	<u>136,293,412.69</u>	<u>168,836,800.78</u>

于利润表中确认的金额列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
退休补贴(a)	7,117,627.83	6,267,882.05
退休后医疗福利费用(b)	5,952,317.59	3,109,458.48
确认于费用的合计金额	<u>13,069,945.42</u>	<u>9,377,340.53</u>
退休补贴(a)	(24,131,651.72)	16,504,633.94
退休后医疗福利费用(b)	(15,610,334.27)	32,086,396.73
确认于其他综合收益的 合计金额	<u>(39,741,985.99)</u>	<u>48,591,030.67</u>

(a) 退休补贴

该负债在资产负债表中确认的金额如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年金方案现值(*)	90,694,261.87	100,664,949.12
计划资产的公允价值(*)	(105,888,010.57)	(102,388,408.60)
未注资的既定福利计划的 现值(**)	91,381,896.11	100,158,866.30
资产负债表中确认的负债	<u>76,188,147.41</u>	<u>98,435,406.82</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬 (续)

(*)该年金方案包括两部分:

缴存基金部分: 于 2011 年 1 月 1 日的在职员工可加入年金计划, 本公司每年按员工工资总额的一定比例向具备企业年金基金托管资格的托管人(以下称“托管人”)缴存的金额及其收益; 该部分负债记录于应付职工薪酬中。

额外补贴部分: 2011 年 1 月 1 日前入职员工若退休时其按照缴存基金部分中所述补贴累积的金额未能达到一定标准, 本公司将给予额外的补贴; 本公司将通过一次性供款及以后每年按员工工资总额的一定比例向托管人缴存的累积金额来支付该部分额外补贴。

于 2012 年 1 月, 本公司向托管人缴存资金, 并形成与退休后福利负债相对应的计划资产。

(**) 上述现值为适用于 2011 年 1 月 1 日起已退休员工的退休后福利计划。

该负债在资产负债表内的变动如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初余额	98,435,406.82	85,770,965.72
总费用	7,117,627.83	6,267,882.05
其他综合收益 - 精算损益	(24,131,651.72)	16,504,633.94
缴存的计划资产	-	(4,821,462.73)
本年度支付	(5,233,235.52)	(5,286,612.16)
年末余额	<u>76,188,147.41</u>	<u>98,435,406.82</u>

于利润表中确认的金额如下:

	2017 年度	2016 年度
服务成本	3,584,211.82	3,242,975.21
利息费用	3,533,416.01	3,024,906.84
合计	<u>7,117,627.83</u>	<u>6,267,882.05</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬 (续)

精算中所使用的主要假设列示如下：

	2017 年度	2016 年度
折现率	4.25%	3.75%
退休金开支增长率	3.00%	3.00%
工资薪金增长率	5.00%	5.00%
员工离职率	2.85%	2.85%
死亡率	CL5(2010-2013),CL6(2010-2013) 中国人寿保险业经验生命表年金业务男女表	

(b) 退休后医疗福利

该负债在资产负债表内的变动如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年初余额	70,401,393.96	35,828,056.51
总费用	5,952,317.59	3,109,458.48
其他综合收益 - 精算损益	(15,610,334.27)	32,086,396.73
本年支付	(638,112.00)	(622,517.76)
年末余额	<u>60,105,265.28</u>	<u>70,401,393.96</u>

于利润表中确认的金额如下：

	2017 年度	2016 年度
服务成本	3,324,776.07	1,773,113.87
利息费用	2,627,541.52	1,336,344.61
合计	<u>5,952,317.59</u>	<u>3,109,458.48</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬(续)

精算中所使用的主要假设列示如下:

	2017 年度	2016 年度
折现率	4.25%	3.75%
医疗福利平均增长率	7.00%	7.00%
员工离职率	2.85%	2.85%
死亡率	CL5(2010-2013),CL6(2010-2013) 中国人寿保险业经验生命表年金业务男女表	

(c) 本公司设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下:

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	1%	下降 26%	上升 35%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变, 但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也同样采用预期累积福利单位法。

