

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.cn)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2022年度務報表及審計報告》，僅供參閱。

特此公告。

承董事會命
孟憲偉
董事會秘書

二零二三年九月四日
中國，北京

於本公告日，本公司的董事為：

執行董事：王長益先生及韓志亮先生

非執行董事：郝建青先生、宋鷗先生及杜強先生

獨立非執行董事：張加力先生、許漢忠先生、王化成先生及段東輝女士

北京首都国际机场股份有限公司
2022年度财务报表及审计报告



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号:京23302064TZ



北京首都国际机场股份有限公司

2022 年度财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|-------------|--------|
| 审计报告 | 1 - 3 |
| 2022 年度财务报表 | |
| 资产负债表 | 1 |
| 利润表 | 2 |
| 现金流量表 | 3 |
| 所有者权益变动表 | 4 |
| 财务报表附注 | 5 - 80 |

审计报告

普华永道中天北京审字(2023)第2494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2022年12月31日的资产负债表,2022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2022年12月31日的财务状况以及2022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(如适用),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(2023)第2494号
(第三页, 共三页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

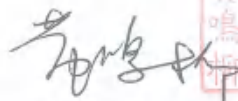
(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对导致对首都机场股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致首都机场股份公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 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·北京市
2023年3月30日

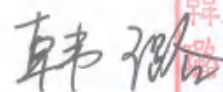
注册会计师



黄鸣柳



注册会计师



韩璐



北京首都国际机场股份有限公司

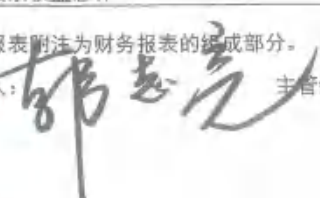
2022年12月31日资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------------|-------|--------------------|-------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 六(1) | 1,600,354,178.46 | 2,252,658,193.08 |
| 交易性金融资产 | 六(2) | 6,866,439.24 | 6,866,439.24 |
| 应收票据 | 六(3) | 58,335,211.59 | - |
| 应收账款 | 六(4) | 666,897,838.97 | 857,955,472.09 |
| 预付款项 | 六(5) | 5,525,182.86 | 36,361,421.87 |
| 其他应收款 | 六(6) | 28,620,412.12 | 25,753,080.14 |
| 存货 | 六(7) | 218,298,465.43 | 218,340,663.20 |
| 其他流动资产 | 六(8) | 182,504,370.65 | 221,520,970.20 |
| 流动资产合计 | | 2,767,402,099.32 | 3,619,456,239.82 |
| 非流动资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六(9) | 2,810,426,883.85 | 2,902,096,934.76 |
| 固定资产 | 六(10) | 22,349,654,315.86 | 23,402,171,819.20 |
| 在建工程 | 六(11) | 1,087,601,042.31 | 1,061,735,839.62 |
| 使用权资产 | 六(12) | 659,021,180.48 | 797,664,277.27 |
| 无形资产 | 六(13) | 1,482,293,911.31 | 1,523,803,692.67 |
| 长期待摊费用 | 六(14) | 14,452,644.99 | 19,484,446.74 |
| 递延所得税资产 | 六(15) | 2,050,194,697.23 | 1,564,530,639.86 |
| 其他非流动资产 | 六(16) | 262,353,358.25 | 256,392,573.12 |
| 非流动资产合计 | | 30,715,998,034.28 | 31,527,880,223.24 |
| 资产总计 | | 33,483,400,133.60 | 35,147,336,463.06 |
| 负 债 及 股 东 权 益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 六(18) | 6,204,172,916.66 | 1,701,132,013.90 |
| 应付账款 | 六(19) | 3,120,141,372.79 | 2,588,366,703.51 |
| 预收款项 | 六(20) | 266,700,210.72 | 321,961,243.15 |
| 应付职工薪酬 | 六(21) | 330,234,488.53 | 374,503,137.23 |
| 应交税费 | 六(22) | 477,558,642.24 | 477,158,628.05 |
| 其他应付款 | 六(23) | 1,220,187,736.89 | 1,547,350,399.15 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六(24) | 1,652,851,872.70 | 379,008,891.45 |
| 其他流动负债 | 六(25) | 1,508,693,149.52 | 1,508,693,149.52 |
| 流动负债合计 | | 14,780,540,390.05 | 8,898,174,165.96 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 六(26) | 198,641,064.96 | 2,788,441,064.96 |
| 应付债券 | 六(27) | - | 1,298,264,037.71 |
| 租赁负债 | 六(28) | 615,235,586.36 | 677,383,071.16 |
| 长期应付款 | 六(29) | 1,104,723,655.62 | 1,166,898,967.80 |
| 递延收益 | 六(30) | 28,530,754.27 | 31,132,008.96 |
| 长期应付职工薪酬 | 六(31) | 150,807,416.56 | 112,233,805.26 |
| 非流动负债合计 | | 2,097,938,477.77 | 6,074,352,955.85 |
| 负债合计 | | 16,878,478,867.82 | 14,972,527,121.81 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 六(32) | 4,579,178,977.00 | 4,579,178,977.00 |
| 资本公积 | 六(33) | 6,536,821,243.45 | 6,549,582,413.11 |
| 其他综合收益 | 六(34) | (26,856,892.44) | 3,635,441.38 |
| 盈余公积 | 六(35) | 6,809,588,447.79 | 6,809,588,447.79 |
| 未分配利润 | 六(36) | (1,293,810,510.02) | 2,232,824,061.97 |
| 股东权益合计 | | 16,604,921,265.78 | 20,174,809,341.25 |
| 负债及股东权益总计 | | 33,483,400,133.60 | 35,147,336,463.06 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

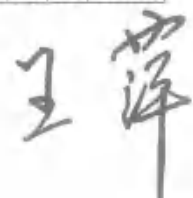
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



审计机构负责人:




北京首都国际机场股份有限公司

2022年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2022年度 | 2021年度 |
|------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| 一、营业收入 | 六(37) | 2,230,948,253.79 | 3,344,709,012.15 |
| 减: 营业成本 | 六(39) | (5,046,153,052.11) | (5,304,805,453.66) |
| 税金及附加 | 六(38) | (236,435,209.68) | (235,205,373.73) |
| 管理费用 | 六(39) | (483,786,088.84) | (509,580,541.59) |
| 财务费用 | 六(40) | (344,558,832.10) | (140,192,022.36) |
| 其中: 利息费用 | | 245,448,794.92 | 219,825,183.28 |
| 利息收入 | | 22,952,008.32 | 45,097,129.15 |
| 加: 其他收益 | 六(42) | 4,626,981.51 | 11,049,017.23 |
| 投资收益 | 六(43) | - | (4,983,705.90) |
| 其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认损益 | 六(43) | - | - |
| 公允价值变动收益 | | - | 110,749.02 |
| 信用减值损失 | 六(41) | (105,468,063.47) | 12,084,736.31 |
| 二、营业亏损 | | (3,980,826,010.90) | (2,826,813,582.53) |
| 加: 营业外收入 | 六(44) | 4,063,500.17 | 7,853,672.67 |
| 减: 营业外支出 | 六(44) | (25,372,007.36) | (1,453,586.84) |
| 三、亏损总额 | | (4,002,134,518.09) | (2,820,413,496.70) |
| 减: 所得税费用 | 六(45) | 475,499,946.10 | 703,876,980.99 |
| 四、净亏损 | | (3,526,634,571.99) | (2,116,536,515.71) |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净亏损 | | (3,526,634,571.99) | (2,116,536,515.71) |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | (30,492,333.82) | (348,485.86) |
| 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | (30,492,333.82) | (348,485.86) |
| 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | 六(34) | (30,492,333.82) | (348,485.86) |
| 六、综合收益总额 | | (3,557,126,905.81) | (2,116,885,001.57) |
| 七、每股亏损 | 六(46) | | |
| 基本每股亏损 | | (0.770) | (0.462) |
| 稀释每股亏损 | | (0.770) | (0.462) |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



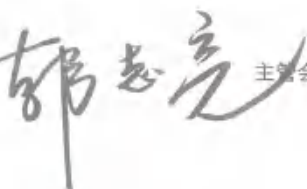
2022年度现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2022年度 | 2021年度 |
|---------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,301,197,847.77 | 3,725,598,489.73 |
| 收到的税费返还 | | 108,571,928.59 | 173,512,201.96 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,089,010.47 | 33,654,420.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,417,858,786.83 | 3,932,765,112.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (2,948,460,820.86) | (3,485,128,193.00) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (573,000,590.84) | (613,182,306.10) |
| 支付的各项税费 | | (273,408,237.30) | (282,658,879.56) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (124,310,226.55) | (173,279,644.91) |
| 经营活动现金流出小计 | | (3,919,179,875.55) | (4,554,249,023.57) |
| 经营活动使用的现金流量净额 | 六(47)a | (1,501,321,088.72) | (621,483,911.26) |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 40,396,214.32 | 20,737,015.53 |
| 投资活动现金流入小计 | | 40,396,214.32 | 20,737,015.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (519,571,397.41) | (641,391,474.08) |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | (519,571,397.41) | (641,391,474.08) |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | (479,175,183.09) | (620,654,458.55) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 6,200,000,000.00 | 4,920,331,820.87 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 12,700,000.00 | 85,470,678.65 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,212,700,000.00 | 5,005,802,499.52 |
| 偿还债务支付的现金 | | (4,459,785,443.94) | (3,454,518,197.46) |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | (206,274,695.45) | (180,574,910.42) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | (202,037,142.73) | (200,381,832.42) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (4,868,097,282.12) | (3,835,474,940.30) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,344,602,717.88 | 1,170,327,559.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 1,832,990.68 | (516,964.19) |
| 五、现金及现金等价物净减少额 | | | |
| | 六(47)b | (634,060,563.25) | (72,327,774.78) |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 2,224,473,446.41 | 2,296,801,221.19 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 六(47)b | 1,590,412,883.16 | 2,224,473,446.41 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计师事务所负责人:




北京首都国际机场股份有限公司

2022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 |
|-----------------|-------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 2021年1月1日期初余额 | | 4,579,178,977.00 | 6,496,122,507.76 | 3,983,927.24 | 6,809,588,447.79 | 4,349,360,577.68 | 22,238,234,437.47 |
| 2021年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净亏损 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 六(34) | - | - | (348,485.86) | - | (2,116,536,515.71) | (2,116,536,515.71) |
| 综合收益总额合计 | | - | - | (348,485.86) | - | (2,116,536,515.71) | (348,485.86) |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 股东投入资本 | 六(32) | - | 53,459,905.35 | | - | | 53,459,905.35 |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 六(35) | - | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | 六(36) | - | - | - | - | - | - |
| 2021年12月31日期末余额 | | 4,579,178,977.00 | 6,549,582,413.11 | 3,635,441.38 | 6,809,588,447.79 | 2,232,824,061.97 | 20,174,809,341.25 |
| 2022年1月1日期初余额 | | 4,579,178,977.00 | 6,549,582,413.11 | 3,635,441.38 | 6,809,588,447.79 | 2,232,824,061.97 | 20,174,809,341.25 |
| 2022年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净亏损 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 六(34) | - | - | (30,492,333.82) | - | (3,526,634,571.99) | (3,526,634,571.99) |
| 综合收益总额合计 | | - | - | (30,492,333.82) | - | (3,526,634,571.99) | (3,526,634,571.99) |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 其他 | 六(33) | - | (12,761,169.66) | - | - | - | (12,761,169.66) |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | | - | - | - | - | - | - |
| 对股东的分配 | | - | - | - | - | - | - |
| 2022年12月31日期末余额 | | 4,579,178,977.00 | 6,536,821,243.45 | (26,856,892.44) | 6,809,588,447.79 | (1,293,810,510.02) | 16,604,921,265.78 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



