

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2018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

2018 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

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-3
2018 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	5-71



普华永道

审计报告

普华永道中天北京审字(2019)第 0031 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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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。

普华永道中天北京审字(2019)第 0031 号
(第二页, 共三页)

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

普华永道中天北京审字(2019)第 0031 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。

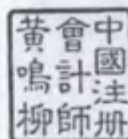
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通
北京分所

中国·北京市
2019年3月27日



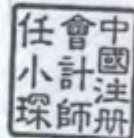
注册会计师

黄鸣柳



注册会计师

任小琛



北京首都国际机场股份有限公司

2018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)

附注	2018年12月31日	2017年12月31日 (经重列)	2017年1月1日 (经重列)
流动资产			
货币资金	六(1) 1,806,125,073.31	1,814,648,874.00	4,530,368,758.14
应收票据及应收账款	六(2) 1,388,378,091.25	1,279,857,311.02	1,100,284,989.94
预付款项	六(3) 12,544,974.48	18,815,290.80	13,054,747.59
其他应收款	15,879,717.64	18,234,698.94	25,244,309.32
存货	六(4) 153,588,542.61	118,426,760.44	123,474,208.81
持有待售资产	六(5) -	38,119,954.89	-
其他流动资产	六(6) 757,915,072.16	72,503,741.23	28,908,585.90
流动资产合计	4,132,429,471.45	3,158,608,431.12	5,819,335,599.70
非流动资产			
长期股权投资	-	-	34,868,902.27
固定资产	六(7) 26,019,198,850.82	25,275,393,511.71	26,042,854,842.71
在建工程	六(8) 907,610,196.34	717,057,326.83	532,793,856.79
无形资产	六(9) 3,350,249,727.27	1,190,126,507.07	1,200,128,956.42
长期待摊费用	六(10) 45,818,443.45	58,531,382.74	53,638,592.08
递延所得税资产	六(11) 190,186,959.16	183,524,066.92	167,874,818.89
其他非流动资产	六(12) 52,615,197.81	54,018,452.70	52,894,500.34
非流动资产合计	30,565,679,374.85	27,478,651,227.97	28,084,854,269.50
资产总计	34,698,108,846.30	30,637,257,659.09	33,904,189,869.20
负债及股东权益			
流动负债			
应付票据及应付账款	六(14) 2,336,419,856.29	1,621,168,103.59	1,324,445,061.67
预收款项	六(15) 189,341,798.11	415,614,034.24	398,473,710.87
应付职工薪酬	六(16) 404,791,388.68	282,179,759.08	209,128,461.79
应交税费	六(17) 574,870,854.90	764,737,125.05	611,786,266.19
其他应付款	六(18) 1,164,394,882.32	981,003,727.51	984,005,523.79
一年内到期的非流动负债	六(19) 3,147,483,016.12	160,711,074.23	3,170,474,799.98
其他流动负债	六(20) 1,508,693,149.52	-	2,500,000,000.00
流动负债合计	9,325,994,945.94	4,205,413,823.70	9,198,313,824.29
非流动负债			
长期借款	六(21) -	2,990,000,000.00	3,000,000,000.00
长期应付款	六(22) 1,758,571,669.35	1,848,177,353.42	2,132,726,121.44
递延收益	六(23) 33,744,870.04	27,558,004.05	25,995,802.08
长期应付职工薪酬	六(24) 166,605,603.09	138,293,412.69	168,836,800.78
非流动负债合计	1,958,922,142.48	5,002,028,770.16	5,327,558,724.30
负债合计	11,284,917,088.42	9,207,442,593.86	14,525,872,548.59
股东权益			
股本	六(25) 4,330,890,000.00	4,330,890,000.00	4,330,890,000.00
资本公积	六(26) 6,549,156,487.61	6,309,768,750.86	6,068,267,384.71
其他综合收益	六(27) (33,155,119.71)	(32,097,771.64)	(61,904,261.13)
盈余公积	六(28) 5,627,158,495.65	4,992,579,144.10	4,376,332,936.64
未分配利润	六(29) 6,939,141,894.33	5,828,674,942.11	4,664,731,260.39
股东权益合计	23,413,191,757.88	21,429,815,065.23	19,378,317,320.61
负债及股东权益总计	34,698,108,846.30	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

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

2018年度利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项 目	附注	2018年度	2017年度 (经重列)
一、营业收入	六(30)	11,282,512,145.48	9,574,515,838.40
减: 营业成本	六(32)	(8,289,219,559.12)	(5,120,592,544.44)
税金及附加	六(31)	(258,758,148.80)	(250,063,849.25)
管理费用	六(32)	(898,822,135.84)	(592,429,762.71)
财务费用	六(33)	(250,819,866.20)	(85,578,805.69)
其中: 利息费用		178,178,751.15	244,557,188.98
利息收入		37,392,118.23	33,489,116.07
信用减值损失	六(34)	(678,557.52)	(55,886,407.87)
加: 其他收益	六(35)	-	1,554,826.51
投资收益	六(36)	36,785,666.98	3,251,052.42
其中: 对合营企业的投资收益		36,785,666.98	3,251,052.42
二、营业利润		3,823,001,747.18	3,474,992,145.37
加: 营业外收入	六(37)	8,114,092.43	3,949,541.09
减: 营业外支出	六(38)	(525,123.16)	(8,647,813.33)
三、利润总额		3,828,590,716.45	3,470,293,873.13
减: 所得税费用	六(39)	(958,535,613.31)	(889,833,417.95)
四、净利润		2,872,055,103.14	2,600,460,455.18
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,872,055,103.14	2,600,460,455.18
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(21,090,663.44)	29,806,489.49
以后不能重分类进损益的其他综合收益		(21,090,663.44)	29,806,489.49
重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(21,090,663.44)	29,806,489.49
六、综合收益总额		2,850,964,439.70	2,630,266,944.67
七、每股收益			
基本每股收益	六(40)	0.66	0.60
稀释每股收益	六(40)	0.66	0.60

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

2016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	2018年度	2017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		11,592,553,775.95	9,892,300,401.81
收到其他与经营活动有关的现金		112,134,215.08	43,756,419.13
经营活动现金流入小计		11,704,687,991.03	9,736,056,820.94
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,341,740,398.98)	(3,457,752,478.19)
支付给职工以及为职工支付的现金		(555,369,832.97)	(545,165,168.88)
支付的各项税费		(1,693,719,716.01)	(1,199,878,494.74)
支付其他与经营活动有关的现金		(423,609,777.61)	(282,027,473.73)
经营活动现金流出小计		(7,014,439,725.55)	(5,464,823,611.52)
经营活动产生的现金流量净额	六(41)a	4,690,248,265.48	4,271,233,209.42
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		10,715,087.60	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,698.60	-
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		28,933,791.56	47,440,153.43
投资活动现金流入小计		39,690,557.76	122,345,775.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,791,107,747.39)	(667,054,638.78)
投资支付的现金		(500,000,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(3,291,107,747.39)	(667,054,638.78)
投资活动使用的现金流量净额		(3,251,417,189.63)	(544,708,863.68)
三、筹资活动产生的现金流量			
收到其他与筹资活动有关的现金		239,387,738.95	241,501,365.95
筹资活动现金流入小计		239,387,738.95	241,501,365.95
偿还债务支付的现金		(187,736,292.87)	(5,677,009,764.33)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,285,811,794.37)	(1,206,262,664.39)
筹资活动现金流出小计		(1,473,548,067.24)	(6,883,272,428.72)
筹资活动使用的现金流量净额		(1,234,160,350.29)	(6,641,771,062.77)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(13,194,326.25)	(473,367.11)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加:年初现金及现金等价物余额	六(41)b	191,476,399.31	(2,915,720,084.14)
		1,614,648,674.00	4,530,368,758.14
六、期末现金及现金等价物余额			
	六(41)c	1,606,125,073.31	1,614,648,674.00

