

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分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在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的《二零一三年年報》，僅供參考。

特此公告。

承董事會命
舒泳
董事會秘書

中國·北京，二零一四年四月二十八日

於本公告日，本公司的董事為：

執行董事：董志毅先生、張光輝先生

非執行董事：陳國興先生、高世清先生、姚亞波先生、張木生先生、鄭志明先生

獨立非執行董事：羅文鈺先生、王曉龍先生、姜瑞明先生、劉貴彬先生

如需查閱載明有關事宜詳情的公告，可瀏覽香港交易及結算所有限公司網站<http://www.hkex.com.hk>上的「上市公司最新信息」、本公司網站<http://www.bcia.com>和 [Irasia.com](http://www.irasia.com) 網站<http://www.irasia.com/listco/hk/bcia>。

北京首都国际机场股份有限公司

二零一三年年报

重要提示

本公司确信本公告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

发行人概况：

(一) 公司法定中文名称：北京首都国际机场股份有限公司

公司英文全称：Beijing Capital International Airport Company Limited.

(二) 公司注册地址：北京市顺义区北京空港物流园区绿生路2号

(三) 公司法定代表人：董志毅

(四) 公司联系人：舒泳、罗小鹏、张致霞、孙政

联系地址：北京市首都机场四纬路9号

电话：010-64507362

传真：010-64507300

(五) 债券简介

债券名称：北京首都国际机场股份有限公司2010年（第一期）公司债券

债券简称：10 首机01（5年期品种） 10首机02（7年期品种）

债券代码：122047（5年期品种） 122048（7年期品种）

债券发行额：10 首机01发行规模19亿元； 10 首机02发行规模30亿元

债券利率、计息方式和还本付息方式：本期债券5年期品种票面利率为4.45%，7年期品种票面利率为4.65%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

债券信用等级：AAA

债券发行首日：2010年2月3日



债券上市地点：上海证券交易所

债券担保人：首都机场集团公司

债券联席主承销商：中国国际金融有限公司、瑞银证券有限责任公司

发行人简介

北京首都国际机场股份有限公司（「本公司」）于一九九九年十月十五日在中华人民共和国北京市注册成立为股份有限公司，拥有并管理位于中国北京的首都国际机场（下称「北京首都机场」）的航空运作及若干辅助商业业务。本公司1,346,150,000股每股面值人民币1.00元的H股于二零零零年一月二十七日以每股港币1.87元公开发行，于二零零零年二月一日在香港联合交易所有限公司（「香港交易所」）挂牌上市交易。发行完成后，本公司的总股本由250,000万股增加至384,615万股，其中首都机场集团公司（下称「母公司」或「集团公司」）持有250,000万股内资股，占股本总额的65%；公众投资者持有134,615万股H股，占股本总额的35%。

于二零零一年五月十八日，本公司经中国对外贸易经济合作部（中华人民共和国商务部的前身）批准，成为一家外商投资股份有限公司。

于二零零六年十月四日和二零零八年六月十日，本公司在香港市场向机构投资者或专业投资者进行了两次H股配售。两次H股配售完成后，本公司总股本增加至433,089万股，其中母公司持有245,152.6万股内资股，占股本总额的56.61%；公众投资者持有187,936.4万股H股，占股本总额的43.39%。

目前，本公司主要在北京首都机场经营和管理航空性业务及非航空性业务。本公司的航空性业务包括：为中外航空运输企业提供飞机起降及旅客服务设施、地面保障服务和消防救援服务。

截至二零一三年底，在北京首都机场运营定期商业航班的航空公司共有92家，其中内地航空公司21家，外国航空公司及香港、澳门、台湾地区航空公司共71家。

截至二零一三年底，北京首都机场的通航点共236个，其中国内通航点128个，国际通航点108个。

本公司的非航空性业务包括：以特许经营方式许可其他方在北京首都机场经营：(1) 为中外航空公司提供地面代理服务；(2) 提供航班餐食配送服务；(3) 经营航站楼内的免税店和其他零售商店；(4) 经营航站楼内餐厅和其他餐饮业务；(5) 航站楼内、外的广告位出租以及其他业务。

本公司的非航空性业务还包括：自营(1) 航站楼内物业出租；(2) 提供停车服务；以

本公司的非航空性业务还包括：自营(1)航站楼内物业出租；(2)提供停车服务；以及(3)为地面服务代理公司提供地面服务设施。

本公司致力于成为世界级的机场运营和管理公司，北京首都机场全年飞机起降架次达到567,759架次，较上一年度增长1.9%；旅客吞吐量达到83,712,355人次，较上一年度增长2.2%；货邮吞吐量达到1,843,681吨，较上一年度增长2.4%。

发行人主要财务数据和财务指标

(单位：人民币元)	2013年12月31日	2012年12月31日 (经重列)
资产总额	32,696,567,237	33,422,717,758
负债总额	16,484,785,263	18,198,918,034
归属于母公司所有者权益	16,211,781,974	15,223,799,724
资产负债率	50.42%	54.45%
(单位：人民币元)	2013年	2012年 (经重列)
营业总收入	7,224,817,824	6,862,659,513
净利润	1,329,023,811	1,149,061,963
归属于母公司所有者净利润	1,329,023,811	1,149,061,963

债权偿付风险

截至二零一三年十二月三十一日止全年，本公司业务运行稳定，经营业绩稳步增长，尚未发现任何与债券相关的按期偿付风险。

重大诉讼

于截至二零一三年十二月三十一日止全年，本公司未有任何重大诉讼事项。

已发行债券变动情况

截至二零一三年十二月三十一日止，本公司未获知任何需要向债权人报告的债券变动情况。



北京首都国际机场股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

北京首都国际机场股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

内容	页码
2013 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
资产负债表	3
利润表	4
现金流量表	5
股东权益变动表	6
财务报表附注	7 – 91
补充资料	92 – 96

审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10017 号
(第一页, 共二页)

北京首都国际机场股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的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 2013 年 12 月 31 日的资产负债表,2013 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是首都机场股份公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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。

普华永道中天审字(2014)第 10017 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述首都机场股份公司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2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海市
2014年3月19日

注册会计师



李燕玉

注册会计师



黄 梅

北京首都国际机场股份有限公司

2013年12月31日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



资 产	附注	2013年12月31日	2012年12月31日 (经重列)
流动资产			
货币资金	四(1)	2,052,283,471	1,818,404,474
应收票据	四(2)	19,489,299	14,079,200
应收账款	四(3)	1,129,037,248	1,036,273,312
预付款项		8,356,843	4,177,854
应收利息		5,589,873	2,615,420
应收股利		3,230,321	3,230,321
其他应收款		2,923,806	81,796,904
存货	四(4)	114,647,254	125,185,371
流动资产合计		3,335,558,115	3,085,762,856
非流动资产			
长期股权投资	四(5)	56,142,341	52,911,371
固定资产	四(7)	27,941,898,669	29,154,028,228
在建工程	四(8)	506,350,349	285,528,828
无形资产	四(9)	722,036,946	739,597,770
长期待摊费用	四(10)	44,503,612	50,728,806
递延所得税资产	四(11)	35,949,904	-
其他非流动资产	四(12)	54,127,301	54,159,899
非流动资产合计		29,361,009,122	30,336,954,902
资产总计		32,696,567,237	33,422,717,758
负 债 及 股 东 权 益			
流动负债			
短期借款	四(14)	3,000,000,000	-
应付账款	四(15)	903,257,303	958,452,569
预收款项	四(16)	47,156,305	34,097,379
应付职工薪酬	四(17)	162,935,250	168,513,895
应交税费	四(18)	463,439,954	439,663,467
应付利息	四(19)	225,812,873	226,233,695
其他应付款	四(20)	708,129,812	644,069,056
一年内到期的非流动负债	四(21)	159,955,518	7,654,594,205
流动负债合计		5,670,687,015	10,125,624,266
非流动负债			
长期借款	四(22)	2,985,000,000	-
应付债券	四(23)	4,890,150,300	4,885,832,223
长期应付款	四(24)	2,824,310,535	3,050,804,389
递延所得税负债	四(11)	-	15,268,032
其他非流动负债	四(25)	114,637,413	121,389,124
非流动负债合计		10,814,098,248	8,073,293,768
负债合计		16,484,785,263	18,198,918,034
股东权益			
股本	四(26)	4,330,890,000	4,330,890,000
资本公积	四(27)	5,839,763,372	5,683,185,672
盈余公积	四(28)	3,022,484,711	2,655,065,768
未分配利润	四(29)	3,018,643,891	2,554,658,284
股东权益合计		16,211,781,974	15,223,799,724
负债及股东权益总计		32,696,567,237	33,422,717,758

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:

北京首都国际机场股份有限公司

2013年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2013年度	2012年度 (经重列)
一、营业收入	四(30)	7,224,817,824	6,862,659,513
减: 营业成本	四(31)	(4,175,743,693)	(3,848,947,782)
营业税金及附加	四(32)	(93,895,956)	(239,718,071)
管理费用	四(33)	(627,565,986)	(647,818,254)
财务费用-净额	四(34)	(511,878,909)	(619,975,417)
资产减值损失	四(36)	(34,698,920)	(13,370,895)
加: 投资收益	四(35)	3,230,970	1,677,356
其中: 对合营企业的投资收益		3,230,970	1,677,356
二、营业利润		1,784,265,330	1,494,506,450
加: 营业外收入	四(37)	5,006,984	60,331,594
减: 营业外支出	四(38)	(13,892,532)	(22,258,148)
其中: 非流动资产处置损失		(5,662,440)	(22,256,148)
三、利润总额		1,775,379,782	1,532,579,896
减: 所得税费用	四(39)	(446,355,971)	(383,517,933)
四、净利润		1,329,023,811	1,149,061,963
五、每股收益			
基本每股收益	四(40)	0.31	0.27
稀释每股收益	四(40)	0.31	0.27
六、其他综合收益扣除所得税影响后的净额	四(41)	4,326,446	7,347,506
以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益		4,326,446	7,347,506
重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动		4,326,446	7,347,506
七、综合收益总额		1,333,350,257	1,156,409,469

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

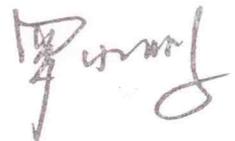
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



北京首都国际机场股份有限公司

2013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	2013年度	2012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		7,279,151,404	6,851,727,517
收到其他与经营活动有关的现金	四(42)(a)	25,752,750	26,894,262
经营活动现金流入小计		7,304,904,154	6,878,621,779
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,355,150,038)	(2,046,311,503)
支付给职工以及为职工支付的现金		(499,038,143)	(496,215,627)
支付的各项税费		(842,412,882)	(815,024,296)
支付其他与经营活动有关的现金	四(42)(b)	(362,116,857)	(218,783,659)
经营活动现金流出小计		(4,058,717,920)	(3,576,335,085)
经营活动产生的现金流量净额	四(43)(a)	3,246,186,234	3,302,286,694
二、投资活动产生的现金流量			
处置持有待售资产收回的现金净额		80,400,000	187,600,000
收到其他与投资活动有关的现金	四(42)(c)	19,006,192	20,778,184
投资活动现金流入小计		99,406,192	208,378,184
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(500,226,279)	(251,998,330)
投资活动现金流出小计		(500,226,279)	(251,998,330)
投资活动产生的现金流量净额		(400,820,087)	(43,620,146)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		6,500,000,000	288,927,880
收到其他与筹资活动有关的现金	四(42)(d)	152,251,254	68,870,000
筹资活动现金流入小计		6,652,251,254	357,797,880
偿还债务支付的现金		(8,155,630,661)	(1,647,007,426)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,107,910,898)	(1,099,169,012)
筹资活动现金流出小计		(9,263,541,559)	(2,746,176,438)
筹资活动产生的现金流量净额		(2,611,290,305)	(2,388,378,558)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(196,845)	(425,171)
五、现金及现金等价物净增加额			
	四(43)(b)	233,878,997	869,862,819
加: 年初现金及现金等价物余额		1,818,404,474	948,541,655
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(43)(c)	2,052,283,471	1,818,404,474

