

首都机场集团有限公司

审计报告

众环审字（2024）0204290号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
合并资产减值准备情况表	7
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12
资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15



审计报告

众环审字(2024)0204290号

首都机场集团有限公司:

一、审计意见

我们审计了首都机场集团有限公司财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2023年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

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集团有限公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司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。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于首都机场集团有限公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

首都机场集团有限公司管理层(以下简称“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集团有限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集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首都机场集团有限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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对首都机场集团有限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集团有限公司不能持续经营。

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

（六）就首都机场集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、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。



此页无正文，为首都机场集团有限公司[众环审字(2024)0204290 号]审计报告的盖章签字页。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·武汉

2024年4月26日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：首都机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	20,244,050,270.55	20,606,920,698.03
△结算备付金	八（二）	836,690,328.24	1,039,926,967.75
△拆出资金			
交易性金融资产	八（三）	9,499,677,321.12	7,292,828,000.49
衍生金融资产			
应收票据	八（四）	61,971,739.66	61,835,211.59
应收账款	八（五）	5,032,973,747.05	3,220,793,510.42
应收款项融资	八（六）	1,800,000.00	
预付款项	八（七）	270,222,476.95	298,313,474.98
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八（八）	1,419,585,971.71	1,394,232,316.09
其中：应收股利	八（八）	22,156,898.05	8,259,219.55
△买入返售金融资产	八（九）	863,259,516.71	910,498,077.62
存货	八（十）	6,419,759,270.59	7,300,712,518.24
其中：原材料	八（十）	298,818,215.46	312,055,729.99
库存商品（产成品）	八（十）	3,817,920,284.22	3,392,867,912.58
合同资产	八（十一）	1,472,084.92	
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（十二）	10,996,635,202.66	12,485,361,302.76
流动资产合计		55,648,097,930.16	54,611,422,077.97
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八（十三）		59,002,950.00
其他债权投资			
长期应收款	八（十四）	11,034,040.13	14,430,241.65
长期股权投资	八（十五）	5,166,177,432.02	4,954,551,594.57
其他权益工具投资	八（十六）	10,460,293,281.45	9,066,353,739.76
其他非流动金融资产	八（十七）	4,603,237.15	3,532,966.35
投资性房地产	八（十八）	6,507,401,385.70	6,567,598,089.33
固定资产	八（十九）	92,347,698,037.49	98,808,819,008.10
其中：固定资产原价	八（十九）	151,040,647,704.66	151,271,605,738.44
累计折旧	八（十九）	58,667,757,686.51	52,438,821,422.93
固定资产减值准备	八（十九）	24,398,430.67	24,398,430.67
在建工程	八（二十）	8,803,194,877.04	7,903,805,209.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（二十一）	1,487,073,208.16	1,720,513,529.43
无形资产	八（二十二）	2,178,099,187.37	2,171,895,330.80
开发支出	八（二十三）	37,818,519.33	26,812,542.82
商誉	八（二十四）	106,423,573.84	85,001,407.94
长期待摊费用	八（二十五）	423,273,662.23	460,231,919.04
递延所得税资产	八（二十六）	2,753,546,633.90	2,738,231,946.20
其他非流动资产	八（二十七）	798,451,388.68	613,880,464.20
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		131,085,088,464.49	135,194,660,939.97
资产总计		186,733,186,394.65	189,806,083,017.94

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人

沈三斌

会计机构负责人：

115.1.15





合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:首都机场集团有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八(二十八)	15,119,232,153.63	15,446,313,046.03
△向中央银行借款			
△拆入资金	八(二十九)	602,521,249.99	502,368,055.57
交易性金融负债	八(三十)	10,096,538.30	9,946,515.33
衍生金融负债	八(三十一)	2,361,649.00	1,175,601.12
应付票据			
应付账款	八(三十二)	11,446,463,963.01	12,837,410,632.65
预收款项	八(三十三)	465,514,457.35	554,826,113.49
合同负债	八(三十四)	511,625,632.01	862,819,476.01
△卖出回购金融资产款	八(三十五)	5,083,502,776.08	3,423,121,311.81
△吸收存款及同业存放	八(三十六)	70,407,456.27	95,890,480.80
△代理买卖证券款	八(三十七)	3,863,465,321.06	3,961,569,245.78
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八(三十八)	2,739,188,095.99	2,861,776,172.17
其中:应付工资	八(三十八)	2,230,148,906.51	2,113,921,165.74
应付福利费	八(三十八)	76,924,166.54	59,012,123.14
#其中:职工奖励及福利基金		37,423,307.00	37,423,307.00
应交税费	八(三十九)	772,948,831.05	1,081,538,517.95
其中:应交税金	八(三十九)	766,663,010.68	1,076,030,848.03
其他应付款	八(四十)	11,794,050,748.65	12,438,154,128.74
其中:应付股利	八(四十)	68,094,890.38	98,349,847.66
▲应付手续费及佣金	八(四十一)	1,868,675.39	
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(四十二)	5,494,620,441.52	7,303,533,647.86
其他流动负债	八(四十三)	4,676,040,406.86	5,921,204,349.08
流动负债合计		62,653,908,396.16	67,301,647,294.39
非流动负债:			
▲保险合同准备金	八(四十四)	20,348,802.40	21,476,889.00
长期借款	八(四十五)	26,544,735,967.93	18,262,749,479.10
应付债券	八(四十六)	9,106,127,200.81	10,146,326,301.37
其中:优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八(四十七)	1,279,097,458.00	1,558,566,998.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬	八(四十八)	194,539,705.88	174,021,065.26
预计负债	八(四十九)	4,616,897.32	16,059,755.69
递延收益	八(五十)	351,052,955.50	375,826,448.07
递延所得税负债	八(二十六)	1,894,426,653.49	1,569,223,902.46
其他非流动负债	八(五十一)	3,025,111,056.19	3,266,200,691.98
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		42,420,056,697.52	35,390,451,531.49
负 债 合 计		105,073,965,093.68	102,692,098,825.88
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八(五十二)	55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
国家资本	八(五十二)	55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八(五十二)	55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	八(五十三)	32,995,365,734.78	32,645,367,928.00
减:库存股			
其他综合收益		1,285,032,357.73	327,997,341.58
其中:外币报表折算差额			
专项储备	八(五十四)	4,455,139.91	4,170,581.82
盈余公积			
其中:法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八(五十五)	-15,662,466,168.31	-9,766,217,517.98
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		74,322,387,064.11	78,911,318,333.42
*少数股东权益		7,336,834,236.86	8,202,665,858.64
所有者权益(或股东权益)合计		81,659,221,300.97	87,113,984,192.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计		186,733,186,394.65	189,806,083,017.94

单位负责人:

王长益

主管会计工作负责人:

沈三成

会计机构负责人:

115-115





合并利润表

2023年度

编制单位：首都机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		17,513,131,233.00	12,122,951,611.38
其中：营业收入	八（五十六）	16,317,883,149.94	10,915,361,870.37
△利息收入	八（五十七）	525,806,396.14	562,168,083.49
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入	八（五十八）	669,441,686.92	645,421,657.52
二、营业总成本		24,928,166,080.79	25,683,941,859.42
其中：营业成本	八（五十六）	18,365,952,256.72	18,887,959,889.97
△利息支出	八（五十七）	200,543,659.44	191,316,921.38
△手续费及佣金支出	八（五十八）	170,612,959.22	181,871,345.36
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保物损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		437,637,407.72	680,024,088.23
销售费用		394,167,163.75	383,157,419.23
管理费用		3,919,432,023.96	3,890,274,112.65
研发费用	八（五十九）	14,783,017.61	16,348,724.36
财务费用	八（五十九）	1,425,037,592.37	1,452,989,358.24
其中：利息费用	八（五十九）	1,503,125,063.45	1,428,063,395.77
利息收入	八（五十九）	141,420,959.29	130,555,580.72
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	八（五十九）	35,916,031.18	136,802,619.75
其他			
加：其他收益	八（六十）	292,678,435.41	350,025,006.55
投资收益（损失以“-”号填列）	八（六十一）	1,172,107,812.43	1,027,004,018.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（六十一）	236,786,295.81	168,427,914.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		292,352.27	1,556,019.87
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（六十二）	163,567,632.94	-27,274,437.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十三）	-170,868,086.55	-90,989,835.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十四）	-524,251,089.10	-201,232,058.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十五）	20,666,600.89	-965,078.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,460,841,189.50	-12,502,866,612.48
加：营业外收入	八（六十六）	77,593,682.89	79,804,493.89
其中：政府补助	八（六十六）	9,585,334.77	14,673,402.14
减：营业外支出	八（六十七）	310,153,707.13	368,470,208.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,693,401,213.74	-12,791,532,326.88
减：所得税费用	八（六十八）	96,797,485.66	-378,134,802.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,790,198,699.40	-12,413,397,524.77
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-5,884,663,864.13	-10,573,589,053.75
*少数股东损益		-905,534,835.27	-1,839,808,471.02
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-6,790,198,699.40	-12,413,397,524.77
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		940,217,960.63	-46,871,821.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十九）	945,450,229.95	-34,522,266.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		945,390,906.73	-34,366,806.52
1、重新计量设定受益计划变动额	八（六十九）	-7,555,582.20	-17,978,280.02
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	八（六十九）	-12,452,766.77	2,443,081.39
3、其他权益工具投资公允价值变动	八（六十九）	965,399,255.70	-18,831,607.89
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八（六十九）	59,323.22	-155,459.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动	八（六十九）	59,323.22	-155,459.52
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
6、外币财务报表折算差额			
△7、可转损益的保险合同金融变动			
△8、可转损益的分出再保险合同金融变动			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-5,232,269.32	-12,349,555.33
七、综合收益总额		-5,849,980,738.77	-12,460,269,346.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,939,213,634.18	-10,608,111,319.79
*归属于少数股东的综合收益总额		-910,767,104.59	-1,852,158,026.35
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人

史三成

会计机构负责人：

114.1.14



合并现金流量表

2023年度

编制单位：首都机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		14,961,963,957.95	10,988,177,544.12
△客户存款和同业存放款项净增加额		-19,067,781.54	-57,670,706.44
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-1,821,546,818.62	1,025,036,243.53
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,212,139,231.30	1,127,571,907.43
△拆入资金净增加额		100,000,000.00	1,905,833.35
△回购业务资金净增加额		1,694,939,002.41	-106,101,390.46
△代理买卖证券收到的现金净额		-98,103,924.72	-1,799,770,327.12
收到的税费返还		156,120,805.29	673,391,482.77
收到其他与经营活动有关的现金		18,060,853,947.02	17,453,951,110.89
经营活动现金流入小计	八（七十）	34,247,298,419.09	29,306,491,698.07
购买商品、接受劳务支付的现金		6,261,360,982.95	5,931,105,003.75
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额		13,131,114.93	-173,732,405.77
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		300,574,899.18	191,954,678.64
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,637,343,556.01	7,769,817,063.83
支付的各项税费		1,361,846,824.31	1,196,563,540.68
支付其他与经营活动有关的现金		19,099,637,013.69	18,545,191,189.61
经营活动现金流出小计	八（七十）	35,673,894,391.07	33,460,899,070.74
经营活动产生的现金流量净额	八（七十）	-1,426,595,971.98	-4,154,407,372.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,302,487,045.87	3,642,826,648.07
取得投资收益收到的现金		842,961,011.08	796,618,420.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,591,222.49	90,010,836.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,449,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		122,848,549.69	53,781,821.33
投资活动现金流入小计		11,363,337,329.13	4,583,237,725.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,866,765,962.72	4,993,987,425.75
投资支付的现金		10,925,050,847.66	4,276,574,791.84
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		68,710,626.56	53,290,023.31
投资活动现金流出小计		14,860,527,436.94	9,323,852,240.90
投资活动产生的现金流量净额		-3,497,190,107.81	-4,740,614,515.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		445,339,092.49	2,972,050,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,600,000.00	
取得借款收到的现金		37,080,498,176.73	28,710,212,377.10
收到其他与筹资活动有关的现金		98,330,000.00	410,390,000.00
筹资活动现金流入小计		37,624,167,269.22	32,092,652,377.10
偿还债务支付的现金		33,394,071,136.45	20,116,626,693.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,795,559,644.04	1,473,228,886.01
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,679,480.46	19,820,209.90
支付其他与筹资活动有关的现金		321,658,251.12	456,849,355.98
筹资活动现金流出小计		35,511,289,031.61	22,046,704,935.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,112,878,237.61	10,045,947,441.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,457,903.53	6,676,105.88
五、现金及现金等价物净增加额	八（七十）	-2,809,449,938.65	1,157,601,659.67
加：期初现金及现金等价物余额	八（七十）	24,900,258,908.71	23,742,657,249.04
六、期末现金及现金等价物余额	八（七十）	22,090,808,970.06	24,900,258,908.71

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人：

沈三威

会计机构负责人：

14.11.16





合并所有者权益变动表
2023年度

金额单位：人民币元											
项 目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益						△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备					
一、上年年末余额	55,700,000.00		32,645,367.928.00		327,997,341.58	4,170,581.82		-9,766,217,517.98	78,911,318,333.42	8,202,665,858.64	87,113,984,192.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,700,000.00		32,645,367.928.00		327,997,341.58	4,170,581.82		-9,766,217,517.98	78,911,318,333.42	8,202,665,858.64	87,113,984,192.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额					957,035,016.15	284,558.09		-5,896,248,650.33	-4,568,331,269.31	-865,831,621.78	-5,454,762,891.09
（二）所有者投入和减少资本					945,450,229.95			-5,884,663,864.13	-4,939,213,634.18	-910,767,104.59	-5,849,980,738.77
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他									349,997,806.78	62,919,931.25	412,917,738.03
（三）专项储备提取和使用										19,600,000.00	19,600,000.00
1、提取专项储备						284,558.09			349,997,806.78	43,319,931.25	383,317,738.03
2、使用专项储备						1,146,101.45			284,558.09	266,282.09	550,840.18
（四）利润分配						-861,543.36			1,144,426.39	1,144,426.39	2,290,527.84
1、提取盈余公积									-861,543.36	-878,144.30	-1,739,687.66
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
△2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）					11,584,786.20			-11,584,786.20			
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	55,700,000.00		32,995,365,734.78		1,285,032,357.73	4,455,139.91		-15,662,466,168.31	74,322,387,064.11	7,336,834,236.86	81,659,221,300.97

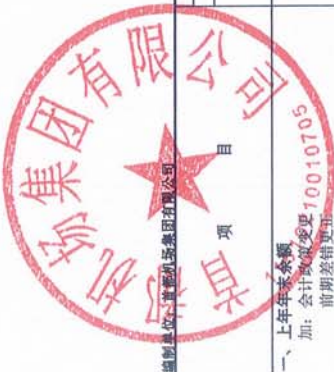
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王长益 陈三成 1.584.786.20





合并所有者权益变动表（续）
2023年度

项 目	上年金额									
	金额单位：人民币元									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	53,700,000.00		31,495,343.02		221,960,356.83	3,688,624.14			803,792,310.87	86,224,784,316.86
加：会计政策变更									-14,376,345.33	-14,376,345.33
前期差错更正										
其他			-940,409.49		157,848,881.11				930,303.29	157,838,774.91
二、本年年初余额	53,700,000.00		31,494,402,615.53		379,809,237.94	3,688,624.14			790,346,268.83	86,368,246,746.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00		1,150,965,312.47		-51,811,896.36	481,957.68			-10,556,563,786.81	-7,456,928,413.02
（一）综合收益总额					-34,522,266.04				-10,608,111,319.79	-10,608,111,319.79
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00		1,150,965,312.47						3,150,965,312.47	3,150,965,312.47
1、所有者投入的普通股	2,000,000.00									
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他									-57,720,290.37	2,000,000,000.00
（三）专项储备提取和使用			1,150,965,312.47							1,150,965,312.47
1、提取专项储备						481,957.68				481,957.68
2、使用专项储备						1,478,764.17				1,478,764.17
（四）利润分配						-996,806.49				-996,806.49
1、提取盈余公积									-264,363.38	-264,363.38
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转					-17,289,630.32				-264,363.38	-264,363.38
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	55,700,000.00		32,645,367,928.00		327,997,341.58	4,170,581.82			-9,766,217,517.98	78,911,318,333.42
少数股东权益										
所有者权益合计										
一、上年年末余额	96,355,500,708.85		10,130,716,391.99		221,960,356.83	3,688,624.14			803,792,310.87	86,224,784,316.86
加：会计政策变更									-14,376,345.33	-14,376,345.33
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	96,355,500,708.85		10,130,716,391.99		221,960,356.83	3,688,624.14			803,792,310.87	86,224,784,316.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-14,517,993.50									
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润归还投资										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	81,113,984,192.05		8,202,665,858.64		8,202,665,858.64					

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王长益

11月-1-11





合并资产减值准备情况表
2023年12月31日

金额单位：人民币元													
项 目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额				年末账面余额	项 目	金 额		
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额				其他原因减少额	合计
一、坏账准备 10010709	935,169,017.62	180,207,617.12	600.00	33,033.59	180,241,250.71	8,874,505.89	34,994,568.71	2,377,459.04	1,069,163,734.69	补充资料：	—		
其中：应收账款坏账准备	631,337,763.71	188,503,840.73		70,380.94	188,574,221.67	8,874,505.89	13,871,090.53	2,111,119.57	795,055,269.39	一、政策性挂账			
二、存货跌价准备	203,821,617.40	524,250,249.02			524,250,249.02		10,046,024.01		718,025,842.41	二、当年处理以前年度损失和挂账			
三、合同资产减值准备		840.08			840.08				840.08	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账			
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备	14,363,385.70								14,363,385.70				
九、投资性房地产减值准备	164,939,712.05								164,939,712.05				
十、固定资产减值准备	24,398,430.67								24,398,430.67				
十一、在建工程减值准备	9,136,449.22						200,000.00		200,000.00				
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备													
十六、商誉减值准备	122,207,855.00		600.00	33,033.59	704,492,339.81	465,024.68			122,207,855.00				
十七、其他减值准备	2,785,303.40								2,320,278.72				
合 计	1,476,821,771.06	704,458,706.22	600.00	33,033.59	704,492,339.81	9,339,530.57	45,240,592.72	2,377,459.04	2,124,356,528.54				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王长益

沈三成

11月-1-11-11





资产负债表

2023年12月31日

编制单位：首都机场集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,025,924,861.83	4,504,997,281.84
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	5,212,234,836.56	4,061,813,681.32
应收款项融资			
预付款项		249,281,476.31	285,613,701.66
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二（二）	1,611,643,492.57	2,941,371,623.98
其中：应收股利	十二（二）	21,532,024.44	68,274,067.44
△买入返售金融资产			
存货		45,342,997.63	47,239,147.88
其中：原材料		43,610,932.65	45,338,082.90
库存商品（产成品）		1,732,064.98	1,901,064.98
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,706,372,732.38	12,795,991,143.11
流动资产合计		17,850,800,397.28	24,637,026,579.79
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	34,666,645,349.55	34,456,807,972.55
其他权益工具投资		8,679,012,999.08	7,353,329,736.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,232,273,430.37	4,323,620,616.89
固定资产		56,363,564,728.62	60,236,283,496.88
其中：固定资产原价		77,519,182,900.32	77,336,439,011.02
累计折旧		21,128,138,421.02	17,073,309,807.07
固定资产减值准备		24,186,011.81	24,186,011.81
在建工程		6,039,557,457.26	5,405,465,547.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		115,432,111.01	121,722,366.79
无形资产		155,049,091.54	140,659,910.39
开发支出			279,245.29
商誉			
长期待摊费用		103,574,895.10	115,047,548.10
递延所得税资产		57,643,717.45	57,337,687.18
其他非流动资产		3,487,618,012.99	3,355,109,178.88
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		113,900,371,792.97	115,565,663,307.36
资产总计		131,751,172,190.25	140,202,689,887.15

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人：

沈三威

会计机构负责人：

114.1.10



资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 首都机场集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附 注	年 末 余 额	年 初 余 额
流动负债:			
短期借款		8,534,816,408.84	14,287,841,868.09
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,526,676,192.38	8,876,988,198.67
应付账款		378,062,797.72	382,089,336.52
预收款项		153,396,443.04	141,904,595.27
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		353,181,369.71	355,303,534.76
其中: 应付工资		328,880,027.90	289,283,429.85
应付福利费		4,665,755.30	727,565.57
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		11,754,787.70	85,125,025.88
其中: 应交税金		11,708,635.02	85,076,069.46
其他应付款		4,912,617,037.29	5,445,385,975.11
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,583,204,353.46	5,522,169,640.93
其他流动负债			1,206,683,178.08
流动负债合计		26,453,709,390.14	36,303,491,353.31
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款		20,892,446,085.33	14,981,669,790.45
应付债券		7,607,527,671.23	10,146,326,301.37
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债		76,358,720.29	95,047,687.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,300,000.00
递延收益		165,865,483.09	176,916,655.04
递延所得税负债		1,303,039,717.82	971,618,902.19
其他非流动负债		2,964,706,983.48	3,182,538,877.84
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		33,009,944,661.24	29,555,418,214.39
负 债 合 计		59,463,654,051.38	65,858,909,567.70
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
国家资本		55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		27,574,683,298.92	27,181,027,314.87
减: 库存股			
其他综合收益		1,401,758,291.71	419,948,611.55
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		-12,388,923,451.76	-8,957,195,606.97
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		72,287,518,138.87	74,343,780,319.45
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		72,287,518,138.87	74,343,780,319.45
负债和所有者权益(或股东权益)总计		131,751,172,190.25	140,202,689,887.15

单位负责人:

王长益

主管会计工作负责人:

沈三威

会计机构负责人:

114.1.10



编制单位：首都机场集团有限公司

金额单位：人民币元

单位负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

1. 4. - 1. 10.