郝志亮

主管会计工作的负责人:

李尔奇

会计机构负责人:

王萍

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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(以下称“本公司”)由首都机场集团有限公司(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 元折为本公司的国家股 2,500,000,000 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。

于 2019 年 11 月 7 日, 本公司与集团公司根据股份认购协议, 通过资本公积(国有独享)转增股本的方式非公开发行, 集团公司按发行价认购, 定向转增价格为每股 6.0161 元, 转增股数为 248,288,977 股。发行后本公司股本增加至 4,579,178,977 元, 集团公司持有的国家股数目增加至 2,699,814,977 股, 占股本总数的比例上升至 58.96%。

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、机场资源特许经营及机场资源使用等业务。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 3 月 30 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

2022 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 2022 年 12 月 31 日，本公司净亏损人民币 3,526,634,571.99 元(2021 年：人民币 2,116,536,515.71 元)，经营活动现金流出净额人民币 1,501,321,088.72 元(2021 年：人民币 621,483,911.26 元)。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的流动负债超过流动资产为 12,013,138,290.73 元(2021 年 12 月 31 日：5,278,717,926.14 元)。流动负债中主要包括短期借款、一年内到期的长期借款、一年内到期的长期应付款和应付债券共计人民币 7,692,232,782.29 元，将在资产负债表日后一年以内支付。同时，本公司持有货币资金人民币 1,600,354,178.46 元。

本公司董事会已审阅管理层编制的自 2022 年 12 月 31 日起不少于 12 个月的现金流量预测，并认为公司将拥有充足的财务资源，包括经营活动的现金流入以及未使用的来自银行和母公司的授信额度，满足营运资金及偿付在 2022 年 12 月 31 日起 12 个月内到期债务的需求。因此，本公司 2022 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 2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(3) 外币交易(续)

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。

(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，分别采用以下两种方式进行计量：

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(i) 分类和计量(续)

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、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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(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。

本公司考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

对于因提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

除上述应收票据和应收账款外，于每个资产负债表日，本公司对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，认定为处于第一阶段的金融工具，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。

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：

| | |
|----------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 大型国有银行 |
| 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 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

对于划分为组合的应收账款和因提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| | |
|------------|----------|
| 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) 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；(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。

(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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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(续)

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司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。

(7) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相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，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022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) 投资性房地产(续)

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益，待该投资性房地产处置时转入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

(8) 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。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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。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% |

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 固定资产(续)

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(12))。

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。

(9) 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，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。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(12))。

(10) 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 40 至 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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 无形资产(续)

(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(12))。

(11) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权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。

(12) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命有限的无形资产等，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。

(13) 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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 借款费用(续)

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。

(14) 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。

(15) 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、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费基数和比例，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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

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。
- (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，列示为应付职工薪酬。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 职工薪酬(续)

(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。

(16) 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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 收入确认

本公司在客户取得相关服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。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项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。

- (a) 航空性业务收入包括飞机起降及相关收入和旅客服务收入，于提供相关机场服务时予以确认。
- (b) 特许经营收入乃按销售额的一定百分比或规定的最低保底金额予以确认。
- (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) 资源使用收入乃按销售额的一定百分比或规定的最低保底金额予以确认。
地面服务的资源使用收入乃双方依据由民航局制定的收费标准协商予以确认。
- (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

2022 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) 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成本费用或损失的，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。

(19) 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。

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 租赁(续)

本公司的使用权资产包括租入的土地使用权、房屋及建筑物、机器设备及运输设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

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

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输设备时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022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。如果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) 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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022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)

(21) 重要会计估计和判断(续)

(a) 预期信用损失的计量(续)

在考虑前瞻性信息时，本公司考虑了不同的宏观经济情景。2022年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、20%和20%。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、客户情况的变化和国内生产总值等。2022年度，本公司已考虑了不同宏观经济情景下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

| | 经济情景 | | |
|-----------|------|------|-------|
| | 基准 | 不利 | 有利 |
| 消费者价格指数 | 2.13 | 2.08 | 2.18 |
| 广义货币供应量 | 9.65 | 9.00 | 10.30 |
| 固定资产投资完成额 | 3.90 | 3.90 | 3.90 |

2021年度，本公司在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

| | 经济情景 | | |
|-----------|------|------|------|
| | 基准 | 不利 | 有利 |
| 生产价格指数 | 3.61 | 3.44 | 3.78 |
| 工业增加值 | 4.69 | 4.45 | 4.93 |
| 固定资产投资完成额 | 4.76 | 4.60 | 4.92 |

(b) 第三期资产及T3D资产的成本

(i)本公司于2008年10月从母公司处收购除T3D区及其附属资产外的北京首都国际机场三号航站楼（“T3”）和相关资产（统称“第三期资产”），其中包括机场范围内道路、捷运系统及相关设备、机器、设施以及三号航站楼及配套建筑物所在地的土地使用权。根据相关资产转让协议，收购第三期资产对价以独立评估师的估值为基准，并将根据第三期资产最终的工程决算结果进行调整。于2022年12月31日，第三期资产最终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。管理层预计第三期资产的工程最终对价金额对其成本的调整不会超过10%。相应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

2022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)

(21) 重要会计估计和判断(续)

(b) 第三期资产及T3D资产的成本(续)

(ii) 本公司于2015年1月从母公司处收购T3D区及其附属资产(“T3D资产”)。根据相关资产转让协议，收购T3D资产对价以独立评估师的评估结果为基础，并根据工程最终决算结果进行调整。于2022年12月31日，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。管理层预计T3D资产的工程最终对价金额对其成本的调整不会超过10%。相应调整将作为会计估计变更，采用未来适用法。

(c) GTC资产权属变更相关费用

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(“GTC”)、相关配套设施及相应土地使用权(统称为“GTC资产”)。根据资产转让协议，收购GTC资产对价由两部分组成：由独立评估师确定的当期支付价款，以及将根据未来权属变更实际发生的支出确定的未来支付价款。于2022年12月31日，GTC资产的权属变更尚未完成。最终收购对价根据未来权属变更实际发生的支出进行调整。相应调整将作为会计估计变更，采用未来适用法。

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 重要会计估计和判断(续)

(e) 员工退休后福利-设定受益计划

在国家的养老金计划之外，本公司存在自愿的退休福利计划和年金计划，包括一项为所有员工提供的设定受益计划(附注四(15)(b))。本公司根据报告期末设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值，在资产负债表中确认与设定受益养老金计划有关的负债。设定受益义务采用预期累计福利单位法计算，该方法取决于多项假设，包括折现率、福利年增长率、工资薪金年增长率、员工离职率及死亡率。

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身保险业经验生命表年金业务男女表(2010-2013)决定。上述假设的相应变动均将影响退休后福利负债的账面净值。

(f) 递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(22) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”)，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件，本公司已采用上述通知和实施问答编制 2022 年度财务报表，除下述影响外，上述修订对本公司财务报表无重大影响。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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 | 税率 | 税基 |
|----------|-----------|---|
| 企业所得税(a) | 25% | 应纳税所得额 |
| 增值税(b) | 3%-13% | 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) |
| 城市维护建设税 | 5% | 缴纳的增值税税额 |
| 教育费附加 | 3% | 缴纳的增值税税额 |
| 地方教育费附加 | 2% | 缴纳的增值税税额 |
| 房产税(c) | 1.2%或 12% | 应税房产及土地原值的 70%或租金收 入 |

- (a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)相关规定, 本公司在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日的期间内, 新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用, 在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。
- (b) 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、资源使用收入及停车服务收入适用增值税, 税率为 9%, 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 13%, 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。来自国外航空公司的航空性业务收入及 400Hz 电源和空调使用费免征增值税。
- (c) 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

2022 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

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | - | 502.66 |
| 银行存款 | 1,556,752,093.50 | 2,191,058,082.11 |
| 财务公司存款(附注七 (4)(a)) | 33,660,789.66 | 33,414,861.64 |
| 应收利息 | 9,941,295.30 | 28,184,746.67 |
| | <u>1,600,354,178.46</u> | <u>2,252,658,193.08</u> |

于 2022 年 12 月 31 日, 存放于首都机场集团财务有限公司(以下称“财务公司”)的存款为 33,660,789.66 元(2021 年 12 月 31 日: 33,414,861.64 元)。

(2) 交易性金融资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 交易性权益工具投资 | <u>6,866,439.24</u> | <u>6,866,439.24</u> |

交易性权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所年度最后一个交易日收盘价确定。

(3) 应收票据

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>58,335,211.59</u> | <u>-</u> |

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生, 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。

本公司认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。因此, 2022 年度未计提坏账准备。

(4) 应收账款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 1,102,151,880.12 | 1,285,705,675.54 |
| 减: 坏账准备(a) | <u>(435,254,041.15)</u> | <u>(427,750,203.45)</u> |
| | <u>666,897,838.97</u> | <u>857,955,472.09</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 应收账款(续)

应收账款的账龄分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 628,820,285.37 | 874,628,514.90 |
| 一到二年 | 178,598,570.35 | 111,952,681.86 |
| 二到三年 | 32,946,528.97 | 80,120,995.59 |
| 三年以上 | 261,786,495.43 | 219,003,483.19 |
| | <u>1,102,151,880.12</u> | <u>1,285,705,675.54</u> |

(a) 坏账准备

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账准备 | <u>435,254,041.15</u> | <u>427,750,203.45</u> |

本公司对于应收账款，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 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

| | 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 | 320,855,971.15 | 58.86% | 188,843,822.58 | 回收可能性 |
| 应收账款 2 | 108,155,302.85 | 44.22% | 47,830,035.39 | 回收可能性 |
| 应收账款 3 | 91,135,997.73 | 24.33% | 22,176,793.14 | 回收可能性 |
| 其他 | 42,991,057.96 | 98.88% | 42,511,057.96 | 回收可能性 |
| | <u>563,138,329.69</u> | | <u>301,361,709.07</u> | |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收航空性业务国内航空企业客户款项:

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 90 天以内 | 97,892,914.56 | 4.93% | 4,825,693.00 | 180,565,522.73 | 4.59% | 8,291,905.97 |
| 90 天至 180 天 | 179,564.97 | 100.00% | 179,564.97 | 1,382,726.79 | 100.00% | 1,382,726.79 |
| 180 天至 270 天 | - | 100.00% | - | 1,289,134.67 | 100.00% | 1,289,134.67 |
| 270 天至 360 天 | 185,234.46 | 100.00% | 185,234.46 | 1,059,021.86 | 100.00% | 1,059,021.86 |
| 360 天以上 | <u>18,092,256.55</u> | 100.00% | <u>18,092,256.55</u> | <u>17,337,303.34</u> | 100.00% | <u>17,337,303.34</u> |
| | <u>116,349,970.54</u> | | <u>23,282,748.98</u> | <u>201,633,709.39</u> | | <u>29,380,092.63</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:

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 90 天以内 | 9,004,552.37 | 9.74% | 877,291.23 | 16,317,415.98 | 0.40% | 65,269.66 |
| 90 天至 180 天 | 667,929.65 | 100.00% | 667,929.65 | 728,321.65 | 10.00% | 72,832.17 |
| 180 天至 270 天 | - | 100.00% | - | 60,151.32 | 12.00% | 7,218.16 |
| 270 天至 360 天 | - | 100.00% | - | 38,194.61 | 15.00% | 5,729.19 |
| 360 天以上 | <u>11,233,726.86</u> | 100.00% | <u>11,233,726.86</u> | <u>10,750,317.28</u> | 62.76% | <u>6,747,104.77</u> |
| | <u>20,906,208.88</u> | | <u>12,778,947.74</u> | <u>27,894,400.84</u> | | <u>6,898,153.96</u> |

组合一 应收非航空性业务国有企业客户款项:

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 90 天以内 | 78,391,740.30 | 10.21% | 7,999,994.27 | 80,511,136.70 | 4.96% | 3,993,977.70 |
| 90 天至 180 天 | 65,850,807.24 | 26.29% | 17,312,184.50 | 83,775,432.31 | 19.01% | 15,929,726.84 |
| 180 天至 270 天 | - | 37.38% | - | 82,783,572.92 | 23.71% | 19,631,192.42 |
| 270 天至 360 天 | - | 57.06% | - | 73,285,636.87 | 37.60% | 27,553,380.29 |
| 360 天以上 | <u>5,627,999.70</u> | 100.00% | <u>5,627,999.70</u> | <u>5,718,786.79</u> | 99.29% | <u>5,678,435.68</u> |
| | <u>149,870,547.24</u> | | <u>30,940,178.47</u> | <u>326,074,545.59</u> | | <u>72,786,712.93</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 应收账款(续)

(a) 坏账准备(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日, 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合一 应收非航空性业务非国有企业客户款项:

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 | 金额 | 整个存续期预期信用损失率 | 金额 |
| 90 天以内 | 98,031,489.38 | 6.32% | 6,195,611.88 | 145,210,259.70 | 4.68% | 6,801,007.47 |
| 90 天至 180 天 | 80,157,070.37 | 13.82% | 8,314,957.86 | 65,735,698.66 | 10.97% | 7,211,530.71 |
| 180 天至 270 天 | 35,194,958.32 | 24.76% | 8,712,874.33 | 24,499,915.40 | 19.30% | 4,728,748.55 |
| 270 天至 360 天 | 21,016,869.29 | 43.37% | 9,114,905.02 | 13,086,614.22 | 37.30% | 4,880,901.98 |
| 360 天以上 | 37,486,436.41 | 92.17% | 34,551,907.80 | 19,206,395.29 | 84.42% | 15,370,729.78 |
| | <u>251,886,823.77</u> | | <u>66,890,456.89</u> | <u>266,738,883.27</u> | | <u>38,992,916.49</u> |

由于经济环境及行业形势因素的影响, 本公司 2022 年度航空性业务国内航空企业、航空性业务国际及港澳台地区航空企业、非航空性业务国有企业、非航空性业务非国有企业组合的应收账款出现回收进度减缓及逾期加剧的情况, 应收账款的预期信用损失率均相应上升。

(iii) 2022 年度计提的坏账准备金额为 170,218,070.72 元, 收回或转回的坏账准备金额为 64,750,007.25 元, 核销的坏账准备金额为 97,964,225.77 元, 坏账准备的账面余额为 435,254,041.15 元。

(5) 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

| 账龄 | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | <u>5,525,182.86</u> | <u>100.00%</u> | <u>36,361,421.87</u> | <u>100.00%</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(6) 其他应收款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收关联方款(附注七(4)(c)) | 8,104,594.78 | 6,891,114.33 |
| 应收第三方 | | |
| —代收代付能源费 | 25,103,566.52 | 23,380,742.31 |
| —其他 | 3,049,158.82 | 3,561,581.83 |
| | <u>36,257,320.12</u> | <u>33,833,438.47</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(7,636,908.00)</u> | <u>(8,080,358.33)</u> |
| | <u>28,620,412.12</u> | <u>25,753,080.14</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 13,857,763.39 | 14,345,575.29 |
| 一到二年 | 3,698,478.69 | 5,112,826.11 |
| 二到三年 | 4,633,992.73 | 9,086,730.76 |
| 三年以上 | 14,067,085.31 | 5,288,306.31 |
| | <u>36,257,320.12</u> | <u>33,833,438.47</u> |

(b) 本公司认为其他应收款的信用风险未显著增加，已识别的减值是不重大的。

(7) 存货

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------------------|
| 成本— | | | | |
| 备品备件及低值易耗品 | <u>218,340,663.20</u> | 114,855,844.31 | (114,698,042.08) | <u>218,298,465.43</u> |
| 减：存货跌价准备— | | | | |
| 备品备件及低值易耗品 | | | | |
| | <u>218,340,663.20</u> | | | <u>218,298,465.43</u> |

(a) 备品备件及低值易耗品按预计可实现的使用价值确定可变现净值，按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/转回。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 其他流动资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 待抵扣进项税额 | 172,980,483.20 | 197,053,757.98 |
| 待认证进项税额 | 9,523,887.45 | 24,467,212.22 |
| | <u>182,504,370.65</u> | <u>221,520,970.20</u> |

(9) 投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 账面原值 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,803,690,452.37 | 1,773,634,594.35 | 3,577,325,046.72 |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>1,803,690,452.37</u> | <u>1,773,634,594.35</u> | <u>3,577,325,046.72</u> |
| 累计折旧 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (517,458,460.82) | (157,769,651.14) | (675,228,111.96) |
| 本年计提 | <u>(49,904,573.37)</u> | <u>(41,765,477.54)</u> | <u>(91,670,050.91)</u> |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>(567,363,034.19)</u> | <u>(199,535,128.68)</u> | <u>(766,898,162.87)</u> |
| 减值准备 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | - | - |
| 账面价值 | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>1,236,327,418.18</u> | <u>1,574,099,465.67</u> | <u>2,810,426,883.85</u> |
| 2021 年 12 月 31 日 | <u>1,286,231,991.55</u> | <u>1,615,864,943.21</u> | <u>2,902,096,934.76</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，投资性房地产中账面价值为人民币 1,548,882,206.46 元(原价 1,726,897,850.00 元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值为人民币 1,589,792,341.12 元(原价 1,726,897,850.00 元))为本公司作为 GTC 资产收购的一部分，从母公司处收购。于本财务报表获批之日，母公司正在向北京国土资源管理部门办理该土地使用权证并将该土地使用权证过户给本公司。

于 2022 年 12 月 31 日，投资性房地产中账面价值为人民币 942,437,322.25 元(原价 1,088,998,350.23 元)的房屋(2021 年 12 月 31 日：人民币 976,922,270.01 元(原价 1,088,998,350.23 元))从母公司处购买但尚未办理完权属变更。

投资性房地产采用成本法初始计量并按历史成本减累计折旧及累计减值亏损(如有)列账。折旧按投资性房地产的估计可使用年期，以直线法摊销成本减去资产的累计减值亏损计算。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 固定资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | | |
|------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 固定资产(a) | <u>22,349,654,315.86</u> | | <u>23,402,171,819.20</u> | | |
| (a) 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 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 23,165,378,996.39 | 10,806,093,978.20 | 9,721,679,431.37 | 968,412,770.98 | 44,661,565,176.94 |
| 在建工程转入 | 80,180,910.02 | 11,194,220.70 | 121,024,767.60 | - | 212,399,898.32 |
| 本年其他增加 | 41,289,834.65 | - | 13,850,318.27 | 3,008,230.06 | 58,248,383.00 |
| 本年其他减少 | <u>(2,216,679.74)</u> | <u>(90,881,887.30)</u> | <u>(455,789,130.78)</u> | <u>(15,975,003.70)</u> | <u>(564,842,701.52)</u> |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>23,284,633,061.32</u> | <u>10,726,406,311.60</u> | <u>9,400,885,386.46</u> | <u>955,445,997.36</u> | <u>44,367,370,756.74</u> |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (8,751,099,319.46) | (3,975,385,895.41) | (7,919,079,718.84) | (613,828,424.03) | (21,259,393,357.74) |
| 本年计提 | (598,106,620.96) | (242,011,786.14) | (304,126,278.61) | (48,772,754.55) | (1,193,017,440.26) |
| 本年减少 | <u>748,498.98</u> | <u>150,977.65</u> | <u>422,533,840.90</u> | <u>11,263,041.59</u> | <u>434,694,357.12</u> |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>(9,348,459,443.44)</u> | <u>(4,217,246,703.90)</u> | <u>(7,800,672,156.55)</u> | <u>(651,338,136.89)</u> | <u>(22,017,716,440.89)</u> |
| 减值准备 | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>13,936,173,617.88</u> | <u>6,509,159,607.70</u> | <u>1,600,213,229.91</u> | <u>304,107,860.37</u> | <u>22,349,654,315.86</u> |
| 2021 年 12 月 31 日 | <u>14,414,279,676.93</u> | <u>6,830,708,082.79</u> | <u>1,802,599,712.53</u> | <u>354,584,346.95</u> | <u>23,402,171,819.20</u> |

2022 年度固定资产计提的折旧金额为 1,193,017,440.26 元(2021 年度: 1,203,728,836.91 元); 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 1,187,166,755.72 元及 5,850,684.54 元(2021 年度: 1,197,206,096.58 元及 6,522,740.33 元)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(i) 经营租出的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日, 账面价值 407,439,037.22 元(原价 888,535,289.86 元)的固定资产系经营性租出(2021 年 12 月 31 日: 账面价值 496,727,298.03 元(原价 992,337,258.78 元)。具体分析如下:

| 2022 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 | 796,332,856.03 | (393,427,931.40) | - | 402,904,924.63 |
| 装置及其他设备 | 92,202,433.83 | (87,668,321.24) | - | 4,534,112.59 |
| 合计 | <u>888,535,289.86</u> | <u>(481,096,252.64)</u> | - | <u>407,439,037.22</u> |

2021 年 12 月 31 日:

| | | | | |
|------------|-----------------------|-------------------------|---|-----------------------|
| 房屋、建筑物及其改良 | 874,717,973.94 | (383,784,004.15) | - | 490,933,969.79 |
| 装置及其他设备 | 117,619,284.84 | (111,825,956.60) | - | 5,793,328.24 |
| 合计 | <u>992,337,258.78</u> | <u>(495,609,960.75)</u> | - | <u>496,727,298.03</u> |

(ii) 特许经营使用的固定资产

于 2022 年 12 月 31 日, 账面价值 180,892,807.20 元(原价 313,776,021.35 元)的固定资产系特许经营使用(2021 年 12 月 31 日: 账面价值 156,600,883.89 元(原价 256,781,283.37 元)。具体分析如下:

| 2022 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 | <u>313,776,021.35</u> | <u>(132,883,214.15)</u> | - | <u>180,892,807.20</u> |

2021 年 12 月 31 日:

| | | | | |
|------------|-----------------------|-------------------------|---|-----------------------|
| 房屋、建筑物及其改良 | <u>256,781,283.37</u> | <u>(100,180,399.48)</u> | - | <u>156,600,883.89</u> |
|------------|-----------------------|-------------------------|---|-----------------------|

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022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) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

(iii) 资源使用的固定资产

于2022年12月31日, 账面价值210,351,162.57元(原价366,840,430.24元)的固定资产系提供资源使用(2021年12月31日账面价值190,658,015.04元(原价314,205,451.73元)。具体分析如下:

| 2022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 | <u>366,840,430.24</u> | <u>(156,489,267.67)</u> | <u>-</u> | <u>210,351,162.57</u> |

2021年12月31日:

| | | | | |
|------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及其改良 | <u>314,205,451.73</u> | <u>(123,547,436.69)</u> | <u>-</u> | <u>190,658,015.04</u> |
|------------|-----------------------|-------------------------|----------|-----------------------|

(iv) 未办妥产权证书的固定资产

于2022年12月31日, 账面价值为8,027,462,760.90元(原价11,864,072,969.72元)的房屋、建筑物(2021年12月31日: 账面价值为8,318,394,935.90元(原价11,866,286,297.75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>8,027,462,760.90</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2022年12月31日, 账面价值为541,797,292.79元(2021年12月31日: 562,345,203.86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