(d) 本公司计划资产投资组合主要由以下投资产品构成:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行存款	18,523,775.86	19,941,529.75
企业债	2,817,955.00	10,426,179.26
其他	84,546,279.71	72,020,699.59
合计	<u>105,888,010.57</u>	<u>102,388,408.60</u>

(e) 本公司补充退休福利义务现值加权平均久期为 21 年。

(f) 本公司预期未来 21 年在企业缴费总额不超过上年度员工工资总额 8.33%的前提下, 将扣除当年应缴纳特定缴费、基本缴费及附加缴费之后的剩余部分向计划资产缴款, 2018 年度的缴款约为 5,000,000 元。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(27) 长期应付职工薪酬(续)

(g) 补充退休福利使本公司面临各种风险, 主要风险有国债利率的变动风险, 通货膨胀风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加; 补充退休福利义务与通货膨胀挂钩, 通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

(h) 未折现的设定收益义务预期到期日分析:

于 2017 年 12 月 31 日	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	总计
退休补贴	7,046,510.85	28,389,032.12	146,640,615.01	182,076,157.98
退休后医疗福利	704,809.31	3,423,591.81	55,976,864.16	60,105,265.28
合计	<u>7,751,320.16</u>	<u>31,812,623.93</u>	<u>202,617,479.17</u>	<u>242,181,423.26</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(28) 股本

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通股份— 国家持股	2,451,526,000.00	-	-	-	-	-	2,451,526,000.00
已上市流通股份— 境外上市的外资股	1,879,364,000.00	-	-	-	-	-	1,879,364,000.00
合计	<u>4,330,890,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,330,890,000.00</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通股份— 国家持股	2,451,526,000.00	-	-	-	-	-	2,451,526,000.00
已上市流通股份— 境外上市的外资股	1,879,364,000.00	-	-	-	-	-	1,879,364,000.00
合计	<u>4,330,890,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,330,890,000.00</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	5,053,971,697.59	-	-	5,053,971,697.59
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	1,453,468.52	-	-	1,453,468.52
其他(a)	1,012,842,218.60	241,501,365.95	-	1,254,343,584.55
合计	<u>6,068,267,384.71</u>	<u>241,501,365.95</u>	<u>-</u>	<u>6,309,768,750.66</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	5,053,971,697.59	-	-	5,053,971,697.59
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	1,453,468.52	-	-	1,453,468.52
其他(a)	957,510,269.37	55,331,949.23	-	1,012,842,218.60
合计	<u>6,012,935,435.48</u>	<u>55,331,949.23</u>	<u>-</u>	<u>6,068,267,384.71</u>

- (a) 该资本公积为本公司收到的集团公司现金投入。根据民航局的相关要求, 该款项确认为集团公司独享的资本公积, 不可作为利润分配。于将来本公司增资扩股时, 在合适的条件下, 经政府有关部门及股东的批准后, 该资本公积可转增为集团公司持有的普通股股份。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2017 年度利润表中其他综合收益				
	2016 年 12 月 31 日	税后金额	2017 年 12 月 31 日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税费用	税后金额
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(41,870,945.76)	29,806,489.49	(12,064,456.27)	39,741,985.99	-	(9,935,496.50)	29,806,489.49
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(20,033,315.37)	-	(20,033,315.37)	-	-	-	-
	<u>(61,904,261.13)</u>	<u>29,806,489.49</u>	<u>(32,097,771.64)</u>	<u>39,741,985.99</u>	<u>-</u>	<u>(9,935,496.50)</u>	<u>29,806,489.49</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益		2016 年度利润表中其他综合收益				
	2015 年 12 月 31 日	税后金额	2016 年 12 月 31 日	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税费用	税后金额
以后不能重分类进损益的其 他综合收益							
重新计量设定受益计划净 负债或净资产的变动	(5,427,672.76)	(36,443,273.00)	(41,870,945.76)	(48,591,030.67)	-	12,147,757.67	(36,443,273.00)
权益法下在被投资单位不 能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	(9,421,014.29)	(10,612,301.08)	(20,033,315.37)	(10,612,301.08)	-	-	(10,612,301.08)
	<u>(14,848,687.05)</u>	<u>(47,055,574.08)</u>	<u>(61,904,261.13)</u>	<u>(59,203,331.75)</u>	<u>-</u>	<u>12,147,757.67</u>	<u>(47,055,574.08)</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,790,911,693.97	260,046,045.52	-	2,050,957,739.49
任意盈余公积金	2,585,421,242.67	356,200,161.94	-	2,941,621,404.61
合计	<u>4,376,332,936.64</u>	<u>616,246,207.46</u>	<u>-</u>	<u>4,992,579,144.10</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,612,811,613.00	178,100,080.97	-	1,790,911,693.97
任意盈余公积金	2,257,038,468.60	328,382,774.07	-	2,585,421,242.67
合计	<u>3,869,850,081.60</u>	<u>506,482,855.04</u>	<u>-</u>	<u>4,376,332,936.64</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。经董事会决议, 本公司 2017 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 260,046,045.52 元(2016 年: 按净利润的 10% 提取, 共 178,100,080.97 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据 2017 年 6 月 28 日股东大会决议, 本公司按 2016 年度净利润的 20% 提取任意盈余公积金 356,200,161.94 元(2016 年: 按 2015 年度净利润的 20% 提取, 共 328,382,774.07 元)。