2023年度

金额单位：人民币元

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表
2023年度

项 目	本年金额										金额单位：人民币元	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	55,700,000.00		27,181,027.31	4,877.31	419,948,611.55				-8,957,195.60	74,343,780.31		74,343,780.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	55,700,000.00		27,181,027.31		419,948,611.55				-8,957,195.60	74,343,780.31		74,343,780.31
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）			393,655,984.05		981,809,680.16				-3,431,727.84	-2,056,262.18		-2,056,262.18
（一）综合收益总额			393,655,984.05		981,809,680.16				-3,431,727.84	-2,449,918.16		-2,449,918.16
（二）所有者投入和减少资本										393,655,984.05		393,655,984.05
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	55,700,000.00		27,574,683.29		1,401,758,291.71				-12,388,923.45	72,287,518.13		72,287,518.13

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王长益

陈三成

11月-1-15





所有者权益变动表（续）
2023年度

金额单位：人民币元

项目	上年金额						归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	53,700,000,000.00		26,377,721,383.98		153,769,891.42				-3,870,000,144.09	76,361,491,131.31		76,361,491,131.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	53,700,000,000.00		26,377,721,383.98		157,838,774.91				-3,870,000,144.09	157,838,774.91		157,838,774.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000,000.00		803,305,930.89		311,608,666.33				-5,087,195,462.88	76,519,329,906.22		76,519,329,906.22
（一）综合收益总额					108,339,945.22				-5,087,195,462.88	-2,175,549,586.77		-2,175,549,586.77
（二）所有者投入和减少资本					108,339,945.22				-5,087,195,462.88	-4,978,855,517.66		-4,978,855,517.66
1、所有者投入的普通股	2,000,000,000.00									2,803,305,930.89		2,803,305,930.89
2、其他权益工具持有者投入资本	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	55,700,000,000.00		27,181,027,314.87		419,948,811.55				-8,957,195,606.97	74,343,780,319.45		74,343,780,319.45

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人：沈三成

会计机构负责人：

1. 王长益





资产减值准备情况表
2023年12月31日

项 目	年初账面余额			本年增加额			本年减少额			年末账面余额	项 目	金额
	账面余额	减值准备	合计	本年计提额	合井增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合井减少额	其他原因减少额	合计
一、坏账准备	191,625,917.33		191,625,917.33	11,112,077.80			11,112,077.80	21,935,654.80				21,935,654.80
其中：应收账款坏账准备	191,625,917.33		191,625,917.33	11,112,077.80			11,112,077.80	21,935,654.80				21,935,654.80
二、存货跌价准备	40,914,409.01		40,914,409.01									
三、合同资产减值准备												
四、合同取得成本减值准备												
五、合同履约成本减值准备												
六、持有待售资产减值准备												
七、债权投资减值准备												
八、长期股权投资减值准备	185,117,297.02		185,117,297.02									
九、投资性房地产减值准备												
十、固定资产减值准备	24,186,011.81		24,186,011.81									
十一、在建工程减值准备												
十二、生产性生物资产减值准备												
十三、油气资产减值准备												
十四、使用权资产减值准备												
十五、无形资产减值准备												
十六、商誉减值准备												
十七、其他减值准备												
合 计	400,929,226.16		400,929,226.16	11,112,077.80			11,112,077.80	21,935,654.80				21,935,654.80

编制单位：首都机场集团有限公司
金额单位：人民币元

补充资料：
一、政策性挂账
二、当年处理以前年度损失和挂账
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人：

王长益

会计机构负责人：

王长益



首都机场集团有限公司

2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、企业的基本情况

首都机场集团有限公司(以下简称“本公司”), 首都机场集团有限公司及其所有子公司(以下合称为“本集团”), 前身是成立于 1988 年的北京首都国际机场, 为隶属于中国民用航空局的具有独立法人资格的全民所有制企业。1999 年 7 月经国务院批准改组成立北京首都机场集团公司。

2002 年 11 月根据中国民用航空局《关于组建中国首都机场集团公司有关问题的批复》(民航政法函(2002) 800 号)及《关于印发〈中国首都机场集团公司组建方案〉和〈中国首都机场集团公司章程〉的通知》(民航政法发(2002) 248 号)文件的规定, 以北京首都机场集团公司为基础, 联合天津滨海国际机场、中国民航机场建设总公司、金飞民航经济发展中心、中国民航工程咨询公司组建中国首都机场集团公司, 以民航总局核定后的 2001 年 12 月 31 日的天津滨海国际机场、中国民航机场建设总公司、中国民航工程咨询公司的全部国有资产及金飞民航经济发展中心 70% 的国有资产无偿划转给本公司。

2003 年 6 月 18 日, 根据中国民用航空局民航政法发(2003) 462 号文件, 本公司更名为首都机场集团公司。根据 2021 年 4 月 14 日《中国民用航空局关于首都机场集团公司改制有关事项的批复》(民航函[2021]251 号)文件, 首都机场集团公司由全民所有制企业改制为有限责任公司(法人独资), 出资人为中国民用航空局, 企业名称由首都机场集团公司变更为首都机场集团有限公司, 改制基准日为 2020 年 12 月 31 日, 以经审计的净资产出资, 注册资本为 537 亿元, 于 2021 年 6 月 24 日取得北京市市场监督管理局颁发的《营业执照》, 法定代表人王长益。2022 年 5 月 27 日, 财政部同意民航局提出关于申请增加首都机场集团有限公司注册资本金, 并于 2022 年 6 月向本公司支付了 20 亿元国有资本经营预算款, 本公司于 2023 年完成工商变更。

本公司经营范围: 为中外航空企业提供地面保障服务, 对下属企业提供经营管理服务; 柜台场地出租; 停车场管理; 房屋出租; 物业管理; 广告代理。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本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及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务

状况及 2023 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

（一）会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相

应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公

司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）“长期股权投资”、2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本集团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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之

外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有

现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分

之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据出票人、背书人的信用风险特征确定组合

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一	应收集团关联方款项
组合二	应收航空性业务国内航空企业客户款项
组合三	应收航空性业务国际及港澳台航空公司客户款项
组合四	应收非航空性业务客户款项

对于应收集团关联方款项，本集团原则上不计提减值准备。存在客观证据证明已经发生损失的按照单项计提。

对于应收集团关联方款项外的其他组合，本集团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。

2、其他应收款

本集团于资产负债表日，对于处于不同阶段的其他应收款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。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一	集团关联方款项
组合二	各类押金、保证金、质保金、备用金等款项
组合三	其他应收款项

对于集团关联方款项及押金、保证金及备用金款项，处于第一阶段时原则上不计提减值准备。

对于其他应收款项，本集团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。

3、长期应收款

本集团于资产负债表日，对于处于不同阶段的长期应收款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。

除了单项评估信用风险的长期应收款外， 基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一	集团关联方款项
组合二	应收融资租赁款
组合三	其他长期应收款

对于集团关联方款项，处于第一阶段时原则上不计提减值准备。

对于应收集团关联方款项外的其他组合，本集团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。

（十二） 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价

准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（九）“金融工具”。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损

益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

（十六） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
土地资产	不计提折旧			
房屋及建筑物	8—35	5	11.88—2.71	年限平均法
机器设备	5—15	5	19.00—6.33	年限平均法
运输工具	6	5	15.83	年限平均法
电子设备	5	5	19.00	年限平均法
办公设备	5	5	19.00	年限平均法
酒店业家具	10	5	9.50	年限平均法
其他	10	5	9.50	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该

项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十七） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“非流动非金融资产减值”。

（十八） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九） 无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3、研究与开发支出

本集团部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“非流动非金融资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告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。

(二十一) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

(二十二) 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期

应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三） 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十四） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时

义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十七） 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所

得额时，减记的金额予以转回。

（三十） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地、设备等。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未

计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《财政部关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会[2021]9号）及财政部关于适用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》相关问题的通知（财会〔2022〕13号）适用范围和条件的，其租金减免、延期支付等租金减让，自2022年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十一） 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动

资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十二） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

2、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本集团在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）
	合并报表
递延所得税资产	391,401,555.91
递延所得税负债	400,580,539.42
未分配利润	-10,395,101.68
少数股东权益	1,216,118.17
所得税费用	-5,339,009.99
少数股东损益	1,357,766.34

（二） 会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更事项。

（三） 其他期初数调整事项

2001 年本公司投资中泰信托有限责任公司，持有 9.99%的股权，但股权存有争议。2023 年经上海金融法院确认登记在本公司名下的中泰信托有限责任公司 9.99%的股权为本公司合法所有，同时对上述股权享有完整的占有、使用、收益和处分的权利。本公司将持有中泰信托有限责任公司 9.99%股权作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具核算，计入其他权益工具投资，追溯调整 2022 年 12 月 31 日其他权益工具投资 264,824,296.60 元，其他应付款 51,600,000.00 元，递延所得税负债 53,306,074.15 元，其他综合收益 159,918,222.45 元，追溯调整 2022 年度其他权益工具投资公允价值变动 2,079,447.54 元。本集团下属金元期货股份有限公司按照净利润 10%补提以前年度一般风险准备金，本集团下属子公司中航鑫港担保有限公司交叉持有金元期货股份有限公司股权，追溯调整本集团 2022 年年初资本公积-940,409.49 元，其他综合收益 10,106.20 元，年初未分配利润 930,303.29 元。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%、1%等的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5% 、7%等计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴。
土地增值税	根据转让房地产增值额，按累进税率计缴。
房产税	按房产余值 1.2%、租金的 12%计缴。
教育费附加	按应交流转税额 3%计缴。
地方教育费附加	按应纳流转税额的 2%计缴。

未税收优惠及批文

1、 企业所得税：

子公司金元证券股份有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2008]11 号文《关于企业所得税若干优惠

政策的通知》的规定，从 2008 年 1 月 1 日起，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

本集团下属小型微利企业根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号》通知，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司北京首都机场节能技术服务有限公司、北京司拓民航科技有限责任公司符合高新技术企业相关政策，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

2、增值税：

子公司金元证券股份有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》，从 2016 年 5 月 1 日起，购入质押式买入返售金融商品取得的金融同业往来利息收入，免收增值税。

子公司金元证券股份有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》，从 2016 年 5 月 1 日起，取得的金融同业往来利息收入，包含取得同业存款、买断式买入返售金融商品、持有金融债券、同业存单的利息收入，免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），本集团符合规定的子公司，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），本集团符合规定的子公司，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

3、其他：

根据《财政部 税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号），本集团符合规定的子公司，按月纳税的销售额或营业额不超过 10 万元（按季纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

根据《财政部 税务总局关于增值税期末留抵退税有关城市维护建设税 教育费附加和地方教育附加政

策的通知》（财税[2018]80号），本集团符合规定的子公司，对实行增值税期末留抵退税的纳税人，允许其从城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加的计税（征）依据中扣除退还的增值税税额。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），本集团符合规定的子公司，其中增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

子公司首都机场集团传媒有限公司根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46号），自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况						
序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	企业类型
1	北京首都国际机场股份有限公司	457,917.90	58.96	58.96	424,525.73	境内非金融子企业
2	江西省机场集团有限公司	382,600.00	100.00	100.00	409,549.03	境内非金融子企业
3	天津滨海国际机场有限公司	666,600.00	100.00	100.00	666,604.33	境内非金融子企业
4	吉林省民航机场集团有限公司	699,300.00	100.00	100.00	699,314.00	境内非金融子企业
5	北京首都机场动力能源有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,347.00	境内非金融子企业
6	北京首都机场航空安保有限公司	22,500.00	100.00	100.00	22,500.00	境内非金融子企业
7	北京首都机场餐饮发展有限公司	2,700.00	100.00	100.00	2,700.00	境内非金融子企业
8	北京首都机场商贸有限公司	6,375.00	100.00	100.00	6,375.00	境内非金融子企业
9	北京首都机场物业管理有限公司	1,500.00	100.00	100.00	2,228.92	境内非金融子企业
10	北京民航机场巴士有限公司	9,245.00	51.00	51.00	15,770.00	境内非金融子企业
11	首都机场集团传媒有限公司	5,000.00	100.00	100.00	1,530.00	境内非金融子企业
12	北京首都机场旅业有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	境内非金融子企业
13	首都空港贵宾服务管理有限公司	1,000.00	100.00	100.00	714.70	境内非金融子企业
14	北京金飞民航经济发展有限公司	10,851.88	100.00	100.00	10,851.88	境内非金融子企业
15	瑞海姆田园度假村有限公司	10,000.00	95.00	95.00	4,813.99	境内非金融子企业
16	中航鑫港担保有限公司	50,000.00	100.00	100.00	51,779.70	境内金融子企业
17	金元证券股份有限公司	403,083.71	76.12	76.12	281,214.43	境内金融子企业
18	首都机场集团财务有限公司	120,000.00	90.00	90.00	49,042.42	境内金融子企业
19	首都机场临空发展集团有限公司	200,000.00	100.00	100.00	191,240.98	境内非金融子企业
20	北京京瑞房产有限公司	32,103.50	61.00	61.00	19,583.14	境内非金融子企业
21	首都机场集团资产管理有限公司	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	境内非金融子企业

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	级次	企业类型
22	首都机场幼教中心	305.00	100.00	100.00	305.00	2	事业单位
23	首都机场集团科技管理有限公司	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	2	境内非金融子企业
24	北京空港航空地面服务有限公司	29,644.83	51.00	51.00	16,249.20	2	境内非金融子企业
25	北京大兴国际机场航空食品有限公司	30,000.00	80.00	80.00	24,000.00	2	境内非金融子企业
26	北京首都新航空地面服务有限公司	26,577.00	60.00	60.00	15,946.20	2	境内非金融子企业
27	首都机场集团设备运维管理有限公司	12,500.00	100.00	100.00	12,500.00	2	境内非金融子企业
28	首都机场集团商务航空管理有限公司	8,800.00	100.00	100.00	9,989.36	2	境内非金融子企业
29	北京博维航空设施管理有限公司	3,477.25	100.00	100.00	13,764.07	3	境内非金融子企业
30	首都公务机有限公司	2,000.00	60.00	60.00	7,407.43	3	境内非金融子企业
31	河北机场商业发展有限公司	800.00	80.00	80.00	800.00	3	境内非金融子企业
32	北京赛瑞安防科技有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	3	境内非金融子企业
33	吉林省强华房地产开发有限公司	500.00	100.00	100.00	1,059.02	3	境内非金融子企业
34	江西民航置业公司	7,000.00	100.00	100.00	7,033.71	3	境内非金融子企业
35	江西省机场集团空港服务有限公司	311.40	100.00	100.00	322.94	3	境内非金融子企业
36	江西空港航空地面服务有限公司	3,307.81	100.00	100.00	2,913.28	3	境内非金融子企业
37	天津市天航汽车运输公司	30.00	100.00	100.00	30.00	3	境内非金融子企业
38	天津滨海国际航空物流有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,137.13	3	境内非金融子企业
39	吉林省空港航空服务有限公司	300.00	100.00	100.00	300.00	3	境内非金融子企业
40	吉林省大地绿化工程有限公司	100.00	91.00	91.00	100.00	3	境内非金融子企业
41	首都机场（北京）融资担保有限公司	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	3	境内金融子企业
42	吉林空港航空地面服务有限公司	4,257.11	100.00	100.00	4,257.11	3	境内非金融子企业
43	吉林省翔云航空服务有限公司	100.00	100.00	100.00	55.00	3	境内非金融子企业
44	北京首都机场房地产经纪有限公司	30.00	100.00	100.00	30.20	3	境内非金融子企业
45	北京空港港园林绿化有限公司	700.00	100.00	100.00	700.00	3	境内非金融子企业

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	级次	企业类型
46	北京首都机场蓝天广告公司	100.00	100.00	100.00	100.00	3	境内非金融子公司
47	北京星空国际旅行社有限公司	150.00	100.00	100.00	150.00	4	境内非金融子公司
48	北京首都机场航空服务有限公司	150.00	100.00	100.00	150.00	3	境内非金融子公司
49	北京京瑞饭店管理有限责任公司	60.80	100.00	100.00	60.80	3	境内非金融子公司
50	天津空港贵宾服务有限公司	100.00	51.00	51.00	51.00	3	境内非金融子公司
51	江西空港贵宾服务有限公司	100.00	51.00	51.00	51.00	3	境内非金融子公司
52	贵州空港贵宾服务有限公司	100.00	51.00	51.00	51.00	3	境内非金融子公司
53	吉林空港贵宾服务有限公司	100.00	51.00	51.00	51.00	3	境内非金融子公司
54	内蒙古空港贵宾服务有限公司	200.00	51.00	51.00	102.00	3	境内非金融子公司
55	黑龙江空港贵宾服务有限公司	100.00	51.00	51.00	51.00	3	境内非金融子公司
56	河北空港贵宾服务有限公司	200.00	51.00	51.00	102.00	3	境内非金融子公司
57	金元顺安基金管理有限公司	34,000.00	51.00	51.00	17,340.00	3	境内金融子公司
58	金元期货经纪有限公司	15,000.00	89.33	89.33	16,896.00	3	境内金融子公司
59	上海金元百利资产管理有限公司	14,503.82	65.50	65.50	11,500.00	4	境内金融子公司
60	金元资本投资管理（深圳）有限公司	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	3	境内金融子公司
61	北京信通大厦有限公司	2,000.00	100.00	100.00	46,586.80	3	境内非金融子公司
62	深圳市凯美豪盛酒店管理有限公司	300.00	100.00	100.00	300.00	4	境内非金融子公司
63	深圳市新方汇达投资发展有限公司	5,000.00	100.00	100.00	4,532.98	3	境内非金融子公司
64	航港金控投资有限公司	10,000.00	51.00	51.00	3,499.07	3	境内非金融子公司
65	三亚（首都机场）投资开发有限公司	3,000.00	70.00	70.00	2,169.31	3	境内非金融子公司
66	重庆首地房地产开发有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	3	境内非金融子公司
67	深圳市优地房地产开发有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3	境内非金融子公司
68	湖北首地房地产开发有限公司	4,500.00	75.00	75.00	3,375.00	3	境内非金融子公司
69	北京首地兴业置业有限公司	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00	3	境内非金融子公司