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

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

2018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	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
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	-	-	-	-	2,600,460,455.18	2,600,460,455.18
其他综合收益	六(27)	-	29,806,489.49	-	-	29,806,489.49
综合收益总额合计			29,806,489.49		2,600,460,455.18	2,630,266,944.67
股东投入和减少资本						
股东投入资本	六(26)	241,501,365.95	-	-	-	241,501,365.95
利润分配						
提取盈余公积	六(29)	-	-	616,246,207.46	(616,246,207.46)	-
对股东的分配	六(29)	-	-	-	(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
2018年1月1日期初余额	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
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	-	-	-	-	2,872,055,103.14	2,872,055,103.14
其他综合收益	六(27)	-	(21,090,663.44)	-	-	(21,090,663.44)
综合收益总额合计			(21,090,663.44)		2,872,055,103.14	2,850,964,439.70
股东投入和减少资本						
股东投入资本	六(26)	239,387,736.95	-	-	-	239,387,736.95
利润分配						
提取盈余公积	六(29)	-	-	634,579,351.55	(634,579,351.55)	-
对股东的分配	六(29)	-	-	-	(1,106,975,484.00)	(1,106,975,484.00)
股东权益内部结转						
设定受益计划变动额结转留存收益	六(29)	-	20,033,315.37	-	(20,033,315.37)	-
2018年12月31日年末余额	4,330,890,000.00	6,549,156,487.61	(33,155,119.71)	5,627,158,495.65	6,939,141,894.33	23,413,191,757.88

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

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

公司基本情况 5840

北京首都国际机场股份有限公司(以下称“本公司”)由首都机场集团公司(以下称“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2019年3月27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

2018 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 2018 年 12 月 31 日, 本公司的流动负债超过流动资产为 5,193,565,474.49 元(2017 年 12 月 31 日: 1,046,807,392.58 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;
- 未使用的长期银行授信额度人民币 30 亿元。

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 2018 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 2018 年度的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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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

2018 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、价值变动风险很小的投资。

(5) 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。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。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司的金融资产仅包括以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以摊余成本计量的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因对外提供劳务或让渡资产使用权而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，采用以下方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

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。

对于应收票据及应收账款, 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。

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款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收账款组合 1	应收航空性业务国内航空企业客户款项
应收账款组合 2	应收航空性业务国际及港澳台地区航空企业客户款项
应收账款组合 3	应收非航空性业务国有企业客户款项
应收账款组合 4	应收非航空性业务非国有企业客户款项

对于划分为组合的应收票据及应收账款, 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, 编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(ii) 减值(续)

其他应收账款组合 1	应收押金和保证金
其他应收账款组合 2	应收代垫款
其他应收账款组合 3	应收其他款项

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。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。

(iii) 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。

以摊余成本计量的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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018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)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。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。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(7) 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设备等。

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(11))。

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

2018 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) 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(11))。

(9) 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(11))。

(10) 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

2018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)

(11) 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。

(12) 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。

(13) 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

2018 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)

(14) 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，属于设定收益计划；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

2018 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)

(14) 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

2018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)

(15) 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。

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。

(16) 收入确认

本公司对外提供劳务, 根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入, 其中, 已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日, 本公司对已完成劳务的进度进行重新估计, 以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时, 对于本公司已经取得无条件收款权的部分, 确认为应收账款, 其余部分确认为合同资产, 并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注四(5)(a)); 如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务, 则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本, 确认为合同履约成本, 并在确认收入时, 按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取劳务合同而发生的增量成本, 确认为合同取得成本, 对于摊销期限不超过一年的合同取得成本, 在其发生时计入当期损益; 对于摊销期限在一年以上的合同取得成本, 本公司按照相关合同下确认与劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本, 本公司对超出的部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 收入确认(续)

- (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。

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在合同期内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。租赁相关服务收入在提供相关服务时确认。
- (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

2018 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) 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，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。

(18) 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。

(19) 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

2018 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)

(20) 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。

(21) 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)**本公司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

2018 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) 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) 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，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、预期失业率的增长、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。上述估计技术和关键假设于2018年度未发生重大变化。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018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) 重要会计估计和判断(续)

(b) 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2018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。

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2018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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 重要会计估计和判断(续)

(c) GTC资产权属变更相关费用

根据本公司与母公司于2018年7月3日签订的GTC资产转让相关协议(“GTC资产转让协议”), 本公司于2018年10月从母公司处收购北京首都机场地面交通中心、相关配套设施及相应土地使用权(“GTC资产”)。GTC资产转让协议已经2018年8月23日召开的临时股东大会, 并于2018年10月23日经民航局批准通过。

根据GTC资产转让协议, 鉴于相关权属变更手续尚未完成, 未能确定权属变更的实际应付成本, GTC资产的交易对价由当期支付价款和未来支付价款两部分组成。当期支付价款为人民币2,435,153,450.12元(含增值税), 为评估师评估总价扣除预计未来权属变更还将发生的支出; 截至2018年12月31日止, 当期支付价款已由本公司以现金方式向母公司全额支付。未来支付价款的具体金额取决于未来权属变更实际发生的支出。管理层预期未来支付价款参考北京国地房地产土地评估有限公司基于土地市价波动趋势所示的往年地价增长率(以平均土地价格每年增长10%)及预期完成日期。

(d) 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。

(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(14)(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)决定。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(23) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司已采用上述准则编制 2018 年度财务报表，上述准则对本公司财务报表无重大影响。

财政部于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本公司已采用上述准则编制2018年度财务报表，上述准则对本公司财务报表无重大影响。于2018年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果并无变化。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 重要会计政策变更(续)

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,263,849,584.31)	(1,100,284,989.94)
	应收票据	(16,007,726.71)	-
	应收票据及应收账款	1,279,857,311.02	1,100,284,989.94
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(714,938.89)	(13,165,976.25)
	应收股利	(10,715,067.60)	(10,715,067.60)
	其他应收款	11,430,006.49	23,881,043.85
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(5,725,719.19)	(142,717,122.26)
	其他应付款	5,725,719.19	142,717,122.26
本公司将原计入营业外收入项目的代扣代缴个人所得税手续费返还重分类至其他收益项目。	营业外收入		2017 年度 (1,554,626.51)
	其他收益		1,554,626.51

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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%

- (a) 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。

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32 号) 的相关规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 本公司增值税应税销售行为原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16% 和 10%。

- (b) 本公司出租房产为从租计征, 以房产租金收入为房产税的计税依据, 税率为 12%; 本公司自用房产为从价计征, 以应税房产原值的 70% 为房产税的计税依据, 税率为 1.2%。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	503.21	900.71
银行存款	1,806,124,570.10	1,614,647,773.29
	<u>1,806,125,073.31</u>	<u>1,614,648,674.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日, 存放于首都机场集团财务有限公司的存款为 812,536,112.33 元 (2017 年 12 月 31 日: 309,237,241.11 元)(附注七(4)(a))。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应收票据(a)	-	16,007,726.71
应收账款(b)	1,386,376,091.25	1,263,849,584.31
	<u>1,386,376,091.25</u>	<u>1,279,857,311.02</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	16,007,726.71