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

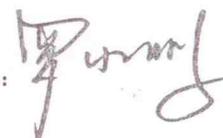
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



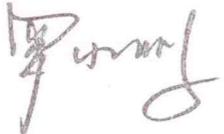
北京首都国际机场股份有限公司

2013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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011年12月31日年末余额		4,330,890,000	5,608,075,166	2,321,531,148	2,211,150,013	14,471,646,327
会计政策变更		-	(1,107,000)	(4,170,184)	(37,531,658)	(42,808,842)
2012年1月1日年初余额		4,330,890,000	5,606,968,166	2,317,360,964	2,173,618,355	14,428,837,485
2012年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	1,149,061,963	1,149,061,963
其他综合收益		-	7,347,506	-	-	7,347,506
综合收益总额合计		-	7,347,506	-	1,149,061,963	1,156,409,469
股东投入和减少资本, 其中:						
股东投入资本	四(27)	-	68,870,000	-	-	68,870,000
利润分配, 其中:						
提取盈余公积	四(28)	-	-	337,704,804	(337,704,804)	-
对股东的分配	四(29)	-	-	-	(430,317,230)	(430,317,230)
2012年12月31日年末余额		4,330,890,000	5,683,185,672	2,655,065,768	2,554,658,284	15,223,799,724
2013年1月1日年初余额		4,330,890,000	5,683,185,672	2,655,065,768	2,554,658,284	15,223,799,724
2013年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润		-	-	-	1,329,023,811	1,329,023,811
其他综合收益		-	4,326,446	-	-	4,326,446
综合收益总额合计		-	4,326,446	-	1,329,023,811	1,333,350,257
股东投入和减少资本, 其中:						
股东投入资本	四(27)	-	152,251,254	-	-	152,251,254
利润分配, 其中:						
提取盈余公积	四(28)	-	-	367,418,943	(367,418,943)	-
对股东的分配	四(29)	-	-	-	(497,619,261)	(497,619,261)
2013年12月31日年末余额		4,330,890,000	5,839,763,372	3,022,484,711	3,018,643,891	16,211,781,974

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: 



北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013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”)由首都机场集团公司(以下称“集团公司”或“母公司”)以独家发起方式依据《中华人民共和国公司法》在中国北京市成立,并于1999年10月15日取得营业执照,注册成为一家股份有限公司。于2001年5月18日经原对外贸易经济合作部批准,本公司变更为外商投资股份有限公司。集团公司为本公司的最终控股公司。

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

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

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

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

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

本财务报表由本公司董事会于2014年3月19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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

(1) 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》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》以及修订后的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》以及《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》。上述准则自 2014 年 7 月 1 日起施行，鼓励境外上市的企业提前施行。本公司为发行 H 股的上市公司，因此本公司已提前采用上述准则编制 2013 年度财务报表 (附注二(24))。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司的流动负债超过流动资产为 2,335,128,900 元(2012 年 12 月 31 日：7,039,861,410 元)。基于本公司负债情况及营运资金需求，管理层充分考虑了本公司现有的资金来源如下：

- 本公司经营活动持续产生的净现金流入；及
- 未使用的长期银行信用额度为 155 亿元。

基于以上考虑，董事会认为本公司有充足的资金满足营运资金及偿付债务的需求。因此，本公司 2013 年度的财务报表遵循持续经营的假设编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 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。

(6) 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人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。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。

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(ii) 确认和计量

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

应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(iii) 金融资产减值

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

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

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

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

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

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

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

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

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用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确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，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。

(8) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，单独进行减值测试。单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

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。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 备品备件和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(10) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对合营企业的长期股权投资。

合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位且本公司仅对该被投资单位的净资产享有权利。

对合营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物及其改良、跑道、装置及其他设备以及运输工具等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 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(附注二(16))。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(13) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的固定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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 软件及软件使用权

软件及软件使用权按预计使用年限 5 到 10 年平均摊销。

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。

(17) 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，包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等。

(a) 短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 基本养老保险

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

(c) 辞退福利

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(d) 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(“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。

(e) 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。

另外，在本公司成立以前曾在集团公司及其相关企业中任职的本公司员工已从集团公司处享有的住房福利待遇由集团公司继续提供。本公司不承担集团公司由于上述住房福利而导致的任何成本及损失。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入确认

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

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

- (a) 航空性业务收入包括飞机起降及相关收费、旅客服务费、机场费等。

其中飞机起降及相关收费和旅客服务费于提供相关机场服务时予以确认。

机场费包括本公司收到的民航机场管理建设费(2012年4月1日以前)和民航发展基金，其收入标准由政府相关部门确定。本公司依据政府部门确定的费率就离港旅客支付的机场费，确认相应的收入。

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

零售业务、广告业务、餐饮业务以及贵宾服务业务的特许经营收入按照销售额的一定百分比或规定的最低保底租金确认。

地面服务的特许经营收入参照由中国民用航空局(以下称“民航局”)制定的收费标准，按照合同或协议的约定金额确认。

- (c) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

- (d) 停车服务收入在提供停车场服务时确认。

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 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或非货币性资产，包括税费返还、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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(21) 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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

(22) 租赁

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

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(23) 分部信息

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

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 分部信息(续)

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。

(24) 重要会计政策变更

于 2013 年度，本公司根据《关于印发修订<企业会计准则第 9 号——职工薪酬>的通知》(财会[2014]8 号)，考虑到本公司作为一家 H 股上市公司，需要按照国际财务报告准则编制 H 股财务报表，为符合企业会计准则的有关规定并消除准则差异，如附注二(1)所述，本公司在编制 2013 年度财务报表时提前采用了财政部于 2014 年发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》并对比较数字追溯调整。主要变更为：

- (1) 过去服务成本不再递延，于发生时计入当期损益；
- (2) 经验调整及精算假设变动造成的精算利得和损失确认为权益，计入其他综合收益；
- (3) 计划资产的利息成本和预期回报按照计算净设定收益负债(资产)采用的贴现率计算并以净利息金额列示。

上述会计政策变更对2012年度及2013年度财务报表的影响总计如下：

	2012年12月31日 /2012年度 (原列报)	会计政策变更的 影响 调增/(调减)	2012年12月31日 /2012年度 (经重列)
递延所得税负债	34,928,759	(19,660,727)	15,268,032
其他非流动负债	42,746,218	78,642,906	121,389,124
资本公积	5,676,945,166	6,240,506	5,683,185,672
盈余公积	2,661,588,037	(6,522,269)	2,655,065,768
未分配利润	2,613,358,700	(58,700,416)	2,554,658,284
管理费用	(616,457,130)	(31,361,124)	(647,818,254)
所得税费用	(391,358,214)	7,840,281	(383,517,933)
除税后其他综合收益	-	7,347,506	7,347,506

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计政策变更(续)

	2013年12月31日 /2013年度 (会计政策变更前)	会计政策变更的 影响 调增/(调减)	2013年12月31日 /2013年度
递延所得税资产	17,139,694	18,810,210	35,949,904
其他非流动负债	39,396,572	75,240,841	114,637,413
资本公积	5,829,196,420	10,566,952	5,839,763,372
盈余公积	3,029,184,469	(6,699,758)	3,022,484,711
未分配利润	3,078,941,716	(60,297,825)	3,018,643,891
管理费用	(625,199,456)	(2,366,530)	(627,565,986)
所得税费用	(446,947,603)	591,632	(446,355,971)
除税后其他综合收益	-	4,326,446	4,326,446

(25) 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) 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。

(b) 第三期资产的成本

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

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 第三期资产的成本(续)

第三期资产的成本按照独立评估师的评估结果确定，并将根据第三期资产最终的工程决算结果进行调整。于2013年12月31日，第三期资产的工程决算尚未完成，其成本将根据未来工程决算的金额进行调整。本公司预计第三期资产的工程决算金额对其成本的调整不会超过10%。任何调整将作为会计估计变更，采用未来适用法。

(c) 机场费收入确认

机场费包括本公司收到的民航机场管理建设费和民航发展基金。根据财政部于2012年3月17日发布的《关于印发<民航发展基金征收使用管理暂行办法>的通知》，于2012年4月1日起至2015年12月31日止，原民航机场管理建设费转为民航发展基金，并按与原民航机场管理建设费相同的征收标准对航空旅客征收民航发展基金。

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

于2013年度，本公司未收到相关政府部门明确本公司可收取的机场费的费率的相关通知。本公司按照收取的出港旅客的机场费总额以48%的比例确认本年度机场费收入，该确认方式与以前年度一致。

于2013年12月31日，本公司已从民航局全额收到按照北京首都国际机场出港旅客的机场费总额以48%的比例计算的机场费收入。

(d) 应收账款的坏账准备

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(e) 员工退休后福利

根据本公司的会计政策，与员工退休后福利有关的精算损益于发生时计入当期其他综合收益(附注二(17)(d))。

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

其中，折现率根据以人民币计价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(附注四(25)(b))。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%及 3%
营业税(a)	应纳税营业额	3%及 5%
房产税	应税房产及土地原值的 70%	1.2%

(a) 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 8 月 31 日，本公司的航空性收入及地面服务特许经营收入按 3% 缴纳营业税，其他收入均按 5% 缴纳营业税。

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

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

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

餐饮特许经营收入及除特许经营收入、有形动产租赁外的其他非航空性收入仍然适用营业税，税率为 5%。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	234	-	-	1,150
小计			<u>234</u>			<u>1,150</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	1,981,347,433	-	-	1,773,896,402
美元	11,634,733	6.0969	70,935,804	7,080,888	6.2855	44,506,922
小计			<u>2,052,283,237</u>			<u>1,818,403,324</u>
合计			<u>2,052,283,471</u>			<u>1,818,404,474</u>

于 2013 年 12 月 31 日，存放于首都机场集团财务有限公司的存款为 262,853,097 元(2012 年 12 月 31 日：302,147,655 元)(附注五(5)(a))。

(2) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	<u>19,489,299</u>	<u>14,079,200</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,194,363,566	1,066,900,710
减：坏账准备	(65,326,318)	(30,627,398)
应收账款净额	<u>1,129,037,248</u>	<u>1,036,273,312</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	902,100,436	821,374,577
一到二年	142,090,531	141,238,661
二到三年	86,430,004	75,323,108
三到四年	37,109,152	16,777,903
四到五年	14,531,577	6,938,816
五年以上	12,101,866	5,247,645
合计	<u>1,194,363,566</u>	<u>1,066,900,710</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	1,183,561,809	99.10%	(64,450,248)	5.45%	1,053,430,406	98.74%	(28,979,157)	2.75%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	10,801,757	0.90%	(876,070)	8.11%	13,470,304	1.26%	(1,648,241)	12.24%
合计	<u>1,194,363,566</u>	<u>100%</u>	<u>(65,326,318)</u>	<u>5.47%</u>	<u>1,066,900,710</u>	<u>100%</u>	<u>(30,627,398)</u>	<u>2.87%</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额重大、或虽不重大但需单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
特许经营	41,825,997	(41,825,997)	100.00%	(i)
租金	20,225,091	(20,225,091)	100.00%	(i)
起降费	3,275,230	(3,275,230)	100.00%	(i)
合计	<u>65,326,318</u>	<u>(65,326,318)</u>	100.00%	