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	级次	企业类型
70	三亚（首都机场）物业管理有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	4	境内非金融子企业
71	内蒙古首都房地产开发有限公司	2,000.00	70.00	70.00	1,400.00	3	境内非金融子企业
72	吉林省首都房地产开发有限公司	4,900.00	80.00	80.00	3,920.00	3	境内非金融子企业
73	江西首地置业有限公司	65,000.00	60.00	60.00	39,000.00	3	境内非金融子企业
74	武汉首地兴业房地产开发有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	3	境内非金融子企业
75	三亚首地兴业置业有限公司	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	3	境内非金融子企业
76	重庆市渝北区首地人和街小学校（注 1）	500.00	100.00	100.00	500.00	3	事业单位
77	襄阳机场传媒有限公司	200.00	51.00	51.00	102.00	3	境内非金融子企业
78	北京首都机场节能技术服务有限公司	6,000.00	100.00	100.00	6,000.00	3	境内非金融子企业
79	北京中鹏饮料水有限公司	2,060.00	100.00	100.00	2,060.00	3	境内非金融子企业
80	北京空港通力客运站站经营有限公司	52.30	100.00	100.00	52.30	3	境内非金融子企业
81	北京空港开远客运有限公司	1,600.00	100.00	100.00	1,600.00	3	境内非金融子企业
82	北京通力联合汽车维修有限公司	150.00	100.00	100.00	150.00	3	境内非金融子企业
83	北京民航安乐出租汽车有限责任公司	2000.00	66.67	66.67	1,333.40	3	境内非金融子企业
84	北京空港兴航达客运有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	3	境内非金融子企业
85	南昌昌北国际机场有限公司（注 2）	7,060.00	51.00	51.00	5,100.00	3	境内非金融子企业
86	北京兴航达客运服务有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	4	境内非金融子企业
87	中航鑫港（天津）商业保理有限公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	3	境内金融子企业
88	天津航空产业开发有限公司	10,156.00	50.77	50.77	5,156.00	3	境内非金融子企业
89	北京创联民航技术有限公司（注 3）	13,068.77	69.00	69.00	9,017.45	3	境内非金融子企业
90	北京京拓民航科技有限责任公司（注 4）	2,000.00	100.00	100.00	7,642.26	4	境内非金融子企业

注 1：根据中共重庆市渝北区委机构编制委员会 2021 年 7 月 5 日渝北委编[2021]14 号文件，首地人和街小学校转为区教委所属公益一类财政全额拨款事业单位，目前，学校未完成事业单位法人登记手续，未完成法定代表人变更程序，后续管理及相关资产处理模式尚未明确。

注 2：子公司江西省机场集团有限公司与江西省铁路航空投资集团有限公司共同设立南昌北国际机场有限公司，注册资本为 100,000.00 万人民币，江西省机场集团有限公司持股 51%，认缴金额 51,000.00 万人民币，江西省铁路航空投资集团有限公司持股 49%，认缴金额 49,000.00 万人民币。2023 年江西省机场集团有限公司实缴 51,000.00 万元，江西省铁路航空投资集团有限公司实缴 1,960.00 万元。

注 3：2021 年 10 月 11 日子公司首都机场集团设备运维管理有限公司、子公司北京首都国际机场股份有限公司、子公司中航鑫港担保有限公司、内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司共同设立北京创联民航技术有限公司，注册资本 13,068.77 万元，2023 年股东变更为首都机场集团科技管理有限公司、北京首都国际机场股份有限公司、内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司，分别持股 38%、31%、31%，股东于 2023 年 7 月完成注资。

注 4：具体见七、（四）“本年新纳入合并范围的主体”。

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	北京首都国际机场股份有限公司	41.04	-701,621,058.97		6,016,095,839.30
2	金元证券股份有限公司	23.88	7,318,204.11	3,760,835.64	1,621,099,192.21
3	北京京瑞房产有限公司	39.00	-17,167,027.48		-294,795,495.41
4	北京空港航空地面服务有限公司	49.00	-63,388,892.38		-319,052,943.42
5	北京大兴国际机场航空食品有限公司	20.00	-18,124,204.49		-19,191,337.43
6	北京首新航空地面服务有限公司	40.00	-95,201,297.01		-370,475,294.54
7	北京民航机场巴士有限公司	49.00	-60,012,460.15		-55,163,248.03

2、主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	北京首都国际机场股份有限公司	金元证券股份有限公司	北京首都国际机场股份有限公司	金元证券股份有限公司
流动资产	3,015,656,034.22	21,781,637,620.30	2,767,402,099.32	20,017,186,982.14
非流动资产	29,839,232,799.03	408,259,371.26	31,018,041,819.98	336,122,992.83
资产合计	32,854,888,833.25	22,189,896,991.56	33,785,443,919.30	20,353,309,974.97
流动负债	13,486,269,330.83	14,783,035,137.63	14,780,540,390.05	13,013,561,879.73
非流动负债	4,480,814,890.19	184,357,412.72	2,399,982,263.47	124,808,142.45
负债合计	17,967,084,221.02	14,967,392,550.35	17,180,522,653.52	13,138,370,022.18
营业收入	4,558,523,685.47	1,029,528,437.08	2,230,948,253.79	1,030,512,008.61
净利润	-1,696,788,210.69	38,438,595.12	-3,526,634,571.99	50,880,619.48
综合收益总额	-1,709,602,970.19	38,551,275.12	-3,557,126,905.81	50,017,755.86
经营活动现金流量净额	-575,863,379.76	-166,768,763.58	-1,501,321,088.72	-466,522,509.66

(续)

项目	本年数		上年数	
	北京空港航空地面服务有限公司	北京首新航空地面服务有限公司	北京空港航空地面服务有限公司	北京首新航空地面服务有限公司
流动资产	525,486,278.38	383,970,605.36	524,508,773.03	250,720,360.85
非流动资产	1,253,768,866.05	169,755,455.36	1,519,035,509.00	282,310,466.16
资产合计	1,779,255,144.43	553,726,060.72	2,043,544,282.03	533,030,827.01
流动负债	1,276,184,209.14	1,452,329,439.27	1,116,446,988.94	1,133,099,885.06
非流动负债	1,154,199,391.25	27,584,857.80	1,448,860,662.56	88,115,935.78
负债合计	2,430,383,600.39	1,479,914,297.07	2,565,307,651.50	1,221,215,820.84
营业收入	830,098,389.57	431,730,359.42	548,154,169.61	194,259,537.90
净利润	-129,365,086.49	-238,003,242.52	-356,520,704.52	-333,376,087.86
综合收益总额	-129,365,086.49	-238,003,242.52	-356,520,704.52	-333,376,087.86
经营活动现金流量净额	82,921,196.56	-27,251,706.23	104,415,540.19	-34,390,535.19

(续)

项目	本年数			上年数		
	北京京瑞房产 有限公司	北京民航机场 巴士有限公司	北京大兴国际机 场航空食品 有限公司	北京京瑞房产 有限公司	北京民航机场 巴士有限公司	北京大兴国际 机场航空食品 有限公司
流动资产	46,433,663.95	58,955,034.63	60,812,316.81	49,417,868.51	118,767,090.03	52,906,687.52
非流动资产	130,466,603.85	167,132,350.33	251,827,120.41	146,756,002.98	239,436,176.51	275,717,680.33
资产合计	176,900,267.80	226,087,384.96	312,639,437.22	196,173,871.49	358,203,266.54	328,624,367.85
流动负债	929,999,661.15	250,864,990.81	93,803,881.39	904,607,464.66	262,138,333.63	77,581,714.74
非流动负债	2,786,492.31	94,318,828.84	314,792,242.99	3,434,273.31	92,889,000.81	256,378,317.80
负债合计	932,786,153.46	345,183,819.65	408,596,124.38	908,041,737.97	355,027,334.44	333,960,032.54
营业收入	16,203,514.28	175,516,548.27	79,747,213.00	9,945,487.41	134,496,546.17	15,753,208.96
净利润	-44,018,019.18	-122,823,206.96	-90,621,022.47	-48,510,281.64	-108,436,519.14	-105,558,619.35
综合收益总额	-44,018,019.18	-122,823,206.96	-90,621,022.47	-48,510,281.64	-108,436,519.14	-105,558,619.35
经营活动现金 流量净额	5,044,345.96	-48,523,455.42	-61,750,692.94	-15,501,505.33	-31,769,970.58	-76,594,890.27

(三) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
山西空港贵宾服务有限公司	太原	贵宾服务	50.00	50.00	投票表决权调整，丧失控制权
深圳首地物业管理有限公司	深圳	物业管理	100.00	100.00	股权转让

2、原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
山西空港贵宾服务有限公司	2023-09-30	38,008,125.80	23,230,452.61	14,777,673.19
深圳市首地物业管理有限公司	2023-12-31	89,917,596.25	41,238,228.09	48,679,368.16

(续)

原子公司名称	2022 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
山西空港贵宾服务有限公司	30,575,152.43	18,476,889.33	12,098,263.10
深圳市首地物业管理有限公司	80,742,187.13	42,355,302.68	38,386,884.45

3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
山西空港贵宾服务有限公司	2023-09-30	44,107,628.69	39,005,149.14	4,552,051.27
深圳市首地物业管理有限公司	2023-12-31	133,352,234.17	117,549,613.22	15,698,814.87

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	北京创联民航技术有限公司	183,134,416.32	16,537,356.84	投资设立
2	北京司拓民航科技有限责任公司	71,128,628.88	16,128,235.30	非同一控制合并

(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买日前持有被购买方的权益比例	企业合并中取得被购买方的权益比例	购买日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
						金额	确定方法
北京司拓民航科技有限责任公司	2023-7-1		100.00	注(1)	55,000,393.58	55,000,393.58	注(2)

(续)

交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
76,422,559.48	21,422,165.90	注(3)	42,255,087.92	16,128,235.30

注：(1) 内蒙机场以北京司拓民航科技有限责任公司 100%股权作价入股北京创联民航技术有限公司，按照公司章程规定，内蒙机场应于 2023 年 6 月 30 日前完成股权出资，北京创联民航技术有限公司实际于 2023 年 7 月 1 日进行实质控制，并于 2023 年 7 月完成工商变更。

(2) 北京创联民航技术有限公司委托评估机构对北京司拓民航科技有限责任公司进行评估确认的可辨认净资产公允价值。

(3) 北京创联民航技术有限公司委托评估机构对北京司拓民航科技有限责任公司评估确认的评估价值作为合并成本减去购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	148,211.13	366,221.72
银行存款	19,683,413,222.36	19,699,989,509.15
其他货币资金	560,488,837.06	906,564,967.16
合 计	20,244,050,270.55	20,606,920,698.03
其中：应收利息	168,678,660.32	75,877,726.37
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
人民币存款准备金	446,946,374.13	433,815,259.20

项 目	年末余额	年初余额
风险准备金存款	135,090,184.15	220,303,374.00
风险准备金定期存款	111,100,000.00	43,120,000.00
冻结资金	203,275,951.50	173,472,397.50
保证金	2,033,790.91	
合 计	898,446,300.69	870,711,030.70

(二) 结算备付金

项目	年末额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
客户普通备付金				
其中：人民币	433,758,293.69	433,758,293.69	455,211,958.10	455,211,958.10
美元	2,290,589.89	16,223,560.99	2,802,439.78	19,517,872.09
港元	13,857,757.95	12,558,177.41	13,516,644.64	12,074,013.16
客户普通备付金小计	—	462,540,032.09	—	486,803,843.35
客户信用备付金				
其中：人民币	73,231,124.61	73,231,124.61	78,046,796.70	78,046,796.70
客户信用备付金小计	—	73,231,124.61	—	78,046,796.70
公司自有备付金				
其中：人民币	300,919,171.54	300,919,171.54	475,076,327.70	475,076,327.70
公司自有备付金小计	—	300,919,171.54	—	475,076,327.70
合 计	—	836,690,328.24	—	1,039,926,967.75

(三) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,499,677,321.12	7,292,828,000.49
其中：债务工具投资	7,165,261,829.81	5,235,307,413.81
权益工具投资	1,138,021,068.55	866,916,876.49
其他	1,196,394,422.76	1,190,603,710.19
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	9,499,677,321.12	7,292,828,000.49

(四) 应收票据

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	61,971,739.66		61,971,739.66	61,835,211.59		61,835,211.59
合 计	61,971,739.66	—	61,971,739.66	61,835,211.59	—	61,835,211.59

(五) 应收账款

1、 应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含)	4,068,058,231.68	2,238,352,700.99
1 至 2 年 (含)	391,869,588.77	420,001,258.53
2 至 3 年 (含)	233,237,662.75	90,143,520.08
3 至 4 年 (含)	61,416,391.22	407,605,677.47
4 至 5 年 (含)	390,932,114.94	403,754,411.37
5 年以上	682,513,949.08	292,273,705.69
小 计	5,828,027,938.44	3,852,131,274.13
减: 坏账准备	795,054,191.39	631,337,763.71
合 计	5,032,973,747.05	3,220,793,510.42

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,756,692,694.97	30.14	625,421,471.61	35.60	1,131,271,223.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,071,335,243.47	69.86	169,632,719.78	4.17	3,901,702,523.69
其中:					
组合一: 集团关联方	123,220,167.60	2.11			123,220,167.60
组合二: 航空性业务国内航空公司	1,207,176,779.97	20.72	41,855,437.07	3.47	1,165,321,342.90
组合三: 航空性业务国际及港澳台航空公司	96,054,330.04	1.65	22,651,725.11	23.58	73,402,604.93
组合四: 非航空性业务其他公司	2,644,883,965.86	45.38	105,125,557.60	3.98	2,539,758,408.26
合 计	5,828,027,938.44	—	795,054,191.39	—	5,032,973,747.05

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,214,278,573.20	31.52	431,544,935.15	35.54	782,733,638.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,637,852,700.93	68.48	199,792,828.56	7.57	2,438,059,872.37
其中:					
组合一: 集团关联方	116,936,411.61	3.04			116,936,411.61

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
组合二：航空性业务国内航空公司	353,437,048.52	9.18	24,649,167.84	6.97	328,787,880.68
组合三：航空性业务国际及港澳台航空公司	40,552,731.14	1.05	24,235,500.64	59.76	16,317,230.50
组合四：非航空性业务其他公司	2,126,926,509.66	55.21	150,908,160.08	7.10	1,976,018,349.58
合 计	3,852,131,274.13	—	631,337,763.71	—	3,220,793,510.42

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中国旅游集团中免股份有限公司	407,934,879.36	45,302,736.96	11.11	存在回收风险
徐州丰利科技发展投资有限公司	203,577,815.44	51,869,600.00	25.48	质押回购违约
北京首中静态交通停车管理有限公司	175,284,397.79	55,276,985.54	31.54	存在回收风险
大连市腾兴旺达企业管理有限公司	168,855,280.74	12,559,814.75	7.44	质押回购违约
海南航空控股股份有限公司	147,108,712.28	48,972,938.18	33.29	存在回收风险
梁健锋（质押回购违约）	127,571,883.30	3,798,934.09	2.98	质押回购违约
朱兰英（质押回购违约）	116,330,550.49	110,398,132.44	94.90	质押回购违约
蔡孟珂（质押回购违约）	111,184,262.92	3,321,857.14	2.99	质押回购违约
金元百利-人道主义救助-自然人集合	55,200,400.52	55,200,400.52	100	预计无法收回管理费
宁波科瑞金鼎投资合伙企业（有限合伙）	46,368,507.20	44,162,206.66	95.24	存在回收风险
陈乐强（质押回购违约）	17,350,819.17	17,350,819.17	100	存在回收风险
北京空港润泽国际展览有限公司	16,042,057.22	16,042,057.22	100	预计无法收回
定兴县华景供热设备科技有限公司	13,530,000.00	13,530,000.00	100	存在回收风险
中国航空结算有限责任公司	12,436,898.02	12,436,898.02	100	外航无法联系，已过诉讼时效
北京新华空港航空食品有限公司	12,090,332.00	12,090,332.00	100	回收可能性
严建波	11,494,969.70	11,127,151.05	96.80	预计无法收回
吾思十八期-法院诉讼费	10,300,914.69	10,300,914.69	100	存在回收风险
太原重工工程技术有限公司	9,574,000.00	9,574,000.00	100	存在回收风险
金元百利-资管产品管理费	9,389,247.10	9,389,247.10	100	预计无法收回管理费
深圳市滴金房地产投资基金管理有限公司	8,480,000.00	8,480,000.00	100	存在回收风险
手播文化传媒（北京）有限公司	7,579,650.00	7,579,650.00	100	预计无法收回
通邮（中国）科技有限公司	5,864,999.84	5,864,999.84	100	预计无法收回
高荣国际贸易（天津）有限公司	4,896,270.80	4,896,270.80	100	已诉讼，无强制执行财产

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北青航媒科技传播有限公司	4,143,600.00	3,663,600.00	88.42	存在回收风险
中国新华航空集团有限公司	3,297,795.00	2,347,795.00	71.19	存在回收风险
中益能储热技术集团有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100	存在回收风险
河南航空有限公司	2,310,929.17	2,310,929.17	100	破产清算
深圳市盛视科技有限公司	2,273,504.24	2,273,504.24	100	预计无法收回
中国国际航空股份有限公司	2,160,063.32	2,160,063.32	100	预计无法收回
河南航空有限公司	1,758,412.70	1,758,412.70	100	预计无法收回
马尔代夫美佳环球航空有限公司	1,732,931.22	1,732,931.22	100	非存续状态
携程网	1,464,809.70	1,464,809.70	100	预计无法收回
无限通用航空快运（天津）有限公司	1,311,565.50	1,311,565.50	100	已诉讼，无强制执行财产
其他单位	34,892,235.54	33,971,914.59	97.36	存在回收风险
合 计	1,756,692,694.97	625,421,471.61	—	—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 按“组合一”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	41,482,916.82			30,276,113.95		
1 至 2 年 (含)	3,978,595.34			86,626,232.22		
2 至 3 年 (含)	77,724,590.00					
3 至 4 年 (含)				34,065.44		
4 至 5 年 (含)	34,065.44					
5 年以上						
合 计	123,220,167.60	—		116,936,411.61	—	

(2) 按“组合二”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	1,175,080,836.96	1.98	23,324,529.53	314,008,982.79	1.97	6,178,358.14
1 至 2 年 (含)	10,870,498.27	6.54	710,819.50	11,280,975.32	9.50	1,071,876.56
2 至 3 年 (含)	1,929,030.02	1.63	31,425.04	5,760,159.97	1.25	72,052.88
3 至 4 年 (含)	156,382.28	33.15	51,846.43	7,546,224.11	55.51	4,188,847.98
4 至 5 年 (含)	4,894,487.78	75.62	3,701,160.46	8,895,947.61	82.19	7,311,514.12
5 年以上	14,245,544.66	98.53	14,035,656.11	5,944,758.72	98.01	5,826,518.16
合 计	1,207,176,779.97	—	41,855,437.07	353,437,048.52	—	24,649,167.84

(3) 按“组合三”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	76,530,880.42	4.11	3,146,784.39	17,142,359.97	9.12	1,564,058.31
1 至 2 年 (含)	79,778.00	100.00	79,778.00	611,827.10	81.10	496,183.46
2 至 3 年 (含)	180,496.60	99.90	180,314.28	5,128,661.00	87.85	4,505,375.80
3 至 4 年 (含)	1,777,909.95	98.97	1,759,583.37	5,589,158.71	100.00	5,589,158.71
4 至 5 年 (含)	5,417,560.71	100.00	5,417,560.71	3,974,767.60	100.00	3,974,767.60
5 年以上	12,067,704.36	100.00	12,067,704.36	8,105,956.76	100.00	8,105,956.76
合 计	96,054,330.04	—	22,651,725.11	40,552,731.14	—	24,235,500.64

(4) 按“组合四”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信 用损失 率(%)	坏账准备	金额	预期信 用损失 率(%)	坏账准备
1 年以内 (含)	2,223,874,412.06	1.32	29,252,922.75	1,760,459,903.18	3.69	64,997,493.20
1 至 2 年 (含)	229,763,866.69	7.92	18,202,587.21	232,341,071.30	17.90	41,583,126.25
2 至 3 年 (含)	92,860,746.29	12.00	11,146,379.19	47,382,452.50	13.46	6,375,918.09
3 至 4 年 (含)	30,180,366.00	14.15	4,270,943.04	57,387,062.24	23.70	13,601,753.14
4 至 5 年 (含)	43,909,393.55	47.91	21,037,838.68	13,023,064.85	86.42	11,254,154.66
5 年以上	24,295,181.27	87.32	21,214,886.73	16,332,955.59	80.18	13,095,714.74
合 计	2,644,883,965.86	—	105,125,557.60	2,126,926,509.66	—	150,908,160.08

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回原 因、方式
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	6,107,200.00	6,107,200.00	收回款项
亚洲航空长空有限公司	2,673,704.00	2,673,704.00	收回款项
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	45,300.00	45,300.00	收回款项
甘肃水木闲山文化传播有限公司	28,301.89	28,301.89	收回款项
江西传播力文化传媒有限公司	20,000.00	20,000.00	收回款项
合 计	8,874,505.89	8,874,505.89	—