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	1,628,024,525.26	1,504,819,460.80
减: 坏账准备	(241,648,434.01)	(240,969,876.49)
	<u>1,386,376,091.25</u>	<u>1,263,849,584.31</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(2) 应收票据及应收账款(续)

应收账款账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,284,377,801.78	1,142,120,027.40
一到二年	136,190,756.51	120,524,923.43
二到三年	72,901,427.37	107,158,557.78
三年以上	134,554,539.60	135,015,952.19
	<u>1,628,024,525.26</u>	<u>1,504,819,460.80</u>

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>241,648,434.01</u>	<u>240,969,876.49</u>

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

(i) 于 2018 年 12 月 31 日, 单项计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收账款 1	390,851,384.73	46.00%	179,616,588.89	回收可能性
应收账款 2	77,093,075.28	13.40%	10,307,562.00	回收可能性
其他	49,059,576.36	100.00%	49,059,576.36	回收可能性
	<u>517,004,036.37</u>		<u>238,983,727.25</u>	

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收票据及应收账款分析如下：

组合一 应收航空性业务国内航空企业客户款项：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	619,043,626.44	0.10%	619,043.63
逾期 1 个月以内	940,827.19	5.00%	47,041.36
逾期 1 至 2 个月	973,837.33	10.00%	97,383.73
逾期 2 至 3 个月	12,507.59	15.00%	1,876.14
逾期 3 个月至 1 年	596,005.59	20.00%	119,201.12
	<u>621,566,804.14</u>		<u>884,545.98</u>

组合一 应收航空性业务国际及港澳台地区航空企业客户款项：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	79,162,679.66	0.40%	316,650.72
逾期 1 个月以内	476,319.00	10.00%	47,631.90
逾期 1 至 2 个月	44,424.00	12.00%	5,330.88
逾期 2 至 3 个月	42,916.00	15.00%	6,437.40
逾期 3 个月至 1 年	1,702,570.41	20.00%	340,514.08
	<u>81,428,909.07</u>		<u>716,564.98</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

组合一 应收非航空性业务国有企业客户款项:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	354,070,075.10	0.10%	354,070.08
逾期 1 个月以内	4,709,251.78	0.50%	23,546.26
逾期 1 至 2 个月	570,740.40	1.00%	5,707.40
逾期 2 至 3 个月	1,282,464.31	1.50%	19,236.96
逾期 3 个月至 1 年	4,928,993.40	2.00%	98,579.87
逾期 1 年以上	2,237,275.31	10.00%	223,727.53
	<u>367,798,800.30</u>		<u>724,868.10</u>

组合一 应收非航空性业务非国有企业客户款项:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	37,711,616.73	0.50%	188,558.08
逾期 1 个月以内	476,544.85	1.00%	4,765.45
逾期 1 至 2 个月	101,987.82	2.00%	2,039.76
逾期 2 至 3 个月	408,118.88	3.00%	12,243.57
逾期 3 个月至 1 年	432,997.50	5.00%	21,649.88
逾期 1 年以上	1,094,709.60	10.00%	109,470.96
	<u>40,225,975.38</u>		<u>338,727.70</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 预付账款

预付款项账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>12,544,974.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,815,290.80</u>	<u>100.00%</u>

(4) 存货

(a) 存货分类如下:

	2018 年 12 月 31 日			2017 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>153,588,542.61</u>	<u>-</u>	<u>153,588,542.61</u>	<u>118,426,760.44</u>	<u>-</u>	<u>118,426,760.44</u>

(b) 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。

(5) 持有待售资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
持有待售资产	<u>-</u>	<u>38,119,954.69</u>

于 2018 年 8 月, 本公司已完成与母公司就转让本公司持有的北京博维航空设施管理有限公司(以下称“博维公司”)全部 60% 股权的股权转让交易。

(6) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	500,000,000.00	-
待抵扣进项税额	218,688,339.18	47,261,737.94
待认证进项税额	39,226,732.98	23,778,494.45
其他	-	1,463,508.84
	<u>757,915,072.16</u>	<u>72,503,741.23</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(7) 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					
2017 年 12 月 31 日	23,346,069,410.97	10,152,900,752.37	8,218,470,640.70	747,913,571.13	42,465,354,375.17
在建工程转入	2,282,114.73	206,508,259.87	112,861,633.69	18,362,068.97	340,014,077.26
本年其他增加	1,570,918,481.80	-	79,671,018.24	43,615,453.20	1,694,204,953.24
本年处置	(392,600.00)	-	(4,000,759.88)	(1,650,292.80)	(6,043,652.68)
本年其他减少	(12,113,951.74)	(11,023,899.10)	2,342,837.66	-	(20,795,013.18)
2018 年 12 月 31 日	<u>24,906,763,455.76</u>	<u>10,348,385,113.14</u>	<u>8,409,345,370.41</u>	<u>808,240,800.50</u>	<u>44,472,734,739.81</u>
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	(6,742,252,335.06)	(3,015,720,815.77)	(6,947,433,420.87)	(484,554,291.76)	(17,189,960,863.46)
本年计提	(607,627,060.10)	(236,377,152.98)	(375,316,718.52)	(49,840,803.46)	(1,269,161,735.06)
本年减少	221,450.92	-	3,797,480.45	1,567,778.16	5,586,709.53
2018 年 12 月 31 日	<u>(7,349,657,944.24)</u>	<u>(3,252,097,968.75)</u>	<u>(7,318,952,658.94)</u>	<u>(532,827,317.06)</u>	<u>(18,453,535,888.99)</u>
减值准备					
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	<u>17,557,105,511.52</u>	<u>7,096,287,144.39</u>	<u>1,090,392,711.47</u>	<u>275,413,483.44</u>	<u>26,019,198,850.82</u>
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>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(7) 固定资产(续)

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 1,269,161,735.06 元(2017 年度: 1,324,386,348.93 元); 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 1,263,163,802.67 元及 5,997,932.39 元(2017 年度: 1,317,706,592.30 元及 6,679,756.63 元)。

(a) 经营租出的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日, 账面价值 852,599,174.28 元(原价 1,426,113,843.77 元)的固定资产系经营性租出(2017 年 12 月 31 日: 账面价值 747,435,920.79 元, 原价 1,263,625,025.36 元)。具体分析如下:

2018 年 12 月 31 日:	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物及其改良	1,334,127,723.12	(486,200,173.71)	-	847,927,549.41
装置及其他设备	91,986,120.65	(87,314,495.78)	-	4,671,624.87
合计	<u>1,426,113,843.77</u>	<u>(573,514,669.49)</u>	-	<u>852,599,174.28</u>
2017 年 12 月 31 日:				
房屋、建筑物及其改良	1,143,331,656.00	(403,753,529.64)	-	739,578,126.36
装置及其他设备	120,293,369.36	(112,435,574.93)	-	7,857,794.43
合计	<u>1,263,625,025.36</u>	<u>(516,189,104.57)</u>	-	<u>747,435,920.79</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日, 账面价值为 10,267,175,809.59 元(原价 12,955,284,647.98 元)的房屋、建筑物(2017 年 12 月 31 日: 账面价值 9,033,190,851.99 元、原价 11,433,489,458.24 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>10,267,175,809.59</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 2018 年 12 月 31 日, 账面价值为 623,988,937.11 元(2017 年 12 月 31 日: 644,536,848.22 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