(i) 此类应收账款经管理层单独进行减值测试，已全额计提坏账准备。

(d) 以前年度已全额计提坏账准备、或计提坏账准备的比例较大，但在本年度全额收回或转回、或在本年度收回或转回比例较大的应收账款情况如下：

	转回或 收回原因	确定原坏账 准备的依据	转回或收回前累积 已计提坏账准备金额	转回或 收回金额
海南航空股份有限公司	已收回	账龄较长	665,408	647,101
春秋航空股份有限公司	已收回	账龄较长	465,836	465,836
北京空港航空地面服务 有限公司	已收回	账龄较长	277,866	277,866
中国南方航空股份有限 公司	已收回	账龄较长	218,148	194,685
中国东方航空西北公司	已收回	账龄较长	123,556	123,556
北京首都航空有限公司	已收回	账龄较长	115,793	115,793
合计			<u>1,866,607</u>	<u>1,824,837</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(e) 应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款分析如下:

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
集团公司	-	-	7,047,400	-

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总额 比例
北京空港航空地面服务有限公司	第三方	412,926,663	四年以内	34.57%
中国国际航空股份有限公司	第三方	330,748,975	一年以内	27.69%
北京首都机场商贸有限公司	关联方	126,895,976	一年以内	10.62%
中国民航结算中心	第三方	72,873,836	四年以内	6.10%
中国南方航空股份有限公司	第三方	71,128,355	一年以内	5.96%
合计		<u>1,014,573,805</u>		<u>84.94%</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例	坏账 准备
北京首都机场商贸有 限公司	同受 母公司控制	126,895,976	10.62%	-	159,701,347	14.97%	-
首都机场餐饮发展有 限公司	同受 母公司控制	12,753,586	1.07%	-	10,915,352	1.02%	-
首都公务机有限公司	同受 母公司控制	913,292	0.08%	(69,481)	676,143	0.06%	(108,015)
北京博维航空设施管 理有限公司	本公司之 合营企业	254,943	0.02%	-	111,814	0.01%	-
集团公司	本公司之 母公司	-	-	-	7,047,400	0.66%	-
北京首都机场广告有 限公司	同受 母公司控制	-	-	-	31,851,695	2.99%	-
合计		140,817,797	11.79%	(69,481)	210,303,751	19.71%	(108,015)

(h) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,751,141	6.0969	10,676,532	2,631,058	6.2855	16,537,515

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(4) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
备品备件及低值易耗品	119,316,968	(4,669,714)	114,647,254	129,855,085	(4,669,714)	125,185,371

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年	本年计提	本年减少		2013 年
	12 月 31 日		转回	转销	12 月 31 日
备品备件及低值易耗品	4,669,714	-	-	-	4,669,714

(c) 存货跌价准备情况如下：

存货跌价准备按照可变现净值低于账面价值的差额计提。

(5) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业(a)	56,142,341	52,911,371
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	56,142,341	52,911,371

本公司与合营企业之间不存在转移资金方面的重大限制。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动						2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决 权比例	减值准备	本年计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	享有的 其他综 合收益	宣告分 派的现 金股利	其他权 益变动						
北京博维航空设施管理有限公司 (以下称“博维公司”)	权益法	52,200,577	<u>52,911,371</u>	-	<u>3,230,970</u>	-	-	-	<u>56,142,341</u>	60%	60%	-	-

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

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(6) 对合营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2013 年 12 月 31 日			2013 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
合营企业 - 博维公司	60%	60%	216,553,777	196,712,345	19,841,432	331,167,676	5,384,950

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	39,686,904,603	276,136,856	(139,180,425)	39,823,861,034
房屋及建筑物及其改良	21,181,172,332	46,329,603	(3,136,319)	21,224,365,616
跑道	10,018,930,046	92,824,871	(19,448,789)	10,092,306,128
装置及其他设备	7,845,563,369	99,055,865	(112,319,437)	7,832,299,797
运输设备	641,238,856	37,926,517	(4,275,880)	674,889,493
		本年计提	本年减少	
累计折旧合计	(10,532,876,375)	(1,463,155,186)	114,069,196	(11,881,962,365)
房屋及建筑物及其改良	(4,000,497,645)	(554,262,233)	2,612,552	(4,552,147,326)
跑道	(1,878,766,234)	(226,360,184)	-	(2,105,126,418)
装置及其他设备	(4,373,532,871)	(638,535,867)	107,309,041	(4,904,759,697)
运输设备	(280,079,625)	(43,996,902)	4,147,603	(319,928,924)
账面净值合计	29,154,028,228			27,941,898,669
房屋及建筑物及其改良	17,180,674,687			16,672,218,290
跑道	8,140,163,812			7,987,179,710
装置及其他设备	3,472,030,498			2,927,540,100
运输设备	361,159,231			354,960,569
减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物及其改良	-	-	-	-
跑道	-	-	-	-
装置及其他设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
账面价值合计	29,154,028,228			27,941,898,669
房屋及建筑物及其改良	17,180,674,687			16,672,218,290
跑道	8,140,163,812			7,987,179,710
装置及其他设备	3,472,030,498			2,927,540,100
运输设备	361,159,231			354,960,569

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

2013 年度固定资产计提的折旧金额为 1,463,155,186 元(2012 年度: 1,445,743,251 元); 其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 1,452,338,102 元及 10,817,084 元(2012 年度: 1,434,433,670 元及 11,309,581 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 248,061,056 元(2012 年度: 183,194,566 元)。

(a) 经营租出的固定资产

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值 682,131,095 元(原价 1,089,516,217 元)的固定资产为经营租出(2012 年 12 月 31 日: 账面价值 655,421,719 元，原价 1,016,826,298 元)。具体分析如下:

2013 年 12 月 31 日:	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物及其改良装置及其他设备	908,495,078	(247,473,942)	-	661,021,136
合计	<u>1,089,516,217</u>	<u>(407,385,122)</u>	<u>-</u>	<u>682,131,095</u>
2012 年 12 月 31 日:				
房屋、建筑物及其改良装置及其他设备	839,261,138	(209,134,819)	-	630,126,319
合计	<u>1,016,826,298</u>	<u>(361,404,579)</u>	<u>-</u>	<u>655,421,719</u>

(b) 未办妥产权证书的固定资产:

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约为 9,207,905,292 元(原价 10,588,103,120 元)的房屋、建筑物(2012 年 12 月 31 日: 账面价值 9,460,570,407 元、原价 10,587,565,743 元)尚未办妥房产证:

	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋、建筑物	此类房屋、建筑物所占土地为从集团公司租赁或拟向集团公司租赁	待满足办理房产证条件时办理

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(7) 固定资产(续)

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司有账面价值为 1,075,228,116 元(2012 年 12 月 31 日：1,235,565,781 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。

(8) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
T2 资源调整改造	206,458,757	-	206,458,757	27,242,715	-	27,242,715
飞行区周界安防改造	29,979,905	-	29,979,905	-	-	-
滑行道南北段改造	23,373,284	-	23,373,284	6,301,345	-	6,301,345
西消防点工程	13,294,739	-	13,294,739	10,936,448	-	10,936,448
T3D 恢复使用改造	13,085,501	-	13,085,501	8,139,762	-	8,139,762
西区滑行道改造	11,173,448	-	11,173,448	1,699,115	-	1,699,115
T2 行李系统软连接改造	9,491,700	-	9,491,700	-	-	-
跑道灯具改造	7,081,315	-	7,081,315	3,000,379	-	3,000,379
西区信息系统改造	6,390,421	-	6,390,421	9,253,323	-	9,253,323
标记牌改造	6,295,355	-	6,295,355	6,295,362	-	6,295,362
飞机除冰车工程	5,824,000	-	5,824,000	2,912,000	-	2,912,000
T2 行李系统扩容改造	5,355,094	-	5,355,094	-	-	-
中跑道及滑行道增补改造	4,919,730	-	4,919,730	5,082,875	-	5,082,875
安保后勤保障改造	4,638,556	-	4,638,556	5,830,715	-	5,830,715
抓拍系统改造	4,227,830	-	4,227,830	1,594,644	-	1,594,644
T2 出发层桥面修复	3,911,000	-	3,911,000	203,557	-	203,557
T3E 商业布局改造	3,873,848	-	3,873,848	900,000	-	900,000
预算及分析系统	3,679,246	-	3,679,246	842,515	-	842,515
T3 显示屏改造	3,564,300	-	3,564,300	5,346,200	-	5,346,200
飞机泊位引导系统	8,936,449	(8,936,449)	-	8,936,449	(8,936,449)	-
其他	139,732,320	-	139,732,320	189,947,873	-	189,947,873
合计	<u>515,286,798</u>	<u>(8,936,449)</u>	<u>506,350,349</u>	<u>294,465,277</u>	<u>(8,936,449)</u>	<u>285,528,828</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2013 年 12 月 31 日	工程投入 占算 的比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
T2 资源调整改造	538,919,400	27,242,715	183,444,075	(4,228,033)	-	206,458,757	39%	39%	-	-	-	自筹/拨款
飞行区周界安防改造	29,980,000	-	29,979,905	-	-	29,979,905	100%	100%	-	-	-	自筹
滑行道南北段改造	189,720,000	6,301,345	17,071,939	-	-	23,373,284	12%	12%	-	-	-	自筹
西消防点工程	18,700,800	10,936,448	3,278,816	(920,525)	-	13,294,739	76%	76%	-	-	-	自筹
T3D 恢复使用改造	46,836,800	8,139,762	10,125,876	(3,041,085)	(2,139,052)	13,085,501	39%	39%	-	-	-	自筹
西区滑行道改造	82,400,000	1,699,115	9,474,333	-	-	11,173,448	14%	14%	-	-	-	自筹
T2 行李系统软连接改造	15,480,000	-	9,491,700	-	-	9,491,700	61%	61%	-	-	-	自筹
跑道灯具改造	17,000,000	3,000,379	4,080,936	-	-	7,081,315	42%	42%	-	-	-	自筹
西区信息系统改造	21,310,000	9,253,323	-	(2,862,902)	-	6,390,421	43%	43%	-	-	-	自筹
标记牌改造	18,260,000	6,295,362	-	(7)	-	6,295,355	34%	34%	-	-	-	自筹
飞机除冰车工程	6,000,000	2,912,000	2,912,000	-	-	5,824,000	97%	97%	-	-	-	自筹
T2 行李系统扩容改造	5,676,400	-	5,355,094	-	-	5,355,094	94%	94%	-	-	-	自筹
中跑道及滑行道增补改造	68,437,100	5,082,875	-	(163,145)	-	4,919,730	7%	7%	-	-	-	自筹
安保后勤保障改造	12,613,000	5,830,715	-	(326,215)	(865,945)	4,638,555	46%	46%	-	-	-	自筹
抓拍系统改造	4,561,000	1,594,644	2,892,830	(259,644)	-	4,227,830	98%	98%	-	-	-	自筹
T2 出发层桥面修复	6,300,000	203,557	3,707,443	-	-	3,911,000	62%	62%	-	-	-	自筹
T3E 商业布局改造	80,000,000	900,000	2,973,848	-	-	3,873,848	5%	5%	-	-	-	自筹
预算及分析系统	7,000,000	842,515	3,691,432	(854,701)	-	3,679,246	65%	65%	-	-	-	自筹
T3 显示屏改造	5,346,379	5,346,200	-	(1,781,900)	-	3,564,300	100%	100%	-	-	-	自筹
其他		189,947,873	192,214,816	(233,622,899)	(8,807,469)	139,732,321			-	-	-	
合计		<u>285,528,828</u>	<u>480,695,043</u>	<u>(248,061,056)</u>	<u>(11,812,466)</u>	<u>506,350,349</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(8) 在建工程(续)