5、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因 关联交易产生
海南航空控股股份有限公司	房产租金	4,983,705.90	无法收回	内部审批	否
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	房产租金	5,010,605.59	无法收回	内部审批	否
北京华寅博纳信息技术有限公司	应收往来款	1,482,424.37	无法收回	内部审批	否
时光旅行社	提供劳务	862,600.58	无法收回	内部审批	否
四川五湖广告有限公司	广告费	333,962.27	无法收回	内部审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林省翔达空港服务有限责任公司	提供劳务	288,780.80	无法收回	内部审批	否
甘肃水木闲山文化传播有限公司	广告款	222,126.93	无法收回	内部审批	否
北京金州恒基环保工程技术有限公司	东污水厂恢复性改造款	153,822.00	无法收回	内部审批	否
北京海洋加源文化有限公司	租金等	119,283.69	无法收回	内部审批	否
紫隆山葡萄酒厂	往来款	98,927.97	无法收回	内部审批	否
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	应收往来款	66,037.80	无法收回	内部审批	否
天津金逸达汽车租赁有限公司	服务费	30,982.00	无法收回	内部审批	否
复兴航空运输股份有限公司	两舱收入	13,020.00	无法收回	内部审批	否
其他单位	其他款项	204,810.63	无法收回	内部审批	否
合 计	—	13,871,090.53	—	—	—

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国免税品 (集团) 有限责任公司	407,934,879.36	7.00	45,302,736.96
中国国际航空股份有限公司	390,049,491.62	6.69	17,132,879.79
海南航空控股股份有限公司	284,740,081.75	4.89	73,073,288.39
北京首中静态交通停车管理有限公司	216,044,238.88	3.71	55,495,698.21
徐州丰利科技发展投资有限公司	203,577,815.44	3.49	51,869,600.00
合 计	1,502,346,507.05	25.78	242,874,203.35

(六) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	1,800,000.00	
应收账款		
合 计	1,800,000.00	—

(七) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	87,724,272.05	32.15		126,295,855.93	42.31	
1-2 年 (含 2 年)	34,240,658.02	12.55	7,400.00	155,346,513.58	52.04	4,068.76
2-3 年 (含 3 年)	140,636,577.65	51.53	10,852.53	7,065,571.14	2.37	134,717.53
3 年以上	10,287,543.99	3.77	2,648,322.23	9,818,115.76	3.28	73,795.14
合 计	272,889,051.71	100.00	2,666,574.76	298,526,056.41	100.00	212,581.43

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
首都机场集团有限公司	国网北京市电力公司	59,407,089.11	2-3 年（含 3 年）	未到期
首都机场集团有限公司	北京京燃企业管理有限公司	25,373,135.38	2-3 年（含 3 年）	未到期
北京新机场建设指挥部	中国建筑一局（集团）有限公司	20,632,808.66	2-3 年（含 3 年）	未到期
首都机场集团有限公司	北京市自来水集团有限责任公司	15,613,600.00	2-3 年（含 3 年）	未到期
首都机场集团有限公司	北京首华物业管理有限公司	11,384,292.14	2-3 年（含 3 年）	未到期
江西省机场集团有限公司 赣州机场分公司	北京中航空港建设工程有限公司	11,316,804.77	1-2 年（含 2 年）	未到期
合 计		143,727,730.06	—	—

3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
国网北京市电力公司	59,407,089.11	21.77	
北京京燃企业管理有限公司	25,373,135.38	9.30	
北京首华物业管理有限公司	22,480,242.14	8.24	
中国建筑一局（集团）有限公司	20,793,878.66	7.62	
北京中航空港建设工程有限公司	19,316,804.77	7.08	
合 计	147,371,150.06	—	—

（八）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		256,429.15
应收股利	22,156,898.05	8,259,219.55
其他应收款项	1,397,429,073.66	1,385,716,667.39
合 计	1,419,585,971.71	1,394,232,316.09

1、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款		256,429.15
合 计	—	256,429.15

2、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	15,757,091.15		—	—
其中：中国民航机场建设集团有限公司	15,757,091.15		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	6,399,806.90	8,259,219.55	—	—
其中：中国民航工程咨询有限公司	300,359.69	300,359.69	尚未支付	否
湖北空港贵宾服务管理有限公司	2,136,650.39	2,136,650.39	尚未支付	否
民航协发机场设备有限公司	3,962,796.82	5,822,209.47	尚未支付	否

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
合 计	22,156,898.05	8,259,219.55	—	—

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含）	209,018,003.85	489,908,094.30
1 至 2 年（含）	362,084,172.21	82,778,600.11
2 至 3 年（含）	37,023,239.56	143,574,638.46
3 至 4 年（含）	125,767,546.43	329,568,009.72
4 至 5 年（含）	323,806,523.65	250,303,364.87
5 年以上	611,172,556.50	393,202,632.41
小 计	1,668,872,042.20	1,689,335,339.87
减：坏账准备	271,442,968.54	303,618,672.48
合 计	1,397,429,073.66	1,385,716,667.39

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应 收款项	22,475,712.75	1.35	22,475,712.75	100.00	
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款项	1,646,396,329.45	98.65	248,967,255.79	15.12	1,397,429,073.66
其中：					
组合一：集团关联方	641,482,040.81	38.44			641,482,040.81
组合二：押金、保证金及备 用金	236,821,701.07	14.19			236,821,701.07
组合三：其他应收款项	768,092,587.57	46.02	248,967,255.79	15.12	519,125,331.78
合 计	1,668,872,042.20	—	271,442,968.54	—	1,397,429,073.66

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	22,797,269.64	1.35	22,461,125.27	98.53	336,144.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,666,538,070.23	98.65	281,157,547.21	16.87	1,385,380,523.02
其中：					
组合一：集团关联方	648,477,780.83	38.39			648,477,780.83
组合二：押金、保证金及备用金	242,961,210.96	14.38			242,961,210.96
组合三：其他应收款项	775,099,078.44	45.88	281,157,547.21	36.27	493,941,531.23
合 计	1,689,335,339.87	—	303,618,672.48	—	1,385,716,667.39

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京紫光宇业房地产有限公司	10,680,000.00	10,680,000.00	100.00	预计无法收回
海南航空控股股份有限公司	4,778,090.88	4,778,090.88	100.00	预计无法收回
安徽钰诚融资租赁有限公司	1,958,779.45	1,958,779.45	100.00	预计无法收回
毛正海	1,045,387.87	1,045,387.87	100.00	存在回收风险
中国国际航空股份有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
中国海外贸易总公司第九业务部	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
武汉百恒隆基商业发展有限公司	543,598.00	543,598.00	100.00	预计无法收回
张立君	511,526.27	511,526.27	100.00	预计无法收回
北京汇航美音广告有限公司	488,500.00	488,500.00	100.00	预计无法收回
吉林先诺食品有限公司龙嘉机场分公司	195,986.52	195,986.52	100.00	预计无法收回
安得利公司王青	149,474.00	149,474.00	100.00	预计无法收回
梁加辉	103,273.49	103,273.49	100.00	预计无法收回
魔姬咖啡	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京海寓公寓管理有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	判决无可执行财产
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	52,601.29	52,601.29	100.00	预计无法收回
北京市建设档案馆	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
上海大途弘安信息科技有限公司	32,918.80	32,918.80	100.00	预计无法收回
其他	210,576.18	210,576.18	100.00	预计无法收回
合 计	22,475,712.75	22,475,712.75	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①按“组合一”计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	4,035,432.91			9,712,600.71		
1 至 2 年 (含)	2,133,813.74			6,029,488.97		
2 至 3 年 (含)	2,576,043.97			113,273,946.49		
3 至 4 年 (含)	113,273,946.49			303,811,224.23		
4 至 5 年 (含)	303,812,283.27			215,650,520.43		
5 年以上	215,650,520.43					
合 计	641,482,040.81	—		648,477,780.83	—	

②按“组合二”计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	73,520,732.05			57,134,120.36		
1 至 2 年 (含)	16,007,612.44			36,588,042.83		
2 至 3 年 (含)	9,710,866.60			19,035,474.80		
3 至 4 年 (含)	7,787,554.72			7,466,932.00		
4 至 5 年 (含)	6,856,942.51			12,499,107.36		
5 年以上	122,937,992.75			110,237,533.61		
合 计	236,821,701.07	—		242,961,210.96	—	

③按“组合三”计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	128,536,483.98	0.31	393,752.37	423,061,373.23	0.20	853,920.40
1 至 2 年 (含)	343,942,746.03	0.18	604,253.64	39,672,568.31	10.11	4,010,854.11
2 至 3 年 (含)	24,247,828.99	9.77	2,369,951.02	9,951,612.26	7.02	698,694.52
3 至 4 年 (含)	4,702,045.22	19.46	915,154.11	15,413,470.35	5.79	892,144.06
4 至 5 年 (含)	11,841,844.73	28.34	3,355,932.32	19,240,190.52	83.13	15,993,778.45
5 年以上	254,821,638.62	94.70	241,328,212.33	267,759,863.77	96.62	258,708,155.67
合 计	768,092,587.57	—	248,967,255.79	775,099,078.44	—	281,157,547.21

④其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		281,157,547.21	22,461,125.27	303,618,672.48
年初余额在本年:				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-11,196,474.66	447,335.72	-10,749,138.94
本年转回				
本年转销				
本年核销		20,691,449.94	432,028.24	21,123,478.18
其他变动		-302,366.82	-720.00	-303,086.82
年末余额		248,967,255.79	22,475,712.75	271,442,968.54

(4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关联 交易产生
中国航空集团资产管理有限公司	转交债权	19,000,000.00	无法收回	内部审批	否
天津空港国际物流公司	能源费	758,180.00	无法收回	内部审批	否
其他工程款	工程款	517,845.00	无法收回	内部审批	否
张家界天门山大酒店有限责任公司	往来款	531,883.24	无法收回	内部审批	否
中国国际货运航空股份有限公司	能源费	88,267.58	无法收回	内部审批	否
北京首都机场蓝天苑(二期)项目部	质保金	78,797.30	无法收回	内部审批	否
其他单位	能源费等	148,505.06	无法收回	内部审批	否
合 计	—	21,123,478.18	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
北京兴航空港置业有限公司	代建款及能源 费	625,778,732.00	1 年以内、 4-5 年(含 5 年)	37.50	
中国南方航空股份有限公司	征地成本及配 套设施使用费	162,604,119.62	1-2 年(含 2 年)	9.74	
中国东方航空股份有限公司	征地成本及配 套设施使用费	132,876,824.97	1-2 年(含 2 年)	7.96	
特华投资控股有限公司	股权转让款	81,804,000.00	5 年以上	4.90	81,804,000.00
四川风情航空票务有限公司	代位追偿款	37,680,715.30	5 年以上	2.26	37,680,715.30
合 计	—	1,040,744,391.89	—	62.36	119,484,715.30

(九) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	864,304,266.53	911,930,560.01
减：坏账准备	1,044,749.82	1,432,482.39
账面价值合计	863,259,516.71	910,498,077.62

(十) 存货

1、存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	304,521,809.73	5,703,594.27	298,818,215.46
自制半成品及在产品	2,502,002,790.08	199,797,075.84	2,302,205,714.24
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	2,492,823,365.99	199,797,075.84	2,293,026,290.15
库存商品（产成品）	4,330,445,456.52	512,525,172.30	3,817,920,284.22
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	4,200,102,320.91	500,876,505.14	3,699,225,815.77
周转材料（包装物、低值易耗品等）	183,017.16		183,017.16
合同履约成本	559,239.51		559,239.51
其他	72,800.00		72,800.00
合 计	7,137,785,113.00	718,025,842.41	6,419,759,270.59

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	314,360,343.69	2,304,613.70	312,055,729.99
自制半成品及在产品	3,594,396,477.35		3,594,396,477.35
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	3,584,410,657.34		3,584,410,657.34
库存商品（产成品）	3,594,384,916.28	201,517,003.70	3,392,867,912.58
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	3,367,971,236.24	189,984,714.35	3,177,986,521.89
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,093,826.88		1,093,826.88
合同履约成本			
其他	298,571.44		298,571.44
合 计	7,504,534,135.64	203,821,617.40	7,300,712,518.24

(十一) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
跑道侵入监控预警系统	1,337,925.00		1,337,925.00			
智慧驱鸟项目技术	135,000.00	840.08	134,159.92			
合 计	1,472,925.00	840.08	1,472,084.92			

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
智慧驱鸟项目技术		840.08			840.08	模型计提
合 计		840.08			840.08	—

(十二) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	563,913,430.35	661,844,118.27
预缴税金	93,212,230.90	68,401,676.06
合同取得成本	6,160,197.63	12,308,071.68
存出担保保证金	1,668,197,210.98	2,182,908,383.54
理财产品	5,486,358,056.14	7,050,311,024.94
短期债权投资	39,860,270.91	45,042,621.03
融出资金	2,611,949,453.42	2,079,538,179.37
委托贷款及利息	520,349,380.59	380,237,325.00
其他	6,634,971.74	4,769,902.87
合 计	10,996,635,202.66	12,485,361,302.76

(十三) 债权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债逆回购				59,002,950.00		59,002,950.00
合 计				59,002,950.00		59,002,950.00

(十四) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			年末折 现率区 间(%)
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销 售商品	11,034,040.13		11,034,040.13	14,430,241.65		14,430,241.65	4.65
合 计	11,034,040.13		11,034,040.13	14,430,241.65		14,430,241.65	—

(十五) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	42,523,201.12	21,730,957.56	1,422,790.53	62,831,368.15
对联营企业投资	4,926,391,779.15	211,309,858.01	19,992,187.59	5,117,709,449.57
小 计	4,968,914,980.27	233,040,815.57	21,414,978.12	5,180,540,817.72
减：长期股权投资减值准备	14,363,385.70			14,363,385.70
合 计	4,954,551,594.57	233,040,815.57	21,414,978.12	5,166,177,432.02

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
合 计	4,440,401,986.93	4,968,914,980.27			236,786,295.81	-12,452,766.77	818,449.93	21,414,978.12		7,888,836.60	14,363,385.70
一、合营企业	25,920,000.00	42,523,201.12			21,730,957.56			1,422,790.53			
贵州首广文化传媒有 限公司	5,000,000.00	10,948,820.91			12,345,393.66						
大连国际机场联合传 媒有限公司	5,000,000.00	3,309,152.20			101,611.65						
湖北空港首广联合传 媒有限公司	5,000,000.00	10,597,090.45			-1,779,579.91						
山西民航机场空港联 合传媒有限公司	5,000,000.00	1,984,280.32			-1,984,280.32						
湖北空港贵宾服务有 限公司	4,900,000.00	8,121,797.19			3,046,691.33			1,422,790.53			
重庆空港贵宾服务有 限公司	1,020,000.00	7,562,060.05			10,001,121.15						
二、联营企业	4,414,481,986.93	4,926,391,779.15			215,055,338.25	-12,452,766.77	818,449.93	19,992,187.59		7,888,836.60	14,363,385.70
北京市丽泽城市航站 楼投资发展有限公司	15,000,000.00	15,032,414.95			91,522.52						
北京新城综保区投 资运营有限公司	19,800,000.00	18,417,211.05			-2,014,269.24						
北京兴航空港置业有 限公司	20,000,000.00	13,461,669.91			-6,466,027.95						

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
江西味联航空食品有限公司	2,040,000.00	1,338,286.01			-98,201.10					1,240,084.91
江西旅游集团航空产业有限公司	500,000.00				1,036,707.21				500,000.00	1,536,707.21
南昌凌空物流有限公司	750,000.00	938,620.14			153,536.13			152,842.38		939,313.89
赣州航空发展服务有限责任公司	400,000.00	241,255.74			159,535.95					400,791.69
南昌机场公交巴士有限公司	4,500,000.00	5,829,281.05			179,857.30			1,372,094.51		4,637,043.84
天津空港配餐有限公司	5,420,013.16	28,814,743.64			1,418,850.39					30,233,594.03
北京辰通航空服务有限公司	4,440,000.00	2,041,248.81			-2,041,248.81					
中国民航机场建设集团公司	2,854,304,192.64	3,639,505,134.12			156,100,155.53	-12,452,766.77		15,757,091.15		3,767,395,431.73
北京润航商业发展有限公司	120,000,000.00	53,289,101.72			-15,461,299.45					37,827,802.27
中航油（北京）机场航空油料有限责任公司	200,000,000.00	197,314,697.56			30,679,871.59		818,449.93			228,813,019.08
上海民航置业有限公司	109,838,666.50	93,815,513.48			1,740,736.60					95,556,250.08

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他
航港发展有限公司	810,000,000.00	768,024,030.41			48,304,264.72					816,328,295.13
北京首都机场房地产 有限公司	15,754,114.63	36,154,453.59			-3,123,596.33					33,030,857.26
航投私募基金管理有 限公司	20,000,000.00	13,787,595.01			317,894.74					14,105,489.75
中航油空港（北京） 石油有限公司	24,500,000.00									
北京空港出口拼装区 服务有限公司	3,500,000.00	23,715,530.41			303,224.83			2,710,159.55		21,308,595.69
吉林省中免空港免税 品有限公司	735,000.00	307,605.85			1,547,687.76					1,855,293.61
北京安得利停车场有 限责任公司	180,000,000.00	14,363,385.70								14,363,385.70
山西空港贵宾服务有 限公司	3,000,000.00				2,226,135.86					9,614,972.46

3、合营或联营企业发生超额亏损事项

合营或联营企业名称	上年末累积未确认投资净损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润/其他综合收益)	本年未累积未确认投资净损失
中航油空港（北京）石油有限公司	6,012,670.93	5,433,892.22	11,446,563.15
北京辰通航空服务有限公司		1,386,484.76	1,386,484.76

(十六) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
交通银行	7,213,696,709.38	5,951,027,752.38
工商银行	800,494,745.60	726,809,036.80
中国平安	228,686,380.00	261,031,600.00
南方航空	145,317,888.00	224,200,000.00
盾安环境	103,125,000.00	98,475,000.00
紫金矿业	75,721,538.20	60,771,700.00
恒邦股份	59,740,604.00	58,410,572.00
新澳股份	49,801,680.16	35,872,400.08
华孚时尚	45,554,845.00	32,312,157.50
中国银行	45,486,000.00	33,180,000.05
均胜电子	39,275,197.40	30,724,750.75
宁沪高速	35,443,475.00	
北辰实业	34,200,000.00	48,960,000.00
国投资本	34,126,574.60	32,354,423.10
万和电气	33,164,560.00	31,677,360.00
六国化工	32,010,505.88	33,709,693.65
航发动力	28,184,520.00	47,776,400.00
大秦铁路	24,926,808.55	
烽火通信	18,830,622.72	14,869,854.72
宝钢股份	18,590,550.00	
中国石油	12,524,440.00	8,816,780.00
中国太保	11,580,860.00	11,941,240.00
中煤能源	8,963,250.00	7,973,500.00
南方天辰	8,930,887.62	13,643,887.33
中国铁建	8,782,320.50	8,920,806.50
中国神华	4,925,085.00	
基金银丰	4,371,000.00	5,826,000.00
航天常兴	287,000.00	136,760.00
庞大集团		715,000.00
鸿达兴业		21,862,347.12
股票投资小计	9,126,743,047.61	7,801,999,021.98
人民健康保险公司	242,924,741.38	200,000,000.00
中泰信托有限责任公司	225,913,608.22	264,824,296.60
上海天融创业投资有限公司	182,000,000.00	182,000,000.00
银河基金管理有限公司	175,663,239.62	172,518,506.01
民航股权投资基金	37,459,866.66	37,757,186.51
北京空港配餐有限公司	36,752,958.22	36,752,958.22
北京瑞景房地产开发有限公司	20,233,609.25	20,233,609.25

项 目	年末余额	年初余额
民航协发机场设备有限公司	15,295,528.58	13,634,466.26
天津市房地产开发有限公司	14,354,400.68	14,303,872.68
航联保险经纪有限公司	5,110,000.00	5,110,000.00
井冈山旅游股份有限公司	300,000.00	300,000.00
江西旅游集团航空产业有限公司		500,000.00
股权投资小计	956,007,952.61	947,934,895.53
广发 3 号	149,085,011.60	150,622,159.13
广发趋势	30,180,656.43	30,499,931.37
策略点金 2008	18,880,000.00	20,968,000.00
诺德基金	15,100,065.74	16,826,797.87
广发稳健	8,737,804.96	9,064,898.14
嘉实基金	7,557,573.84	8,394,001.96
兴全趋势	6,457,450.50	7,664,098.18
国富弹性	3,714,610.74	4,223,935.60
策略点金 1922		48,170,000.00
东方红 1 号	96,615,510.17	
其他基金资管产品	41,213,597.25	19,986,000.00
基金投资小计	377,542,281.23	316,419,822.25
合 计	10,460,293,281.45	9,066,353,739.76