(32) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	4,664,731,260.39	4,070,163,035.72
加: 本年净利润	2,600,460,455.18	1,781,000,809.71
减: 提取法定盈余公积	(260,046,045.52)	(178,100,080.97)
提取任意盈余公积	(356,200,161.94)	(328,382,774.07)
应付普通股股利	(820,270,566.00)	(679,949,730.00)
年末未分配利润	<u>5,828,674,942.11</u>	<u>4,664,731,260.39</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(32) 未分配利润(续)

根据 2017 年 6 月 28 日股东大会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.1018 元, 按照已发行股份 4,330,890,000 股计算, 共计 440,884,602.00 元。

根据 2017 年 8 月 30 日董事会决议, 本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.0876 元, 按照已发行股份 4,330,890,000 股计算, 共计 379,385,964.00 元。

根据 2018 年 3 月 28 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东派发现金股利, 每股人民币 0.1526 元, 按照已发行股份 4,330,890,000 计算, 拟派发现金股利共计 660,893,814.00 元, 上述提议尚待股东大会批准。

(33) 营业收入

	2017 年度	2016 年度
航空性业务:		
飞机起降及相关收费	1,951,844,880.99	1,745,517,319.13
旅客服务费	1,927,419,316.24	1,889,358,026.92
机场费(附注四(18)(a))	1,221,421,398.82	1,201,861,523.00
小计	<u>5,100,685,596.05</u>	<u>4,836,736,869.05</u>
非航空性业务:		
特许经营收入(a)	3,102,091,985.73	2,644,149,777.08
租金	1,197,728,870.89	1,082,725,460.04
停车服务收入	162,445,862.40	155,752,080.31
其他	11,563,321.33	9,725,817.61
小计	<u>4,473,830,040.35</u>	<u>3,892,353,135.04</u>
合计	<u>9,574,515,636.40</u>	<u>8,729,090,004.09</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(33) 营业收入(续)

(a) 特许经营收入来自以下相关业务:

	2017 年度	2016 年度
零售业务	1,514,128,954.57	1,212,759,852.62
广告业务	1,098,255,158.34	1,038,614,826.32
餐饮业务	251,256,302.05	197,105,383.15
贵宾服务	98,777,735.84	96,862,264.16
地面服务	55,556,760.25	28,554,578.60
其他	84,117,074.68	70,252,872.23
合计	<u>3,102,091,985.73</u>	<u>2,644,149,777.08</u>

(34) 营业成本

	2017 年度	2016 年度
折旧费	1,317,706,592.30	1,470,489,890.17
修理及维护费	768,235,699.08	714,092,375.51
特许经营委托管理费	661,751,928.26	576,540,971.06
航空安全及保卫费	637,242,608.65	568,058,569.68
水电力费	599,003,712.67	611,770,960.16
员工成本	419,194,848.50	402,296,943.14
运行服务费	346,572,901.93	313,953,636.24
绿化环卫费	199,913,190.09	203,111,938.74
租赁费	71,428,847.03	60,804,470.51
其他	99,542,215.93	99,895,025.35
合计	<u>5,120,592,544.44</u>	<u>5,021,014,780.56</u>