(b) 在建工程减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日	计提原因
飞机泊位引导系统	(8,936,449)	-	-	(8,936,449)	无法满足预订设计需求，已无实际使用价值

重大在建工程于2013年12月31日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
T2 资源调整改造	39%	工程进度以实际工程支出占概算比例进行估计
飞行区周界安防改造	100%	同上
滑行道南北段改造	12%	同上
西消防点工程	76%	同上
T3D 恢复使用改造	39%	同上
西区滑行道改造	14%	同上
T2 行李系统软连接改造	61%	同上
跑道灯具改造	42%	同上
西区信息系统改造	43%	同上
标记牌改造	34%	同上
飞机除冰车工程	97%	同上
T2 行李系统扩容改造	94%	同上
中跑道及滑行道增补改造	7%	同上
安保后勤保障改造	46%	同上
抓拍系统改造	98%	同上
T2 出发层桥面修复	62%	同上
T3E 商业布局改造	5%	同上
预算及分析系统	65%	同上
T3 显示屏改造	100%	同上

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(9) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
原价合计	1,012,542,435	28,756,534	-	1,041,298,969
土地使用权	814,983,580	1,504,077	-	816,487,657
软件使用权	197,558,855	27,252,457	-	224,811,312
累计摊销合计	(272,944,665)	(46,317,358)	-	(319,262,023)
土地使用权	(115,891,203)	(16,316,696)	-	(132,207,899)
软件使用权	(157,053,462)	(30,000,662)	-	(187,054,124)
账面净值合计	739,597,770			722,036,946
土地使用权	699,092,377			684,279,758
软件使用权	40,505,393			37,757,188
减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
账面价值合计	739,597,770			722,036,946
土地使用权	699,092,377			684,279,758
软件使用权	40,505,393			37,757,188

2013 年度无形资产的摊销金额为 46,317,358 元(2012 年度: 48,794,130 元)。

于 2013 年 12 月 31 日，账面净值 492,494,034 元(2012 年度: 503,499,487 元)的土地使用权为本公司从母公司处收购的第三期资产的一部分。于本财务报表批准报出日，母公司正在向北京市国土资源局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。

(10) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2013 年 12 月 31 日
生产管理用器 材	29,411,937	15,075,839	(13,724,032)	30,763,744
经营租入固定 资产改良	17,181,570	2,985,434	(12,464,819)	7,702,185
修缮工程款	4,135,299	4,474,151	(2,571,767)	6,037,683
合计	<u>50,728,806</u>	<u>22,535,424</u>	<u>(28,760,618)</u>	<u>44,503,612</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 (经重列)	可抵扣暂时性差异 (经重列)
资产减值准备	19,733,120	78,932,481	12,940,120	51,760,480
固定资产折旧差异	30,966,674	123,866,697	32,554,324	130,217,296
退休后福利负债	44,610,841	178,443,363	44,106,750	176,427,000
已计提未发放的工 资、奖金及其他	19,687,010	78,748,039	18,577,209	74,308,836
合计	<u>114,997,645</u>	<u>459,990,580</u>	<u>108,178,403</u>	<u>432,713,612</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	18,712,396		20,029,601	
预计于 1 年后转回 的金额	<u>96,285,249</u>		<u>88,148,802</u>	
	<u>114,997,645</u>		<u>108,178,403</u>	

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债 (经重列)	应纳税暂时性差异 (经重列)
固定资产折旧年限 差异	70,319,059	281,276,236	114,393,996	457,575,984
税法下不允许资本 化的利息	8,728,682	34,914,728	9,052,439	36,209,756
合计	<u>79,047,741</u>	<u>316,190,964</u>	<u>123,446,435</u>	<u>493,785,740</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	323,757		328,085	
预计于 1 年后转回 的金额	<u>78,723,984</u>		<u>123,118,350</u>	
	<u>79,047,741</u>		<u>123,446,435</u>	

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

(d) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
递延所得税资产	79,047,741	108,178,403
递延所得税负债	79,047,741	108,178,403

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：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产/(负债)净额	互抵后的可抵扣 暂时性差额	递延所得税 资产/(负债)净额 (经重列)	互抵后的应纳税 暂时性差额 (经重列)
递延所得税 资产/(负债)	35,949,904	143,799,616	(15,268,032)	(61,072,128)

(12) 其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
其他非流动资产	<u>54,127,301</u>	<u>54,159,899</u>

其他非流动资产余额为预付款项中未来将形成长期资产的部分。

预付关联方的其他非流动资产分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	与本公司关系			
集团公司	本公司之母公司	<u>49,810,000</u>		<u>49,810,000</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(13) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	30,627,398	36,787,220	(2,088,300)	-	65,326,318
其中：应收账款坏账准备	30,627,398	36,787,220	(2,088,300)	-	65,326,318
存货跌价准备	4,669,714	-	-	-	4,669,714
在建工程减值准备	8,936,449	-	-	-	8,936,449
合计	44,233,561	36,787,220	(2,088,300)	-	78,932,481

(14) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	3,000,000,000	-

于 2013 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 5.4%(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(15) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付关联方(附注五(5)(f))	539,543,487	586,123,164
应付第三方		
— 修理及维护费	189,653,281	179,766,401
— 绿化环卫费	29,393,324	27,284,199
— 材料采购款	20,979,372	23,590,271
— 运行服务费	18,303,458	25,979,806
— 其他	105,384,381	115,708,728
合计	<u>903,257,303</u>	<u>958,452,569</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应付账款分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
集团公司	<u>38,962,160</u>	<u>18,544,275</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(15) 应付账款(续)

(b) 应付关联方的应付账款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
集团公司	38,962,160	18,544,275
北京首都机场动力能源有限公司	271,251,324	351,360,703
北京博维航空设施管理有限公司	113,268,369	101,842,261
北京首都机场物业管理有限公司	90,950,795	83,677,371
中航机场设备有限公司	6,647,176	5,881,043
北京中航空港建设工程有限公司	4,772,318	5,267,337
北京首都机场餐饮发展有限公司	4,177,088	4,048,886
中国民航机场建设集团公司	3,677,053	2,094,200
北京中鹏饮料水有限公司	1,933,144	3,153,802
首都空港贵宾服务管理有限公司	1,760,000	3,375,933
北京首都机场航空安保有限公司	943,396	5,579,412
北京中企建发监理咨询有限公司	599,119	554,051
首都机场公务机有限公司	412,945	-
中国民航工程咨询公司	188,600	577,890
北京首都机场扩建工程指挥部	-	166,000
合计	<u>539,543,487</u>	<u>586,123,164</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 135,726,546 元(2012 年 12 月 31 日：241,786,243 元)，主要为应付修理及维护费；由于维修服务尚未完成，该款项尚未结清。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，应付账款中无外币余额(2012 年 12 月 31 日：无)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(16) 预收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收机场费	17,568,825	19,290,778
预收特许经营款	15,075,626	-
预收租金	13,698,524	14,133,211
预收车证款	813,330	673,390
合计	<u>47,156,305</u>	<u>34,097,379</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项(2012 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，预收款项中预收关联方的款项如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
北京首都机场广告有 限公司	15,075,626	-
首都机场公务机有限 公司	5,674,210	-
北京首都机场餐饮发 展有限公司	315,260	-
合计	<u>21,065,096</u>	<u>-</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司预收款项账龄均在一年以内。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日，预收账款中无外币余额。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(17) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	135,609,781	322,006,377	(331,383,849)	126,232,309
职工福利费	-	26,377,273	(26,377,273)	-
住房补贴	10,885,255	2,561,818	(2,657,808)	10,789,265
社会保险费	3,046,868	58,524,441	(60,328,598)	1,242,711
其中：基本养老保险	1,648,132	35,446,979	(36,546,754)	548,357
医疗保险费	761,527	17,798,091	(18,328,376)	231,242
失业保险费	314,706	2,083,495	(2,157,549)	240,652
工伤保险费	150,005	1,775,489	(1,831,122)	94,372
生育保险费	172,498	1,420,387	(1,464,797)	128,088
住房公积金	(8,839)	24,452,292	(24,682,668)	(239,215)
工会经费和职工教育经费	6,084,107	6,330,315	(5,463,441)	6,950,981
年金	7,087,160	23,513,173	(19,393,173)	11,207,160
设定受益计划负债(一年 内支付的部分)	5,809,563	9,198,412	(8,255,936)	6,752,039
其他	-	25,235,340	(25,235,340)	-
合计	<u>168,513,895</u>	<u>498,199,441</u>	<u>(503,778,086)</u>	<u>162,935,250</u>

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额将依据本公司的发放计划发放及使用。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(18) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交第三期资产收购的契税	312,577,789	312,577,789
应交企业所得税	145,533,129	78,602,617
(待抵扣)/应交增值税	(19,702,409)	18,948,981
应交个人所得税	17,147,670	11,284,189
应交营业税	4,728,605	10,177,861
应交印花税	1,911,655	1,641,708
应交文化事业建设费	537,731	1,945,240
应交城市维护建设税	431,763	2,260,888
应交教育费附加	256,486	1,356,143
应交地方教育费附加	134,946	868,051
应交房产税	(117,411)	-
合计	<u>463,439,954</u>	<u>439,663,467</u>

(19) 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
公司债券应付利息		
(附注四(23))	204,407,260	204,407,260
长期应付款应付利息	11,390,319	11,972,268
长期借款应付利息	5,065,294	9,854,167
短期借款应付利息	4,950,000	-
合计	<u>225,812,873</u>	<u>226,233,695</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付关联方款(附注五(5)(g))	177,527,925	136,794,236
应付第三方		
— 工程及固定资产采购款	428,361,311	441,589,923
— 租赁保证金及押金	41,300,849	34,917,869
— 工程质保金	22,122,950	17,610,553
— 其他	38,816,777	13,156,475
合计	<u>708,129,812</u>	<u>644,069,056</u>

(a) 应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应付款分析如下:

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
集团公司	<u>29,192,338</u>	<u>51,694,014</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(20) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款：

2013 年 12 月 31 日 2012 年 12 月 31 日

集团公司	29,192,338	51,694,014
北京中航空港建设工程有限公司	91,218,919	44,097,786
北京博维航空设施管理有限公司	21,422,150	7,237,966
中国民航机场建设集团公司	9,820,305	9,169,266
中航机场设备有限公司	5,659,607	7,705,276
北京首都机场广告有限公司	4,990,000	4,990,000
北京首都机场餐饮发展有限公司	3,400,000	3,400,000
北京首都机场商贸有限公司	3,000,000	3,000,000
北京首都机场物业管理有限公司	2,686,946	1,479,620
北京首都机场动力能源有限公司	2,420,756	57,396
北京中企建发监理咨询有限公司	2,103,660	1,649,267
北京首都机场扩建工程指挥部	884,178	1,737,036
中国民航工程咨询公司	729,066	567,609
北京首都机场航空安保有限公司	-	9,000
合计	<u>177,527,925</u>	<u>136,794,236</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 340,374,707 元(2012 年 12 月 31 日：345,155,333 元)，主要为应付工程款、应付工程质保金、应付租赁保证金及押金，因为工程尚未完成竣工决算、工程质保期或租赁期尚未结束等原因，该款项尚未结清。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	897,873	6.0969	<u>5,474,242</u>	897,873	6.2855	<u>5,643,581</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(21) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(22))	10,000,000	7,500,000,000
一年内到期的长期应付款 (附注四(24))	149,955,518	154,594,205
	<u>159,955,518</u>	<u>7,654,594,205</u>