2018 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) 在建工程

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日
F 滑行道南北段改造及大修工程	149,013,445.44	-	-	-	149,013,445.44
运行保障配套设施改造工程	45,720,913.39	80,474,070.36	-	-	126,194,983.75
西区滑行道(Z3、Z18 滑行道)改造工程	69,033,077.27	111,760.00	-	-	69,144,837.27
2 号楼国内商业设施改造项目	36,733,657.08	13,097.79	-	-	36,746,754.87
7 号坪改造项目	2,342,800.00	32,326,131.90	-	-	34,668,931.90
首都机场旅客无线网建设项目	288,172.00	24,167,032.28	-	-	24,455,204.28
首都机场飞行区 4 号开闭站项目	885,000.00	13,509,262.44	-	-	14,394,262.44
电气、自控系统、暖通空调系统及供热设备更新项目	15,001,597.63	108,893.50	(2,592,033.59)	-	12,518,457.54
跑道部分灯具更换及改造工程	12,493,695.02	-	-	-	12,493,695.02
首都机场机坪增补(二期)项目	129,003,449.07	89,018,448.13	(206,508,259.87)	-	11,513,637.33
其他	265,477,969.15	295,114,025.52	(130,913,783.80)	(4,275,775.15)	425,402,435.72
合计	<u>725,993,776.05</u>	<u>534,842,721.92</u>	<u>(340,014,077.26)</u>	<u>(4,275,775.15)</u>	<u>916,546,645.56</u>
其中: 借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减: 在建工程减值准备	(8,936,449.22)	-	-	-	(8,936,449.22)
合计	<u>717,057,326.83</u>				<u>907,610,196.34</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 无形资产

	土地使用权	软件使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	1,340,565,096.05	351,203,718.89	1,691,768,814.94
本年增加	2,207,234,022.62	25,743,093.54	2,232,977,116.16
2018 年 12 月 31 日	<u>3,547,799,118.67</u>	<u>376,946,812.43</u>	<u>3,924,745,931.10</u>
累计摊销			
2017 年 12 月 31 日	(233,601,198.64)	(268,041,109.23)	(501,642,307.87)
本年摊销	(42,223,885.61)	(30,630,010.35)	(72,853,895.96)
2018 年 12 月 31 日	<u>(275,825,084.25)</u>	<u>(298,671,119.58)</u>	<u>(574,496,203.83)</u>
减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	<u>3,271,974,034.42</u>	<u>78,275,692.85</u>	<u>3,350,249,727.27</u>
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>

2018 年度无形资产的摊销金额为 72,853,895.96 元(2017 年度: 51,931,771.25 元)。

于 2018 年 12 月 31 日, 账面价值为 437,466,767.68 元(原价: 550,272,663.73 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 账面价值 448,472,220.96 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 459,557,467.63 元(原价: 505,802,244.23 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 账面价值 471,118,661.78 元, 原价 505,802,244.23 元)为本公司从母公司处收购的 T3D 资产的一部分; 账面价值为 2,193,438,809.98 元(原价: 2,207,234,022.62 元)的土地使用权(2017 年 12 月 31 日: 无)为本公司于 2018 年 10 月从母公司处收购的 GTC 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

2018 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) 长期待摊费用

	2017 年 12月31日	本年增加	其他减少	本年摊销	2018 年 12月31日
生产管理用器材	40,923,100.17	15,025,571.87	-	(20,579,610.96)	35,369,061.08
经营租入固定资产改良	13,616,942.00	-	(553,878.82)	(3,253,864.06)	9,809,199.12
修缮工程款	<u>3,991,320.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,351,137.32)</u>	<u>640,183.25</u>
合计	<u>58,531,362.74</u>	<u>15,025,571.87</u>	<u>(553,878.82)</u>	<u>(27,184,612.34)</u>	<u>45,818,443.45</u>

(11) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	250,584,883.23	62,646,220.81	249,906,325.71	62,476,581.43
退休后福利负债	256,578,309.44	64,144,577.36	222,325,203.15	55,581,300.79
已计提未发放的工 资、奖金及其他	340,720,214.33	85,180,053.58	192,251,480.19	48,062,870.05
固定资产折旧差异	78,128,148.18	19,532,037.05	98,712,743.68	24,678,185.92
合计	<u>926,011,555.18</u>	<u>231,502,888.80</u>	<u>763,195,752.73</u>	<u>190,798,938.19</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	80,013,672.88	43,749,849.33
预计于 1 年后转回 的金额	<u>151,489,215.92</u>	<u>147,049,088.86</u>
	<u>231,502,888.80</u>	<u>190,798,938.19</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	19,210,488.26	4,802,622.07	20,182,067.48	5,045,516.87
固定资产加速折旧	146,053,230.29	36,513,307.57	8,917,417.60	2,229,354.40
合计	<u>165,263,718.55</u>	<u>41,315,929.64</u>	<u>29,099,485.08</u>	<u>7,274,871.27</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>41,073,034.83</u>		<u>7,031,976.46</u>
		<u>41,315,929.64</u>		<u>7,274,871.27</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:

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	(41,315,929.64)	190,186,959.16	(7,274,871.27)	183,524,066.92
递延所得税负债	41,315,929.64	-	7,274,871.27	-

(12) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他非流动资产	<u>52,615,197.81</u>	<u>54,018,452.70</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

2018 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) 资产减值及损失准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收票据及应收账款坏账准备	240,969,876.49	678,557.52	-	-	241,648,434.01
其中: 单项计提坏账准备	238,401,516.37	582,210.88	-	-	238,983,727.25
组合计提坏账准备	2,568,360.12	96,346.64	-	-	2,664,706.76
在建工程减值准备	8,936,449.22	-	-	-	8,936,449.22
合计	249,906,325.71	678,557.52	-	-	250,584,883.23

(14) 应付票据及应付账款

(a) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
修理及维护费	654,882,708.56	504,915,635.62
能源费	324,799,026.17	97,581,876.27
运行服务费	242,229,475.31	306,123,210.26
特许经营委托管理费	222,927,362.50	82,576,964.74
租赁费	186,317,147.46	65,105,315.52
绿化环卫费	153,799,419.34	124,462,114.31
材料采购款	121,928,094.97	63,822,134.12
安保费	91,366,588.29	99,316,462.59
其他	338,170,033.69	277,264,390.16
合计	2,336,419,856.29	1,621,168,103.59

(15) 预收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收特许经营款	177,339,244.94	140,648,613.14
预收起降费	6,020,825.45	6,075,303.45
预收租金	5,325,412.72	7,561,955.70
预收车证款	656,315.00	865,670.00
预收股权转让处置款	-	74,905,621.67
预收机场费	-	185,556,870.28
合计	189,341,798.11	415,614,034.24