2、年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北辰实业		9,000,000.00		-1,078,252.88		处置
中国铁建	323,134.00	1,696,453.50				
中国太保	496,740.00	3,029,140.00				
中国石油	762,820.00	17,101,360.00				
中煤能源	382,025.00	6,604,500.00				
万和电气	1,487,200.00		-3,164,560.00			
庞大集团				4,956,622.35		处置
中国平安	13,789,278.00		-132,785,640.00			
航发动力	163,850.00		-20,644,520.00	-8,947,236.29		处置
六国化工		3,583,367.84				
南方航空		22,241,524.49		-5,339,437.31		处置
烽火通信	124,481.28	11,169,365.76		-2,848,204.87		处置
国投资本	465,822.68	15,873,416.52				
均胜电子	218,681.50	10,724,774.71				
紫金矿业	1,519,292.50		-56,821,539.50	-		
新澳股份	1,998,462.40	198,312.81				
鸿达兴业				32,605,446.14		处置

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华孚时尚		9,770,160.56				
恒邦股份			-10,039,561.06			
盾安环境			-18,375,000.00			
中国银行	2,644,800.00		-9,394,521.43			
交通银行	468,764,611.98	4,571,129,353.88	-8,263,109.35			
南方天辰	2,845,457.58	6,069,112.38				
宁沪高速	1,590,634.00		-5,439,431.70			
大秦铁路	1,659,482.40	76,482.06				
宝钢股份	658,350.00	1,386,768.37				
中国神华	400,605.00	74,109.16				
海南发展银行			30,000,000.00			
基金银丰		1,341,000.00				
工商银行	50,826,392.32	278,933,580.80				
航天常兴	8,600.00					
股票投资小计	551,130,720.64	4,970,002,782.84	-234,927,883.04	19,348,937.14	—	—
北京空港配餐有限公司		1,902,914.79				
银河基金管理 有限公司	15,670,519.11	163,163,239.62				
人民健康保险 公司		42,924,741.38				
民航股权投资 基金		8,450,432.66				
上海天融创业 投资有限公司						
天津市房地产 开发有限公司 投资						
江西旅游集团 航空产业有限 公司						
井冈山旅游发 展股份公司						
北京瑞景房地 产开发有限公 司						
民航协发机场 设备有限公司						
航联保险经纪	2,310,000.00					

项目名称	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
有限公司						
中泰信托有限责任公司	60,000,000.00	174,313,608.22				
金利源投资有限公司			59,847,510.00			
中盛科技有限公司			17,212,418.53			
股权投资小计	77,980,519.11	390,754,936.67	77,059,928.53	—	—	—
嘉实基金			-2,556,573.84			
广发 3 号			-57,588,134.47			
策略点金 1922	4,140,000.00			-7,764,150.95		处置
兴全趋势		3,542,549.50				
广发趋势			-180,656.43			
广发稳健		1,262,195.04				
国富弹性		1,014,927.99				
诺德基金		4,899,934.26				
策略点金 2008	1,400,000.00		-280,000.00			
东方红 1 号		3,384,489.83				
其他基金资管产品			-1,213,597.25			
基金投资小计	5,540,000.00	14,104,096.62	-61,818,961.99	-7,764,150.95	—	—
合 计	634,651,239.75	5,374,861,816.13	-219,686,916.50	11,584,786.19	—	—

注：上述股权投资、股票投资和基金投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因因为管理层持有目的并非以交易为目的。

(十七) 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
海航信托类产品	4,603,237.15	3,532,966.35
合 计	4,603,237.15	3,532,966.35

(十八) 投资性房地产

1、投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	8,841,955,386.36	270,241,474.47	8,960,008.41	9,103,236,852.42
其中：房屋、建筑物	8,717,561,071.41	267,549,183.07	7,922,677.35	8,977,187,577.13
土地使用权	124,394,314.95	2,692,291.40	1,037,331.06	126,049,275.29
二、累计折旧（摊销）合计	2,109,417,584.98	324,834,422.31	3,356,252.62	2,430,895,754.67
其中：房屋、建筑物	2,077,169,366.42	322,310,447.83	2,949,964.62	2,396,529,849.63

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	32,248,218.56	2,523,974.48	406,288.00	34,365,905.04
三、账面净值合计	6,732,537,801.38			6,672,341,097.75
其中：房屋、建筑物	6,640,391,704.99			6,580,657,727.50
土地使用权	92,146,096.39			91,683,370.25
四、减值准备累计金额合计	164,939,712.05			164,939,712.05
其中：房屋、建筑物	164,939,712.05			164,939,712.05
土地使用权				
五、账面价值合计	6,567,598,089.33			6,507,401,385.70
其中：房屋、建筑物	6,475,451,992.94			6,415,718,015.45
土地使用权	92,146,096.39			91,683,370.25

(十九) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	92,348,491,587.48	98,808,385,884.84
固定资产清理	-793,549.99	433,123.26
合 计	92,347,698,037.49	98,808,819,008.10

1、固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	151,271,605,738.44	1,209,188,822.62	1,440,146,856.40	151,040,647,704.66
其中：房屋及建筑物	111,079,483,508.68	443,782,099.42	894,136,214.73	110,629,129,393.37
机器设备	32,401,966,838.00	433,428,651.22	319,585,183.86	32,515,810,305.36
运输工具	4,643,689,408.11	146,590,584.12	87,555,260.80	4,702,724,731.43
电子设备	2,167,219,203.55	140,144,835.35	70,265,196.81	2,237,098,842.09
办公设备	737,383,472.63	33,604,962.95	61,713,293.06	709,275,142.52
酒店业家具	23,918,624.82	647,992.92	570,602.59	23,996,015.15
其他	217,944,682.65	10,989,696.64	6,321,104.55	222,613,274.74
二、累计折旧合计	52,438,821,422.93	6,726,591,893.76	497,655,630.18	58,667,757,686.51
其中：房屋及建筑物	29,773,060,048.36	3,617,861,264.34	179,394,282.65	33,211,527,030.05
机器设备	17,819,780,590.10	2,182,040,702.03	187,025,743.20	19,814,795,548.93
运输工具	3,002,364,266.34	453,138,470.39	62,520,632.02	3,392,982,104.71
电子设备	1,459,313,174.18	384,530,793.43	32,689,490.26	1,811,154,477.35
办公设备	227,730,608.99	66,563,506.95	34,925,961.56	259,368,154.38
酒店业家具	15,191,806.07	3,870,913.61	211,318.58	18,851,401.10
其他	141,380,928.89	18,586,243.01	888,201.91	159,078,969.99
三、账面净值合计	98,832,784,315.51			92,372,890,018.15
其中：房屋及建筑物	81,306,423,460.32			77,417,602,363.32
机器设备	14,582,186,247.90			12,701,014,756.43
运输工具	1,641,325,141.77			1,309,742,626.72
电子设备	707,906,029.37			425,944,364.74
办公设备	509,652,863.64			449,906,988.14

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
酒店业家具	8,726,818.75			5,144,614.05
其他	76,563,753.76			63,534,304.75
四、减值准备合计	24,398,430.67			24,398,430.67
其中：房屋及建筑物	21,589,905.94			21,589,905.94
机器设备	2,631,662.13			2,631,662.13
运输工具	118,586.13			118,586.13
电子设备				
办公设备	45,389.37			45,389.37
酒店业家具				
其他	12,887.10			12,887.10
五、账面价值合计	98,808,385,884.84			92,348,491,587.48
其中：房屋及建筑物	81,284,833,554.38			77,396,012,457.38
机器设备	14,579,554,585.77			12,698,383,094.30
运输工具	1,641,206,555.64			1,309,624,040.59
电子设备	707,906,029.37			425,944,364.74
办公设备	509,607,474.27			449,861,598.77
酒店业家具	8,726,818.75			5,144,614.05
其他	76,550,866.66			63,521,417.65

注：下属临空发展公司管理的重庆小学已明确由民办转为公办，资产净值 3.26 亿元，已由公立学校控制使用，后续处置方式尚未明确。

2、固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
机器设备	5,688,109.42	6,009,850.71	审批程序履行中
运输工具	512,184.45	389,379.30	审批程序履行中
酒店业家具	179,304.87	242,335.97	审批程序履行中
办公设备	76,978.96	428,200.22	审批程序履行中
电子设备		21,559.51	审批程序履行中
房屋及建筑物	-7,250,127.69	-6,659,835.70	审批程序履行中
其他		1,633.25	审批程序履行中
合 计	-793,549.99	433,123.26	

(二十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京新机场工程	3,497,675,986.16		3,497,675,986.16	3,165,705,879.66		3,165,705,879.66
南昌昌北国际机场 T2 航站楼 C 指廊延伸及飞行区配套工程	1,050,630,236.91		1,050,630,236.91	917,100,478.69		917,100,478.69
岗山村土地征地拆迁项目	830,817,151.86		830,817,151.86	830,817,151.86		830,817,151.86
北京新机场教育科研基地项目	624,764,159.17		624,764,159.17	423,847,500.07		423,847,500.07
大兴国际机场生活服务设施二期工程	535,018,630.06		535,018,630.06	270,129,657.93		270,129,657.93
天津机场航站楼改造工程	222,190,415.28		222,190,415.28	239,194,818.30		239,194,818.30
跑道外来物检测项目	151,961,917.25		151,961,917.25	136,147,046.18		136,147,046.18
南昌昌北国际机场三期扩建项目两站一池先期迁改工程	134,644,086.97		134,644,086.97	7,614,609.90		7,614,609.90
T2 行李系统整体升级改造	101,849,494.62		101,849,494.62	19,752,421.10		19,752,421.10
待置换国航机务维修用地征地费	84,549,498.06		84,549,498.06	84,549,498.06		84,549,498.06
西道北灯光站北移（工程）	80,655,641.88		80,655,641.88	80,656,995.10		80,656,995.10
南昌昌北国际机场三期扩建交通导改主进场路跨线桥工程	67,432,671.64		67,432,671.64	36,458,506.14		36,458,506.14
昌北机场三期扩建项目	62,899,763.65		62,899,763.65	32,002,180.60		32,002,180.60
首都机场 K1 空港配餐楼装修项目	51,279,118.61		51,279,118.61	45,742,149.65		45,742,149.65
待置换新华航机坪征地费	50,781,604.20		50,781,604.20	72,585,795.74		72,585,795.74
其他	1,264,980,949.94		1,264,980,949.94	1,550,636,970.02	9,136,449.22	1,541,500,520.80
合 计	8,812,131,326.26	8,936,449.22	8,803,194,877.04	7,912,941,659.00	9,136,449.22	7,903,805,209.78

1、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
新机场工程	80,000,930,000.00	3,165,705,879.66	331,970,106.50			3,497,675,986.16	83.49	83.49	780,293,980.76	46,545,430.52	2.91	自有、国拨、借款
南昌机场 T2 航站楼 C 指廊延伸项目	2,069,608,400.00	917,100,478.69	133,529,758.22			1,050,630,236.91	50.89	50.89	16,145,080.11	6,952,023.86	3.18	自有、国拨、借款
岗山村土地征地拆迁项目		830,817,151.86				830,817,151.86						自有资金
北京新机场教育科研基地项目	997,660,000.00	423,847,500.07	200,916,659.10			624,764,159.17	62.62	80.00				自有资金
大兴国际机场生活服务设施二期工程	9,108,758,000.00	270,129,657.93	264,888,972.13			535,018,630.06	2.97	2.97				自有资金
天津机场航站楼改造工程	481,000,000.00	239,194,818.30	13,412,857.72	30,417,260.74		222,190,415.28	63.01	63.01				自有、国拨
跑道外来物检测项目	223,000,000.00	136,147,046.18	15,814,871.07			151,961,917.25	61.05	61.05				自有资金
南昌昌北国际机场三期扩建项目两站一池先期迁改工程	1,004,463,900.00	7,614,609.90	127,029,477.07			134,644,086.97	12.65	13.40				自有、国拨
T2 行李系统整体升级改造	450,967,000.00	19,752,421.10	82,097,073.52			101,849,494.62	22.58	22.58				自有资金
首都机场西道北灯光站北移	92,412,800.00	80,656,995.10			1,353.22	80,655,641.88	87.28	87.28				自有资金
南昌昌北国际机场三期扩建交通导改主进场路跨线桥工程	179,967,200.00	36,458,506.14	30,974,165.50			67,432,671.64	17.21	37.47				自有、国拨
昌北机场三期扩建项目	24,390,000,000.00	32,002,180.60	30,897,583.05			62,899,763.65	0.13	0.26				自有、国拨
首都机场 K1 空港配餐楼装修	87,605,800.00	45,742,149.65	5,536,968.96			51,279,118.61	58.53	99.00				自有资金
合 计	119,086,373,100.00	6,205,169,395.18	1,237,068,492.84	30,417,260.74	1,353.22	7,411,819,274.06			796,439,060.87	53,497,454.38		

注：岗山村土地征地拆迁项目系本公司就岗山村土地进行一级土地开发发生的征地补偿费，依据协议约定，如无法征用岗山村土地，则顺义区政府将返还相应成本。2023 年顺义区相关部门已委托事务所对岗山村土地一级开发项目进行清算审计，待完成清算工作并签订清算协议后支付相应的清算费用。

(二十一) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	2,548,215,797.02	104,544,079.83	127,033,792.95	2,525,726,083.90
其中：土地	755,663,921.78	21,142,671.70		776,806,593.48
房屋及建筑物	1,421,650,782.72	69,786,084.67	126,654,573.22	1,364,782,294.17
机器运输办公设备	370,901,092.52	13,615,323.46	379,219.73	384,137,196.25
二、累计折旧合计	827,702,267.59	336,205,378.78	125,254,770.63	1,038,652,875.74
其中：土地	259,175,298.41	68,322,298.45		327,497,596.86
房屋及建筑物	419,700,246.17	205,321,073.54	124,875,550.90	500,145,768.81
机器运输办公设备	148,826,723.01	62,562,006.79	379,219.73	211,009,510.07
三、账面净值合计	1,720,513,529.43			1,487,073,208.16
其中：土地	496,488,623.37			449,308,996.62
房屋及建筑物	1,001,950,536.55			864,636,525.36
机器运输办公设备	222,074,369.51			173,127,686.18
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、账面价值合计	1,720,513,529.43			1,487,073,208.16
其中：土地	496,488,623.37			449,308,996.62
房屋及建筑物	1,001,950,536.55			864,636,525.36
机器运输办公设备	222,074,369.51			173,127,686.18

(二十二) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	3,517,133,078.24	140,538,513.48	7,553,003.10	3,650,118,588.62
其中：软件	1,274,510,872.06	132,207,598.30	4,860,711.70	1,401,857,758.66
土地使用权	2,210,566,013.72	3,824,123.51	2,692,291.40	2,211,697,845.83
专利权	464,422.60	1,810,226.14		2,274,648.74
非专利技术	2,174,397.52	2,556,603.78		4,731,001.30
著作权		11,320.76		11,320.76
特许权	17,953,456.00	8,357.97		17,961,813.97
其他	11,463,916.34	120,283.02		11,584,199.36
二、累计摊销合计	1,345,237,747.44	129,416,983.86	2,635,330.05	1,472,019,401.25
其中：软件	885,504,802.44	106,562,999.93	1,648,156.53	990,419,645.84
土地使用权	432,053,157.50	20,570,181.86	987,173.52	451,636,165.84
专利权	3,870.19	121,868.35		125,738.54
非专利技术	579,839.34	1,990,145.59		2,569,984.93
著作权		11,320.76		11,320.76
特许权	16,553,456.00	696.50		16,554,152.50
其他	10,542,621.97	159,770.87		10,702,392.84

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	2,171,895,330.80			2,178,099,187.37
其中：软件	389,006,069.62			411,438,112.82
土地使用权	1,778,512,856.22			1,760,061,679.99
专利权	460,552.41			2,148,910.20
非专利技术	1,594,558.18			2,161,016.37
著作权				
特许权	1,400,000.00			1,407,661.47
其他	921,294.37			881,806.52

(二十三) 开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
行李 RFID 技术全流程跟踪应用研究	10,211,797.69			949,434.46		300,366.04	8,961,997.19
机场能源管理系统 AEMS 研发项目	3,809,476.08	217,924.53					4,027,400.61
信息部航空计费系统		3,163,789.94					3,163,789.94
登机桥自动对接仪	3,067,491.95						3,067,491.95
民航专用智能定位终端		2,793,346.26					2,793,346.26
145 适航管理体系实施平台项目	1,624,386.76						1,624,386.76
捷运轨道智能巡检机器人应用研究	584,486.72	627,416.25					1,211,902.97
其他开发项目	7,514,903.62	23,858,323.59		3,929,281.53	14,123,164.41	352,577.62	12,968,203.65
合 计	26,812,542.82	30,660,800.57		4,878,715.99	14,123,164.41	652,943.66	37,818,519.33

(二十四) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额	年初余额	本年 增加	本年 减少	年末余额
天津滨海国际航空物流有限公司	1,773,025.95			1,773,025.95				
北京星空国际旅行社有限公司	2,445,515.67			2,445,515.67				
北京司拓民航科技有限责任公司		21,422,165.90		21,422,165.90				
首都机场集团财务有限公司	71,912,103.52			71,912,103.52				
北京空港地面服务有限公司	91,378,362.05			91,378,362.05	82,507,599.25			82,507,599.25
北京民航机场巴士有限公司	39,700,255.75			39,700,255.75	39,700,255.75			39,700,255.75
合计	207,209,262.94	21,422,165.90		228,631,428.84	122,207,855.00			122,207,855.00

注：1、本年新增商誉为北京创联民航技术公司并购北京司拓民航科技公司产生。

2、期末通过对资产组评估等方式对商誉减值情况进行测试，未发生减值。

（二十五） 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
征地费、土地租赁费	108,938,735.39		12,289,960.01		96,648,775.38	
品牌引入费	76,410,766.02		5,660,056.68		70,750,709.34	
改造项目	65,095,271.69	20,310,682.65	18,522,295.72		66,883,658.62	
修缮装修费	161,128,531.22	20,146,983.01	36,009,195.00	399,928.54	144,866,390.69	对山西贵宾丧失控制权
生产管理用器材	14,452,644.99	7,350,076.56	8,680,967.09		13,121,754.46	
媒体制作费	17,569,585.86	6,194,142.98	9,141,584.48		14,622,144.36	
经营租入固定资产改良	10,889,259.69	1,328,192.19	3,976,116.27		8,241,335.61	
软件实施费	1,129,313.68	2,687,437.89	1,027,682.18	41,123.41	2,747,945.98	合同调减
其他	4,617,810.50	1,730,310.27	957,172.98		5,390,947.79	
合 计	460,231,919.04	59,747,825.55	96,265,030.41	441,051.95	423,273,662.23	

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,753,546,633.90	11,023,803,788.36	2,738,231,946.20	11,015,465,939.92
资产减值准备	216,608,299.30	868,820,861.09	174,602,281.52	747,527,437.80

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
可抵扣亏损	1,227,810,729.61	4,911,242,918.38	1,182,868,532.09	4,731,856,052.79
成本费用的暂时性差异	5,180,198.56	20,720,794.24	6,817,383.18	27,269,532.74
辞退福利	72,880,275.82	291,521,103.28	67,229,658.10	268,918,632.40
固定资产—折旧	18,901,975.57	75,607,902.27	19,763,572.32	79,054,289.30
期货风险准备金	407,485.19	1,629,940.78	407,485.19	1,629,940.78
租赁负债	372,162,594.74	1,495,879,967.99	424,480,695.14	1,710,960,699.53
其他职工薪酬	825,127,727.67	3,300,510,910.60	856,310,665.22	3,425,242,660.86
无形资产—摊销	1,599,294.90	6,397,179.59	1,372,053.45	5,488,213.78
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产的公允价 值变动	11,378,395.38	45,513,581.48	972,336.17	3,889,344.66
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产的公 允价值变动	942,213.48	3,768,853.91	979,773.48	3,919,093.91
预计负债	397,500.00	1,590,000.00	1,770,752.50	7,083,010.01
预提费用	149,943.68	599,774.75	656,757.84	2,627,031.36
二、递延所得税负债	1,894,426,653.49	7,584,816,170.80	1,569,223,902.46	6,362,698,277.60
交易性金融工具、衍生金融工 具的估值	59,709,049.38	238,836,197.55	8,347,530.69	33,390,122.78
计入其他综合收益的其他金融 资产公允价值变动	1,352,664,293.07	5,410,657,172.25	1,002,082,977.32	4,086,559,695.16
收购产生的资产公允价值调整 影响	1,872,730.56	7,490,922.24	1,457,464.98	5,829,859.92
固定资产—评估增值	20,284,526.82	81,138,107.28	18,993,881.09	75,975,524.34
固定资产—折旧	106,406,445.55	425,625,782.20	129,448,222.91	517,792,891.70
使用权资产	349,033,435.80	1,403,243,300.00	400,580,539.42	1,609,853,282.55
无形资产—评估增值	165,892.12	663,568.50	165,892.12	663,568.50
无形资产—摊销	-163,735.51	-654,942.05	-162,082.04	-648,328.14
其他	4,454,015.70	17,816,062.83	8,309,475.97	33,281,660.79