(22) 长期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	2,995,000,000	7,500,000,000
减：一年内到期部分 (附注四(21))	人民币	(10,000,000)	(7,500,000,000)
		<u>2,985,000,000</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日，长期借款的加权平均年利率为 5.535%(2012 年 12 月 31 日：4.30%)。

				2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
	借款起始日	借款终止日	币种 利率(%)	人民币金额	人民币金额
中国银行	2013 年 5 月 20 日	2016 年 5 月 20 日	人民币 5.535	2,995,000,000	-
中国银行	2010 年 5 月 21 日	2013 年 5 月 21 日	人民币 4.30	-	7,500,000,000

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(23) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
公司债券	<u>4,885,832,223</u>	<u>4,318,077</u>	<u>-</u>	<u>4,890,150,300</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
5 年期公司债券	100	2010 年 2 月 5 日	5 年	1,900,000,000
7 年期公司债券	100	2010 年 2 月 5 日	7 年	3,000,000,000

债券的应计利息分析如下：

	应计利息			2013 年 12 月 31 日
	2012 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	
公司债券	204,407,260	224,050,000	(224,050,000)	204,407,260

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】78 号文核准，本公司于 2010 年 2 月 5 日发行公司债券，发行总额 49 亿元。此债券采用单利按年计息，每年付息一次，其中发行金额为 19 亿元的债券期限为 5 年，固定年利率为 4.45%，发行金额为 30 亿元的债券期限为 7 年，固定年利率为 4.65%。此债券由集团公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 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及国内金融机构取得的借款；此类借款不会转至本公司名下。

	原集团公司借款来自		合计
	欧洲投资银行 (a)	国内金融机构 (b)	
于 2013 年 12 月 31 日			
来自集团公司的借款	2,474,266,053	500,000,000	2,974,266,053
减：一年内到期部分 (附注四(21))	(149,955,518)	-	(149,955,518)
长期应付款净额	<u>2,324,310,535</u>	<u>500,000,000</u>	<u>2,824,310,535</u>
于 2012 年 12 月 31 日			
来自集团公司的借款	2,705,398,594	500,000,000	3,205,398,594
减：一年内到期部分 (附注四(21))	(154,594,205)	-	(154,594,205)
长期应付款净额	<u>2,550,804,389</u>	<u>500,000,000</u>	<u>3,050,804,389</u>

于 2013 年 12 月 31 日，上述借款详情如下：

- (a) 该借款以美元计价，无抵押，年利率为伦敦同业拆借利率加成 0.4%。利息为每半年支付一次。本金自 2010 年 12 月 15 日起分 40 期平均偿还，每半年偿还一次，直至 2030 年 6 月 15 日偿还完毕。
- (b) 该借款以人民币计价，无抵押，借款利率参考中国外汇交易中心暨全国同业拆借中心公布的银行间回购利率，每半年变更一次。利息为每半年支付一次。剩余本金 5 亿元将于 2016 年到期。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(24) 长期应付款(续)

长期应付款均为应付母公司款项：

	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末余额
长期应付款 1	自 2010 年 12 月 15 日起每半年偿还一次，直至 2030 年 6 月 15 日偿还完毕	2,489,125,603	伦敦同业拆借利率加成 0.4%	-	2,474,266,053
长期应付款 2	2016 年到期	4,000,000,000	参考中国外汇交易中心暨全国同业拆借中心公布的银行间回购利率，每半年变更一次	-	500,000,000

(25) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
递延收益(a)	11,426,145	12,201,799
补充退休福利(b)	103,211,268	109,187,325
合计	<u>114,637,413</u>	<u>121,389,124</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益

政府 补助项目	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年其 他变动	2013 年 12 月 31 日	与资产 相关
机场纯电动 客车采购 示范运行 项目拨款	10,000,000	-	-	-	10,000,000	是
北京奥运会 及残奥会 工程建设 补贴	2,201,799	-	(775,654)	-	1,426,145	是
	<u>12,201,799</u>	<u>-</u>	<u>(775,654)</u>	<u>-</u>	<u>11,426,145</u>	

(b) 补充退休福利

于资产负债表中确认的补充退休福利列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
退休补贴(i)	84,845,632	89,818,375
退休后医疗福利(ii)	<u>25,117,675</u>	<u>25,178,513</u>
合计	109,963,307	114,996,888
减：一年内到期部分 (附注四(17))	<u>(6,752,039)</u>	<u>(5,809,563)</u>
补充退休福利净额	<u>103,211,268</u>	<u>109,187,325</u>

于利润表中确认的金额列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
退休补贴(i)	6,661,737	32,538,965
退休后医疗福利费用(ii)	<u>2,329,213</u>	<u>2,348,707</u>
合计确认于总费用	<u>8,990,950</u>	<u>34,887,672</u>
退休补贴(i)	(3,690,316)	(7,367,108)
退休后医疗福利费用(ii)	<u>(2,078,279)</u>	<u>(2,429,567)</u>
合计确认于其他综合收益	<u>(5,768,595)</u>	<u>(9,796,675)</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 其他非流动负债(续)

(b) 补充退休福利(续)

(i) 退休补贴

该负债在资产负债表中确认的金额如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
年金方案现值(*)	71,473,579	72,757,683
计划资产的公允价值(*)	(65,200,197)	(64,065,461)
未备基金负债的现值(**)	78,572,250	81,126,153
资产负债表内的负债	<u>84,845,632</u>	<u>89,818,375</u>

(*)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。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 其他非流动负债(续)

(b) 补充退休福利(续)

(i) 退休补贴(续)

该负债在资产负债表内的变动如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
年初余额	89,818,375	131,430,368
总费用	6,661,737	32,538,965
其他综合收益 - 精算损益	(3,690,316)	(7,367,108)
缴存的计划资产	(2,766,603)	(61,430,110)
本年度支付	(5,177,561)	(5,353,740)
年末余额	<u>84,845,632</u>	<u>89,818,375</u>

于利润表中确认的金额如下：

	2013 年度	2012 年度 (经重列)
服务成本	3,059,642	29,693,306
利息费用	3,602,095	2,845,659
合计	<u>6,661,737</u>	<u>32,538,965</u>

精算中所使用的主要假设列示如下：

	2013 年度	2012 年度
折现率	5.00%	4.30%
退休金开支增长率	3.00%	3.00%
工资薪金增长率(*)	5.00%	6.00%
员工离职率	2.85%	2.85%
死亡率	CL3(2000-2003), CL4(2000-2003) 中国人寿保险业经验生命表年金业务男女表	

(*) 工资薪金增长率假设在 2012 年为 6%，2013 年及以后年度为 5%。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 其他非流动负债(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 退休后医疗福利

该负债在资产负债表内的变动如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
年初余额	25,178,513	25,515,873
总费用	2,329,213	2,348,707
其他综合收益 - 精算损益	(2,078,279)	(2,429,567)
本年度支付	(311,772)	(256,500)
年末余额	<u>25,117,675</u>	<u>25,178,513</u>

于利润表中确认的金额如下：

	2013 年度	2012 年度 (经重列)
服务成本	1,272,061	1,274,279
利息费用	1,057,152	1,074,428
合计	<u>2,329,213</u>	<u>2,348,707</u>

精算中所使用的主要假设列示如下：

	2013 年度	2012 年度
折现率	5.00%	4.30%
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	CL3(2000-2003), CL4(2000-2003) 中国人寿保险业经验生命表年金业务男女表	

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(25) 其他非流动负债(续)

(b) 补充退休福利(续)

(iii) 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 21%	上升 27%

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。

(iv) 本公司计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行存款	32,713,374	26,045,810
企业债	26,805,841	26,968,890
其他	5,680,982	11,050,761
合计	<u>65,200,197</u>	<u>64,065,461</u>

(v) 本公司补充退休福利义务现值加权平均久期为 17 年。

(vi) 本公司预期未来 17 年每年按照相关职工工资总额的 0.33% 向计划资产缴款，2014 年的缴款约为 4,710,000 元。

(vii) 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；补充退休福利义务是与通货膨胀挂钩，通货膨胀的上升将导致设定受益负债的增加。

(viii) 未贴现的设定收益义务预期到期日分析：

于 2013 年 12 月 31 日	少于 1 年	1-5 年	超过 5 年	总计
退休补贴	6,413,022	22,634,376	120,998,432	150,045,830
退休后医疗福利	339,017	1,117,932	23,660,725	25,117,674
合计	<u>6,752,039</u>	<u>23,752,308</u>	<u>144,659,157</u>	<u>175,163,504</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(26) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通股份—							
国家持股	2,451,526,000	-	-	-	-	-	2,451,526,000
已上市流通股份—							
境外上市的外资股	1,879,364,000	-	-	-	-	-	1,879,364,000
合计	<u>4,330,890,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,330,890,000</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动					2012 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
未上市流通股份—							
国家持股	2,451,526,000	-	-	-	-	-	2,451,526,000
已上市流通股份—							
境外上市的外资股	1,879,364,000	-	-	-	-	-	1,879,364,000
合计	<u>4,330,890,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,330,890,000</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(27) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	5,053,971,698	-	-	5,053,971,698
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	1,453,468	-	-	1,453,468
其他(a)	621,520,000	152,251,254	-	773,771,254
重新计量设定受益 计划净负债导致的 变动	6,240,506	4,326,446	-	10,566,952
合计	<u>5,683,185,672</u>	<u>156,577,700</u>	<u>-</u>	<u>5,839,763,372</u>

	2011 年 12 月 31 日 (经重列)	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
股本溢价	5,053,971,698	-	-	5,053,971,698
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	1,453,468	-	-	1,453,468
其他(a)	552,650,000	68,870,000	-	621,520,000
重新计量设定受益 计划净负债导致的 变动	(1,107,000)	7,347,506	-	6,240,506
合计	<u>5,606,968,166</u>	<u>76,217,506</u>	<u>-</u>	<u>5,683,185,672</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

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(28) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日 (经重列)	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,176,594,771	132,902,381	-	1,309,497,152
任意盈余公积金	1,478,470,997	234,516,562	-	1,712,987,559
合计	<u>2,655,065,768</u>	<u>367,418,943</u>	<u>-</u>	<u>3,022,484,711</u>

	2011 年 12 月 31 日 (经重列)	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
法定盈余公积金	1,061,688,575	114,906,196	-	1,176,594,771
任意盈余公积金	1,255,672,389	222,798,608	-	1,478,470,997
合计	<u>2,317,360,964</u>	<u>337,704,804</u>	<u>-</u>	<u>2,655,065,768</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2013 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金 132,902,381 元(2012 年(经重列)：按净利润的 10% 提取，共 114,906,196 元)。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据 2013 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司按原 2012 年度净利润的 20% 提取任意盈余公积金 234,516,562 元(2012 年：按原 2011 年度净利润的 20% 提取，共 222,798,608 元)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(29) 未分配利润

	2013 年度		2012 年度 (经重列)	
	金额	提取或 分配比例	金额	提取或 分配比例
年初未分配利润	2,554,658,284	-	2,173,618,355	-
加：本年净利润	1,329,023,811	-	1,149,061,963	-
减：提取法定盈余公积	(132,902,381)	10%	(114,906,196)	10%
提取任意盈余公积	(234,516,562)	20%	(222,798,608)	20%
应付普通股股利	<u>(497,619,261)</u>	-	<u>(430,317,230)</u>	-
年末未分配利润	<u>3,018,643,891</u>	-	<u>2,554,658,284</u>	-

根据 2013 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.06830 元，按照已发行股份 4,330,890,000 计算，共计 295,799,787 元。