2022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) 在建工程

| | 2021年 12月31日 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 其他减少 | 2022年 12月31日 |
|------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 西道北灯光站北移 | 80,656,995.10 | - | - | - | 80,656,995.10 |
| T3行李系统中转扩容改造 | 71,699,593.55 | 2,222,820.72 | - | - | 73,922,414.27 |
| T3广播系统升级改造 | 36,918,248.38 | 11,600,299.97 | - | - | 48,518,548.35 |
| 中西跑道外来物探测系统 | 42,051,572.43 | - | - | (62,280.66) | 41,999,291.77 |
| 西航空净化站出水提标改造 | 20,929,748.84 | 19,695,207.68 | - | - | 40,624,956.52 |
| 西区登机桥更换辅助工程 | 21,932,200.11 | 14,700,294.37 | - | - | 36,632,494.48 |
| 消防救援车辆 | 29,230,155.87 | - | - | - | 29,230,155.87 |
| T2行李系统整体升级改造不停航施工保障项目 | 22,938,092.31 | 4,862,385.32 | - | - | 27,800,477.63 |
| 首都机场公共区“油改电”工程配套电力改造工程 | 21,635,114.54 | 4,129,900.00 | - | - | 25,765,014.54 |
| 首都机场边检智能验证台升级改造 | 26,604,465.04 | - | - | (0.36) | 26,604,464.68 |
| 其他 | 697,076,082.67 | 181,662,192.02 | (212,399,898.32) | (555,718.05) | 665,782,658.32 |
| 合计 | 1,070,672,288.84 | 238,873,100.08 | (212,399,898.32) | (607,999.07) | 1,096,537,491.53 |
| 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 | 1,061,735,839.62 | | | | 1,087,601,042.31 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 使用权资产

| | 土地使用权 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 原价 | | | | | |
| 2021年12月31日 | 789,436,730.95 | 238,669,690.65 | 210,614,895.16 | 9,391,125.34 | 1,248,332,442.10 |
| 新增租赁合同 | - | 38,572,212.30 | - | - | 38,572,212.30 |
| 2022年12月31日 | 789,436,730.95 | 277,461,902.95 | 210,614,895.16 | 9,391,125.34 | 1,286,904,654.40 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2021年12月31日 | (195,226,457.13) | (178,965,861.54) | (73,569,069.27) | (2,906,776.89) | (450,668,164.83) |
| 本年计提 | (70,620,676.23) | (61,569,346.66) | (43,683,696.87) | (1,341,589.33) | (177,215,309.09) |
| 2022年12月31日 | (265,847,133.36) | (240,535,208.20) | (117,252,766.14) | (4,248,366.22) | (627,883,473.92) |
| 减值准备 | | | | | |
| 2021年12月31日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - |
| 2022年12月31日 | - | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | | |
| 2022年12月31日 | 523,589,597.59 | 36,926,694.75 | 93,362,129.02 | 5,142,759.12 | 659,021,180.48 |
| 2021年12月31日 | 594,210,273.82 | 59,923,829.11 | 137,045,825.89 | 6,484,348.45 | 797,664,277.27 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 无形资产

| | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 原价 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,774,164,524.32 | 520,304,500.66 | 2,294,469,024.98 |
| 本年增加 | - | 40,262,741.37 | 40,262,741.37 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,774,164,524.32 | 560,567,242.03 | 2,334,731,766.35 |
| 累计摊销 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | (365,565,558.73) | (405,099,773.58) | (770,665,332.31) |
| 本年摊销 | (39,501,614.29) | (42,270,908.44) | (81,772,522.73) |
| 2022 年 12 月 31 日 | (405,067,173.02) | (447,370,682.02) | (852,437,855.04) |
| 减值准备 | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | - | - |
| 账面价值 | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,369,097,351.30 | 113,196,560.01 | 1,482,293,911.31 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,408,598,965.59 | 115,204,727.08 | 1,523,803,692.67 |

2022 年度无形资产的摊销金额为 81,772,522.73 元(2021 年度：84,662,353.35 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，账面价值为 393,444,954.58 元(原价：550,272,663.73 元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 404,450,407.86 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 413,312,691.03 元(原价：505,802,244.23 元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 424,873,885.18 元(原价：505,802,244.23 元)为本公司从母公司处收到的 T3D 资产的一部分；账面价值为 429,300,454.26 元(原价：480,336,172.62 元)的土地使用权(2021 年 12 月 31 日：账面价值为 441,308,858.58 元(原价：480,336,172.62 元)为本公司从母公司处收购的 GTC 资产的一部分。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

2022 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)

(14) 长期待摊费用

| | 2021年12月31日 | 本年增加 | 其他减少 | 本年摊销 | 2022年12月31日 |
|---------|---------------|--------------|------|----------------|---------------|
| 生产管理用器材 | 18,821,156.49 | 4,755,846.13 | - | (9,124,357.63) | 14,452,644.99 |
| 使用权资产改良 | 663,290.25 | - | - | (663,290.25) | - |
| 合计 | 19,484,446.74 | 4,755,846.13 | - | (9,787,647.88) | 14,452,644.99 |

(15) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 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 |
| 可抵扣亏损 | 4,678,372,356.71 | 1,169,593,089.68 | 3,296,404,598.15 | 824,601,149.54 |
| 预提费用 | 3,150,753,659.56 | 787,688,414.88 | 2,737,019,883.77 | 684,254,970.95 |
| 资产减值准备 | 451,827,398.37 | 112,956,849.59 | 444,767,011.00 | 111,191,752.75 |
| 退休后福利负债 | 268,918,632.40 | 67,229,658.10 | 224,717,563.57 | 56,179,390.89 |
| 租赁负债 | 119,860,480.90 | 29,965,120.23 | 83,075,681.82 | 20,768,920.45 |
| 固定资产折旧差异 | 79,054,289.30 | 19,763,572.32 | 79,367,979.86 | 19,839,494.97 |
| 合计 | 8,748,786,819.24 | 2,187,196,704.80 | 6,867,342,718.19 | 1,716,835,679.55 |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 35,396,108.01 | | 53,998,172.99 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 2,151,800,596.79 | | 1,662,837,506.56 |
| | | <u>2,187,196,704.80</u> | | <u>1,716,835,679.55</u> |

(b) 本公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分析如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | <u>2,085,783,438.96</u> | - |

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|------------------|
| 2027 年 | <u>2,085,783,438.96</u> | - |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 递延所得税负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 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 |
| 固定资产加速折旧税法下不允许资本化的利息 | 532,480,301.99 | 133,120,075.48 | 592,751,787.15 | 148,187,946.79 |
| 公允价值变动 | 15,416,979.38 | 3,854,244.83 | 18,357,622.60 | 4,089,405.64 |
| | 110,749.02 | 27,687.26 | 110,749.02 | 27,687.26 |
| | <u>548,008,030.39</u> | <u>137,002,007.57</u> | <u>609,220,158.77</u> | <u>152,305,039.69</u> |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额 | | 235,160.81 | | 235,160.81 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | 136,766,846.76 | | 152,069,878.88 |
| | | <u>137,002,007.57</u> | | <u>152,305,039.69</u> |

(e) 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:

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 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 | (137,002,007.57) | 2,050,194,697.23 | (152,305,039.69) | 1,564,530,639.86 |
| 递延所得税负债 | 137,002,007.57 | - | 152,305,039.69 | - |

(16) 其他非流动资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动资产 | <u>262,353,358.25</u> | <u>256,392,573.12</u> |

其他非流动资产余额主要为预付款项中未来将形成长期资产的部分。

(17) 资产减值及损失准备

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 427,750,203.45 | 170,218,070.72 | (64,750,007.25) | (97,964,225.77) | 435,254,041.15 |
| 其中: | | | | | |
| 单项计提坏账准备 | 279,712,327.45 | 42,354,632.36 | (9,676,207.25) | (11,029,043.49) | 301,361,709.07 |
| 组合计提坏账准备 | 148,037,876.00 | 127,863,438.36 | (55,073,800.00) | (86,935,182.28) | 133,892,332.08 |
| 其他应收款坏账准备 | 8,060,358.33 | - | - | (443,450.33) | 7,616,908.00 |
| 在建工程减值准备 | 8,936,449.22 | - | - | - | 8,936,449.22 |
| 合计 | <u>444,767,011.00</u> | <u>170,218,070.72</u> | <u>(64,750,007.25)</u> | <u>(98,407,676.10)</u> | <u>451,827,398.37</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 短期借款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | | |
| —本金 | 6,200,000,000.00 | 1,700,000,000.00 |
| —利息 | 4,172,916.66 | 1,132,013.90 |
| 合计 | <u>6,204,172,916.66</u> | <u>1,701,132,013.90</u> |

于 2022 年 12 月 31 日，短期借款无抵押，加权平均年利率为 2.174%(2021 年 12 月 31 日利率：2.785%)。

(19) 应付账款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 修理及维护费 | 971,694,649.67 | 857,476,379.54 |
| 能源费 | 787,038,755.38 | 539,813,420.37 |
| 运行服务费 | 366,710,151.24 | 321,334,844.42 |
| 绿化环卫费 | 279,810,130.43 | 261,800,049.55 |
| 安保费 | 198,407,737.56 | 115,058,379.11 |
| 特许经营委托管理费 | 119,441,085.71 | 93,186,870.10 |
| 材料采购款 | 91,546,854.14 | 107,375,134.72 |
| 其他 | 305,492,008.66 | 292,321,625.70 |
| 合计 | <u>3,120,141,372.79</u> | <u>2,588,366,703.51</u> |

(20) 预收款项

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 预收特许经营款 | 250,771,525.25 | 284,882,439.23 |
| 预收租金 | 14,067,006.63 | 26,475,971.62 |
| 预收起降费 | 1,573,043.84 | 10,094,437.30 |
| 预收车证款 | 288,635.00 | 508,395.00 |
| 合计 | <u>266,700,210.72</u> | <u>321,961,243.15</u> |

(21) 应付职工薪酬

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 288,953,600.49 | 369,173,017.82 |
| 应付设定提存计划(b) | 41,280,888.04 | 5,330,119.41 |
| 合计 | <u>330,234,488.53</u> | <u>374,503,137.23</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(21) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 349,150,475.23 | 297,818,506.80 | (379,136,156.11) | 267,832,825.92 |
| 职工福利费 | - | 35,500,666.11 | (35,500,666.11) | - |
| 住房补贴 | 3,886,095.02 | 11,463,400.00 | (11,463,400.00) | 3,886,095.02 |
| 社会保险费 | 855,653.23 | 34,786,403.33 | (32,254,620.71) | 3,387,435.82 |
| 其中: 医疗保险费 | 437,450.12 | 31,791,445.01 | (31,725,939.12) | 502,956.01 |
| 工伤保险费 | 73,294.30 | 2,994,958.29 | (528,681.59) | 2,539,571.00 |
| 生育保险费 | 344,908.81 | - | - | 344,908.81 |
| 住房公积金 | 2,841,160.23 | 38,796,130.00 | (38,742,787.00) | 2,894,503.23 |
| 工会经费 | 12,439,634.11 | 6,633,600.02 | (8,120,493.63) | 10,952,740.50 |
| 其他 | - | 15,386,292.51 | (15,386,292.51) | - |
| 合计 | 369,173,017.82 | 440,384,998.74 | (520,604,416.07) | 288,953,600.49 |

(b) 设定提存计划

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 基本养老保险 | 595,007.19 | 51,904,396.48 | (17,094,178.56) | 35,405,225.11 |
| 年金 | 4,789,483.84 | 26,609,607.18 | (26,552,064.78) | 4,847,026.24 |
| 失业保险费 | (54,371.62) | 1,622,061.35 | (539,053.04) | 1,028,636.69 |
| 合计 | 5,330,119.41 | 80,136,065.01 | (44,185,296.38) | 41,280,888.04 |