(35) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
房产税	224,550,235.39	143,701,347.91
城市维护建设税	10,401,914.85	9,544,825.76
教育费附加	6,462,818.09	5,505,226.25
地方教育费附加	3,939,096.75	4,039,599.48
营业税	-	21,672,602.61
其他	4,709,784.17	13,865,752.66
合计	<u>250,063,849.25</u>	<u>198,329,354.67</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(36) 管理费用

	2017 年度	2016 年度
员工成本	181,169,236.85	141,350,154.90
商标使用费	83,601,459.54	81,667,859.68
无形资产摊销	51,931,771.25	48,598,989.94
租赁费	51,656,031.30	50,531,361.54
咨询及中介费	47,122,298.41	33,233,498.89
运行服务费	39,376,634.36	14,185,959.98
代理手续费	29,653,395.65	28,188,832.65
修理维护费	14,268,494.61	7,863,039.47
保险费	13,468,546.55	13,781,998.18
广告费	11,620,333.64	9,604,021.30
水电力费	7,774,052.97	8,062,959.41
折旧费	6,679,756.63	7,844,351.99
办公及会议费	6,565,564.74	7,395,961.01
差旅及交通费	4,750,142.30	5,538,993.38
税金	-	55,968,349.25
其他	42,792,043.91	27,393,939.81
合计	<u>592,429,762.71</u>	<u>541,210,271.38</u>

(37) 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息支出	244,557,188.98	393,882,705.97
减: 利息收入	(33,489,116.07)	(29,145,964.89)
汇兑(收益)/损失-净额	(127,464,675.23)	153,641,318.85
其他	1,973,208.01	4,657,466.42
财务费用-净额	<u>85,576,605.69</u>	<u>523,035,526.35</u>

(38) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失	<u>55,666,407.87</u>	<u>72,893,501.63</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(39) 投资损益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	<u>3,251,052.42</u>	<u>5,623,072.86</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(40) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
政府补助	3,841,236.03	2,705,841.01
其他	1,662,931.57	1,355,198.78
合计	<u>5,504,167.60</u>	<u>4,061,039.79</u>

(41) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度
固定资产处置损失	8,137,790.22	2,829,633.71
其他	510,023.11	2,750,000.00
合计	<u>8,647,813.33</u>	<u>5,579,633.71</u>

(42) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税	895,618,162.48	618,758,832.03
递延所得税	(25,784,744.53)	(23,048,593.30)
合计	<u>869,833,417.95</u>	<u>595,710,238.73</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>3,470,293,873.13</u>	<u>2,376,711,048.44</u>
按适用税率计算的所得税	867,573,468.28	594,177,762.11
非应纳税亏损收入	(812,763.11)	(1,405,768.22)
不得扣除的成本、费用和损失	3,072,712.78	2,938,244.84
所得税费用	<u>869,833,417.95</u>	<u>595,710,238.73</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(43) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

	2017 年度	2016 年度
本公司公司净利润	2,600,460,455.18	1,781,000,809.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,330,890,000.00	4,330,890,000.00
基本每股收益	0.60	0.41

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2017 年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

(44) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	2,600,460,455.18	1,781,000,809.71
加: 计提资产减值准备	55,666,407.87	72,893,501.63
固定资产折旧	1,324,386,348.93	1,478,334,242.16
无形资产摊销	51,931,771.25	48,598,989.94
长期待摊费用摊销	27,628,453.36	22,896,444.06
处置固定资产的净损失	8,137,790.22	2,829,633.71
财务费用	85,576,605.69	523,035,526.35
递延所得税资产的减少	(25,784,744.53)	(23,048,593.30)
存货的减少	5,047,448.37	2,175,318.64
投资收益	(3,251,052.42)	(5,623,072.86)
递延收益的减少/(增加)	62,201.97	(1,601,841.01)
退休福利负债的增加/(减少)	7,198,597.90	(1,353,252.12)
其他流动资产的增加	(45,595,155.33)	(26,908,585.90)
经营性应收项目的(增加)/减少	(244,451,302.09)	46,015,640.18
经营性应付项目的减少	424,219,383.05	691,048,767.82
经营活动产生的现金流量净额	4,271,233,209.42	4,610,293,529.01