根据 2013 年 8 月 22 日董事会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.0466 元，按照已发行股份 4,330,890,000 计算，共计 201,819,474 元。

根据 2014 年 3 月 19 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.0761 元，按照已发行股份 4,330,890,000 计算，拟派发现金股利共计 329,580,729 元，上述提议尚待股东大会批准(附注八)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入

	2013 年度	2012 年度
航空性业务：		
旅客服务费	1,641,612,767	1,565,920,129
飞机起降及相关收费	1,494,700,655	1,371,817,417
机场费(附注二(25)(c))	1,065,432,050	1,043,365,681
小计	<u>4,201,745,472</u>	<u>3,981,103,227</u>
非航空性业务：		
特许经营收入(a)	2,023,521,894	1,994,326,989
租金	815,427,490	798,909,747
停车服务收入	170,227,527	60,377,644
其他	13,895,441	27,941,906
小计	<u>3,023,072,352</u>	<u>2,881,556,286</u>
合计	<u>7,224,817,824</u>	<u>6,862,659,513</u>

(a) 特许经营收入来自以下相关业务：

	2013 年度	2012 年度
零售业务	880,488,998	864,874,902
广告业务	772,118,545	786,099,159
餐饮业务	122,747,108	114,536,196
地面服务	110,001,368	126,951,609
贵宾服务	70,775,472	45,615,236
其他	67,390,403	56,249,887
合计	<u>2,023,521,894</u>	<u>1,994,326,989</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(30) 营业收入(续)

(b) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为 3,952,264,601 元(2012 年：3,797,686,401 元)，占本公司全部营业收入的比例为 54.70%(2012 年：55.36%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例
中国国际航空股份有限公司及其子公司	1,447,779,068	20.04%
北京首都机场商贸有限公司	888,754,031	12.30%
北京首都机场广告有限公司	773,875,733	10.71%
中国南方航空股份有限公司及其子公司	476,847,830	6.60%
海南航空股份有限公司	365,007,939	5.05%
合计	<u>3,952,264,601</u>	<u>54.70%</u>

(31) 营业成本

	2013 年度	2012 年度
折旧费	1,452,338,102	1,434,433,670
修理及维护费	644,407,073	583,655,201
水电力费	575,282,973	550,716,540
航空安全及保卫费	456,802,857	431,678,507
员工成本	329,738,062	299,227,881
运行服务费	236,623,754	214,143,217
绿化环卫费	197,014,358	181,231,022
租赁费	182,325,105	54,224,758
其他	101,211,409	99,636,986
合计	<u>4,175,743,693</u>	<u>3,848,947,782</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(32) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	51,576,592	189,787,306	(*)
城市维护建设税	8,882,997	12,976,819	应缴增值税及营业税的 5%
教育费附加	5,329,798	7,774,794	应缴增值税及营业税的 3%
地方教育费附加	3,553,199	5,165,732	应缴增值税及营业税的 2%
文化事业建设费	24,553,370	24,013,420	广告特许经营含税销售额的 3%
合计	<u>93,895,956</u>	<u>239,718,071</u>	

(*) 2012 年 1 至 8 月的计缴标准为航空性业务收入、特许经营收入、租金收入、停车服务收入、管理服务收入及其他收入的 3%或 5%。2012 年 9 月开始，计缴标准为餐饮特许经营收入及除特许经营收入、有形动产租赁外的其他非航空性收入的 5%(附注三(a))。

(33) 管理费用

	2013 年度	2012 年度 (经重列)
员工成本	168,253,917	192,410,652
税金	163,310,418	149,687,197
租赁费	47,292,134	43,008,839
无形资产摊销	46,317,358	48,794,130
咨询及中介费	24,933,351	26,873,609
修理及维护费	22,444,815	36,776,738
保险费	14,861,867	15,428,993
广告费	11,847,882	16,196,112
运行服务费	11,423,969	10,447,355
差旅及交通费	11,023,988	16,669,024
办公及会议费	11,009,952	15,120,126
折旧费	10,817,084	11,309,581
培训费	6,833,878	13,776,388
其他	77,195,373	51,319,510
合计	<u>627,565,986</u>	<u>647,818,254</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(34) 财务费用-净额

	2013 年度	2012 年度
利息支出	611,959,919	636,492,122
减：汇兑收益-净额	(80,407,796)	(6,213,318)
减：利息收入	(21,980,645)	(12,526,540)
其他	2,307,431	2,223,153
财务费用-净额	<u>511,878,909</u>	<u>619,975,417</u>

(35) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
权益法核算的长期股权投资收益	<u>3,230,970</u>	<u>1,677,356</u>

(a) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(b) 投资收益占本公司利润总额比例最高的投资单位列示如下：

	2013 年度	2012 年度	本期比上期增减变动的原因
博维公司	3,230,970	1,677,356	本年博维利润较上年增加

(36) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
坏账损失计提	<u>34,698,920</u>	<u>13,370,895</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(37) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度 非经常性损益的 金额
政府补助(a)	775,654	3,039,771	775,654
持有待售固定资产处置 利得	-	55,039,144	-
其他	4,231,330	2,252,679	4,231,330
合计	<u>5,006,984</u>	<u>60,331,594</u>	<u>5,006,984</u>

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
奥运工程建设补助	775,654	346,671	本公司于 2008 年收到的奥运工程建设补贴，在相关固定资产的预计使用年限内确认为收益。
财政奖励扶植基金	-	2,643,100	本公司于 2012 年收到的北京市顺义区政府对财政贡献突出企业的奖励款。
污染减排补助资金	-	50,000	本公司于 2012 年收到的北京市顺义区财政局拨付污染减排补助资金。
合计	<u>775,654</u>	<u>3,039,771</u>	

(38) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置损失	5,662,440	22,256,148	5,662,440
其中：固定资产处置损失	5,662,440	22,256,148	5,662,440
其他	8,230,092	2,000	8,230,092
合计	<u>13,892,532</u>	<u>22,258,148</u>	<u>13,892,532</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(39) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度 (经重列)
按税法及相关规定计算的当期所得税	499,016,056	380,109,307
递延所得税	(52,660,085)	3,408,626
合计	<u>446,355,971</u>	<u>383,517,933</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度 (经重列)
利润总额	<u>1,775,379,782</u>	<u>1,532,579,896</u>
按适用税率计算的所得税	443,844,946	383,144,974
非应纳税收入	(807,743)	(419,339)
不得扣除的成本、费用和损失	<u>3,318,768</u>	<u>792,298</u>
所得税费用	<u>446,355,971</u>	<u>383,517,933</u>

(40) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2013 年度	2012 年度 (经重列)
本公司公司净利润	1,329,023,811	1,149,061,963
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,330,890,000</u>	<u>4,330,890,000</u>
基本每股收益	<u>0.31</u>	<u>0.27</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2013 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	2012 年 12 月 31 日 (经重列)	本年变动	所得税 影响	2013 年 12 月 31 日
以后期间不能重分类 进损益的其他综 合收益项目： 重新计量设定受 益计划净负债 或净资产导致 的变动	<u>6,240,506</u>	<u>5,768,595</u>	<u>(1,442,149)</u>	<u>10,566,952</u>
	2011 年 12 月 31 日 (经重列)	本年变动	所得税 影响	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
以后期间不能重分类 进损益的其他综 合收益项目： 重新计量设定受 益计划净负债 或净资产导致 的变动	<u>(1,107,000)</u>	<u>9,796,675</u>	<u>(2,449,169)</u>	<u>6,240,506</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收到保证金及押金	13,667,642	12,554,723
政府补助	-	2,693,100
其他	12,085,108	11,646,439
合计	<u>25,752,750</u>	<u>26,894,262</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
支付租赁费	217,807,135	80,650,568
支付咨询及中介机构费	25,078,398	25,601,795
支付办公楼能源费	15,528,828	-
支付保险费	14,120,645	15,541,767
支付差旅费	12,823,017	13,038,833
支付广告宣传及公关费	9,569,945	13,853,923
支付代建项目工程款	5,858,596	20,602,942
支付商标使用费	5,718,883	-
其他	55,611,410	49,493,831
合计	<u>362,116,857</u>	<u>218,783,659</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收到银行存款利息	19,006,192	10,778,184
收到用于购买资产的政府补助	-	10,000,000
合计	<u>19,006,192</u>	<u>20,778,184</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
收到母公司现金投入 (附注四 27(a))	<u>152,251,254</u>	<u>68,870,000</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 财务报表项目附注(续)

(43) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度 (经重列)
净利润	1,329,023,811	1,149,061,963
加：计提资产减值准备	34,698,920	13,370,895
固定资产折旧	1,463,155,186	1,445,743,251
无形资产摊销	46,317,358	48,794,130
长期待摊费用摊销	28,760,618	21,884,108
处置持有待售固定资产的净利得	-	(55,039,144)
处置固定资产的净损失	5,662,440	22,256,148
财务费用	511,878,909	619,975,417
递延所得税资产的(增加)/减少	(52,660,085)	3,408,626
存货的减少	10,538,117	4,615,793
投资收益	(3,230,970)	(1,677,356)
经营性应收项目的增加	(138,645,424)	(9,307,823)
经营性应付项目的增加	10,687,354	39,200,686
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,246,186,234</u>	<u>3,302,286,694</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	2,052,283,471	1,818,404,474
减：现金的年初余额	(1,818,404,474)	(948,541,655)
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>233,878,997</u>	<u>869,862,819</u>

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	2,052,283,471	1,818,404,474
其中：库存现金	234	1,150
可随时用于支付的银行存款	2,052,283,237	1,818,403,324
年末现金及现金等价物余额	<u>2,052,283,471</u>	<u>1,818,404,474</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
全民所有制	北京	董志毅	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	10112879-1
首都机场集团公司				

本公司的最终控制方为集团公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
集团公司	5,000,000,000	-	-	5,000,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
集团公司	56.61%	56.61%	56.61%	56.61%

(2) 合营企业情况

企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
有限责任 公司(中外 合资)	北京	袁学工	空港设备制造	420 万美元	60%	60%	71092071-7
博维公司							

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本公司的关系	组织机构代码
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	19047116-0
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	72260540-7
北京首都机场航空安保有限公司(以下称“航保公司”)	与本公司同受母公司控制	79406029-0
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	78320457-8
中国民航机场建设集团公司(以下称“民航建设集团”)	与本公司同受母公司控制	10001635-X
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	72260539-4
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	10253144-3
中国民航工程咨询公司(以下称“民航工程咨询公司”)	与本公司同受母公司控制	10125588-9
北京中航空港建设工程有限公司(以下称“空港建设公司”)	与本公司同受母公司控制	80286674-6
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	74935098-5
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	75822087-5
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	60000707-0
北京首都机场广告有限公司(以下称“广告公司”)	与本公司同受母公司控制	75822084-0
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	74810805-4
北京中企建发监理咨询有限公司(以下称“中企建发监理公司”)	与本公司同受母公司控制	66991003-0
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	75770285-6
中航机场设备有限公司(以下称“中航设备公司”)	本公司之合营企业的子公司	10118653-7