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(16) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	395,836,453.40	252,888,842.68
应付设定提存计划	8,954,935.28	9,290,916.40
合计	<u>404,791,388.68</u>	<u>262,179,759.08</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	239,314,847.06	469,757,784.24	(329,912,729.22)	379,159,902.08
职工福利费	-	29,981,590.89	(29,981,590.89)	-
住房补贴	3,736,527.01	6,496,102.00	(6,496,102.00)	3,736,527.01
社会保险费	666,274.83	30,492,532.96	(30,400,063.41)	758,744.38
其中：医疗保险费	465,561.33	27,104,915.20	(27,022,713.30)	547,763.23
工伤保险费	56,084.55	1,219,229.55	(1,215,608.66)	59,705.44
生育保险费	144,628.95	2,168,388.21	(2,161,741.45)	151,275.71
住房公积金	(273,959.16)	32,351,373.81	(32,329,515.81)	(252,101.16)
工会经费	9,445,152.94	9,378,696.66	(6,390,468.51)	12,433,381.09
其他	-	34,270,302.56	(34,270,302.56)	-
合计	<u>252,888,842.68</u>	<u>612,728,383.12</u>	<u>(469,780,772.40)</u>	<u>395,836,453.40</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	647,624.37	51,393,106.83	(51,244,673.89)	796,057.31
失业保险费	(6,332.48)	2,163,916.48	(2,157,665.11)	(81.11)
年金	8,649,624.51	23,034,338.19	(23,525,003.62)	8,158,959.08
合计	<u>9,290,916.40</u>	<u>76,591,361.50</u>	<u>(76,927,342.62)</u>	<u>8,954,935.28</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(17) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交收购第三期资产, T3D 及 GTC 资产的契税	465,947,804.67	357,335,303.33
应交企业所得税	95,374,147.17	393,005,270.41
应交个人所得税	7,111,988.60	7,577,393.02
未交增值税	5,378,376.88	5,260,701.41
应交环境保护税	333,569.94	-
应交城市维护建设税	275,162.47	269,278.70
应交印花税	214,973.83	1,060,230.61
应交教育费附加	162,525.33	158,995.07
应交地方教育费附加	72,306.01	69,952.50
合计	<u>574,870,854.90</u>	<u>764,737,125.05</u>

(18) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (经重列)
应付关联方款(附注七(4)(g))	137,742,074.34	77,454,321.71
应付第三方		
—工程及固定资产采购款	682,090,118.36	655,668,193.93
—代收特许经营款项	138,803,578.76	69,175,044.11
—租赁保证金及押金	109,362,033.08	103,375,510.37
—工程质保金	74,223,318.50	50,144,677.72
—长期借款利息	3,806,122.22	3,818,894.44
—其他	18,367,637.06	21,367,085.23
合计	<u>1,164,394,882.32</u>	<u>981,003,727.51</u>

(19) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注六(21))	2,980,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款 (附注六(22))	167,483,016.12	160,711,074.23
合计	<u>3,147,483,016.12</u>	<u>160,711,074.23</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(20) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提 GTC 资产相关权属变更费用 (附注四(22)(c))	<u>1,508,693,149.52</u>	<u>-</u>

(21) 长期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	2,980,000,000.00	2,990,000,000.00
减: 一年内到期部分 (附注六(19))		<u>(2,980,000,000.00)</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>2,990,000,000.00</u>

根据本金的还款计划, 该借款余额应于 2019 年 5 月偿还。因此于 2018 年 12 月 31 日, 该借款余额被重新分类为一年内到期的非流动负债。

于 2018 年 12 月 31 日, 长期借款的年利率为 4.18% (2017 年 12 月 31 日: 4.18%)。

(22) 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。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
来自集团公司的借款	1,926,054,685.47	2,008,888,427.65
减: 一年内到期部分 (附注六(19))	<u>(167,483,016.12)</u>	<u>(160,711,074.23)</u>
	<u>1,758,571,669.35</u>	<u>1,848,177,353.42</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。

(23) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	<u>33,744,870.04</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

2018 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)

(23) 递延收益(续)

(a) 政府补助

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少 计入营业外收入金额	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
航站楼设备配套改造政府补贴款	9,355,490.01	-	-	9,355,490.01	与资产相关
节能减排补贴款	9,310,000.00	-	(1,225,175.16)	8,084,824.84	与资产相关
痕量爆炸物探测项目补贴款	-	9,251,480.00	(1,259,264.04)	7,992,215.96	与资产相关
机场纯电动客车采购示范运行项目补贴款	4,221,302.21	-	(1,305,911.69)	2,915,390.52	与资产相关
机场重要信息系统安全监测平台补贴款	851,046.01	-	(210,509.28)	640,536.73	与资产相关
北京奥运会及残奥会工程建设补贴	257,254.33	-	(100,943.33)	156,311.00	与资产相关
稳岗补贴款	1,498,811.49	1,041,389.49	-	2,540,200.98	与收益相关
机场安全状态监控系统补贴款	1,311,000.00	-	-	1,311,000.00	与收益相关
多入口跑道及其他风险控制措施研究补贴款	753,100.00	-	(4,200.00)	748,900.00	与收益相关
合计	<u>27,558,004.05</u>	<u>10,292,869.49</u>	<u>(4,106,003.50)</u>	<u>33,744,870.04</u>	

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(24) 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:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
退休补贴(a)	91,985,613.05	76,188,147.41
退休后医疗福利(b)	74,619,990.04	60,105,265.28
应付退休福利合计	<u>166,605,603.09</u>	<u>136,293,412.69</u>

于利润表中确认的金额列示如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
退休补贴(a)	6,470,288.84	7,117,627.83
退休后医疗福利费用(b)	5,677,520.38	5,952,317.59
确认于费用的合计金额	<u>12,147,809.22</u>	<u>13,069,945.42</u>
退休补贴(a)	18,539,216.21	(24,131,651.72)
退休后医疗福利费用(b)	9,581,668.38	(15,610,334.27)
确认于其他综合收益的 合计金额	<u>28,120,884.59</u>	<u>(39,741,985.99)</u>

(a) 退休补贴

该负债在资产负债表中确认的金额如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年金方案现值(*)	102,414,495.99	90,694,261.87
计划资产的公允价值(**)	(110,145,515.84)	(105,888,010.57)
未注资的既定福利计划的 现值(**)	99,716,632.90	91,381,896.11
资产负债表中确认的负债	<u>91,985,613.05</u>	<u>76,188,147.41</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(24) 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:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	76,188,147.41	98,435,406.82
总费用	6,470,288.84	7,117,627.83
其他综合收益 - 精算损益	18,539,216.21	(24,131,651.72)
缴存的计划资产	(3,940,915.89)	-
本年支付	(5,271,123.52)	(5,233,235.52)
年末余额	<u>91,985,613.05</u>	<u>76,188,147.41</u>

于利润表中确认的金额如下:

	2018 年度	2017 年度
服务成本	3,344,986.25	3,584,211.82
利息费用	3,125,302.59	3,533,416.01
合计	<u>6,470,288.84</u>	<u>7,117,627.83</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(24) 长期应付职工薪酬(续)

精算中所使用的主要假设列示如下：

	2018 年度	2017 年度
折现率	3.50%	4.25%
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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	60,105,265.28	70,401,393.96
总费用	5,677,520.38	5,952,317.59
其他综合收益 - 精算损益	9,581,668.38	(15,610,334.27)
本年支付	(744,464.00)	(638,112.00)
年末余额	<u>74,619,990.04</u>	<u>60,105,265.28</u>

于利润表中确认的金额如下：

	2018 年度	2017 年度
服务成本	3,138,023.80	3,324,776.07
利息费用	2,539,496.58	2,627,541.52
合计	<u>5,677,520.38</u>	<u>5,952,317.59</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(24) 长期应付职工薪酬(续)

精算中所使用的主要假设列示如下:

	2018 年度	2017 年度
折现率	3.50%	4.25%
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 16%	上升 21%

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:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	4,663,966.93	18,523,775.86
企业债	958,181.08	2,817,955.00
其他	104,523,367.83	84,546,279.71
合计	<u>110,145,515.84</u>	<u>105,888,010.57</u>

(e) 本公司补充退休福利义务现值加权平均久期为 23 年。

(f) 本公司预期未来 23 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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(24) 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 2018 年 12 月 31 日	少于 1 年	1-5 年	超过 5 年	总计
退休补贴	7,293,445.86	30,129,046.87	164,708,636.16	202,131,128.89
退休后医疗福利	771,496.36	3,743,549.40	70,104,944.28	74,619,990.04
合计	<u>8,064,942.22</u>	<u>33,872,596.27</u>	<u>234,813,580.44</u>	<u>276,751,118.93</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 股本