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 财务报表项目附注(续)

(44) 现金流量表附注(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	1,614,648,674.00	4,530,368,758.14
减: 现金的年初余额	(4,530,368,758.14)	(2,112,869,354.90)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(2,915,720,084.14)</u>	<u>2,417,499,403.24</u>

(c) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	1,614,648,674.00	4,530,368,758.14
其中: 库存现金	900.71	109.51
可随时用于支付的银行存款	1,614,647,773.29	4,530,368,648.63
年末现金及现金等价物余额	<u>1,614,648,674.00</u>	<u>4,530,368,758.14</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
首都机场集团公司	北京	为中外航空企业提供地面保障服务, 供应水、电、冷热气、能源动力, 对下属企业提供经营管理服务及柜台场地出租

本公司的最终控制方为集团公司。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(b) 母公司注册资本及其变化

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
集团公司	5,000,000,000.00 元	-	-	5,000,000,000.00 元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
集团公司	56.61%	56.61%	56.61%	56.61%

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

与本公司的关系

首都机场集团财务有限公司(以下称“机场财务公司”)	与本公司同受母公司控制
首都空港贵宾服务管理有限公司(以下称“贵宾公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场航空安保有限公司(以下称“安保公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场动力能源有限公司(以下称“动力公司”)	与本公司同受母公司控制
中国民航机场建设集团公司(以下称“民航建设集团”)	与本公司同受母公司控制
首都机场公务机有限公司(以下称“公务机公司”)	与本公司同受母公司控制
北京中鹏饮料水有限公司(以下称“中鹏公司”)	与本公司同受母公司控制
中国民航工程咨询公司(以下称“民航咨询公司”)	与本公司同受母公司控制
北京中航空港建设工程有限公司(以下称“空港建设公司”)*	与本公司同受母公司控制
北京首都机场旅业有限公司(以下称“旅业公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场商贸有限公司(以下称“商贸公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场餐饮发展有限公司(以下称“餐饮公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场广告有限公司(以下称“广告公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场扩建工程指挥部(以下称“扩建指挥部”)	与本公司同受母公司控制
北京中企建发监理咨询有限公司(以下称“中企建发公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场物业管理有限公司(以下称“物业公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场节能技术服务有限公司(以下称“节能公司”)	与本公司同受母公司控制
首都机场宾馆(以下称“机场宾馆”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场航空服务有限公司(以下称“机场航服公司”)	与本公司同受母公司控制
北京首都机场影视传媒有限公司(以下称“影视传媒公司”)	与本公司同受母公司控制
北京中企卓创科技发展有限公司(以下称“中企卓创公司”)	与本公司同受母公司控制
北京博维航空设施管理有限公司(以下称“博维公司”)	本公司之合营企业

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

*于 2017 年 3 月, 母公司将空港建设公司处置, 因此, 空港建设公司不再为本公司的关联方。此处披露的与空港建设公司相关的交易额为 2017 年 1 月 1 日至处置日的发生额。

(3) 关联交易

(a) 定价政策

本公司提供给关联方的服务以及从关联方接受服务的价格以市场价格作为定价基础, 向关联方收取及支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(b) 提供特许经营权

	2017 年度	2016 年度
贵宾公司	98,777,735.84	96,862,264.16
物业公司	13,119,480.85	13,403,735.42
公务机公司	5,411,035.80	5,011,340.80
博维公司	762,648.10	609,143.23
	<u>118,070,900.59</u>	<u>115,886,483.61</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 接受劳务

	2017 年度	2016 年度
动力公司	762,245,708.63	757,807,520.21
安保公司	605,746,346.10	537,080,100.68
博维公司	406,307,542.72	352,550,579.75
商贸公司	335,479,517.52	270,552,496.89
广告公司	245,281,479.33	232,271,170.95
物业公司	211,705,786.89	206,152,467.33
集团公司	124,942,597.69	96,118,327.59
餐饮公司	83,302,252.38	73,717,303.22
贵宾公司	42,913,471.56	42,043,415.85
民航建设集团	36,920,481.87	4,752,652.00
空港建设公司	9,678,360.36	65,514,711.28
中企建发公司	4,162,337.45	4,103,525.14
中鹏公司	3,822,583.82	3,695,980.98
机场航服公司	2,327,571.28	-
民航咨询公司	1,971,221.70	2,656,503.00
影视传媒公司	910,797.86	-
	<u>2,877,718,057.16</u>	<u>2,649,016,754.87</u>