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 提供和接受劳务

提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2013 年		2012 年	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交 易金额的 比例
商贸公司	零售特许经营	双方协商确定的商业条款和条件	880,488,998	43.51%	864,874,902	43.37%
商贸公司	自动售卖特许经营	双方协商确定的商业条款和条件	1,451,988	0.07%	-	-
广告公司	广告特许经营	双方协商确定的商业条款和条件	772,118,545	38.16%	786,099,159	39.42%
餐饮公司	餐饮特许经营	双方协商确定的商业条款和条件	122,747,108	6.07%	114,536,196	5.74%
贵宾公司	贵宾特许经营	双方协商确定的商业条款和条件	70,775,472	3.50%	45,615,236	2.29%
物业公司	行李封包及电瓶车特许经营	双方协商确定的商业条款和条件	11,016,655	0.54%	11,546,076	0.58%
公务机公司	公务机服务保障费	双方协商确定的商业条款和条件	3,966,525	0.20%	1,179,245	0.06%
博维公司	机坪车辆维修特许经营	双方协商确定的商业条款和条件	276,361	0.01%	143,792	0.01%
集团公司	提供信息系统托管服务	双方协商确定的商业条款和条件	-	-	13,206,430	65.66%
集团公司	提供地面交通中心管理服务	双方协商确定的商业条款和条件	-	-	6,220,574	30.93%

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 提供和接受劳务(续)

接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
集团公司	支付 GTC 使用费	双方协商确定的商业条款和条件	8,734,847	3.52%	-	-
集团公司	支付商标使用费	双方协商确定的商业条款和条件	5,483,222	100.00%	-	-
集团公司	接受维修服务	双方协商确定的商业条款和条件	4,240,000	0.65%	-	-
动力公司	接受水电力供应	双方协商确定的商业条款和条件	570,438,362	97.54%	554,780,064	99.61%
动力公司	接受动力能源辅助服务-维护	双方协商确定的商业条款和条件	93,941,809	14.41%	80,145,142	13.22%
动力公司	接受动力能源辅助服务-运行	双方协商确定的商业条款和条件	17,782,898	7.17%	18,288,786	8.14%
动力公司	接受动力能源辅助服务-绿化环卫	双方协商确定的商业条款和条件	17,688,246	9.04%	17,311,217	9.00%
动力公司	接受工程服务	双方协商确定的商业条款和条件	2,441,863	0.43%	-	-
航保公司	接受航空安保服务	双方协商确定的商业条款和条件	439,266,130	96.16%	424,505,459	98.34%
博维公司	接受航站楼维护	双方协商确定的商业条款和条件	209,917,546	32.19%	208,112,223	34.33%
博维公司	接受航站楼运行服务	双方协商确定的商业条款和条件	91,747,295	36.99%	87,271,900	38.86%
博维公司	接受工程服务	双方协商确定的商业条款和条件	19,594,236	3.47%	2,473,980	0.89%
空港建设公司	接受工程服务	双方协商确定的商业条款和条件	137,673,358	24.37%	78,438,713	28.31%
空港建设公司	接受修理维护服务	双方协商确定的商业条款和条件	7,059,606	1.08%	8,098,000	1.34%
物业公司	接受绿化环卫服务	双方协商确定的商业条款和条件	124,634,777	63.73%	116,736,696	60.69%
物业公司	接受手推车及行李托盘服务	双方协商确定的商业条款和条件	76,057,658	30.66%	56,090,760	24.97%
物业公司	接受物业管理服务	双方协商确定的商业条款和条件	6,349,276	2.56%	6,747,608	3.00%
物业公司	接受消防系统监控服务	双方协商确定的商业条款和条件	1,580,000	4.05%	-	-
物业公司	接受服务设施维修服务	双方协商确定的商业条款和条件	1,349,995	0.21%	1,412,282	0.23%
物业公司	接受工程服务	双方协商确定的商业条款和条件	1,231,497	0.22%	-	-
物业公司	接受保安服务	双方协商确定的商业条款和条件	73,643	0.02%	540,341	0.13%

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 提供和接受劳务(续)

接受劳务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
民航建设集团	接受工程服务	双方协商确定的商业条款和条件	12,864,929	2.30%	7,308,754	2.64%
民航建设集团	接受建设咨询服务	双方协商确定的商业条款和条件	936,721	4.74%	1,087,000	4.04%
中航设备公司	接受航站楼维护服务	双方协商确定的商业条款和条件	12,101,891	1.86%	11,301,290	1.86%
中航设备公司	接受工程服务	双方协商确定的商业条款和条件	5,873,783	1.04%	1,898,223	0.69%
中鹏公司	接受饮用水供应服务	双方协商确定的商业条款和条件	3,729,690	1.50%	3,783,467	1.68%
餐饮公司	接受航站楼食堂管理服务	双方协商确定的商业条款和条件	1,590,000	15.59%	4,000,000	35.82%
中企建发监理公司	接受工程咨询服务	双方协商确定的商业条款和条件	1,043,147	0.18%	-	-
中企建发监理公司	接受工程监理服务	双方协商确定的商业条款和条件	720,068	3.64%	2,016,560	0.73%
贵宾公司	接受机场引导服务	双方协商确定的商业条款和条件	1,025,435	0.41%	8,082,135	3.60%
民航工程咨询公司	接受工程服务	双方协商确定的商业条款和条件	477,395	0.08%	612,888	0.22%
民航工程咨询公司	接受建设咨询服务	双方协商确定的商业条款和条件	160,695	0.81%	577,890	2.15%

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁

本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
本公司	公务机公司	公务机机位 资源占用	2012年10月1日	2015年9月30日	合同	9,963,333
本公司	物业公司	航站楼商业 面积租赁	2013年1月1日	2013年12月31日	合同	9,923,574
本公司	动力公司	航站楼办公 及经营场 地	2013年1月1日	2015年12月31日	合同	5,230,569
本公司	商贸公司	航站楼办公 及经营场 地	2013年1月1日	2014年12月31日	合同	5,212,378
本公司	商贸公司	POS机商业 系统	2009年1月1日	2014年12月31日	合同	1,600,668
本公司	旅业公司	航站楼商业 面积租赁	2012年10月1日	2015年9月30日	合同	4,335,267
本公司	餐饮公司	航站楼办公 及经营场 地	2012年1月1日	2013年12月31日	合同	3,310,730
本公司	餐饮公司	POS机商业 系统	2010年1月1日	2014年12月31日	合同	488,750
本公司	餐饮公司	航站楼办公 及经营场 地	2013年1月1日	2013年12月31日	合同	399,600
本公司	广告公司	航站楼商业 面积租赁	2013年1月1日	2013年12月31日	合同	1,485,888
本公司	广告公司	航站楼办公 及经营场 地	2013年1月1日	2014年12月31日	合同	271,300

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
集团公司	本公司	T3D 租赁	2013 年 7 月 25 日	2014 年 12 月 31 日	合同	113,284,775
集团公司	本公司	办公楼	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	合同	38,089,011
集团公司	本公司	第三期资产 飞行区土 地使用权	2008 年 1 月 1 日	2027 年 12 月 31 日	合同	28,000,000
集团公司	本公司	信息技术中 心办公楼	2011 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	合同	16,320,975
集团公司	本公司	服务大厦指 挥中心	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	合同	9,666,338
集团公司	本公司	跑道、机 坪、停车 场的土地 使用权	1999 年 11 月 16 日	2049 年 11 月 15 日	合同	8,185,948
集团公司	本公司	原公安分局 楼	2012 年 5 月 14 日	2015 年 12 月 31 日	合同	2,957,604
集团公司	本公司	一号公寓	2011 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	合同	2,249,240
集团公司	本公司	暖通分公司 楼	2012 年 2 月 16 日	2015 年 12 月 31 日	合同	1,918,564
集团公司	本公司	文教中心楼	2012 年 2 月 24 日	2015 年 12 月 31 日	合同	1,518,263
集团公司	本公司	飞行区房屋	2012 年 10 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	合同	1,138,108
集团公司	本公司	老楼 4 号 6 号休息室	2013 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	合同	909,580

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
集团公司	本公司	1,900,000,000	2010年2月5日	2015年2月5日	否
集团公司	本公司	3,000,000,000	2010年2月5日	2017年2月5日	否

(d) 利息支出

	2013 年度	2012 年度
通过集团公司代付的借款利息	<u>43,189,869</u>	<u>79,816,049</u>
上述借款利息占全部利息支出的比例	<u>7.06%</u>	<u>12.54%</u>

(e) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,609,845</u>	<u>10,233,783</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
(a)	银行存款 (附注四(1))	财务公司	<u>262,853,097</u>	<u>302,147,655</u>	
			2013 年 12 月 31 日 账面余额	2012 年 12 月 31 日 账面余额	坏账准备
(b)	应收账款 (附注四(3)(g))	集团公司	-	7,047,400	-
		商贸公司	126,895,976	159,701,347	-
		餐饮公司	12,753,586	10,915,352	-
		公务机公司	913,292	676,143	(108,015)
		博维公司	254,943	111,814	-
		广告公司	-	31,851,695	-
		合计	<u>140,817,797</u>	<u>210,303,751</u>	<u>(108,015)</u>
			2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	
(c)	应收股利	博维公司	<u>3,230,321</u>	<u>3,230,321</u>	
(d)	其他应收款	航港公司	<u>-</u>	<u>80,400,000</u>	
(e)	其他非流动资产 (附注四(12))	集团公司	<u>49,810,000</u>	<u>49,810,000</u>	

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
(f)	应付账款(附注四(15)(b))		
	集团公司	38,962,160	18,544,275
	动力公司	271,251,324	351,360,703
	博维公司	113,268,369	101,842,261
	物业公司	90,950,795	83,677,371
	中航设备公司	6,647,176	5,881,043
	空港建设公司	4,772,318	5,267,337
	餐饮公司	4,177,088	4,048,886
	民航建设集团	3,677,053	2,094,200
	中鹏公司	1,933,144	3,153,802
	贵宾公司	1,760,000	3,375,933
	航保公司	943,396	5,579,412
	中企建发监理公司	599,119	554,051
	公务机公司	412,945	-
	民航工程咨询公司	188,600	577,890
	扩建指挥部	-	166,000
	合计	<u>539,543,487</u>	<u>586,123,164</u>
(g)	其他应付款		
	(附注四(20)(b))		
	集团公司	29,192,338	51,694,014
	空港建设公司	91,218,919	44,097,786
	博维公司	21,422,150	7,237,966
	民航建设集团	9,820,305	9,169,266
	中航设备公司	5,659,607	7,705,276
	广告公司	4,990,000	4,990,000
	餐饮公司	3,400,000	3,400,000
	商贸公司	3,000,000	3,000,000
	物业公司	2,686,946	1,479,620
	动力公司	2,420,756	57,396
	中企建发监理公司	2,103,660	1,649,267
	扩建指挥部	884,178	1,737,036
	民航咨询公司	729,066	567,609
	航保公司	-	9,000
	合计	<u>177,527,925</u>	<u>136,794,236</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
(h)	预收账款(附注四(16))		
	广告公司	15,075,626	-
	公务机公司	5,674,210	-
	餐饮公司	315,260	-
	合计	<u>21,065,096</u>	<u>-</u>
(i)	应付利息(附注四(19))		
	集团公司	<u>11,390,319</u>	<u>11,972,268</u>
(j)	一年内到期的非流动负债 (附注四(21))		
	集团公司	<u>149,955,518</u>	<u>154,594,205</u>
(k)	长期应付款(附注四(24))		
	集团公司	<u>2,824,310,535</u>	<u>3,050,804,389</u>

(6) 关联方承诺

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

接受劳务

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
动力公司	105,871,974	14,770,292
物业公司	58,713,255	80,085,074
博维公司	18,275,548	189,749,261
中航设备公司	7,882,713	5,956,879
中鹏公司	2,142,800	601,750
空港建设公司	344,763	3,315,000
合计	<u>193,231,053</u>	<u>294,478,256</u>

提供劳务

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商贸公司	516,445,085	1,014,128,787
广告公司	396,000,000	792,000,000
餐饮公司	108,344,790	212,470,487
贵宾公司	74,584,000	152,471,698
博维公司	-	19,000
合计	<u>1,095,373,875</u>	<u>2,171,089,972</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方承诺(续)