	2018 年 1 月 1 日	本年增减变动					2018 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>
	2017 年 1 月 1 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>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 资本公积

	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 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)	1,254,343,584.55	239,387,736.95	-	1,493,731,321.50
合计	<u>6,309,768,750.66</u>	<u>239,387,736.95</u>	<u>-</u>	<u>6,549,156,487.61</u>
	2017 年 1 月 1 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>

- (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

2018 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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2018 年度利润表中其他综合收益				
	2018 年 1 月 1 日	税后金额	处置合营企业其 他综合收益转未 分配利润	2018 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	(12,064,456.27)	(21,090,663.44)	-	(33,155,119.71)	(28,120,884.59)	-	7,030,221.15	(21,090,663.44)
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>(32,097,771.64)</u>	<u>(21,090,663.44)</u>	<u>20,033,315.37</u>	<u>(33,155,119.71)</u>	<u>(28,120,884.59)</u>	<u>-</u>	<u>7,030,221.15</u>	<u>(21,090,663.44)</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			2017 年度利润表中其他综合收益				
	2017 年 1 月 1 日	税后金额	处置合营企业其 他综合收益转未 分配利润	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>-</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

2018 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) 盈余公积

	2018 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,050,957,739.49	114,487,260.51	-	2,165,445,000.00
任意盈余公积金	2,941,621,404.61	520,092,091.04	-	3,461,713,495.65
合计	<u>4,992,579,144.10</u>	<u>634,579,351.55</u>	-	<u>5,627,158,495.65</u>
	2017 年 1 月 1 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>4,992,579,144.10</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 2018 年提取法定盈余公积金 114,487,260.51 元, 已达注册资本的 50%(2017 年: 按净利润的 10% 提取, 共 260,046,045.52 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 2018 年 6 月 28 日股东大会决议, 本公司按 2017 年度净利润的 20% 提取任意盈余公积金 520,092,091.04 元(2017 年: 按 2016 年度净利润的 20% 提取, 共 356,200,161.94 元)。

(29) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	5,828,674,942.11	4,664,731,260.39
加: 本年净利润	2,872,055,103.14	2,600,460,455.18
减: 提取法定盈余公积	(114,487,260.51)	(260,046,045.52)
提取任意盈余公积	(520,092,091.04)	(356,200,161.94)
应付普通股股利	(1,106,975,484.00)	(820,270,566.00)
设定受益计划变动额结转留存收益	(20,033,315.37)	-
年末未分配利润	<u>6,939,141,894.33</u>	<u>5,828,674,942.11</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 未分配利润(续)

根据 2018 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 0.1526 元, 按照已发行股份 4,330,890,000 股计算, 共计 660,893,814.00 元。

根据 2018 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 0.1030 元, 按照已发行股份 4,330,890,000 股计算, 共计 446,081,670.00 元。

根据 2019 年 3 月 27 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 0.1623 元, 按照已发行股份 4,330,890,000 计算, 拟派发现金股利共计 702,903,447.00 元, 上述提议尚待股东大会批准。

(30) 营业收入

	2018 年度	2017 年度
航空性业务:		
飞机起降及相关收费	2,109,535,613.52	1,951,844,880.99
旅客服务费	2,027,706,909.43	1,927,419,316.24
机场费(a)	1,172,165,354.50	1,221,421,398.82
小计	<u>5,309,407,877.45</u>	<u>5,100,685,596.05</u>
非航空性业务:		
特许经营收入(b)	4,455,856,188.11	3,102,091,985.73
租赁及相关服务收入	1,300,475,737.41	1,197,728,870.89
停车服务收入	169,895,916.25	162,445,862.40
其他	26,876,426.26	11,563,321.33
小计	<u>5,953,104,268.03</u>	<u>4,473,830,040.35</u>
合计	<u>11,262,512,145.48</u>	<u>9,574,515,636.40</u>

上述收入在报告日根据已完成履约义务的进度在某一段时间内确认。

- (a) 机场费为本公司收到的民航发展基金("机场费")。根据《财政部关于取消民航发展基金用于首都机场等三家上市机场返还作企业收入处理政策的通知》, 民航发展基金作为收入处理的政策将会被取消。从 2018 年 5 月 29 日起将会有为期半年的政策过渡期, 政策过渡期间, 返还企业的民航发展基金继续由本公司作为收入处理。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 营业收入(续)

(b) 特许经营收入来自以下相关业务:

	2018 年度	2017 年度
零售业务	2,774,187,206.12	1,514,128,954.57
广告业务	1,148,177,147.18	1,098,255,158.34
餐饮业务	271,262,577.60	251,256,302.05
贵宾服务	104,622,924.52	98,777,735.84
地面服务	102,001,187.50	55,556,760.25
其他	55,605,145.19	84,117,074.68
合计	<u>4,455,856,188.11</u>	<u>3,102,091,985.73</u>

(31) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度
房产税	229,802,605.91	224,550,235.39
城市维护建设税	9,183,112.88	10,401,914.85
教育费附加	5,509,867.71	6,462,818.09
地方教育费附加	3,673,245.13	3,939,096.75
其他	8,587,314.97	4,709,784.17
合计	<u>256,756,146.60</u>	<u>250,063,849.25</u>

(32) 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类, 列示如下:

	2018 年度	2017 年度
折旧及摊销费	1,342,015,631.02	1,376,318,120.18
特许经营委托管理费	1,079,872,628.23	663,893,252.05
修理及维护费	1,043,055,512.24	782,504,193.69
航空安全及保卫费	735,066,496.88	640,874,351.49
水电力费	701,467,553.84	600,364,085.35
员工成本	657,959,478.68	606,777,765.64
运行服务费	470,057,985.04	385,949,536.29
租赁费	308,639,908.51	123,084,878.33
绿化环卫费	246,103,241.31	210,212,750.83
其他	383,803,259.21	323,043,373.30
合计	<u>6,968,041,694.96</u>	<u>5,713,022,307.15</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	178,178,751.15	244,557,188.98
减: 利息收入	(37,392,118.23)	(33,489,116.07)
汇兑损失/(收益)-净额	108,363,894.40	(127,464,675.23)
其他	1,669,138.88	1,973,208.01
财务费用-净额	<u>250,819,666.20</u>	<u>85,576,605.69</u>

(34) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款信用减值损失	<u>678,557.52</u>	<u>55,666,407.87</u>

(35) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税费返还	<u>-</u>	<u>1,554,626.51</u>	与收益相关

(经重列)

(36) 投资损益

	2018 年度	2017 年度
处置收益	<u>36,785,666.98</u>	<u>3,251,052.42</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(37) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度 (经重列)
政府补助	4,184,003.50	2,286,609.52
其他	1,930,088.93	1,662,931.57
合计	<u>6,114,092.43</u>	<u>3,949,541.09</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(38) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损失	415,244.55	8,137,790.22
其他	109,878.61	510,023.11
合计	<u>525,123.16</u>	<u>8,647,813.33</u>

(39) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	956,168,284.40	895,618,162.48
递延所得税	367,328.91	(25,784,744.53)
合计	<u>956,535,613.31</u>	<u>869,833,417.95</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:

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>3,828,590,716.45</u>	<u>3,470,293,873.13</u>
按适用税率计算的所得税	957,147,679.11	867,573,468.28
非应纳税收入	(3,520,155.52)	(812,763.11)
不得扣除的成本、费用和损失	2,908,089.72	3,072,712.78
所得税费用	<u>956,535,613.31</u>	<u>869,833,417.95</u>