(d) 提供租赁

	2017 年度	2016 年度
商贸公司	136,586,476.78	140,769,108.05
餐饮公司	52,497,241.77	51,270,238.95
公务机公司	14,065,231.59	19,004,444.44
物业公司	13,688,500.70	14,435,186.30
旅业公司	6,859,733.24	6,032,298.35
机场航服公司	2,314,616.52	1,429,958.91
广告公司	2,054,132.64	2,013,425.28
动力公司	907,494.24	1,369,387.00
贵宾公司	660,550.64	570,433.02
	<u>229,633,978.12</u>	<u>236,894,480.30</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(e) 租赁费用

	2017 年度	2016 年度
集团公司	96,631,145.72	102,652,623.89
物业公司	684,681.71	-
商贸公司	187,678.38	-
	<u>97,503,505.81</u>	<u>102,652,623.89</u>

(f) 利息收入

	2017 年度	2016 年度
于机场财务公司存款产生的利息收入	<u>10,794,230.11</u>	<u>7,406,895.96</u>

(g) 利息支出

	2017 年度	2016 年度
通过集团公司代付借款利息	<u>35,357,521.28</u>	<u>28,356,410.43</u>

(h) 资产收购

	2017 年度	2016 年度
集团公司	<u>183,882,063.10</u>	<u>-</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,895,045.97</u>	<u>6,722,922.40</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额

		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
(a)	银行存款 (附注六(1))	机场财务公司	309,237,241.11		905,045,301.70
		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(b)	应收账款	贵宾公司	17,112,333.32	-	25,668,500.00
		商贸公司	2,317,413.53	-	1,975,989.84
		公务机公司	1,140,430.20	-	1,085,269.76
		博维公司	508,262.11	-	495,691.81
		餐饮公司	127,000.00	-	7,616,742.89
		动力公司	-	-	955,479.60
		合计	21,205,439.16	-	37,797,673.90
(c)	应收股利	博维公司	10,715,067.60		10,715,067.60
(d)	应收利息	机场财务公司	253,000.00		4,271,100.00
(e)	预付账款	博维公司	2,929,563.69		-
(f)	其他非流动资产	集团公司	49,810,000.00		49,810,000.00

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
(g)	应付账款		
	动力公司	197,376,802.35	250,945,743.33
	集团公司	194,983,660.77	67,201,345.15
	博维公司	193,650,665.06	152,010,759.87
	物业公司	105,785,308.80	89,002,822.19
	安保公司	100,857,241.06	24,685,730.23
	商贸公司	39,359,046.95	14,675,388.97
	广告公司	39,251,969.83	48,906,842.37
	贵宾公司	12,690,868.21	22,512,014.14
	餐饮公司	12,149,833.11	10,020,292.58
	民航建设集团	6,346,376.44	4,943,334.37
	机场航服公司	1,807,628.96	-
	民航咨询公司	1,686,020.93	1,784,455.82
	中鹏公司	1,150,030.90	1,631,784.32
	影视传媒公司	905,245.92	-
	中企建发公司	381,041.09	438,755.53
	旅业公司	155,271.15	-
	空港建设公司	-	1,651,824.99
	合计	<u>908,537,011.53</u>	<u>690,411,093.86</u>
(h)	其他应付款		
	民航建设集团	21,400,448.02	9,551,359.96
	集团公司	15,016,806.05	42,650,811.32
	博维公司	13,326,781.49	15,247,611.33
	中企建发公司	7,961,309.21	5,810,555.04
	广告公司	5,147,558.60	4,990,000.00
	餐饮公司	3,627,785.10	3,400,000.00
	商贸公司	3,000,000.00	3,000,000.00
	物业公司	2,541,901.34	2,442,850.00
	民航咨询公司	1,604,547.24	1,504,831.26
	扩建指挥部	622,452.06	622,452.06
	旅业公司	410,000.00	-
	机场航服公司	402,459.60	-
	贵宾公司	229,304.00	229,304.00
	机场宾馆	224,000.00	200,000.00
	动力公司	32,144.25	32,144.25
	空港建设公司	-	70,940,296.74
	合计	<u>75,547,496.96</u>	<u>160,622,215.96</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
(i)	预收账款		
	集团公司	74,905,621.67	-
	商贸公司	495,342.93	203,799.96
	博维公司	37,500.00	-
	公务机公司	25,000.03	310,851.93
	贵宾公司	-	54,000.01
	机场航服公司	-	2,459.60
	合计	<u>75,463,464.63</u>	<u>571,111.50</u>
(j)	应付利息		
	(附注六(20)) 集团公司	<u>1,906,824.75</u>	<u>1,465,044.64</u>
(k)	一年内到期的 非流动负债		
	(附注六(22)) 集团公司	<u>160,711,074.23</u>	<u>170,618,089.74</u>
(l)	长期应付款		
	(附注六(25)) 集团公司	<u>1,848,177,353.42</u>	<u>2,132,726,121.44</u>