(22) 应交税费

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 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 | 465,947,804.67 |
| 应交个人所得税 | 7,426,221.10 | 7,805,308.87 |
| 未交增值税 | 3,105,913.20 | 2,502,632.10 |
| 应交印花税 | 574,973.81 | 576,640.07 |
| 应交环境保护税 | 280,000.00 | 162,840.99 |
| 应交城市维护建设税 | 161,538.49 | 131,374.44 |
| 应交教育费附加 | 35,334.52 | 17,236.09 |
| 应交地方教育费附加 | 26,856.45 | 14,790.82 |
| 合计 | 477,558,642.24 | 477,158,628.05 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 其他应付款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付关联方款(附注七(4)(g)) | 92,720,747.49 | 200,535,598.36 |
| 应付第三方 | | |
| — 工程及固定资产采购款 | 828,311,988.06 | 1,019,408,571.98 |
| — 租赁保证金及押金 | 175,466,846.23 | 203,573,729.79 |
| — 工程质保金 | 89,721,838.98 | 91,426,679.29 |
| — 代收特许经营款项 | 9,399,285.62 | 9,564,729.55 |
| — 其他 | 24,567,030.51 | 22,841,090.18 |
| 合计 | <u>1,220,187,736.89</u> | <u>1,547,350,399.15</u> |

(24) 一年内到期的非流动负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一年内到期的应付债券 | | |
| (附注六(27)) | 1,314,538,785.42 | 15,235,376.68 |
| 一年内到期的长期应付款 | | |
| (附注六(29))(附注七(4)(i)) | 173,139,416.80 | 155,962,746.48 |
| 一年内到期的租赁负债 | | |
| (附注六(28)) | 164,792,007.07 | 204,502,819.98 |
| 一年内到期的长期借款 | | |
| (附注六(26)) | 381,663.41 | 3,307,948.31 |
| 合计 | <u>1,652,851,872.70</u> | <u>379,008,891.45</u> |

(25) 其他流动负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 预提 GTC 资产相关权属变更 费用(附注四(21)(c)) | <u>1,508,693,149.52</u> | <u>1,508,693,149.52</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 长期借款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 信用借款 | | |
| —本金 | 198,841,064.96 | 2,788,841,064.96 |
| —利息 | 181,663.41 | 2,907,948.31 |
| 减: 一年内到期的长期借款(附注六(24)) | (381,663.41) | (3,307,948.31) |
| | <u>198,641,064.96</u> | <u>2,788,441,064.96</u> |

2022 年 12 月 31 日, 长期借款无抵押, 加权平均年利率为 3.274%(2021 年 12 月 31 日: 3.491%)。

(27) 应付债券

| | 2021 年 12 月 31 日 | 按面值 计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 中期票据 | 1,313,499,414.39 | 48,619,999.96 | 1,039,371.07 | (48,620,000.00) | 1,314,538,785.42 |
| 减: 一年内到期的应付债券(附注六(24)) | (15,235,376.69) | - | - | - | (1,314,538,785.42) |
| 合计 | <u>1,298,264,037.71</u> | <u>48,619,999.96</u> | <u>1,039,371.07</u> | <u>(48,620,000.00)</u> | <u>-</u> |

2020 年 8 月 19 日, 本公司经中国银行间市场交易商协会批准, 申请分期发行总额不超过人民币 60 亿元的中期票据。2020 年 9 月 11 日, 本公司发行本金为人民币 1,300,000,000.00 元的中期票据, 期限 3 年。债券无抵押, 年利率为 3.74%, 利息按年支付, 本金在 2023 年偿还。

(28) 租赁负债

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 租赁负债 | 780,027,593.43 | 881,885,891.14 |
| 减: 一年内到期的非流动负债(附注六(24)) | (164,792,007.07) | (204,502,819.98) |
| | <u>615,235,586.36</u> | <u>677,383,071.16</u> |

(a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司未纳入租赁负债, 但将导致未来潜在现金流出的事项包括:

(i) 于 2022 年 12 月 31 日, 本公司按新租赁准则进行简化处理的低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金为 798,763.33 元(2021 年 12 月 31 日: 1,368,114.66 元), 均为两年内支付。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 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。

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 来自集团公司的借款 | 1,277,863,072.42 | 1,322,861,714.28 |
| 减：一年内到期的长期 应付款(附注六(24)) | <u>(173,139,416.80)</u> | <u>(155,962,746.48)</u> |
| | <u>1,104,723,655.62</u> | <u>1,166,898,967.80</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%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未完成基准利率转换。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。

(30) 递延收益

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | <u>28,530,754.27</u> | <u>31,132,008.96</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 递延收益(续)

(a) 政府补助

| 政府补助项目 | 2021 年 12 月 31 日 | | 本年减少 | | 2022 年 12 月 31 日 | | 与资产收益相关 |
|-------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|---------------|---------|
| | 本年年增加 | 本年递延 | 计入营业外收入 | 冲减主营业务成本 | 计入其他收益 | | |
| 航站楼设备改善改造 | - | 9,355,490.01 | - | - | - | 9,355,490.01 | 与资产相关 |
| 节能减排 | - | 6,327,179.13 | - | - | (244,203.96) | 6,082,975.27 | 与资产相关 |
| 网络安全保障工程 | - | 6,357,484.43 | - | - | (1,710,699.40) | 4,646,785.03 | 与资产相关 |
| 楼岗补助 | 154,920.00 | 3,749,740.19 | - | (370,304.43) | - | 3,534,355.76 | 与收益相关 |
| 机场跑道道面安全检测机器人系统集成与工程 | - | 1,036,392.00 | - | - | - | 1,036,392.00 | 与资产相关 |
| 飞行区运输机场跑道表面状况评估与报告指南 | 900,000.00 | - | - | - | - | 900,000.00 | 与资产收益相关 |
| 机场安全状态监控系统 | - | 985,628.37 | - | - | (260,297.29) | 725,331.08 | 与收益相关 |
| 多入口跑道及其他风险控制措施研究 | - | 655,200.00 | - | - | - | 655,200.00 | 与收益相关 |
| 危险品爆炸物探测项目 | - | 1,558,886.34 | (977,622.28) | - | - | 581,064.06 | 与资产相关 |
| CCTV 自动分析违章行为的研究 | - | 467,033.38 | - | - | (47,302.63) | 419,730.75 | 与收益相关 |
| 消防支队《民航航空运输机场消防站装备配备》修订 | 350,000.00 | - | - | - | - | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 空港综合交通研发 | - | 192,920.00 | - | - | (95,322.68) | 97,597.32 | 与收益相关 |
| 科技冬奥重点专项项目 | - | 218,130.00 | - | - | (140,672.00) | 77,258.00 | 与收益相关 |
| 空港综合交通协同运行智能调度技术研究 | - | 144,780.89 | - | - | (76,206.00) | 68,574.89 | 与收益相关 |
| 机场重要信息系统安全监测平台 | - | 83,344.12 | (83,344.12) | - | - | - | 与资产相关 |
| 合计 | 1,404,920.00 | 31,132,008.96 | (1,080,996.40) | (370,304.43) | (2,574,903.96) | 28,530,754.27 | |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 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：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 退休补贴(a) | 46,214,924.27 | 39,753,918.49 |
| 退休后医疗福利(b) | 104,592,492.29 | 72,479,886.77 |
| 应付退休福利合计 | <u>150,807,416.56</u> | <u>112,233,805.26</u> |

于利润表中确认的金额列示如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 退休补贴(a) | 4,249,521.59 | 4,298,941.30 |
| 退休后医疗福利费用(b) | 5,749,300.81 | 6,116,847.70 |
| 确认于费用的合计金额 | <u>9,998,822.40</u> | <u>10,415,789.00</u> |
| 退休补贴(a) | 13,277,856.38 | 6,650,604.98 |
| 退休后医疗福利费用(b) | 27,378,588.71 | (6,185,957.17) |
| 确认于其他综合收益的合计金额 | <u>40,656,445.09</u> | <u>464,647.81</u> |

(a) 退休补贴

该负债在资产负债表中确认的金额如下：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 年金方案现值(*) | 94,063,362.20 | 93,318,122.50 |
| 计划资产的公允价值(*) | (152,653,570.63) | (154,376,812.41) |
| 未注资的既定福利计划的现值(**) | 104,805,132.70 | 100,812,608.40 |
| 资产负债表中确认的负债 | <u>46,214,924.27</u> | <u>39,753,918.49</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 退休补贴(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:

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 39,753,918.49 | 43,196,829.90 |
| 总费用 | 4,249,521.59 | 4,298,941.30 |
| 其他综合收益 - 精算损益 | 13,277,856.38 | 6,650,604.98 |
| 缴存的计划资产 | (5,627,457.53) | (9,019,432.53) |
| 本年支付 | (5,438,914.66) | (5,373,025.16) |
| 年末余额 | <u>46,214,924.27</u> | <u>39,753,918.49</u> |

于利润表中确认的金额如下:

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 服务成本 | 3,045,806.30 | 2,779,866.74 |
| 利息费用 | 1,203,715.29 | 1,519,074.56 |
| 合计 | <u>4,249,521.59</u> | <u>4,298,941.30</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 退休补贴(续)

精算中所使用的主要假设列示如下:

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------|---|---------|
| 折现率 | 3.00% | 3.25% |
| 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) 中国人身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:

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 72,479,886.77 | 73,282,880.24 |
| 总费用 | 5,749,300.81 | 6,116,847.70 |
| 其他综合收益 - 精算损益 | 27,378,588.71 | (6,185,957.17) |
| 本年支付 | (1,015,284.00) | (733,884.00) |
| 年末余额 | <u>104,592,492.29</u> | <u>72,479,886.77</u> |

于利润表中确认的金额如下:

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 服务成本 | 3,406,446.16 | 3,385,323.56 |
| 利息费用 | <u>2,342,854.65</u> | <u>2,731,524.14</u> |
| 合计 | <u>5,749,300.81</u> | <u>6,116,847.70</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 退休后医疗福利(续)

精算中所使用的主要假设列示如下:

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|---|---------|
| 折现率 | 3.00% | 3.25% |
| 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) 中国人身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 22% |

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:

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 养老产品 | 131,343,985.41 | 143,088,088.21 |
| 银行存款 | 21,148,393.96 | 9,761,984.07 |
| 企业债 | - | 266,918.79 |
| 其他 | 161,191.25 | 1,259,821.34 |
| 合计 | <u>152,653,570.62</u> | <u>154,376,812.41</u> |

(e) 本公司补充退休福利义务现值加权平均久期为 23 年(2021 年: 22 年)。

(f) 本公司预期未来 23 年, 按照企业缴费总额不超过上年度员工工资总额 8.00%的前提下向计划资产缴款。

(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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 股本

| | 2022 年 1 月 1 日 | | | | 本年增减变动 | | 小计 | | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------------|----------------|----|-------|----|--------|----|----|---|-------------------------|
| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 公积金转股 | 其他 | | | |
| 未上市流通股— 国家持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,699,814,977.00 |
| 已上市流通股— 境外上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,879,364,000.00 |
| 合计 | - | - | - | - | - | - | - | - | <u>4,579,178,977.00</u> |
| | 2021 年 1 月 1 日 | | | | 本年增减变动 | | 小计 | | 2021 年 12 月 31 日 |
| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 公积金转股 | 其他 | | | |
| 未上市流通股— 国家持股 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,699,814,977.00 |
| 已上市流通股— 境外上市的外资股 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,879,364,000.00 |
| 合计 | - | - | - | - | - | - | - | - | <u>4,579,178,977.00</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 资本公积

| | 2022 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| 股本溢价 | 6,299,414,035.12 | - | - | 6,299,414,035.12 |
| 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) | 248,714,909.47 | 12,700,000.00 | (25,461,169.66) | 235,953,739.81 |
| 合计 | <u>6,549,582,413.11</u> | <u>12,700,000.00</u> | <u>(25,461,169.66)</u> | <u>6,536,821,243.45</u> |
| | 2021 年 1 月 1 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 股本溢价 | 6,299,414,035.12 | - | - | 6,299,414,035.12 |
| 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) | 195,255,004.12 | 85,470,678.65 | (32,010,773.30) | 248,714,909.47 |
| 合计 | <u>6,496,122,507.76</u> | <u>85,470,678.65</u> | <u>(32,010,773.30)</u> | <u>6,549,582,413.11</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