(二十七) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托贷款及利息	609,826,937.50	509,773,888.89
预付长期资产款	71,856,191.16	58,003,035.57
机场医院开办资金	30,791,741.51	30,791,741.51
超过一年的合同取得成本		805,288.12
预付工程款	61,546,632.66	14,494,510.11
待抵扣进项税额	22,127,885.85	
抵债资产	2,290,000.00	
其他	12,000.00	12,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	798,451,388.68	613,880,464.20

(二十八) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	15,119,232,153.63	15,446,313,046.03
合 计	15,119,232,153.63	15,446,313,046.03

(二十九) 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
非银行金融机构拆入		502,368,055.57
转融通融入资金	602,521,249.99	
合 计	602,521,249.99	502,368,055.57

(三十) 交易性金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	10,096,538.30	9,946,515.33
合 计	10,096,538.30	9,946,515.33

(三十一) 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
个股期权	2,020,029.00	1,175,601.12
股指期权	341,620.00	
合 计	2,361,649.00	1,175,601.12

(三十二) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,130,737,358.30	6,502,750,088.51
1-2年（含2年）	3,827,746,047.31	1,354,281,501.62
2-3年（含3年）	820,826,591.70	4,388,806,992.07
3年以上	3,667,153,965.70	591,572,050.45
合 计	11,446,463,963.01	12,837,410,632.65

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国建筑第八工程局有限公司	662,741,235.83	未到结算期
北京建工集团有限责任公司	442,522,834.52	未到结算期
南昌市政公用投资控股有限责任公司	221,143,920.86	未到结算期
北京城建集团有限责任公司	135,074,456.56	未到结算期
北京中航空港建设工程有限公司	78,440,518.41	未到结算期
中建三局第二建设工程有限责任公司	59,679,726.17	未到结算期
中铁建设集团有限公司	49,655,168.45	未到结算期
北京金运都物业管理有限公司	38,992,616.03	未到结算期
中国航空港建设第十工程总队	37,019,687.51	未到结算期
民航成都电子技术有限责任公司	34,157,912.93	未到结算期

河北建设集团股份有限公司	33,324,877.02	未到结算期
西北民航机场建设集团有限公司	32,497,226.95	未到结算期
中铁北京工程局集团有限公司	32,473,990.67	未到结算期
中建三局集团有限公司	32,064,499.04	未到结算期
中国建筑第二工程局有限公司	31,497,894.22	未到结算期
北京住总集团有限责任公司	29,513,139.66	未到结算期
中国建筑一局（集团）有限公司	23,966,745.66	未到结算期
北京佳和建设工程有限公司	21,762,057.09	未到结算期
四川华西安装工程有限公司	21,703,551.76	未到结算期
海南航空控股股份有限公司	21,462,208.09	未到结算期
天津空港物流加工区土地局	20,372,040.00	未到结算期
中国电建集团航空港建设有限公司	18,742,120.21	未到结算期
北京城建十建设工程有限公司	18,164,976.94	未到结算期
厦门金龙联合汽车工业有限公司	17,658,000.00	未到结算期
中国民航信息网络股份有限公司	16,653,264.95	未到结算期
中建五局第三建设有限公司	15,911,610.89	未到结算期
民航机场建设工程有限公司	14,257,701.83	未到结算期
四川省工业设备安装公司	13,956,898.49	未到结算期
北京市建筑设计研究院有限公司	13,169,633.85	未到结算期
安赛泊（北京）机场助航技术有限公司	13,068,168.48	未到结算期
中国南方航空集团有限公司	12,745,096.57	未到结算期
中交一航局第四工程有限公司	12,522,381.15	未到结算期
成都民航六维航化有限责任公司	12,174,805.39	未到结算期
云南建投第四建设有限公司	11,990,065.91	未到结算期
中车浦镇庞巴迪运输系统有限公司	11,654,281.42	未到结算期
北京欣亚中物业服务有限公司	11,595,236.22	未到结算期
北京国门盛航物业服务有限公司	11,521,553.92	未到结算期
新誉庞巴迪信号系统有限公司	10,739,435.40	未到结算期
北京顺义建筑企业集团公司	10,227,250.78	未到结算期
北京空港易行商贸服务有限公司	10,135,400.00	未到结算期
中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	10,052,240.00	未到结算期
合 计	2,327,006,429.83	—

（三十三） 预收款项

1、预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	254,096,328.21	342,586,249.02
1年以上	211,418,129.14	212,239,864.47
合 计	465,514,457.35	554,826,113.49

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中国东方航空股份有限公司上海总公司	156,680,358.96	预收租金

债权单位名称	年末余额	未结转原因
中国民航咨询工程有限公司	13,378,900.00	预收租金
合 计	170,059,258.96	

(三十四) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收商品房款	83,343,914.71	299,549,129.05
预收服务费	176,551,715.29	197,290,959.29
预收合作经营费	27,416.67	131,070,588.19
预收新机场配套使用费	88,823,655.99	85,065,951.53
预收担保费	57,238,728.34	60,286,716.67
预收经营权转让款	60,432,703.92	50,146,067.56
预收冠名费	31,738,614.01	28,340,886.93
预收管理费	12,185,644.71	9,826,915.85
其他预收款	1,283,238.37	1,242,260.94
合 计	511,625,632.01	862,819,476.01

(三十五) 卖出回购金融资产款

项 目	年末余额	年初余额
证券	5,083,502,776.08	3,423,121,311.81
合 计	5,083,502,776.08	3,423,121,311.81

(三十六) 吸收存款及同业存放

项 目	年末余额	年初余额
活期存款	70,407,456.27	95,890,480.80
合 计	70,407,456.27	95,890,480.80

(三十七) 代理买卖证券款

项 目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	3,637,940,980.97	3,718,323,891.16
其中：个人	3,094,602,664.76	3,443,703,271.07
机构	543,338,316.21	274,620,620.09
信用业务	225,350,914.76	242,988,931.80
其中：个人	191,366,390.14	224,007,287.46
机构	33,984,524.62	18,981,644.34
应付利息	173,425.33	256,422.82
合 计	3,863,465,321.06	3,961,569,245.78

(三十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,442,509,934.23	7,600,181,160.02	7,420,090,851.42	2,622,600,242.83
二、离职后福利-设定提存计划	379,281,627.12	1,022,983,175.30	1,322,524,094.23	79,740,708.19
三、辞退福利	7,841,363.45	11,767,128.79	14,197,454.18	5,411,038.06

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	32,143,247.37	49,862.64	757,003.10	31,436,106.91
合 计	2,861,776,172.17	8,634,981,326.75	8,757,569,402.93	2,739,188,095.99

2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,113,921,165.74	5,777,805,332.69	5,661,577,591.92	2,230,148,906.51
二、职工福利费	59,012,123.14	375,188,309.65	357,276,266.25	76,924,166.54
三、社会保险费	52,251,297.37	557,115,282.22	577,644,969.23	31,721,610.36
其中：医疗保险费及生育保险费	36,030,958.66	441,134,944.52	446,991,944.64	30,173,958.54
工伤保险费	10,722,086.26	24,249,443.90	33,668,278.85	1,303,251.31
其他	5,498,252.45	91,730,893.80	96,984,745.74	244,400.51
四、住房公积金	7,478,340.73	545,992,440.81	547,684,223.45	5,786,558.09
五、工会经费和职工教育经费	188,535,931.49	132,916,057.55	128,427,191.85	193,024,797.19
六、非货币性福利	11,583,848.10	183,556,425.14	119,887,302.88	75,252,970.36
七、住房补贴	4,008,380.02	12,094,155.78	12,110,990.78	3,991,545.02
八、短期带薪缺勤				
九、短期利润分享计划				
十、其他短期薪酬	5,718,847.64	15,513,156.18	15,482,315.06	5,749,688.76
合 计	2,442,509,934.23	7,600,181,160.02	7,420,090,851.42	2,622,600,242.83

3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	326,485,538.41	681,959,993.12	978,976,984.75	29,468,546.78
二、失业保险费	10,762,978.68	48,952,901.15	57,908,282.56	1,807,597.27
三、企业年金缴费	36,303,650.02	290,388,936.10	282,844,264.71	43,848,321.41
四、其他补充养老保险	5,729,460.01	1,681,344.93	2,794,562.21	4,616,242.73
合 计	379,281,627.12	1,022,983,175.30	1,322,524,094.23	79,740,708.19

(三十九) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	71,093,353.83	451,838,284.52	449,675,819.88	73,255,818.47
消费税	464.00	322,936.92	287,992.83	35,408.09
资源税		89.87	89.87	
企业所得税	72,859,317.27	121,050,714.23	105,583,113.26	88,326,918.24
城市维护建设税	3,139,708.00	20,964,112.57	21,035,718.68	3,068,101.89
房产税	94,653,701.76	465,987,793.48	537,798,504.08	22,842,991.16
土地使用税	4,754,227.39	25,146,526.54	28,014,076.59	1,886,677.34
土地增值税	332,407,969.02	-26,463,827.40	227,680,648.38	78,263,493.24
个人所得税	29,008,205.66	188,938,056.68	187,959,476.86	29,986,785.48
教育费附加（含地方教育费附加）	2,922,697.93	18,929,502.67	19,023,456.22	2,828,744.38
其他税费	470,698,873.09	34,811,911.58	33,056,891.91	472,453,892.76
合 计	1,081,538,517.95	1,301,526,101.66	1,610,115,788.56	772,948,831.05

(四十) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	68,094,890.38	98,349,847.66
其他应付款项	11,725,955,858.27	12,339,804,281.08
合 计	11,794,050,748.65	12,438,154,128.74

1、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	68,094,890.38	98,349,847.66
合 计	68,094,890.38	98,349,847.66

其中：超过 1 年未支付的应付股利

应付股东名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付的原因
三亚集通源投资有限公司	62,535,884.52	92,535,884.52	资金紧张
融创香港投资（控股）有限公司	735,837.63	735,837.63	资金紧张
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	3,505,171.09	2,765,562.58	资金紧张
北京安富经济发展总公司	289,226.73	289,226.73	资金紧张
其他	1,545.77	1,545.77	资金紧张
合 计	67,067,665.74	96,328,057.23	——

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
质保金押金保证金	5,451,458,580.29	5,488,084,921.26
土地价款	367,300,000.00	367,300,000.00
应付托管单位存款及利息	1,625,276,865.33	1,961,461,025.89
工程款	1,882,349,617.34	2,100,073,815.59
土地租金	637,171,991.81	587,308,900.55
其他	242,682,452.71	302,568,986.47
往来款	1,040,835,566.65	512,828,226.36
政府联合开发款	56,978,438.07	166,469,444.32
物料款	32,145,502.87	121,010,326.91
其他股东借款	75,910,325.35	75,910,325.35
代垫代扣款项	93,494,647.15	114,731,180.24
预提费用	61,313,374.43	64,418,549.89
购建小学品牌使用费	57,163,567.86	57,163,567.86
房改款项	46,730,198.17	46,463,597.95
转让款	26,124,615.51	22,676,600.00
疫苗款		21,000,000.00
滞纳金	271,336.59	22,366,875.00
疫情保障金		25,991,386.25
项目款		202,817,740.39

项 目	年末余额	年初余额
财政发展基金	22,711,783.60	21,711,783.60
三供一业款项	6,036,994.54	5,847,027.20
中泰信托投资成本		51,600,000.00
合 计	11,725,955,858.27	12,339,804,281.08

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
北京首都机场扩建工程指挥部	566,838,470.72	工程款
江西省铁路投资集团有限责任公司	446,000,000.00	项目资本金
中航油（北京）机场航空油料有限责任公司	324,260,511.48	建设用地成本等
江西省铁路航空投资集团有限公司	190,870,000.00	三期扩建项目资本金
日上免税行（中国）有限公司	184,000,000.00	合同履行保证金
中国免税品（集团）有限责任公司	231,000,000.00	合同履行保证金
苏州同程旅游网络科技有限公司	99,000,000.00	尚处于担保期间
中国建筑第八工程局有限公司	87,647,631.97	未到结算期
北京佳和建设工程有限公司	73,121,851.48	未到结算期
政府联合开发款项	56,978,438.07	未到结算期
北京建工集团有限责任公司	49,286,710.41	未到结算期
广州欧华国际货运代理有限公司	47,452,200.00	尚处于担保期间
中航油空港（北京）石油有限公司	44,391,789.01	建设用地成本等
北京中航空港建设工程有限公司	43,573,818.54	未到结算期
广州欧华国际货运代理有限公司上海分	40,839,200.00	尚处于担保期间
美国太平洋有限公司	36,917,331.89	股东同比例借款
上海华程西南旅行社有限公司	36,540,750.00	尚处于担保期间
北京城建集团有限责任公司	35,595,442.54	未到结算期
成都携程旅行社有限公司北京分社	32,180,000.00	尚处于担保期间
重庆天地人和街小学校	32,015,192.36	未到结算期
深圳东海集团有限公司	31,000,000.00	保证金
重庆市渝中区人和街小学校	30,552,386.09	未到结算期
中国华西企业有限公司	28,139,596.63	未到结算期
北京住总集团有限责任公司	26,674,082.37	未到结算期
北京市建筑设计研究院有限公司	22,184,028.95	未到结算期
河北建设集团股份有限公司	21,656,582.82	未到结算期
山东省国际信托股份有限公司	19,496,496.73	股东同比例借款
中国航空集团旅业有限公司	19,496,496.73	股东同比例借款
上海传盛国际货运有限公司	19,435,500.00	尚处于担保期间
中国航空港建设第三工程总队	19,238,820.83	未到结算期
盛视科技股份有限公司	18,907,377.41	未到结算期
拉格代尔商业（上海）有限公司	17,447,228.30	合同履行保证金
中铁建设集团有限公司	16,850,521.27	未到结算期
北京迪岸天空广告有限公司	16,728,087.70	保证金
北京亚泰汇丰商业管理有限公司	16,150,000.00	履约保证金

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
四川省场道工程有限公司	15,971,265.93	未到结算期
中国京冶工程技术有限公司	14,816,206.36	未到结算期
中建三局集团有限公司	13,772,088.71	未到结算期
北京美大星巴克咖啡有限公司	13,732,716.13	履约保证金
中国建筑第二工程局有限公司	13,601,951.17	未到期款项
浙大网新系统工程有限公司	13,377,873.77	未到结算期
中信国安信息科技有限公司	13,238,400.99	未到结算期
民航机场建设工程有限公司	12,889,620.58	未到结算期
上海捷成航空服务有限公司	12,292,200.00	尚处于担保期间
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	12,000,000.00	尚处于担保期间
号百商旅电子商务有限公司	11,700,000.00	尚处于担保期间
中航大（天津）科技园有限公司	11,444,513.64	未到结算期
中国航空港建设第七工程总队	11,233,807.82	未到结算期
中国航空港建设第二工程总队	10,491,699.70	未到结算期
国旅运通航空服务有限公司	10,440,000.00	尚处于担保期间
上海彼菲国际物流有限公司	10,330,000.00	尚处于担保期间
重庆新大正物业集团股份有限公司	10,257,077.03	保证金
合 计	3,194,055,966.13	—

（四十一） 应付手续费及佣金

项 目	年末余额	年初余额
应付手续费及佣金	1,868,675.39	
合 计	1,868,675.39	

（四十二） 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款【附注八、（四十五）】	224,562,976.99	948,926,084.81
一年内到期的应付债券【附注八、（四十六）】	4,795,798,052.04	5,961,882,210.08
一年内到期的租赁负债【附注八、（四十七）】	474,259,412.49	392,725,352.97
合 计	5,494,620,441.52	7,303,533,647.86

（四十三） 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,236,713,313.96	2,613,660,447.67
应付货币保证金	3,395,684,250.97	3,259,010,767.74
期货风险准备金	35,657,724.61	33,551,009.41
待转销项税	7,240,223.70	13,968,700.07
预提费用	744,893.62	1,013,424.19
合 计	4,676,040,406.86	5,921,204,349.08

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
22 首都机场 SCP002	1,200,000,000.00	2022/9/1	180	1,200,000,000.00	1,206,683,178.08		3,258,739.73		1,209,941,917.81		
23 首都机场 SCP001（绿色）	1,000,000,000.00	2023/3/29	180	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,819,672.13		1,010,819,672.13		
23 首都机场 SCP002（绿色）	1,000,000,000.00	2023/3/29	180	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,819,672.13		1,010,819,672.13		
步步赢系列 115 期	100,000,000.00	2023/6/15	208	100,000,000.00		100,000,000.00	1,990,000.00				101,990,000.00
金元宝系列 100 期	30,000,000.00	2023/12/25	182	30,000,000.00		30,000,000.00	14,301.37				30,014,301.37
金元宝系列 102 期	72,340,000.00	2023/12/28	180	72,340,000.00		72,340,000.00	21,404.71				72,361,404.71
金元宝系列 34 期	50,000,000.00	2022/1/21	351	50,000,000.00	51,944,246.58		56,849.32		52,001,095.90		
金元宝系列 44 期	50,000,000.00	2022/4/20	263	50,000,000.00	51,484,589.04		52,397.26		51,536,986.30		
金元宝系列 45 期	95,000,000.00	2022/4/28	261	95,000,000.00	97,571,506.85		156,164.38		97,727,671.23		
金元宝系列 48 期	30,000,000.00	2022/6/20	273	30,000,000.00	30,653,753.42		269,589.04		30,923,342.46		
金元宝系列 50 期	58,000,000.00	2022/6/27	271	58,000,000.00	59,144,030.14		520,013.70		59,664,043.84		
金元宝系列 54 期	50,000,000.00	2022/7/4	183	50,000,000.00	51,035,616.44		23,013.70		51,058,630.14		
金元宝系列 56 期	30,000,000.00	2022/7/11	273	30,000,000.00	30,582,986.30		340,356.16		30,923,342.46		
金元宝系列 57 期	30,000,000.00	2022/7/19	209	30,000,000.00	30,542,465.75		147,945.21		30,690,410.96		
金元宝系列 58 期	100,000,000.00	2022/7/20	271	100,000,000.00	101,797,260.27		1,183,561.64		102,980,821.91		
金元宝系列 59 期	185,000,000.00	2022/7/27	187	185,000,000.00	188,262,589.04		644,205.48		188,906,794.52		
金元宝系列 60 期	100,000,000.00	2022/9/5	182	100,000,000.00	101,218,082.19		687,123.29		101,905,205.48		
金元宝系列 61 期	50,000,000.00	2022/12/2	183	50,000,000.00	50,136,849.32		795,753.42		50,932,602.74		
金元宝系列 62 期	140,000,000.00	2022/12/5	273	140,000,000.00	140,378,958.90		3,614,684.93		143,993,643.83		
金元宝系列 63 期	50,000,000.00	2022/12/7	271	50,000,000.00	50,118,356.16		1,223,013.70		51,341,369.86		
金元宝系列 64 期	49,960,000.00	2022/12/14	89	49,960,000.00	50,043,768.55		359,712.00		50,403,480.55		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
金元宝系列 65 期	30,000,000.00	2022/12/19	182	30,000,000.00	30,034,520.55		491,917.81		30,526,438.36		
金元宝系列 67 期	59,980,000.00	2022/12/28	180	59,980,000.00	59,998,240.50		1,082,269.26		61,080,509.76		
金元宝系列 68 期	59,960,000.00	2023/1/11	181	59,960,000.00		59,960,000.00	1,100,142.79		61,060,142.79		
金元宝系列 69 期	100,000,000.00	2023/1/4	279	100,000,000.00		100,000,000.00	2,751,780.82		102,751,780.82		
金元宝系列 70 期	50,000,000.00	2023/1/9	353	50,000,000.00		50,000,000.00	1,740,821.92		51,740,821.92		
金元宝系列 71 期	40,000,000.00	2023/1/16	274	40,000,000.00		40,000,000.00	1,111,013.70		41,111,013.70		
金元宝系列 72 期	90,000,000.00	2023/2/6	183	90,000,000.00		90,000,000.00	1,601,876.71		91,601,876.71		
金元宝系列 73 期	100,000,000.00	2023/2/8	272	100,000,000.00		100,000,000.00	2,682,739.73		102,682,739.73		
金元宝系列 74 期	100,000,000.00	2023/2/15	272	100,000,000.00		100,000,000.00	2,608,219.18		102,608,219.18		
金元宝系列 75 期	100,000,000.00	2023/3/15	90	100,000,000.00		100,000,000.00	838,356.16		100,838,356.16		
金元宝系列 76 期	50,000,000.00	2023/3/20	183	50,000,000.00		50,000,000.00	827,260.27		50,827,260.27		
金元宝系列 77 期	20,000,000.00	2023/3/22	181	20,000,000.00		20,000,000.00	342,164.38		20,342,164.38		
金元宝系列 78 期	100,000,000.00	2023/4/10	261	100,000,000.00		100,000,000.00	2,502,739.73		102,502,739.73		
金元宝系列 79 期	60,000,000.00	2023/4/17	183	60,000,000.00		60,000,000.00	932,547.95		60,932,547.95		
金元宝系列 80 期	40,000,000.00	2023/4/24	183	40,000,000.00		40,000,000.00	661,808.22		40,661,808.22		
金元宝系列 81 期	49,690,000.00	2023/4/26	90	49,690,000.00		49,690,000.00	416,579.18		50,106,579.18		
金元宝系列 82 期	55,000,000.00	2023/6/5	183	55,000,000.00		55,000,000.00	937,561.64		55,937,561.64		
金元宝系列 83 期	116,790,000.00	2023/6/14	90	116,790,000.00		116,790,000.00	979,116.16		117,769,116.16		
金元宝系列 84 期	59,990,000.00	2023/6/29	180	59,990,000.00		59,990,000.00	1,005,859.73		60,995,859.73		
金元宝系列 85 期	88,460,000.00	2023/7/27	180	88,460,000.00		88,460,000.00	1,293,697.23				89,753,697.23
金元宝系列 86 期	90,000,000.00	2023/7/31	182	90,000,000.00		90,000,000.00	1,282,684.93				91,282,684.93
金元宝系列 87 期	50,000,000.00	2023/8/28	183	50,000,000.00		50,000,000.00	582,191.78				50,582,191.78