(40) 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:

	2018 年度	2017 年度
本公司公司净利润	2,872,055,103.14	2,600,460,455.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,330,890,000.00</u>	<u>4,330,890,000.00</u>
基本每股收益	<u>0.66</u>	<u>0.60</u>

(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 2018 年度, 本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度: 无), 因此, 稀释每股收益等于基本每股收益。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(41) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净利润	2,872,055,103.14	2,600,460,455.18
加: 计提信用减值损失	678,557.52	55,666,407.87
固定资产折旧	1,269,161,735.06	1,324,386,348.93
无形资产摊销	72,853,895.96	51,931,771.25
长期待摊费用摊销	27,184,612.34	27,628,453.36
处置固定资产的净损失	415,244.55	8,137,790.22
财务费用	250,819,666.20	85,576,605.69
递延所得税资产的增加	367,328.91	(25,784,744.53)
存货的(增加)/减少	(35,161,782.17)	5,047,448.37
投资收益	(36,785,666.98)	(3,251,052.42)
递延收益的增加	6,186,865.99	62,201.97
退休福利负债的增加	2,191,305.81	7,198,597.90
其他流动资产的增加	(185,411,330.93)	(45,595,155.33)
经营性应收项目的增加	(102,825,269.32)	(244,451,302.09)
经营性应付项目的增加	548,517,999.40	424,219,383.05
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,690,248,265.48</u>	<u>4,271,233,209.42</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金的年末余额	1,806,125,073.31	1,614,648,674.00
减: 现金的年初余额	(1,614,648,674.00)	(4,530,368,758.14)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>191,476,399.31</u>	<u>(2,915,720,084.14)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	1,806,125,073.31	1,614,648,674.00
其中: 库存现金	503.21	900.71
可随时用于支付的银行存款	1,806,124,570.10	1,614,647,773.29
年末现金及现金等价物余额	<u>1,806,125,073.31</u>	<u>1,614,648,674.00</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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

(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。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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) 其他关联方情况

	与本公司的关系
首都机场集团财务有限公司(以下称“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
北京空港航空地面服务有限公司(以下称“地服公司”)*	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
首都机场集团公司北京新机场管理中心(以下称“新机场管理中心”)	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
北京京瑞饭店管理有限责任公司(以下称“京瑞饭店”)	与本公司同受母公司控制
北京京瑞饭店管理有限责任公司顺义分公司(以下称“京瑞顺义”)	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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 其他关联方情况(续)

与本公司的关系

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
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
航港发展有限公司(以下称“航港发展公司”)	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
博维公司	与本公司同受母公司控制*
中航机场设备有限公司(以下称“中航设备公司”)	与本公司同受母公司控制*

*于 2018 年 8 月, 地服公司成为母公司的子公司, 因此, 地服公司成为本公司的关联方。此处披露的与地服公司相关的交易额为 2018 年 8 月起至资产负债表日的发生额。

2018 年 1 月~8 月, 博维公司为本公司的合营企业, 于 2018 年 8 月, 本公司完成与母公司就转让本公司持有的博维公司全部 60% 股权的股权转让交易, 根据修订后的博维公司章程, 博维公司为母公司的子公司。中航设备公司为博维公司的子公司, 与本公司的关联方关系也发生相应的变化。

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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(b) 提供和接受劳务

(i) 提供特许经营权

	2018 年度	2017 年度
贵宾公司	104,622,924.52	98,777,735.84
物业公司	15,107,441.09	13,119,480.85
地服公司	11,273,920.62	-
公务机公司	5,266,541.99	5,411,035.80
博维公司	988,730.90	762,648.10
	<u>137,259,559.12</u>	<u>118,070,900.59</u>

(ii) 提供劳务

	2018 年度	2017 年度
动力公司	15,569,707.50	-
新机场管理中心	1,062,793.02	-
	<u>16,632,500.52</u>	<u>-</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(b) 提供和接受劳务(续)

(iii) 接受劳务

	2018 年度	2017 年度
动力公司	849,398,466.88	762,245,708.63
安保公司	713,985,083.61	605,746,346.10
商贸公司	619,057,485.27	335,479,517.52
博维公司	450,462,857.82	406,307,542.72
广告公司	318,318,265.30	245,281,479.33
物业公司	222,915,802.09	211,705,786.89
餐饮公司	143,212,846.52	83,302,252.38
集团公司	90,325,619.22	124,942,597.69
贵宾公司	47,914,452.94	42,913,471.56
机场航服公司	16,757,356.78	2,327,571.28
旅业公司	11,082,817.22	-
民航建设集团	4,506,218.85	36,920,481.87
民航咨询公司	4,191,034.06	1,971,221.70
中鹏公司	3,898,685.34	3,822,583.82
京瑞饭店	3,267,442.46	-
中企建发公司	3,155,612.73	4,162,337.45
地服公司	924,528.30	-
京瑞顺义	806,140.00	-
影视传媒公司	782,456.14	910,797.86
空港建设公司	-	9,678,360.36
	<u>3,504,963,171.53</u>	<u>2,877,718,057.16</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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) 租赁

(i) 本公司作为出租方

	2018 年度	2017 年度
商贸公司	162,193,610.27	136,586,476.78
餐饮公司	54,020,733.74	52,497,241.77
地服公司	36,930,426.09	-
公务机公司	14,437,638.66	14,065,231.59
物业公司	12,822,154.59	13,688,500.70
旅业公司	7,147,500.58	6,859,733.24
机场航服公司	2,651,520.68	2,314,616.52
广告公司	1,907,846.88	2,054,132.64
动力公司	907,494.24	907,494.24
贵宾公司	671,036.04	660,550.64
	<u>293,689,961.77</u>	<u>229,633,978.12</u>

(ii) 本公司作为承租方

	2018 年度	2017 年度
集团公司	274,983,201.14	96,631,145.72
物业公司	2,030,988.97	684,681.71
航港发展公司	868,769.86	-
商贸公司	444,577.10	187,678.38
合计	<u>278,327,537.07</u>	<u>97,503,505.81</u>

(d) 利息收入

	2018 年度	2017 年度
于财务公司存款产生的利息收入	<u>12,814,947.11</u>	<u>10,794,230.11</u>

(e) 利息支出

	2018 年度	2017 年度
通过集团公司代付借款利息	<u>51,606,028.93</u>	<u>35,357,521.28</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(f) 资产收购

	2018 年度	2017 年度
集团公司	<u>2,210,960,928.51</u>	<u>183,882,063.10</u>

(g) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,860,872.57</u>	<u>7,895,045.97</u>

(4) 关联方应收、应付款项余额

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
(a) 银行存款 (附注六(1)) 财务公司	<u>812,536,112.33</u>	<u>309,237,241.11</u>

	2018 年 12 月 31 日		2017 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				
地服公司	390,851,384.73	-	-	-
动力公司	17,456,758.95	-	-	-
公务机公司	4,129,154.60	-	1,140,430.20	-
商贸公司	1,766,248.93	-	2,317,413.53	-
新机场管理中心	1,126,560.60	-	-	-
贵宾公司	440,090.40	-	17,112,333.32	-
博维公司	413,746.68	-	508,262.11	-
餐饮公司	82,000.00	-	127,000.00	-
旅业公司	14,155.72	-	-	-
合计	<u>416,280,100.61</u>	-	<u>21,205,439.16</u>	-
(c) 其他应收款				
财务公司	8,259,027.78	-	253,000.00	-
商贸公司	217,241.82	-	-	-
民航建设集团	191,100.00	-	-	-
地服公司	163,631.42	-	-	-
物业公司	12,021.76	-	-	-
博维公司	-	-	10,715,067.60	-
合计	<u>8,843,022.78</u>	-	<u>10,968,067.60</u>	-