(5) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

接受劳务

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
博维公司	525,117,458.27	8,781,385.33
动力公司	40,631,774.53	11,672,826.87
物业公司	36,407,578.19	118,133,857.54
机场航服公司	12,022,972.22	-
安保公司	5,017,563.86	52,966,052.49
影视传媒公司	58,333.33	-
中鹏公司	-	2,289,300.00
商贸公司	-	15,200,000.00
广告公司	-	16,699,786.01
餐饮公司	-	23,715,864.82
合计	<u>619,255,680.40</u>	<u>249,459,073.06</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方承诺(续)

提供劳务

2017 年 12 月 31 日

2016 年 12 月 31 日

贵宾公司

-

102,674,000.00

租赁

2017 年 12 月 31 日

2016 年 12 月 31 日

一租入

集团公司

1,039,633,249.20

607,359,262.56

物业公司

4,510,990.52

-

商贸公司

272,701.54

-

1,044,416,941.26

607,359,262.56

一租出

物业公司

33,757,904.40

40,076,271.73

旅业公司

16,610,720.00

42,629,440.00

公务机公司

10,810,714.30

25,191,666.70

商贸公司

7,476,327.73

160,592,898.96

机场航服公司

3,321,680.00

942,848.53

贵宾公司

92,771.08

254,793.28

餐饮公司

-

43,303,950.36

合计

72,070,117.51

312,991,869.56

一接受担保

集团公司

-

3,000,000,000.00

八 或有事项

根据本公司管理层的了解, 居住在机场附近的某些居民已就飞机起降噪音向北京市政府投诉, 要求机场安置或/及提供赔偿。本公司管理层同时了解到有关当局已经开始着手参与解决该投诉。

该投诉可能给本公司带来的财务影响将取决于有关各方对该投诉的最终解决办法。本公司并无进一步资料得以确定其应承担的责任和应付赔偿(如有)的数额。在本公司财务报表中尚未就解决这一事项提取任何准备。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺:

	2017年12月31日	2016年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	571,649,598.48	292,029,120.19
无形资产	22,734,621.78	10,078,648.55
合计	<u>594,384,220.26</u>	<u>302,107,768.74</u>

(2) 经营租赁承诺事项

经营租入

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本公司未来最低应支付的租金汇总如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	119,256,775.21	38,853,606.55
一到二年	99,375,311.27	37,909,038.50
二到三年	84,612,654.55	36,999,458.50
三年以上	780,578,162.23	493,597,159.01
合计	<u>1,083,822,903.26</u>	<u>607,359,262.56</u>

经营租出

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 本公司未来最低应收取的租金汇总如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	476,355,036.80	746,294,611.69
一到五年	312,734,510.09	658,784,431.70
五年以上	55,094,788.23	-
合计	<u>844,184,335.12</u>	<u>1,405,079,043.39</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(3) 提供特许经营权(续)