2022 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)

(34) 其他综合收益

| | 资产负债表其他综合收益 | | 2022 年度利润表中其他综合收益 | |
|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| | 2022 年 1 月 1 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年所得税前 发生额 | 减: 所得税 本年转出 |
| 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资产或净资产的变动 | 3,635,441.38 | (30,492,333.82) | (40,656,445.09) | 10,164,111.27 |
| | | (26,856,892.44) | | |
| | | | | (30,492,333.82) |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(34) 其他综合收益(续)

| | 资产负债表其他综合收益 | | 2021 年度利润表中其他综合收益 | |
|------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|----------------|
| | 2021 年 1 月 1 日 | 2021 年 12 月 31 日 | 减: 前期计入 其他综合收益 本年转出 | 加: 所得税 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 | 3,993,927.24 | (348,485.86) | - | 116,161.95 |
| | | 3,635,441.38 | (464,647.81) | (348,485.86) |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(35) 盈余公积

| | 2022 年 1 月 1 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 法定盈余公积金 | 2,289,589,488.50 | - | - | 2,289,589,488.50 |
| 任意盈余公积金 | 4,519,998,959.29 | - | - | 4,519,998,959.29 |
| 合计 | <u>6,809,588,447.79</u> | - | - | <u>6,809,588,447.79</u> |
| | 2021 年 1 月 1 日 | 本年提取 | 本年减少 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 法定盈余公积金 | 2,289,589,488.50 | - | - | 2,289,589,488.50 |
| 任意盈余公积金 | 4,519,998,959.29 | - | - | 4,519,998,959.29 |
| 合计 | <u>6,809,588,447.79</u> | - | - | <u>6,809,588,447.79</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。由于法定盈余公积已达注册资本的 50%, 截至 2022 年 12 月 31 日止本年度公司未提取法定盈余公积(2021 年: 未提取法定盈余公积, 已达 2021 年 12 月 31 日注册资本的 50%)。

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 2022 年 6 月 23 日股东大会决议, 截至 2022 年 12 月 31 日止, 本年度未提取任意盈余公积 (2021 年: 无)。

(36) 未分配利润

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------------|---------------------------|---------------------------|
| 年初未分配利润 | 2,232,824,061.97 | 4,349,360,577.68 |
| 减: 本年净亏损 | <u>(3,526,634,571.99)</u> | <u>(2,116,536,515.71)</u> |
| 年末(累计亏损)/未分配利润 | <u>(1,293,810,510.02)</u> | <u>2,232,824,061.97</u> |

2022 年, 本公司出现经营亏损, 董事会不建议派发截至 2022 年 12 月 31 日止年度的末期股息。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(37) 营业收入

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 航空性业务： | | |
| 飞机起降及相关收入 | 499,442,887.28 | 821,901,672.83 |
| 旅客服务收入 | 211,285,401.59 | 521,067,047.18 |
| 小计 | <u>710,728,288.87</u> | <u>1,342,968,720.01</u> |
| 非航空性业务： | | |
| 租赁及相关服务收入 | 741,232,892.10 | 861,138,334.79 |
| 特许经营收入(a) | 675,550,941.73 | 951,269,267.76 |
| 资源使用收入 | 85,009,557.81 | 165,738,045.51 |
| 其他 | 18,426,573.28 | 23,594,644.08 |
| 小计 | <u>1,520,219,964.92</u> | <u>2,001,740,292.14</u> |
| 合计 | <u>2,230,948,253.79</u> | <u>3,344,709,012.15</u> |

航空性收入和非航空性收入中的其他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) 特许经营收入来自以下相关业务：

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 广告业务 | 480,378,345.11 | 720,192,114.44 |
| 零售业务 | 81,228,648.03 | 55,016,020.52 |
| 餐饮业务 | 42,908,101.59 | 98,158,321.01 |
| 停车服务 | 22,140,555.42 | 40,732,648.39 |
| 贵宾服务 | 18,322,327.04 | - |
| 其他 | 30,572,964.54 | 37,170,163.40 |
| 合计 | <u>675,550,941.73</u> | <u>951,269,267.76</u> |

(b) 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司特许经营收入中基于被授权人的销售额的一定比例确认的可变收入为 27,723,078.91 元。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 税金及附加

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 房产税 | 226,585,063.29 | 226,111,566.01 |
| 城市维护建设税 | 1,869,905.86 | 1,365,797.23 |
| 教育费附加 | 1,121,943.53 | 757,380.79 |
| 地方教育费附加 | 747,962.36 | 544,264.81 |
| 其他 | 6,110,334.64 | 6,426,364.89 |
| 合计 | <u>236,435,209.68</u> | <u>235,205,373.73</u> |

(39) 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：

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 折旧及摊销费 | 1,366,460,013.90 | 1,380,061,241.17 |
| 航空安全及保卫费 | 919,371,051.43 | 920,343,437.83 |
| 修理及维护费 | 894,924,504.46 | 1,016,529,456.51 |
| 员工成本 | 530,519,886.15 | 550,100,816.61 |
| 水电动力费 | 506,526,499.82 | 546,704,370.40 |
| 运行服务费 | 426,777,687.57 | 444,930,212.18 |
| 绿化环卫费 | 284,981,265.91 | 295,318,892.83 |
| 特许经营委托管理费 | 133,743,076.36 | 221,231,317.52 |
| 使用权资产折旧费 | 177,215,309.09 | 169,937,343.48 |
| 其他(i) | 289,419,846.26 | 269,228,906.72 |
| 合计 | <u>5,529,939,140.95</u> | <u>5,814,385,995.25</u> |

(i) 如附注四(19)所述，本公司将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2022 年度金额为 961,683.80 元(2021 年：820,896.48 元)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(40) 财务费用

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息支出 | 209,303,331.86 | 178,419,903.96 |
| 加: 租赁负债利息支出 | 36,145,463.06 | 41,405,279.32 |
| 利息费用 | 245,448,794.92 | 219,825,183.28 |
| 减: 利息收入 | (22,952,008.32) | (45,097,129.15) |
| 汇兑损失/(收益) | 120,905,826.58 | (35,732,238.06) |
| 金融机构手续费 | 1,156,218.92 | 1,196,206.29 |
| | <u>344,558,832.10</u> | <u>140,192,022.36</u> |

(41) 信用减值损失

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------|-----------------------|------------------------|
| 应收账款坏账损失/(转回) | 105,468,063.47 | (11,797,619.33) |
| 其他应收款坏账转回 | - | (287,116.98) |
| | <u>105,468,063.47</u> | <u>(12,084,736.31)</u> |

(42) 其他收益

| | 2022 年度 | 2021 年度 | 性质 |
|----------|---------------------|----------------------|----------|
| 安全能力建设 | 2,018,299.32 | 1,769,033.14 | 与资产/收益相关 |
| 个人所得税费返还 | 1,035,037.65 | 577,736.86 | 与收益相关 |
| 运营补贴 | 800,000.00 | 766,900.00 | 与收益相关 |
| 科技项目 | 312,400.68 | 117,088.00 | 与收益相关 |
| 其他 | 461,243.86 | 7,818,259.23 | 与资产相关 |
| 合计 | <u>4,626,981.51</u> | <u>11,049,017.23</u> | |

(43) 投资收益

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|---------|----------------|
| 债务重组损失 | - | (4,983,705.90) |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,060,966.40 | 3,398,465.04 |
| 其他 | 3,002,533.77 | 4,455,207.63 |
| 合计 | <u>4,063,500.17</u> | <u>7,853,672.67</u> |

(b) 营业外支出

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 固定资产报废损失 | 24,368,806.86 | 453,586.84 |
| 对外捐赠 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 3,200.50 | - |
| 合计 | <u>25,372,007.36</u> | <u>1,453,586.84</u> |

(45) 所得税抵免

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | - | (2,047,367.25) |
| 递延所得税 | <u>(475,499,946.10)</u> | <u>(701,829,613.74)</u> |
| 合计 | <u>(475,499,946.10)</u> | <u>(703,876,980.99)</u> |

将基于利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税抵免：

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 亏损总额 | <u>(4,002,134,518.09)</u> | <u>(2,820,413,496.70)</u> |
| 按适用税率计算的所得税 | <u>(1,000,533,629.52)</u> | <u>(705,103,374.18)</u> |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损 | 521,445,859.74 | - |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 3,587,823.68 | 3,273,760.44 |
| 所得税抵免 | <u>(475,499,946.10)</u> | <u>(701,829,613.74)</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(46) 每股亏损

(a) 基本每股亏损

基本每股亏损以归属于本公司普通股股东的净亏损除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 本公司公司净亏损 | (3,526,634,571.99) | (2,116,536,515.71) |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>4,579,178,977.00</u> | <u>4,579,178,977.00</u> |
| 基本每股亏损 | <u>(0.770)</u> | <u>(0.462)</u> |

(b) 稀释每股亏损

稀释每股亏损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亏损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 2022 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2021 年度：无)，因此，稀释每股亏损等于基本每股亏损。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(47) 现金流量表附注

(a) 将净亏损调节为经营活动现金流量

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------------|---------------------------|-------------------------|
| 净亏损 | (3,526,634,571.99) | (2,116,536,515.71) |
| 加：信用减值损失计提/(转回) | 105,468,063.47 | (7,101,030.41) |
| 固定资产折旧 | 1,193,017,440.26 | 1,203,728,836.91 |
| 投资性房地产折旧 | 91,670,050.91 | 91,670,050.91 |
| 使用权资产折旧 | 177,215,309.09 | 169,937,343.48 |
| 无形资产摊销 | 81,772,522.73 | 84,662,353.35 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,787,647.88 | 22,646,434.96 |
| 处置固定资产的净损失 | 24,368,806.86 | 453,586.84 |
| 公允价值变动收益 | - | (110,749.02) |
| 财务费用 | 344,558,832.10 | 140,192,022.36 |
| 递延所得税资产的增加 | (475,499,946.10) | (701,829,613.74) |
| 存货的减少/(增加) | 42,197.77 | (51,863,897.99) |
| 递延收益的减少 | (2,601,254.69) | (4,984,570.79) |
| 退休福利负债的减少 | (2,082,833.79) | (4,710,552.69) |
| 其他流动资产的(减少)/增加 | (39,016,599.55) | 75,508,375.75 |
| 经营性应收项目的增加 | 52,948,445.42 | 10,245,590.86 |
| 经营性应付项目的增加 | 463,664,800.91 | 466,608,423.67 |
| 经营活动使用的现金流量净额 | <u>(1,501,321,088.72)</u> | <u>(621,483,911.26)</u> |

(b) 现金及现金等价物净变动情况

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------------|---------------------------|---------------------------|
| 现金的年末余额 | 1,590,412,883.16 | 2,224,473,446.41 |
| 减：现金的年初余额 | <u>(2,224,473,446.41)</u> | <u>(2,296,801,221.19)</u> |
| 现金及现金等价物净减少额 | <u>(634,060,563.25)</u> | <u>(72,327,774.78)</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(47) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 现金(附注六(1)) | 1,590,412,883.16 | 2,224,473,446.41 |
| 其中：库存现金 | - | 502.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,556,752,093.50 | 2,191,058,082.13 |
| 可随时用于支付的财务公司存款(附注七(4)(a)) | 33,660,789.66 | 33,414,861.64 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 1,590,412,883.16 | 2,224,473,446.41 |

于 2022 年度，本公司支付的与租赁相关的总现金流出为 178,020,909.62 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

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 |
|------|-----|---|
| 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 |