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
金元宝系列 88 期	80,000,000.00	2023/9/4	182	80,000,000.00		80,000,000.00	853,479.45				80,853,479.45
金元宝系列 89 期	120,000,000.00	2023/9/7	270	120,000,000.00		120,000,000.00	1,209,863.01				121,209,863.01
金元宝系列 90 期	70,000,000.00	2023/9/14	180	70,000,000.00		70,000,000.00	704,219.28				70,704,219.28
金元宝系列 91 期	50,000,000.00	2023/9/26	181	50,000,000.00		50,000,000.00	407,671.23				50,407,671.23
金元宝系列 92 期	40,000,000.00	2023/10/19	270	40,000,000.00		40,000,000.00	280,000.00				40,280,000.00
金元宝系列 93 期	50,000,000.00	2023/10/17	272	50,000,000.00		50,000,000.00	308,219.18				50,308,219.18
金元宝系列 94 期	40,000,000.00	2023/10/23	182	40,000,000.00		40,000,000.00	241,972.60				40,241,972.60
金元宝系列 95 期	100,000,000.00	2023/10/25	365	100,000,000.00		100,000,000.00	614,931.51				100,614,931.51
金元宝系列 96 期	50,000,000.00	2023/11/6	182	50,000,000.00		50,000,000.00	218,493.17				50,218,493.17
金元宝系列 99 期	35,000,000.00	2023/12/11	273	35,000,000.00		35,000,000.00	65,205.48				35,065,205.48
金元步步高 114 期	50,000,000.00	2022/8/31	179	50,000,000.00	50,669,305.56		318,194.44		50,987,500.00		
金元稳赢系列 292 期	19,950,000.00	2022/12/6	28	19,950,000.00	19,992,359.59		6,777.53		19,999,137.12		
金元稳赢系列 293 期	19,980,000.00	2022/12/8	26	19,980,000.00	20,019,029.43		6,787.72		20,025,817.15		
金元稳赢系列 294 期	30,000,000.00	2022/12/13	26	30,000,000.00	30,045,863.01		22,931.51		30,068,794.52		
金元稳赢系列 295 期	19,780,000.00	2022/12/15	26	19,780,000.00	19,806,879.12		18,479.40		19,825,358.52		
金元稳赢系列 296 期	30,000,000.00	2022/12/20	26	30,000,000.00	30,027,123.29		39,452.05		30,066,575.34		
金元稳赢系列 297 期	26,070,000.00	2022/12/22	26	26,070,000.00	26,089,284.66		38,569.32		26,127,853.98		
金元稳赢系列 298 期	23,060,000.00	2022/12/27	35	23,060,000.00	23,067,581.37		60,650.96		23,128,232.33		
金元稳赢系列 299 期	12,310,000.00	2022/12/29	33	12,310,000.00	12,312,023.56		32,376.99		12,344,400.55		
金元稳赢系列 300 期	18,540,000.00	2023/1/3	34	18,540,000.00		18,540,000.00	51,810.41		18,591,810.41		
金元稳赢系列 301 期	29,530,000.00	2023/1/5	32	29,530,000.00		29,530,000.00	77,667.95		29,607,667.95		
金元稳赢系列 302 期	30,000,000.00	2023/1/10	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
金元稳赢系列 303 期	30,000,000.00	2023/1/12	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 304 期	30,000,000.00	2023/1/17	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 305 期	30,000,000.00	2023/1/31	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 306 期	30,000,000.00	2023/2/2	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 307 期	30,000,000.00	2023/2/7	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 308 期	30,000,000.00	2023/2/9	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 309 期	29,990,000.00	2023/2/14	27	29,990,000.00		29,990,000.00	66,553.15		30,056,553.15		
金元稳赢系列 310 期	29,960,000.00	2023/2/16	27	29,960,000.00		29,960,000.00	66,486.58		30,026,486.58		
金元稳赢系列 311 期	30,000,000.00	2023/2/21	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 312 期	30,000,000.00	2023/2/23	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 313 期	30,000,000.00	2023/2/28	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 314 期	30,000,000.00	2023/3/2	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 315 期	30,000,000.00	2023/3/7	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 316 期	29,970,000.00	2023/3/9	28	29,970,000.00		29,970,000.00	66,672.99		30,036,672.99		
金元稳赢系列 317 期	26,960,000.00	2023/3/14	27	26,960,000.00		26,960,000.00	57,834.74		27,017,834.74		
金元稳赢系列 318 期	30,000,000.00	2023/3/16	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 319 期	24,740,000.00	2023/3/21	27	24,740,000.00		24,740,000.00	53,072.38		24,793,072.38		
金元稳赢系列 320 期	26,460,000.00	2023/3/23	27	26,460,000.00		26,460,000.00	56,762.14		26,516,762.14		
金元稳赢系列 321 期	29,540,000.00	2023/3/28	27	29,540,000.00		29,540,000.00	63,369.37		29,603,369.37		
金元稳赢系列 322 期	17,310,000.00	2023/3/30	27	17,310,000.00		17,310,000.00	37,133.51		17,347,133.51		
金元稳赢系列 323 期	12,560,000.00	2023/4/3	31	12,560,000.00		12,560,000.00	32,002.19		12,592,002.19		
金元稳赢系列 324 期	29,980,000.00	2023/4/6	32	29,980,000.00		29,980,000.00	78,851.51		30,058,851.51		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
金元稳赢系列 325 期	29,990,000.00	2023/4/11	27	29,990,000.00		29,990,000.00	66,553.15		30,056,553.15		
金元稳赢系列 326 期	29,990,000.00	2023/4/13	27	29,990,000.00		29,990,000.00	66,553.15		30,056,553.15		
金元稳赢系列 327 期	30,000,000.00	2023/4/18	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 328 期	29,970,000.00	2023/4/20	27	29,970,000.00		29,970,000.00	66,508.77		30,036,508.77		
金元稳赢系列 329 期	29,960,000.00	2023/4/25	27	29,960,000.00		29,960,000.00	66,486.58		30,026,486.58		
金元稳赢系列 330 期	25,010,000.00	2023/4/27	27	25,010,000.00		25,010,000.00	55,501.64		25,065,501.64		
金元稳赢系列 331 期	7,880,000.00	2023/5/4	27	7,880,000.00		7,880,000.00	16,904.22		7,896,904.22		
金元稳赢系列 332 期	30,000,000.00	2023/5/9	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 333 期	30,000,000.00	2023/5/11	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 334 期	30,000,000.00	2023/5/16	27	30,000,000.00		30,000,000.00	66,575.34		30,066,575.34		
金元稳赢系列 335 期	29,980,000.00	2023/5/18	27	29,980,000.00		29,980,000.00	66,530.96		30,046,530.96		
金元稳赢系列 336 期	29,970,000.00	2023/5/23	27	29,970,000.00		29,970,000.00	64,291.81		30,034,291.81		
金元稳赢系列 337 期	30,000,000.00	2023/5/25	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 338 期	29,970,000.00	2023/5/30	27	29,970,000.00		29,970,000.00	64,291.81		30,034,291.81		
金元稳赢系列 339 期	18,490,000.00	2023/6/1	27	18,490,000.00		18,490,000.00	39,664.85		18,529,664.85		
金元稳赢系列 340 期	30,000,000.00	2023/6/6	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 341 期	22,240,000.00	2023/6/8	27	22,240,000.00		22,240,000.00	47,709.37		22,287,709.37		
金元稳赢系列 342 期	30,000,000.00	2023/6/13	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 343 期	30,000,000.00	2023/6/15	27	30,000,000.00		30,000,000.00	64,356.16		30,064,356.16		
金元稳赢系列 344 期	29,890,000.00	2023/6/20	27	29,890,000.00		29,890,000.00	64,120.19		29,954,120.19		
金元稳赢系列 345 期	30,000,000.00	2023/6/27	27	30,000,000.00		30,000,000.00	62,136.99		30,062,136.99		
金元稳赢系列 346 期	23,450,000.00	2023/6/29	27	23,450,000.00		23,450,000.00	48,570.41		23,498,570.41		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
金元稳赢系列 347 期	30,000,000.00	2023/7/4	27	30,000,000.00		30,000,000.00	62,136.99		30,062,136.99		
金元稳赢系列 348 期	30,000,000.00	2023/7/6	27	30,000,000.00		30,000,000.00	62,136.99		30,062,136.99		
金元稳赢系列 349 期	30,000,000.00	2023/7/11	27	30,000,000.00		30,000,000.00	62,136.99		30,062,136.99		
金元稳赢系列 350 期	29,990,000.00	2023/7/13	27	29,990,000.00		29,990,000.00	62,116.27		30,052,116.27		
金元稳赢系列 351 期	29,960,000.00	2023/7/18	27	29,960,000.00		29,960,000.00	62,054.14		30,022,054.14		
金元稳赢系列 352 期	15,540,000.00	2023/7/20	27	15,540,000.00		15,540,000.00	32,186.96		15,572,186.96		
金元稳赢系列 353 期	29,830,000.00	2023/7/25	27	29,830,000.00		29,830,000.00	59,578.27		29,889,578.27		
金元稳赢系列 354 期	30,000,000.00	2023/7/27	27	30,000,000.00		30,000,000.00	59,917.81		30,059,917.81		
金元稳赢系列 355 期	29,970,000.00	2023/8/1	27	29,970,000.00		29,970,000.00	59,857.89		30,029,857.89		
金元稳赢系列 356 期	29,920,000.00	2023/8/3	27	29,920,000.00		29,920,000.00	59,758.03		29,979,758.03		
金元稳赢系列 357 期	30,000,000.00	2023/8/8	27	30,000,000.00		30,000,000.00	59,917.81		30,059,917.81		
金元稳赢系列 358 期	29,980,000.00	2023/8/10	27	29,980,000.00		29,980,000.00	59,877.86		30,039,877.86		
金元稳赢系列 359 期	29,830,000.00	2023/8/15	27	29,830,000.00		29,830,000.00	59,578.27		29,889,578.27		
金元稳赢系列 360 期	23,350,000.00	2023/8/17	27	23,350,000.00		23,350,000.00	46,636.03		23,396,636.03		
金元稳赢系列 361 期	29,990,000.00	2023/8/22	27	29,990,000.00		29,990,000.00	59,897.84		30,049,897.84		
金元稳赢系列 362 期	29,970,000.00	2023/8/24	27	29,970,000.00		29,970,000.00	59,857.89		30,029,857.89		
金元稳赢系列 363 期	29,820,000.00	2023/8/29	27	29,820,000.00		29,820,000.00	59,558.30		29,879,558.30		
金元稳赢系列 364 期	24,380,000.00	2023/8/31	27	24,380,000.00		24,380,000.00	48,693.21		24,428,693.21		
金元稳赢系列 365 期	30,000,000.00	2023/9/5	35	30,000,000.00		30,000,000.00	77,671.23		30,077,671.23		
金元稳赢系列 366 期	26,530,000.00	2023/9/7	34	26,530,000.00		26,530,000.00	66,724.77		26,596,724.77		
金元稳赢系列 367 期	26,850,000.00	2023/9/12	28	26,850,000.00		26,850,000.00	55,612.60		26,905,612.60		
金元稳赢系列 368 期	29,980,000.00	2023/9/14	27	29,980,000.00		29,980,000.00	59,877.86		30,039,877.86		

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
金元稳赢系列 369 期	30,000,000.00	2023/9/19	27	30,000,000.00		30,000,000.00	59,917.81		30,059,917.81		
金元稳赢系列 370 期	29,890,000.00	2023/9/21	27	29,890,000.00		29,890,000.00	59,698.11		29,949,698.11		
金元稳赢系列 371 期	24,380,000.00	2023/9/26	27	24,380,000.00		24,380,000.00	48,693.21		24,428,693.21		
金元稳赢系列 372 期	30,000,000.00	2023/10/10	27	30,000,000.00		30,000,000.00	59,917.81		30,059,917.81		
金元稳赢系列 373 期	29,970,000.00	2023/10/12	27	29,970,000.00		29,970,000.00	59,857.89		30,029,857.89		
金元稳赢系列 374 期	29,980,000.00	2023/10/17	27	29,980,000.00		29,980,000.00	59,877.86		30,039,877.86		
金元稳赢系列 375 期	29,990,000.00	2023/10/19	27	29,990,000.00		29,990,000.00	59,897.84		30,049,897.84		
金元稳赢系列 376 期	29,990,000.00	2023/10/24	27	29,990,000.00		29,990,000.00	59,897.84		30,049,897.84		
金元稳赢系列 377 期	30,000,000.00	2023/10/26	27	30,000,000.00		30,000,000.00	59,917.81		30,059,917.81		
金元稳赢系列 378 期	29,960,000.00	2023/10/31	27	29,960,000.00		29,960,000.00	59,837.92		30,019,837.92		
金元稳赢系列 379 期	30,000,000.00	2023/11/2	27	30,000,000.00		30,000,000.00	59,917.81		30,059,917.81		
金元稳赢系列 380 期	29,980,000.00	2023/11/7	27	29,980,000.00		29,980,000.00	59,877.86		30,039,877.86		
金元稳赢系列 381 期	29,990,000.00	2023/11/9	27	29,990,000.00		29,990,000.00	59,897.84		30,049,897.84		
金元稳赢系列 382 期	29,980,000.00	2023/11/15	27	29,980,000.00		29,980,000.00	59,877.86		30,039,877.86		
金元稳赢系列 383 期	30,000,000.00	2023/11/16	27	30,000,000.00		30,000,000.00	59,917.81		30,059,917.81		
金元稳赢系列 384 期	29,990,000.00	2023/11/21	27	29,990,000.00		29,990,000.00	59,897.84		30,049,897.84		
金元稳赢系列 385 期	29,960,000.00	2023/11/23	27	29,960,000.00		29,960,000.00	59,837.92		30,019,837.92		
金元稳赢系列 386 期	29,990,000.00	2023/11/28	27	29,990,000.00		29,990,000.00	59,897.84		30,049,897.84		
金元稳赢系列 387 期	29,840,000.00	2023/11/30	27	29,840,000.00		29,840,000.00	59,598.25		29,899,598.25		
金元稳赢系列 388 期	18,860,000.00	2023/12/5	28	18,860,000.00		18,860,000.00	36,273.31				18,896,273.31
金元稳赢系列 389 期	30,000,000.00	2023/12/7	27	30,000,000.00		30,000,000.00	53,260.27				30,053,260.27
金元稳赢系列 390 期	12,910,000.00	2023/12/12	27	12,910,000.00		12,910,000.00	18,144.74				12,928,144.74

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他变动	年末余额
金元稳赢系列 391 期	22,790,000.00	2023/12/14	27	22,790,000.00		22,790,000.00	28,659.30				22,818,659.30
金元稳赢系列 392 期	8,430,000.00	2023/12/19	27	8,430,000.00		8,430,000.00	7,483.17				8,437,483.17
金元稳赢系列 393 期	5,970,000.00	2023/12/21	27	5,970,000.00		5,970,000.00	4,416.16				5,974,416.16
金元稳赢系列 394 期	2,840,000.00	2023/12/26	27	2,840,000.00		2,840,000.00	1,089.32				2,841,089.32
金元稳赢系列 395 期	15,250,000.00	2023/12/28	27	15,250,000.00		15,250,000.00	3,509.59				15,253,509.59
金元证券新客尊享 A 系列 1 期	8,190,000.00	2023/8/16	19	8,190,000.00		8,190,000.00	28,137.70		8,218,137.70		
金元证券新客尊享 A 系列 2 期	10,250,000.00	2023/8/30	19	10,250,000.00		10,250,000.00	35,215.07		10,285,215.07		
金元证券新客尊享 A 系列 3 期	10,950,000.00	2023/9/13	26	10,950,000.00		10,950,000.00	51,480.00		11,001,480.00		
金元证券新客尊享 A 系列 4 期	5,090,000.00	2023/9/27	19	5,090,000.00		5,090,000.00	17,487.29		5,107,487.29		
金元证券新客尊享 A 系列 5 期	6,560,000.00	2023/11/1	19	6,560,000.00		6,560,000.00	22,537.64		6,582,537.64		
金元证券新客尊享 A 系列 6 期	3,320,000.00	2023/11/15	19	3,320,000.00		3,320,000.00	11,406.25		3,331,406.25		
金元证券新客尊享 A 系列 7 期	4,120,000.00	2023/12/13	20	4,120,000.00		4,120,000.00	13,409.75				4,133,409.75
金元证券新客尊享 B 系列 1 期	11,700,000.00	2023/9/6	90	11,700,000.00		11,700,000.00	178,288.77		11,878,288.77		
金元证券新客尊享 B 系列 2 期	21,390,000.00	2023/10/18	90	21,390,000.00		21,390,000.00	268,002.05				21,658,002.05
金元证券新客尊享 B 系列 3 期	10,590,000.00	2023/11/29	90	10,590,000.00		10,590,000.00	57,377.49				10,647,377.49
金元证券新客尊享 B 系列 4 期	7,170,000.00	2023/12/20	90	7,170,000.00		7,170,000.00	13,353.88				7,183,353.88
合计	9,554,810,000.00	——	——	9,554,810,000.00	2,613,660,447.67	6,965,720,000.00	76,366,841.10		8,419,033,974.81		1,236,713,313.96

(四十四) 保险合同准备金

项 目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	20,348,802.40	21,476,889.00
合 计	20,348,802.40	21,476,889.00

(四十五) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款			
抵押借款	139,686,186.35	96,426,398.56	[4.55%, 4.9875%]
保证借款	2,178,610,139.07	2,178,610,138.99	[1.20%, 5.169%]
信用借款	24,451,002,619.50	16,936,639,026.36	[1.20%, 5.14%]
小 计	26,769,298,944.92	19,211,675,563.91	
减：一年内到期部分【附注八、（四十二）】	224,562,976.99	948,926,084.81	
合 计	26,544,735,967.93	18,262,749,479.10	