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
(d)	预付账款 博维公司	-	2,929,563.69
(e)	其他非流动资产 集团公司	49,810,000.00	49,810,000.00
(f)	应付账款		
	动力公司	522,974,667.40	197,376,802.35
	集团公司	264,884,773.82	194,983,660.77
	博维公司	120,800,064.49	187,191,913.34
	物业公司	116,074,299.54	105,785,308.80
	商贸公司	112,735,894.44	39,359,046.95
	安保公司	101,848,572.60	100,857,241.06
	广告公司	74,780,424.34	39,251,969.83
	餐饮公司	41,742,152.37	12,149,833.11
	地服公司	20,934,716.98	-
	中航设备公司	9,254,624.75	6,458,751.72
	民航建设集团	7,835,820.80	6,346,376.44
	机场航服公司	5,838,947.87	1,807,628.96
	民航咨询公司	3,591,573.09	1,686,020.93
	旅业公司	2,590,000.00	155,271.15
	贵宾公司	2,136,847.93	12,690,868.21
	京瑞顺义	1,561,887.47	-
	中鹏公司	1,239,161.30	1,150,030.90
	京瑞饭店	887,551.95	-
	影视传媒公司	660,377.36	905,245.92
	公务机公司	569,525.00	-
	航港发展公司	434,127.03	-
	中企建发公司	418,776.94	381,041.09
	合计	1,413,794,787.47	908,537,011.53

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
(g)	其他应付款		
	集团公司	81,497,926.85	16,923,630.80
	民航建设集团	15,574,798.26	21,400,448.02
	中企建发公司	7,412,264.17	7,961,309.21
	中航设备公司	7,330,206.16	-
	物业公司	5,592,668.20	2,541,901.34
	广告公司	5,131,008.60	5,147,558.60
	博维公司	3,809,618.46	13,326,781.49
	餐饮公司	3,594,485.10	3,627,785.10
	商贸公司	3,002,700.00	3,000,000.00
	民航咨询公司	1,891,280.43	1,604,547.24
	地服公司	800,000.00	-
	扩建指挥部	622,452.06	622,452.06
	旅业公司	410,000.00	410,000.00
	机场航服公司	289,890.64	402,459.60
	动力公司	229,471.41	32,144.25
	贵宾公司	229,304.00	229,304.00
	机场宾馆	224,000.00	224,000.00
	京瑞饭店	100,000.00	-
	合计	<u>137,742,074.34</u>	<u>77,454,321.71</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
(h)	预收账款		
	公务机公司	1,303,906.84	25,000.03
	地服公司	235,187.10	-
	机场航服公司	177,290.72	-
	博维公司	37,500.00	37,500.00
	商贸公司	-	495,342.93
	集团公司	-	74,905,621.67
	合计	<u>1,753,884.66</u>	<u>75,463,464.63</u>
(i)	一年内到期的 非流动负债 (附注六(19))		
	集团公司	<u>167,483,016.12</u>	<u>160,711,074.23</u>
(j)	长期应付款 (附注六(22))		
	集团公司	<u>1,758,571,669.35</u>	<u>1,848,177,353.42</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：

(a) 接受劳务

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
物业公司	240,743,838.56	36,407,578.19
动力公司	175,600,492.93	40,631,774.53
旅业公司	32,902,400.00	-
贵宾公司	31,703,452.19	-
机场航服公司	24,117,042.38	12,022,972.22
中鹏公司	10,059,000.00	-
中航设备公司	9,713,815.83	4,904,583.33
博维公司	2,172,286.33	520,212,874.94
影视传媒公司	48,611.11	58,333.33
安保公司	-	5,017,563.86
合计	<u>527,060,939.33</u>	<u>619,255,680.40</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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)

(b) 提供劳务

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
贵宾公司	217,401,400.00	-
博维公司	150,000.00	-
合计	<u>217,551,400.00</u>	<u>-</u>

(c) 租赁

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一租入		
集团公司	1,029,542,273.92	1,039,633,249.20
物业公司	1,878,457.25	4,510,990.52
航港发展公司	1,864,106.93	-
商贸公司	272,701.54	272,701.54
合计	<u>1,033,557,539.64</u>	<u>1,044,416,941.26</u>
一租出		
商贸公司	291,192,927.22	7,476,327.73
餐饮公司	103,829,166.66	-
物业公司	21,605,779.70	33,757,904.40
地服公司	9,995,270.81	-
旅业公司	9,408,000.00	16,610,720.00
机场航服公司	3,335,924.79	3,321,680.00
广告公司	1,900,872.00	-
贵宾公司	351,648.00	92,771.08
公务机公司	325,000.00	10,810,714.30
影视传媒公司	3,300.00	-
合计	<u>441,947,889.18</u>	<u>72,070,117.51</u>

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

2018 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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	115,830,649.61	571,649,598.48
无形资产	52,446,655.77	22,734,621.78
合计	<u>168,277,305.38</u>	<u>594,384,220.26</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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	129,164,114.06	119,256,775.21
一到二年	105,022,480.22	99,375,311.27
二到三年	105,083,171.07	84,612,654.55
三年以上	712,702,017.61	780,578,162.23
合计	<u>1,051,971,782.96</u>	<u>1,083,822,903.26</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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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

(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 2018 年度及 2017 年度, 本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 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:

	2018 年 12 月 31 日
	美元项目
外币金融资产—	
货币资金	96,728,411.34
应收款项	224,426.64
合计	<u>96,952,837.98</u>
外币金融负债—	
应付款项	10,661,200.99
一年内到期的非流动负债	167,483,016.12
长期应付款	1,758,571,667.48
合计	<u>1,936,715,884.59</u>
	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>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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 2018 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, 如果人民币对美元升值或贬值 5%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加或减少净利润 68,991,114.25 元(2017 年 12 月 31 日: 72,803,126.40 元)。

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款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 2018 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 2,980,000,000.00 元及以美元计价的浮动利率合同, 金额为 1,926,054,685.47 元(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)。

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 2018 年度及 2017 年度本公司并无利率互换安排。

于 2018 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 18,397,705.07 元(2017 年 12 月 31 日: 18,745,831.60 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票据及应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、首都机场集团财务有限公司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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外, 对于应收票据及应收账款、其他应收款, 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。

(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:

	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及					
应付账款	2,336,419,856.29	-	-	-	2,336,419,856.29
其他应付款	1,164,394,882.32	-	-	-	1,164,394,882.32
长期借款	3,027,057,511.11	-	-	-	3,027,057,511.11
长期应付款	226,055,543.24	223,584,802.04	637,914,336.32	1,213,842,370.95	2,301,397,052.55
合计	6,753,927,792.96	223,584,802.04	637,914,336.32	1,213,842,370.95	8,829,269,302.27
	2017年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及					
应付账款	1,621,168,103.59	-	-	-	1,621,168,103.59
其他应付款	981,003,727.51	-	-	-	981,003,727.51
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	2,925,029,763.79	3,239,134,822.31	574,360,486.84	1,305,453,645.04	8,043,978,717.98

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2018 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。

不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本公司的资本负债比率如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债总额	11,284,917,088.42	9,207,442,593.86
总资产	34,698,108,846.30	30,637,257,659.09
资产负债比率	33%	30%