本公司的最终控股公司为集团公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

| | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 集团公司 | 5,370,000 万元 | - | - | 5,370,000 万元 |

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 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 | 58.96% | 58.96% | 58.96% | 58.96% |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022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

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 |
| 北京首都国际机场宾馆(以下称“机场宾馆”) | 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 |
| 北京首都机场传媒有限公司(以下称“传媒公司”, 2021年称“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 |
| 北京博维航空设施管理有限公司(以下称“博维公司”) | 与本公司同受母公司控制 |
| 北京首都机场节能技术服务公司(以下称“节能公司”) | 与本公司同受母公司控制 |
| 北京空港开远客运有限公司(以下称“空港开远公司”) | 与本公司同受母公司控制 |
| 北京民航机场巴士有限公司(以下称“机场巴士公司”) | 与本公司同受母公司控制 |
| 民航机场建设工程有限公司(以下称“民航机场工程公司”) | 本公司之母公司的联营企业 |
| 中国民航机场建设集团公司(以下称“民航建设集团”) | 本公司之母公司的联营企业 |
| 北京中企建发监理咨询有限公司(以下称“中企建发公司”) | 本公司之母公司的联营企业 |
| 北京中企卓创科技发展有限公司(以下称“中企卓创公司”) | 本公司之母公司的联营企业 |
| 民航机场规划设计研究总院有限公司(以下称“民航机场设计”) | 本公司之母公司的联营企业 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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

(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) 取得借款

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 集团公司 | 4,700,000,000.00 | - |
| 财务公司 | - | 1,820,331,820.87 |
| | <u>4,700,000,000.00</u> | <u>1,820,331,820.87</u> |

(c) 偿还借款

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 财务公司 | 1,190,200,000.00 | 1,450,200,000.00 |
| | <u>1,190,200,000.00</u> | <u>1,450,200,000.00</u> |

(d) 提供和接受劳务

(i) 提供特许经营权

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 公务机公司 | 1,943,930.10 | 4,367,524.28 |
| 物业公司 | 1,808,938.53 | 4,429,038.70 |
| 博维公司 | - | 123,489.39 |
| | <u>3,752,868.63</u> | <u>8,920,052.37</u> |

(ii) 提供劳务

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 动力公司 | 8,972,366.88 | 8,991,595.84 |
| | <u>8,972,366.88</u> | <u>8,991,595.84</u> |

(iii) 提供代理服务

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|-------------------|----------|
| 集团公司 | 521,384.07 | - |
| | <u>521,384.07</u> | <u>-</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(d) 提供和接受劳务(续)

(iv) 接受劳务

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 安保公司 | 857,911,356.00 | 856,211,195.95 |
| 动力公司 | 706,506,566.06 | 753,925,053.09 |
| 博维公司 | 373,614,071.60 | 392,096,726.07 |
| 物业公司 | 226,456,087.36 | 230,033,772.03 |
| 传媒公司 | 103,610,700.80 | 187,317,640.80 |
| 机场航服公司 | 68,370,452.62 | 68,285,996.83 |
| 贵宾公司 | 41,289,581.93 | 43,429,678.81 |
| 机场巴士公司 | 35,682,881.68 | 14,692,959.42 |
| 商贸公司 | 18,126,723.13 | 12,613,152.79 |
| 空港开远公司 | 18,120,802.97 | 37,555,937.41 |
| 旅业公司 | 13,620,241.35 | 14,779,877.76 |
| 餐饮公司 | 8,970,490.96 | 23,421,066.73 |
| 中鹏公司 | 4,944,837.00 | 5,236,368.50 |
| 京瑞饭店 | 4,876,675.95 | 13,068,572.98 |
| 民航咨询公司 | 1,700,233.77 | 1,652,819.39 |
| 中企卓创公司 | 1,660,962.41 | 1,893,030.30 |
| 民航机场设计 | 991,391.57 | 1,208,334.16 |
| 地服公司 | 754,716.98 | 755,414.34 |
| 公务机公司 | 109,702.87 | 112,537.74 |
| 中企建发公司 | - | 1,566,213.77 |
| 民航建设集团 | - | 16,627.76 |
| | <u>2,487,318,477.01</u> | <u>2,659,872,976.63</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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

(i) 本公司作为出租方当年确认的租赁收入

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|--------|------------|----------------------|----------------------|
| 地服公司 | 办公、经营场地及设备 | 57,027,900.56 | 56,352,986.83 |
| 公务机公司 | 机坪及设备 | 18,644,427.09 | 15,701,903.89 |
| 商贸公司 | 办公、经营场地及设备 | 8,228,568.47 | 11,974,129.97 |
| 餐饮公司 | 办公、经营场地及设备 | 3,794,858.28 | 4,078,942.58 |
| 传媒公司 | 办公、经营场地及设备 | 2,389,728.66 | 2,656,959.41 |
| 物业公司 | 经营场地及设备 | 1,049,704.05 | 2,266,672.32 |
| 动力公司 | 办公、经营场地 | 907,494.24 | 907,494.24 |
| 机场巴士公司 | 办公场地及停车位 | 587,833.44 | 552,988.27 |
| 机场航服公司 | 办公、经营场地 | 532,461.14 | 92,040.70 |
| 贵宾公司 | 办公场地及设备 | 524,257.82 | 636,406.22 |
| 中鹏公司 | 经营场地 | 233,071.11 | 240,160.15 |
| 空港开远公司 | 经营场地 | 20,571.48 | 20,571.48 |
| 旅业公司 | 经营场地及停车位 | 1,641.62 | 2,963,740.51 |
| | | <u>93,942,517.96</u> | <u>98,444,996.57</u> |

(ii) 本公司作为承租方当年新增的使用权资产：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|--------------|----------------------|---------------------|
| 集团公司及其子公司 | 土地使用权及房屋及建筑物 | 38,572,212.30 | 6,725,479.08 |
| 航港发展公司 | 机器设备 | - | 1,774,688.57 |
| | | <u>38,572,212.30</u> | <u>8,500,167.65</u> |

(iii) 本公司作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

| 出租方名称 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 集团公司及其子公司 | 23,062,027.88 | 26,469,758.99 |
| 航港发展公司 | 21,029.37 | 37,312.47 |
| | <u>23,083,057.25</u> | <u>26,507,071.46</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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(续)

(iv) 本公司作为承租方当期确认的租赁费:

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|------------|------------|
| 商贸公司 | 457,867.39 | 441,026.75 |

(f) 资源使用收入

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 贵宾公司 | 38,834,755.09 | 52,226,095.91 |
| 商贸公司 | 36,240,463.49 | 86,990,965.15 |
| 旅业公司 | 3,717,904.80 | - |
| 餐饮公司 | 2,970,808.29 | 12,887,511.74 |
| 物业公司 | 372,047.83 | 1,304,761.88 |
| 博维公司 | 141,509.44 | - |
| | <u>82,277,488.94</u> | <u>153,409,334.68</u> |

(g) 利息收入

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------------|------------|------------|
| 于财务公司存款产生的利息收入 | 413,098.54 | 401,888.27 |

(h) 利息支出

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------------|-----------------------|----------------------|
| 向集团公司借款产生的利息支出 | 44,711,250.00 | - |
| 通过集团公司代付的借款利息 | 30,525,952.92 | 7,986,938.07 |
| 向财务公司借款产生的利息支出 | 25,306,515.72 | 58,385,563.94 |
| | <u>100,543,718.64</u> | <u>66,372,502.01</u> |

(i) 关键管理人员薪酬

| | 2022 年度 | 2021 年度 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 6,419,123.57 | 7,188,554.95 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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

(a) 货币资金(附注六(1))

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 财务公司 | <u>33,660,789.66</u> | <u>33,414,861.64</u> |

(b) 应收账款

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|--------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 地服公司 | 324,818,520.42 | (188,843,822.58) | 269,662,565.12 | (182,640,584.40) |
| 公务机公司 | 5,203,506.53 | - | 2,364,007.15 | - |
| 商贸公司 | 4,684,094.47 | - | - | - |
| 机场巴士公司 | 109,762.29 | - | - | - |
| 餐饮公司 | 82,000.00 | - | - | - |
| 中鹏公司 | 9,223.01 | - | 13,332.74 | - |
| 传媒公司 | 2,050.00 | - | - | - |
| 旅业公司 | 31.92 | - | - | - |
| 博维公司 | - | - | 55,095.69 | - |
| | <u>334,909,188.64</u> | <u>(188,843,822.58)</u> | <u>272,095,000.70</u> | <u>(182,640,584.40)</u> |

(c) 其他应收款

| | 2022 年 12 月 31 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 地服公司 | 7,460,426.99 | - | 6,158,328.49 | - |
| 商贸公司 | 542,718.23 | - | 637,988.82 | - |
| 物业公司 | 65,739.13 | - | 46,715.16 | - |
| 贵宾公司 | 33,005.08 | - | 45,898.43 | - |
| 旅业公司 | 2,705.35 | - | 1,852.44 | - |
| 动力公司 | - | - | 330.99 | - |
| | <u>8,104,594.78</u> | <u>-</u> | <u>6,891,114.33</u> | <u>-</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(d) 预付账款

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

地服公司 - 2,075,471.71

(e) 其他非流动资产

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

集团公司 253,703,805.31 253,703,805.31

(f) 应付账款

2022 年 12 月 31 日 2021 年 12 月 31 日

| | | |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 动力公司 | 1,292,841,812.30 | 883,546,643.94 |
| 物业公司 | 203,207,485.23 | 259,663,835.11 |
| 安保公司 | 202,112,471.54 | 113,764,755.58 |
| 博维公司 | 119,398,295.78 | 92,288,271.31 |
| 传媒公司 | 103,753,516.55 | 79,886,244.29 |
| 旅业公司 | 20,438,696.20 | 12,273,969.42 |
| 机场航服公司 | 19,136,017.44 | 14,937,101.52 |
| 民航机场设计 | 17,628,411.08 | 17,938,033.51 |
| 空港开远公司 | 16,181,895.02 | 20,064,786.85 |
| 机场巴士公司 | 13,701,102.54 | 8,855,846.82 |
| 贵宾公司 | 7,517,589.57 | 24,025,104.83 |
| 京瑞饭店 | 7,412,849.66 | 2,000,874.41 |
| 中企卓创公司 | 5,016,107.39 | 4,964,814.54 |
| 商贸公司 | 2,954,153.54 | 3,768,441.40 |
| 中鹏公司 | 2,727,502.70 | 4,081,019.13 |
| 民航咨询公司 | 1,868,832.87 | 1,564,833.87 |
| 民航建设集团 | 1,417,136.93 | 1,417,136.93 |
| 餐饮公司 | 683,928.83 | 7,656,406.77 |
| 中企建发公司 | 616,809.79 | 851,446.88 |
| 公务机公司 | 336,732.00 | 376,743.95 |
| 地服公司 | 80,490.55 | 1,441,245.28 |
| 民航机场工程公司 | - | 851,808.17 |
| | <u>2,039,031,837.51</u> | <u>1,556,219,364.51</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(g) 其他应付款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 集团公司 | 31,563,294.69 | 130,550,410.63 |
| 民航机场工程公司 | 15,837,747.86 | 15,801,174.45 |
| 民航建设集团 | 6,551,538.93 | 8,441,608.76 |
| 博维公司 | 6,368,999.40 | 5,834,694.80 |
| 民航机场设计 | 5,340,892.22 | 6,548,090.69 |
| 传媒公司 | 5,214,540.00 | 5,263,992.60 |
| 物业公司 | 4,491,248.20 | 4,491,248.20 |
| 餐饮公司 | 3,627,785.10 | 3,627,785.10 |
| 商贸公司 | 3,321,918.00 | 3,378,275.80 |
| 中企建发公司 | 3,179,738.57 | 9,115,359.21 |
| 贵宾公司 | 3,029,304.00 | 3,034,704.00 |
| 民航咨询公司 | 1,055,698.90 | 1,055,698.90 |
| 地服公司 | 952,416.00 | 800,500.00 |
| 扩建指挥部 | 622,452.06 | 622,452.06 |
| 中企卓创公司 | 425,283.97 | 844,101.97 |
| 旅业公司 | 410,000.00 | 410,000.00 |
| 机场宾馆 | 224,000.00 | 224,000.00 |
| 动力公司 | 186,615.55 | 186,615.55 |
| 机场巴士公司 | 124,848.00 | 110,000.00 |
| 京瑞饭店 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 机场航服公司 | 87,431.04 | 89,890.64 |
| 空港开远公司 | 4,995.00 | 4,995.00 |
| | <u>92,720,747.49</u> | <u>200,535,598.36</u> |