根据已签订的不可撤销的零售、广告、餐饮、贵宾服务及其他业务的经营权协议的
未来应收最低特许经营收入汇总如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	3,310,161,582.72	1,352,071,781.13
一到五年	12,010,605,458.03	586,374,555.51
五年以上	9,037,529,077.28	-
合计	<u>24,358,296,118.03</u>	<u>1,938,446,336.64</u>

十 金融风险

本公司的经营活动可能会面临各种金融风险: 市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)依然存在外汇风险。本公司的外汇风险源自多种交易, 包括支付部分中介费、偿还部分母公司债务以及派发给 H 股股东的股息。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。于 2017 年度及 2016 年度, 本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	2017 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融资产—	
货币资金	78,051,520.57
应收款项	426,033.96
合计	<u>78,477,554.53</u>
外币金融负债—	
应付款项	11,005,830.89
一年内到期的非流动负债	160,711,074.23
长期应付款	1,848,177,353.42
合计	<u>2,019,894,258.54</u>
	2016 年 12 月 31 日 美元项目
外币金融资产—	
货币资金	70,831,390.74
应收款项	119,226.22
合计	<u>70,950,616.96</u>
外币金融负债—	
应付款项	11,684,284.06
一年内到期的非流动负债	170,618,089.74
长期应付款	2,132,726,121.44
合计	<u>2,315,028,495.24</u>

于 2017 年 12 月 31 日, 对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债, 如果人民币对美元贬值或升值 5%, 其它因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润 72,803,126.40 元(2016 年 12 月 31 日: 84,152,920.44 元)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日, 本公司长期带息债务包括以人民币计价的浮动利率合同, 金额为 2,990,000,000.00 元及以美元计价的浮动利率合同, 金额为 2,008,888,427.65 元(2016 年 12 月 31 日: 分别为以人民币计价的浮动利率合同, 金额为 3,000,000,000.00 元、以人民币计价的固定利率合同, 金额为 2,999,856,710.24 元及以美元计价的浮动利率合同, 金额为 2,303,344,211.18 元)。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。于 2017 年度及 2016 年度本公司并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加 18,745,831.60 元(2016 年 12 月 31 日: 19,887,540.79 元)。

(2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、金融机构和其他大中型上市银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外, 对于应收账款、其他应收款和应收票据, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本公司财务部门负责持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	1,621,168,103.59	-	-	-	1,621,168,103.59
应付利息	5,725,719.19	-	-	-	5,725,719.19
其他应付款	975,278,008.32	-	-	-	975,278,008.32
长期借款	122,898,966.67	3,041,034,316.67	-	-	3,163,933,283.34
长期应付款	199,958,966.02	198,100,505.64	574,360,486.84	1,305,453,645.04	2,277,873,603.54
合计	<u>2,925,029,763.79</u>	<u>3,239,134,822.31</u>	<u>574,360,486.84</u>	<u>1,305,453,645.04</u>	<u>8,043,978,717.98</u>

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	1,324,445,061.67	-	-	-	1,324,445,061.67
应付利息	142,717,122.26	-	-	-	142,717,122.26
其他应付款	841,288,401.53	-	-	-	841,288,401.53
短期融资券	2,570,000,000.00	-	-	-	2,570,000,000.00
长期借款	123,310,000.00	127,141,666.67	3,051,205,000.00	-	3,301,656,666.67
应付债券	3,012,079,589.05	-	-	-	3,012,079,589.05
长期应付款	201,774,797.31	200,777,822.91	587,561,354.53	1,544,733,742.91	2,534,847,717.66
合计	<u>8,215,614,971.82</u>	<u>327,919,489.58</u>	<u>3,638,766,354.53</u>	<u>1,544,733,742.91</u>	<u>13,727,034,558.84</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值相关资产或负债直接过间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收款项、应付款项、长期借款和长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股或出售资产以减低债务。

作为资本风险管理流程的组成部分, 本公司利用资产负债比率监察其资本。此比率按照负债总额除以总资产计算。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 本公司的资本负债比率如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
负债总额	9,207,442,593.86	14,525,872,548.59
总资产	30,637,257,659.09	33,904,189,869.20
资产负债比率	30%	43%