租赁

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一租入			
	集团公司	<u>948,366,390</u>	<u>738,849,406</u>
一租出			
		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
	公务机公司	27,886,667	34,100,000
	动力公司	10,461,138	-
	餐饮公司	5,308,800	2,435,410
	商贸公司	2,591,597	2,383,056
	广告公司	1,847,239	-
	贵宾公司	230,355	-
	合计	<u>48,325,796</u>	<u>38,918,466</u>
一接受担保			
	集团公司	<u>4,900,000,000</u>	<u>4,900,000,000</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 或有事项

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

该投诉可能给本公司带来的财务影响将取决于有关各方对该投诉的最终解决办法。本公司并无进一步资料得以确定其应承担的责任和应付赔偿(如有)的数额。在本公司财务报表中尚未就解决这一事项提取任何准备。2013年，本公司未接到相关扰民的投诉。

七 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	465,581,058	479,327,742
无形资产	4,256,607	1,286,249
合计	<u>469,837,665</u>	<u>480,613,991</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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	286,780,056	52,506,923
一到二年	45,726,610	36,185,948
二到三年	37,130,516	36,185,948
三年以上	578,729,208	613,970,587
合计	<u>948,366,390</u>	<u>738,849,406</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	309,814,089	507,630,438
一到五年	272,933,331	196,732,463
合计	<u>582,747,420</u>	<u>704,362,901</u>

(3) 特许经营收入承诺事项

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,155,525,285	1,186,367,604
一到五年	144,986,375	1,115,500,600
合计	<u>1,300,511,660</u>	<u>2,301,868,204</u>

(4) 前期承诺履行情况

本公司 2013 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

八 资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	329,580,729

(a) 根据 2014 年 3 月 19 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 329,580,729 元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(29))。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 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

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，包括收取非航空性业务收入、购买设备、物品及材料、支付咨询费及部分母公司债务。此外，派发给 H 股股东的股息以人民币宣派，以港币支付。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 2013 年度及 2012 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 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：

	2013 年 12 月 31 日
	美元项目
外币金融资产—	
货币资金	70,935,804
应收款项	10,811,804
合计	<u>81,747,608</u>
外币金融负债—	
应付款项	5,474,242
一年内到期的非流动负债	149,955,518
长期应付款	2,324,310,535
合计	<u>2,479,740,295</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

(a) 外汇风险(续)

2012 年 12 月 31 日
美元项目

外币金融资产 -	
货币资金	44,506,922
应收款项	16,661,459
合计	<u>61,168,381</u>
外币金融负债 -	
应付款项	5,643,581
一年内到期的非流动负债	154,594,205
长期应付款	2,550,804,389
合计	<u>2,711,042,175</u>

于 2013 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润 89,924,726 元(2012 年 12 月 31 日： 99,370,267 元)。

(b) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2013 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务包括以人民币计价的浮动利率合同，金额为 3,495,000,000 元、以人民币计价的固定利率合同，金额为 4,890,150,300 元及以美元计价的浮动利率合同，金额为 2,474,266,053 元(2012 年 12 月 31 日：分别为以人民币计价的浮动利率合同，金额为 500,000,000 元、以人民币计价的固定利率合同，金额为 12,385,832,223 元及以美元计价的浮动利率合同，金额为 2,705,398,594 元)。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。于 2013 年度及 2012 年度本公司并无利率互换安排。

于 2013 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 22,348,748 元(2012 年 12 月 31 日： 12,020,245 元)。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 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)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 流动风险

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, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2013年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	2,052,283,471	-	-	-	2,052,283,471
应收款项	1,160,270,547	-	-	-	1,160,270,547
合计	<u>3,212,554,018</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,212,554,018</u>
金融负债 -					
短期借款	3,063,000,000	-	-	-	3,063,000,000
应付款项	1,837,199,988	-	-	-	1,837,199,988
长期借款	172,822,788	177,326,894	3,044,525,750	-	3,394,675,432
应付债券	19,642,740	2,124,050,000	3,279,000,000	-	5,422,692,740
长期应付款	185,196,450	199,044,065	1,009,127,124	1,798,912,792	3,192,280,431
合计	<u>5,277,861,966</u>	<u>2,500,420,959</u>	<u>7,332,652,874</u>	<u>1,798,912,792</u>	<u>16,909,848,591</u>

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 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) 流动风险(续)

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	1,818,404,474	-	-	-	1,818,404,474
应收款项	1,137,995,157	-	-	-	1,137,995,157
合计	<u>2,956,399,631</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,956,399,631</u>
金融负债 -					
应付款项	1,828,755,320	-	-	-	1,828,755,320
长期借款	7,611,083,333	-	-	-	7,611,083,333
应付债券	19,642,740	224,050,000	5,403,050,000	-	5,646,742,740
长期应付款	187,460,170	198,289,235	1,051,633,491	2,030,924,303	3,468,307,199
合计	<u>9,646,941,563</u>	<u>422,339,235</u>	<u>6,454,683,491</u>	<u>2,030,924,303</u>	<u>18,554,888,592</u>

有关本公司的流动负债超过流动资产和持续经营假设的情况请参见附注二(1)。

(4) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他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。

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
应付债券	<u>4,890,150,300</u>	<u>4,719,681,275</u>	<u>4,885,832,223</u>	<u>4,553,358,687</u>

应付债券以发行时规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度 公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度 计提的 减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产—					
应收账款	16,537,515	-	-	-	10,676,532
其他应收款	123,944	-	-	-	135,272
金融资产小计	<u>16,661,459</u>	-	-	-	<u>10,811,804</u>
金融负债—					
其他应付款	5,643,581	-	-	-	5,474,242
一年内到期的非流动负债	154,594,205	-	-	-	149,955,518
长期应付款	2,550,804,389	-	-	-	2,324,310,535
金融负债小计	<u>2,711,042,175</u>	-	-	-	<u>2,479,740,295</u>

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、向股东返还资本、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 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司的资本负债比率如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日 (经重列)
负债总额	16,484,785,263	18,198,918,034
总资产	32,696,567,237	33,422,717,758
资产负债比率	50%	54%

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	(5,662,440)	(22,256,148)
计入当期损益的政府补助	775,654	3,039,771
合营公司投资收益	3,230,970	1,677,356
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,088,301	9,837,232
处置持有待售固定资产的净利得	-	55,039,144
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(3,998,762)</u>	<u>2,250,679</u>
合计	<u>(3,566,277)</u>	<u>49,588,034</u>
所得税影响额	<u>1,699,312</u>	<u>(11,977,670)</u>
净额	<u>(1,866,965)</u>	<u>37,610,364</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，本公司按照国际财务报告准则编制了财务报表，并已经罗兵咸永道会计师事务所审计。于 2013 年度，本财务报表与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间不存在差异。

	净利润		净资产	
	2013 年度	2012 年度 (经重列)	2013 年度	2012 年度 (经重列)
按企业会计准则	1,329,023,811	1,149,061,963	16,211,781,974	15,223,799,724
差异项目及金额	-	-	-	-
按国际财务报告准则	<u>1,329,023,811</u>	<u>1,149,061,963</u>	<u>16,211,781,974</u>	<u>15,223,799,724</u>

三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度 (经重列)	2013 年度	2012 年度 (经重列)	2013 年度	2012 年度 (经重列)
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	7.74	0.31	0.27	0.31	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49	7.48	0.31	0.26	0.31	0.26

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

	资产负债表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	两期波动	波动比率	原因
(1)	货币资金	2,052,283,471	1,818,404,474	233,878,997	13%	本年度货币资金增加的主要原因为随收入增长而带来的收款增加。
(2)	应收账款	1,129,037,248	1,036,273,312	92,763,936	9%	本年度应收账款的增加主要原因为随收入增长而带来的增长。
(3)	其他应收款	2,923,806	81,796,904	(78,873,098)	-96%	本年度其他应收款的减少主要原因是本年度收回北区货库出售款。
(4)	固定资产	27,941,898,669	29,154,028,228	(1,212,129,559)	-4%	固定资产账面价值变动主要为本年度计提的折旧费用。
(5)	在建工程	506,350,349	285,528,828	220,821,521	77%	本年度在建工程的增加主要为 T2 资源规划及调整、除冰加液站和中跑道两段应急改造等工程的增加。
(6)	递延所得税资产	35,949,904	-	35,949,904	—	本年递延所得税资产增加主要是由于递延所得税负债减少，而以净额列示所致。
(7)	短期借款	3,000,000,000	-	3,000,000,000	—	本年短期借款的增长主要是由于公司为生产、经营、周转需要而新增短期借款 30 亿元。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

资产负债表项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	两期波动	波动比率	原因
(8) 应付账款	903,257,303	958,452,569	(55,195,266)	-6%	本年度应付账款减少，主要是由于本年支付供应商以前年度款项。
(9) 预收账款	47,156,305	34,097,379	13,058,926	38%	本年度预收账款变动主要原因是预收本公司客户 2014 年经营款项的增加。
(10) 其他应付款	708,129,812	644,069,056	64,060,756	10%	本年度其他应付款增加主要为应付工程款增加。
(11) 一年内到期的非流动负债	159,955,518	7,654,594,205	(7,494,638,687)	-98%	本年度一年内到期的非流动负债减少的主要原因为 2013 年偿还到期的 75 元借款。
(12) 长期借款	2,985,000,000	-	2,985,000,000	—	本年度长期借款的增加主要是由于公司为生产、经营、周转的需要而新增长期借款约 30 亿元。
(13) 长期应付款	2,824,310,535	3,050,804,389	(226,493,854)	-7%	本年度长期应付款的减少，主要是由于本年度偿还部分欧投借款本金。
(14) 递延所得税负债	-	15,268,032	(15,268,032)	—	本年递延所得税负债减小主要是由于固定资产折旧年限差异的影响。
(15) 资本公积	5,839,763,372	5,683,185,672	156,577,700	3%	本年度资本公积增加是由于本公司收到的集团公司现金投入，并确认为国有独享资本以及将精算损益确认的资本公积。

北京首都国际机场股份有限公司

财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

利润表项目	2013 年	2012 年	两期波动	波动比率	原因
(16) 营业收入	7,224,817,824	6,862,659,513	362,158,311	5%	本年度营业收入的增长主要是由于航空业务量的增长而带动。
(17) 营业成本	(4,175,743,693)	(3,848,947,782)	(326,795,911)	8%	本年度营业成本的增加主要是由于 T3D 租金增加及航空设施的运行维护和修理成本增加。
(18) 营业税金及附加	(93,895,956)	(239,718,071)	145,822,115	-61%	本年度营业税金及附加的减少主要是由于营业税改征增值税的影响。
(19) 管理费用	(627,565,986)	(647,818,254)	20,252,268	-3%	本年度管理费用的变动主要是由于人工成本的变动的的影响。
(20) 财务费用	(511,878,909)	(619,975,417)	108,096,508	-17%	本年度财务费用减少主要是 2013 年美元汇率降幅较大，以美元计价的负债产生较大的汇兑收益，而 2012 年美元汇率变动相对较小。
(21) 资产减值损失	(34,698,920)	(13,370,895)	(21,328,025)	160%	本年度资产减值损失变动主要为本年度计提的坏账准备。
(22) 营业外收入	5,006,984	60,331,594	(55,324,610)	-92%	本年度营业外收入减少，主要为 2012 年处置北区货库所产生利得，而 2013 年无类似重大处置。
(23) 所得税费用	(446,355,971)	(383,517,933)	(62,838,038)	16%	本年度所得税费用上升主要是由于本公司利润总额上升所致。