(h) 预收账款

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 地服公司 | 888,259.17 | 996,986.67 |
| 餐饮公司 | 645,866.67 | 655,135.61 |
| 旅业公司 | 166,489.28 | 164,566.52 |
| 商贸公司 | 129,782.98 | 6,350,255.46 |
| 机场航服公司 | 93,180.70 | 93,180.70 |
| 公务机公司 | 41,123.34 | 41,708.84 |
| 贵宾公司 | - | 59,439.65 |
| 博维公司 | - | 50,996.38 |
| 传媒公司 | - | 22,550.00 |
| | <u>1,964,702.14</u> | <u>8,434,819.83</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022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)

(i) 一年内到期的非流动负债(附注六(24))

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 集团公司 | <u>173,139,416.80</u> | <u>155,962,746.48</u> |

(j) 借款

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 集团公司 | 4,703,118,750.00 | - |
| 财务公司 | <u>199,022,728.37</u> | <u>1,390,387,756.19</u> |
| | <u>4,902,141,478.37</u> | <u>1,390,387,756.19</u> |

(k) 长期应付款(附注六(29))

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 集团公司 | <u>1,104,723,655.62</u> | <u>1,166,898,967.80</u> |

(l) 租赁负债

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 集团公司及其子公司 | 466,771,743.11 | 493,763,812.83 |
| 航港发展公司 | <u>92,190.78</u> | <u>1,812,001.04</u> |
| | <u>467,763,933.89</u> | <u>495,575,813.87</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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

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

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 博维公司 | 395,843,086.31 | - |
| 动力公司 | 199,944,244.32 | 1,350,093.33 |
| 物业公司 | 54,441,964.81 | 100,785,288.58 |
| 空港开远公司 | 47,196,800.00 | 66,075,520.00 |
| 中鹏公司 | 11,904,729.00 | - |
| 贵宾公司 | 3,290,622.35 | - |
| 旅业公司 | 1,612,300.00 | 13,063,600.00 |
| 京瑞饭店 | 1,458,333.33 | - |
| 安保公司 | - | 25,145,299.00 |
| 机场航服公司 | - | 1,296,500.00 |
| 传媒公司 | - | 245,200.00 |
| | <u>715,692,080.12</u> | <u>207,961,500.91</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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) 提供特许经营权

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 博维公司 | - | 424,528.30 |

(c) 租赁

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 一租入 | | |
| 商贸公司 | 740,189.89 | 272,701.54 |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 一租出 | | |
| 公务机公司 | 34,386,335.65 | 53,944,796.52 |
| 商贸公司 | 16,956,648.31 | 15,548,411.74 |
| 餐饮公司 | 9,114,418.67 | 3,619,112.24 |
| 传媒公司 | 2,606,117.34 | 5,094,807.49 |
| 机场航服公司 | 1,634,699.55 | 1,923,080.46 |
| 动力公司 | 907,494.29 | 1,814,988.57 |
| 贵宾公司 | 418,628.57 | 599,707.43 |
| 物业公司 | 282,239.43 | 3,780,182.69 |
| 空港开远公司 | 27,428.57 | 48,000.00 |
| 地服公司 | - | 59,938,088.97 |
| | 66,334,010.38 | 146,311,176.11 |

(d) 资源使用收入承诺事项

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 旅业公司 | 9,444,160.08 | 16,083,657.26 |
| 贵宾公司 | 9,034,694.40 | 18,069,388.80 |
| 博维公司 | 283,018.87 | - |
| | 18,761,873.35 | 34,153,046.06 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 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)

(e) 购买资产

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 集团公司 | <u>51,643,930.54</u> | <u>51,643,930.54</u> |

六 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：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 199,607,567.68 | 308,215,895.11 |
| 无形资产 | <u>26,798,225.47</u> | <u>24,483,411.22</u> |
| 合计 | <u>226,405,793.15</u> | <u>332,699,306.33</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：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 一年以内 | 526,061.79 | 350,799.46 |
| 一到二年 | <u>272,701.54</u> | <u>58,573.44</u> |
| 合计 | <u>798,763.33</u> | <u>409,372.90</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(2) 经营租赁承诺事项(续)

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：

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 594,539,747.99 | 376,187,908.05 |
| 一到二年 | 205,025,873.91 | 185,258,000.98 |
| 二到三年 | 150,277,673.59 | 119,266,988.09 |
| 三年以上 | 474,207,871.56 | 538,658,983.46 |
| 合计 | <u>1,424,051,167.05</u> | <u>1,219,371,880.58</u> |
| (3) 特许经营收入承诺事项 | | |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 一年以内 | 160,170,537.62 | 525,458,692.15 |
| 一到二年 | 132,834,278.52 | 149,314,152.61 |
| 二到三年 | 88,982,614.28 | 102,153,288.63 |
| 三年以上 | 62,147,564.68 | 122,490,031.84 |
| 合计 | <u>444,134,995.10</u> | <u>899,416,165.23</u> |
| (4) 资源使用收入承诺事项 | | |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 一年以内 | 13,898,283.87 | 14,395,913.49 |
| 一到二年 | 4,863,589.47 | 14,395,913.49 |
| 二到三年 | - | 5,361,219.09 |
| 合计 | <u>18,761,873.34</u> | <u>34,153,046.07</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(5) 对外投资承诺事项

于 2021 年 9 月 23 日，本公司、内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司(内蒙古机场集团)、首都机场集团设备运维管理有限公司(首维公司)及中航鑫港担保有限公司(担保公司)订立注资协议，据此，订约方同意就成立合营公司作出注资，本公司承诺将向合营企业北京创联民航技术有限公司注资人民币 40,513,200 元。于完成注资及成立合营公司后，本公司、内蒙古机场集团、首维公司及担保公司将分别持有合营公司的 31%、31%、31%及 7%权益。截至 2022 年 12 月 31 日，合营公司已完成注册但尚未完成注资，合营公司的注册名称为北京创联民航技术有限公司。

九 金融工具及相关风险

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，包括支付部分保证金、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 2022 年度及 2021 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 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：

2022 年 12 月 31 日

| | |
|-------------|------------------|
| 美元金融资产— | |
| 货币资金 | 20,449,086.33 |
| 美元金融负债— | |
| 应付款项 | 8,944,039.05 |
| 一年内到期的非流动负债 | 173,139,416.80 |
| 长期应付款 | 1,104,723,655.62 |
| 合计 | 1,286,807,111.47 |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

2021 年 12 月 31 日

| | |
|-----------------|-------------------------|
| 美元金融资产— 货币资金 | 21,361,185.64 |
| 美元金融负债— 应付款项 | 8,187,765.24 |
| 一年内到期的非流动负债 | 155,962,746.48 |
| 长期应付款 | 1,166,898,967.80 |
| 合计 | <u>1,331,049,479.52</u> |

于 2022 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%, 则本公司将增加或减少净亏损 47,369,103.52 元(2021 年 12 月 31 日: 49,101,513.16 元)。

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款、应付债券及长期应付款等长短期带息债务。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 2022 年 12 月 31 日, 本公司短期带息债务主要为人民币计价挂钩贷款市场报价利率的浮动利率合同, 金额为 1,500,000,000.00 元(2021 年 12 月 31 日: 1,700,000,000.00 元), 长期带息债务主要为人民币计价挂钩贷款市场报价利率的浮动利率合同, 金额为 198,841,064.96 元(2021 年 12 月 31 日: 2,788,841,064.96 元)和美元计价挂钩伦敦同业拆借利率的浮动利率合同, 金额为 1,274,681,141.06 元(2021 年 12 月 31 日: 1,322,485,496.81 元), 截至 2022 年 12 月 31 日尚未完成参考基准利率替换。

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 2022 年度及 2021 年度本公司并无利率互换安排。

于 2022 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, 本公司的净亏损会增加或减少 10,512,617.70 元(2021 年 12 月 31 日: 21,792,474.61 元)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 价格风险

本公司面临的权益性证券价格风险主要来自于本公司持有的、在资产负债表中分类为交易性金融资产的投资(附注六(2))。

本公司持有的权益性证券在上海证券交易所股份有限公司(简称上海证券交易所)公开上市交易。

于 2022 年 12 月 31 日，如果本公司持有的权益性证券价格上升/下降 10%，而所有其他因素维持不变，则该年度的除所得税后亏损应减少/增加人民币 514,982.94 元(2021 年：514,982.94 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货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行、财务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，几乎不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(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：

| | 2022年12月31日 | | | | 合计 |
|-------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 应付账款 | 3,120,141,372.79 | - | - | - | 3,120,141,372.79 |
| 其他应付款 | 1,220,187,736.89 | - | - | - | 1,220,187,736.89 |
| 短期借款 | 6,285,034,583.33 | - | - | - | 6,285,034,583.33 |
| 长期借款 | 8,226,402.20 | 206,147,765.99 | - | - | 212,374,168.18 |
| 应付债券 | 1,348,620,000.00 | - | - | - | 1,348,620,000.00 |
| 长期应付款 | 228,334,550.08 | 225,714,163.02 | 623,816,078.61 | 459,462,854.07 | 1,537,127,645.78 |
| 租赁负债 | 196,008,956.06 | 127,065,883.70 | 240,018,182.25 | 475,482,976.92 | 1,038,575,998.93 |
| 合计 | <u>12,404,553,601.35</u> | <u>558,927,812.70</u> | <u>863,834,260.86</u> | <u>934,945,830.99</u> | <u>14,762,061,505.90</u> |

| | 2021年12月31日 | | | | 合计 |
|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 应付账款 | 2,604,546,886.55 | - | - | - | 2,604,546,886.55 |
| 其他应付款 | 1,531,170,216.11 | - | - | - | 1,531,170,216.11 |
| 短期借款 | 1,746,573,333.34 | - | - | - | 1,746,573,333.34 |
| 长期借款 | 95,746,490.09 | 95,697,452.29 | 2,820,285,791.28 | - | 3,011,729,733.66 |
| 应付债券 | 48,620,000.00 | 1,348,620,000.00 | - | - | 1,397,240,000.00 |
| 长期应付款 | 163,977,223.48 | 163,290,784.96 | 483,486,418.93 | 552,124,275.72 | 1,362,888,703.09 |
| 租赁负债 | 190,825,679.82 | 116,526,434.13 | 275,900,371.30 | 547,169,822.55 | 1,130,422,307.80 |
| 合计 | <u>6,381,459,829.39</u> | <u>1,724,134,671.38</u> | <u>3,579,682,581.51</u> | <u>1,099,294,098.27</u> | <u>12,784,571,180.55</u> |

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 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：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或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。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

第一层次

金融资产

交易性金融资产—

交易性权益工具投资

6,866,439.24

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

第一层次

金融资产

交易性金融资产—

交易性权益工具投资

6,866,439.24

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(2) 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：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 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 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司的资本负债比率如下:

| | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 负债总额 | 16,878,478,867.82 | 14,972,527,121.81 |
| 总资产 | 33,483,400,133.60 | 35,147,336,463.06 |
| 资产负债比率 | 50% | 43% |