(四十六) 应付债券**1、应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
19 首都机场 GN001	1,518,246,575.34	1,518,246,575.34
20 首都机场 MTN001A		1,524,057,123.29
20 首都机场 MTN001B	1,529,640,000.00	1,529,640,000.00
23 首机场股 MTN001	1,513,061,173.41	
20 首机场股 MTN001		1,314,538,785.42
21 首都机场 MTN001	3,035,810,136.99	3,035,810,136.99
21 首都机场 MTN002	2,024,008,219.18	2,024,008,219.18
22 首都机场 MTN001	2,038,621,369.86	2,038,621,369.86
23 首都机场 MTN001（绿色）	2,015,258,082.19	
GC 机场 01		3,073,232,876.71
金元宝 66 期		50,053,424.66
金元宝系列 97 期	100,441,643.84	
金元宝系列 98 期	85,324,863.01	
金元宝系列 101 期	41,513,189.03	
小 计	13,901,925,252.85	16,108,208,511.45
减：一年内到期部分【附注八、（四十二）】	4,795,798,052.04	5,961,882,210.08
合 计	9,106,127,200.81	10,146,326,301.37

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限（年）	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
19首都机场GN001	1,500,000,000.00	2019/8/30	5	1,500,000,000.00	1,518,246,575.34		55,500,000.00		55,500,000.00	1,518,246,575.34
20首都机场MTN001A	1,500,000,000.00	2020/4/27	3	1,500,000,000.00	1,524,057,123.29		11,492,876.71		1,535,550,000.00	
20首都机场MTN001B	1,500,000,000.00	2020/4/27	5	1,500,000,000.00	1,529,640,000.00		43,800,000.00		43,800,000.00	1,529,640,000.00
21首都机场MTN001	3,000,000,000.00	2021/8/10	3	3,000,000,000.00	3,035,810,136.99		92,700,000.00		92,700,000.00	3,035,810,136.99
21首都机场MTN002（可持续挂钩）	2,000,000,000.00	2021/8/25	5	2,000,000,000.00	2,024,008,219.18		69,000,000.00		69,000,000.00	2,024,008,219.18
22首都机场MTN001（绿色）	2,000,000,000.00	2022/4/6	3	2,000,000,000.00	2,038,621,369.86		52,600,000.00		52,600,000.00	2,038,621,369.86
23首都机场MTN001（绿色）	2,000,000,000.00	2023/9/19	3	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	15,258,082.19			2,015,258,082.19
GC机场01	3,000,000,000.00	2021/4/1	2	3,000,000,000.00	3,073,232,876.71		25,767,123.29		3,099,000,000.00	
20首都机场股MTN001	1,300,000,000.00	2020/9/9	3	1,300,000,000.00	1,314,538,785.42		36,342,617.12	696,591.22	1,350,184,811.32	
23首都机场股MTN001	1,500,000,000.00	2023/9/6	3	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	13,224,085.27	162,911.86		1,513,061,173.41
金元宝系列66期	50,000,000.00	2022/12/21	1	50,000,000.00	50,053,424.66		1,923,287.67		51,976,712.33	
金元宝系列97期	100,000,000.00	2023/11/9	1	100,000,000.00		100,000,000.00	441,643.84			100,441,643.84
金元宝系列98期	85,000,000.00	2023/11/16	1	85,000,000.00		85,000,000.00	324,863.01			85,324,863.01
金元宝系列101期	41,500,000.00	2023/12/27	1	41,500,000.00		41,500,000.00	13,189.03			41,513,189.03
合计	19,576,500,000.00	—	—	19,576,500,000.00	16,108,208,511.45	3,726,500,000.00	418,387,788.13	859,503.08	6,350,311,523.65	13,901,925,252.85

(四十七) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,144,566,596.38	2,404,893,444.22
减：未确认的融资费用	391,209,725.89	453,601,092.69
重分类至一年内到期的非流动负债【附注八、(四十二)】	474,259,412.49	392,725,352.97
租赁负债净额	1,279,097,458.00	1,558,566,998.56

(四十八) 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	150,807,416.56	26,550,915.24	10,088,714.06	167,269,617.74
二、辞退福利				
三、其他长期福利	23,213,648.70	13,623,912.15	9,567,472.71	27,270,088.14
合 计	174,021,065.26	40,174,827.39	19,656,186.77	194,539,705.88

(四十九) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
未决诉讼	3,026,897.32	11,836,972.67
其他	1,590,000.00	4,222,783.02
合 计	4,616,897.32	16,059,755.69

(五十) 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
政府补助	375,826,448.07	40,978,002.04	65,227,404.61	524,090.00	351,052,955.50
其中：					
项目补贴	43,082,339.10	4,663,233.00	4,451,256.48		43,294,315.62
科研补贴	4,855,865.79	1,289,232.65	204,984.75		5,940,113.69
设备购置补助	15,544,980.71	403,684.36	822,519.10		15,126,145.97
改造资金	18,910,729.43		608,571.10		18,302,158.33
稳岗补贴	4,705,683.73	991,207.55			5,696,891.28
贷款贴息	40,701,936.00		2,543,882.90		38,158,053.10
拆迁补偿款	76,111,110.92		6,666,666.72		69,444,444.20
亏损补贴	4,142,190.76		3,519,549.36		622,641.40
运营补贴	3,379,978.49	6,500,000.00	7,106,212.75		2,773,765.74
节能减排专项拨款	16,082,975.27		428,075.09		15,654,900.18
大兴机场地源热泵项目补助	141,820,121.38		11,281,837.56		130,538,283.82
其他	6,488,536.49	27,130,644.48	27,593,848.80	524,090.00	5,501,242.17
合 计	375,826,448.07	40,978,002.04	65,227,404.61	524,090.00	351,052,955.50

注：本期返还的金额为 524,090.00 元，系首都机场集团资产管理有限公司返还梧桐计划资金。

(五十一) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
预收新机场配套设施使用费	2,108,813,399.27	2,183,359,428.79
预收经营权转让款	855,893,584.21	999,179,449.05

项 目	年末余额	年初余额
预收服务费	53,951,148.64	77,208,890.07
预收广告发布费	5,627,209.77	5,627,209.77
预收车位款	825,714.30	825,714.30
合 计	3,025,111,056.19	3,266,200,691.98

(五十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合 计	55,700,000,000.00	100.00			55,700,000,000.00	100.00
中国民用航空局	55,700,000,000.00	100.00			55,700,000,000.00	100.00

(五十三) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	15,023,851,791.17	872,487,195.38	523,307,838.53	15,373,031,148.02
二、其他资本公积	17,621,516,136.83	818,449.93		17,622,334,586.76
合 计	32,645,367,928.00	873,305,645.31	523,307,838.53	32,995,365,734.78

注：1、资本（或股本）溢价增加：本公司收到的民航基金 395,710,716.42 元，子公司江西省机场集团有限公司收到民航基金 267,560,000.00 元，子公司吉林省民航机场集团有限公司收到民航基金 89,046,294.92 元，子公司天津滨海国际机场有限公司收到民航基金 95,392,700.00 元；子公司北京创联民航技术有限公司 2023 年非同一控制并购北京司拓民航科技有限责任公司产生的股本溢价 24,777,484.04 元；

资本（或股本）溢价减少：集团公司上缴结余民航基金 2,701,907.51 元，集团公司三供一业移交 171,274.79 元，子公司江西机场调整赣州资产 499,165,127.61 元，子公司江西省机场集团有限公司上缴民航发展基金 1,508,000.00 元，子公司吉林省民航机场集团有限公司上缴返还民航基金 4,519,233.00 元，子公司北京首都国际机场股份有限公司上缴返还民航基金 7,513,683.36 元，子公司天津滨海国际机场有限公司上缴返还民航基金 7,728,612.26 元。

2、其他资本公积增加系集团本部权益法核算单位其他权益变动，导致其他资本公积增加 818,449.93 元。

(五十四) 专项储备

项 目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东
安全生产费	4,170,581.82	4,007,029.60	1,146,101.45	861,543.36	4,455,139.91	4,273,311.69
合 计	4,170,581.82	4,007,029.60	1,146,101.45	861,543.36	4,455,139.91	4,273,311.69

(五十五) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-9,766,217,517.98	803,792,310.87
年初调整金额		-13,446,042.04

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-9,766,217,517.98	803,792,310.87
年初调整金额		-13,446,042.04
本年年初余额	-9,766,217,517.98	790,346,268.83
本年增加额	-5,884,663,864.13	-10,573,589,053.75
其中：本年净利润转入	-5,884,663,864.13	-10,573,589,053.75
其他调整因素		
本年减少额	11,584,786.20	-17,025,266.94
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少	11,584,786.20	-17,025,266.94
本年年末余额	-15,662,466,168.31	-9,766,217,517.98

注：本期减少其他因素主要为所有者权益内部结转 11,584,786.20 元。

（五十六） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	15,938,445,448.48	18,234,820,158.63	10,616,366,143.19	18,751,380,449.45
机场及相关保障业务	14,207,840,254.60	16,923,991,240.61	7,830,640,687.74	16,634,298,283.51
房地产开发、服务业务	1,372,155,985.53	1,053,134,752.40	2,571,686,170.81	1,910,738,881.61
旅游酒店业务	208,270,291.98	76,344,844.35	126,281,772.26	64,054,450.32
其他业务	150,178,916.37	181,349,321.27	87,757,512.38	142,288,834.01
2、其他业务小计	379,437,701.46	131,132,098.09	298,995,727.18	136,579,440.52
租赁业务	230,126,948.59	89,758,763.67	133,241,633.33	62,794,318.12
技术服务	26,497,023.56	150,597.95	33,524,442.82	10,613,408.70
代维收入	35,785,683.65	19,879,449.06	30,773,998.79	20,123,849.34
其他业务	87,028,045.66	21,343,287.41	101,455,652.24	43,047,864.36
合 计	16,317,883,149.94	18,365,952,256.72	10,915,361,870.37	18,887,959,889.97

（五十七） 利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	525,806,396.14	562,168,083.49
—存放同业	329,033,470.49	332,311,779.55
—存放中央银行	7,077,944.83	8,499,736.81
—拆出资金		125,416.67
—买入返售金融资产	36,970,548.38	57,121,557.50
—其他	152,724,432.44	164,109,592.96
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	200,543,659.44	191,316,921.38
—同业存放	25,947,926.01	27,002,308.38
—拆入资金	7,784,083.31	11,194,337.18

项目	本年发生额	上年发生额
—吸收存款	201,913.07	9,287,540.57
—卖出回购金融资产	109,523,417.09	81,265,145.55
—发行债券	52,448,754.60	60,215,659.42
—其他	4,637,565.36	2,351,930.28
利息净收入	325,262,736.70	370,851,162.11

(五十八) 手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
一、经纪业务收入	352,948,523.50	402,597,224.14
1、证券经纪业务收入	217,955,969.55	258,652,079.48
其中：代理买卖证券业务	179,231,842.60	208,420,365.75
交易单元席位租赁	25,822,766.84	34,586,531.96
代销金融产品业务	5,030,721.49	10,124,345.52
2、期货经纪业务收入	134,992,553.95	143,945,144.66
二、投资银行业务收入	125,534,683.93	24,431,929.22
其中：证券承销业务	104,894,457.54	5,197,180.38
证券保荐业务	5,188,679.25	2,760,710.41
财务顾问业务	14,602,490.54	15,624,981.83
三、资产管理业务收入	15,716,206.02	9,079,073.16
四、投资咨询业务收入	470,739.34	669,769.02
五、基金管理业务收入	174,771,534.13	208,635,643.11
六、其他		8,018.87
手续费及佣金收入小计	669,441,686.92	645,421,657.52
一、经纪业务支出	168,341,224.65	181,072,428.22
1、证券经纪业务支出	75,482,974.72	87,410,212.04
其中：代理买卖证券业务	75,236,724.55	87,070,580.88
其他	246,250.17	339,631.16
2、期货经纪业务支出	92,858,249.93	93,662,216.18
二、投资银行业务支出	1,886,453.86	
三、资产管理业务支出	1,791.50	
四、投资咨询业务支出		
五、基金管理业务支出		
六、其他	383,489.21	798,917.14
手续费及佣金支出小计	170,612,959.22	181,871,345.36
手续费及佣金净收入	498,828,727.70	463,550,312.16

(五十九) 研发费用、财务费用**1、研发费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
直接人工	11,540,202.27	7,329,427.79
专用费	316,363.56	2,763,993.77

项 目	本年发生额	上年发生额
外协费	877,358.48	2,703,121.91
燃料动力费	29,695.51	901,953.34
专家咨询费		347,569.81
材料费		115,603.49
折旧及摊销费	266,211.90	22,703.98
差旅费	307,500.87	712.82
其他	1,445,685.02	2,163,637.45
合 计	14,783,017.61	16,348,724.36

2、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,503,125,063.45	1,428,063,395.77
减：利息收入	141,420,959.29	130,555,580.72
汇兑损益	35,916,031.18	136,802,619.75
其他	27,417,457.03	18,678,923.44
合 计	1,425,037,592.37	1,452,989,358.24

(六十) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
税收返还	2,206,180.59	8,501,044.75
稳岗补贴	2,454,317.67	7,924,314.83
中小机场补贴	99,420,000.00	104,390,000.00
增值税加计抵减	38,763,622.08	39,671,780.90
经营运营补贴	33,666,838.97	74,637,588.80
个税手续费返还	3,950,198.95	2,440,324.86
贷款贴息	2,543,882.90	14,556,600.00
财政扶持补贴	70,121,842.01	49,126,766.23
拆迁补偿款	6,666,666.67	6,666,666.67
其他补贴奖励款等	32,884,885.57	42,109,919.51
合 计	292,678,435.41	350,025,006.55

(六十一) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	236,786,295.81	168,427,914.00
处置长期股权投资产生的投资收益	11,770,131.84	2,345,306.70
交易性金融资产持有期间的投资收益	229,565,285.71	217,231,283.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	-20,742,295.57	-34,774,057.18
其他权益工具投资持有期间的投资收益	634,651,239.75	533,143,626.80
债权投资持有期间的利息收益	3,339,910.11	
处置债权投资取得的收益		342,460.39
处置其他债权投资取得的投资收益	-59,323.22	
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-115,922,421.89	-2,469,153.68

项 目	本年发生额	上年发生额
债务重组产生的投资收益		-23,256.49
理财产品收益	152,909,309.24	148,963,980.57
转融通业务收益	879,864.57	
其他	38,929,816.08	-6,184,085.96
合 计	1,172,107,812.43	1,027,004,018.64

(六十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	201,149,848.28	-50,253,806.40
其他非流动金融资产	-17,650.82	-15,491.68
衍生金融负债	-37,564,564.52	22,994,860.67
合 计	163,567,632.94	-27,274,437.41

(六十三) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-171,333,111.23	-91,516,684.75
其他	465,024.68	526,848.85
合 计	-170,868,086.55	-90,989,835.90

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

(六十四) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-524,250,249.02	-197,710,612.87
合同资产减值损失	-840.08	
商誉减值损失		-3,521,445.25
合 计	-524,251,089.10	-201,232,058.12

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

(六十五) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
资产处置	20,666,600.89	-965,078.07	20,666,600.89
合 计	20,666,600.89	-965,078.07	20,666,600.89

(六十六) 营业外收入

1、营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	614,690.09	3,414,389.06	614,690.09
接受捐赠	15,000.00	4,285,822.72	15,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	9,585,334.77	14,673,402.14	9,585,334.77
无需支付的应付款项	4,089,936.32	4,501,432.60	4,089,936.32

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约金收入	42,884,310.04	16,221,405.06	42,884,310.04
保险理赔款	82,333.59	1,184,708.91	82,333.59
赔偿补偿款	33,871.92	23,314,540.73	33,871.92
存货盘盈利得		4,126,127.19	
废旧物资收入	386,576.20	223,440.43	386,576.20
其他	19,901,629.96	7,859,225.05	19,901,629.96
合 计	77,593,682.89	79,804,493.89	77,593,682.89

注：其他主要是下属金元证券冲回预计负债 7,083,010.01 元，江西机场其他营业外收入 3,840,621.59 元。

2、与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
教委给幼儿园的补助(生均公用经费)	8,194,500.00	12,483,849.58
痕量爆炸物探测等项目	120,400.81	977,622.28
公务机楼补贴	750,000.00	750,000.00
政府扶持资金	517,433.96	428,689.68
其他	3,000.00	33,240.60
合 计	9,585,334.77	14,673,402.14

(六十七) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,330,241.91	49,101,535.06	9,330,241.91
对外捐赠支出	7,963,363.64	6,542,185.21	7,963,363.64
预计负债	-1,136,219.55	1,319,689.35	-1,136,219.55
非常损失	27,690.05	3,516,813.95	27,690.05
赔偿金、违约金及罚款支出	13,003,681.70	23,674,893.67	13,003,681.70
其他	280,964,949.38	284,315,091.05	280,964,949.38
合 计	310,153,707.13	368,470,208.29	310,153,707.13

注：其他支出主要为本公司支付首都机场集团紧急医学救援中心预算经费 1.05 亿元，本集团及子公司天津滨海国际机场有限公司支付机场公安人员费用 1.53 亿元。

(六十八) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	130,254,771.73	108,536,454.08
递延所得税调整	-33,457,286.07	-486,671,256.19
合 计	96,797,485.66	-378,134,802.11

(六十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,186,740,720.66	241,349,813.93	945,390,906.73	-39,074,708.49	-4,707,901.97	-34,366,806.52
1、重新计量设定受益计划变动额	-7,555,582.20		-7,555,582.20	-17,978,280.02		-17,978,280.02
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-12,452,766.77		-12,452,766.77	2,443,081.39		2,443,081.39
3、其他权益工具投资公允价值变动	1,206,749,069.63	241,349,813.93	965,399,255.70	-23,539,509.86	-4,707,901.97	-18,831,607.89
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）						
6、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	74,154.03	14,830.81	59,323.22	-194,324.40	-38,864.88	-155,459.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
2、其他债权投资公允价值变动	74,154.03	14,830.81	59,323.22	-194,324.40	-38,864.88	-155,459.52
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	74,154.03	14,830.81	59,323.22	-194,324.40	-38,864.88	-155,459.52
三、其他综合收益合计	1,186,814,874.69	241,364,644.74	945,450,229.95	-39,269,032.89	-4,746,766.85	-34,522,266.04

(七十) 合并现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-6,790,198,699.40	-12,413,397,524.77
加：资产减值损失	524,251,089.10	201,232,058.12
信用资产减值损失	170,868,086.55	90,989,835.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,154,697,051.77	6,990,013,023.99
使用权资产折旧	336,205,378.78	377,876,851.85
无形资产摊销	129,416,983.86	140,924,215.21
长期待摊费用摊销	96,265,030.41	95,458,109.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-20,666,600.89	965,078.07

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,715,551.82	45,687,146.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-163,567,632.94	27,274,437.41
财务费用（收益以“－”号填列）	1,539,041,095.00	1,564,866,015.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,172,107,812.43	-1,027,004,018.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,352,247.70	-852,083,271.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-76,740,083.41	385,052,753.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	366,749,022.64	1,003,902,181.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,853,937,807.88	-47,669,232.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,660,234,377.26	-738,495,031.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,426,595,971.98	-4,154,407,372.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	20,090,808,970.06	20,660,258,908.71
减：现金的年初余额	20,660,258,908.71	19,765,682,999.68
加：现金等价物的年末余额	2,000,000,000.00	4,240,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	4,240,000,000.00	3,976,974,249.36
现金及现金等价物净增加额	-2,809,449,938.65	1,157,601,659.67

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	60,449,500.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	60,449,500.00

3、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	20,090,808,970.06	20,660,258,908.71
其中：库存现金	148,211.13	366,221.72
可随时用于支付的银行存款	11,486,771,372.23	12,544,179,529.09
可随时用于支付的其他货币资金	126,868,084.21	450,736,830.58
可用于支付的存放中央银行款项	860,532,076.91	1,049,308,996.46
存放同业款项	7,616,489,225.58	6,615,667,330.86
拆放同业款项		
二、现金等价物	2,000,000,000.00	4,240,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		40,000,000.00
三、年末现金及现金等价物余额	22,090,808,970.06	24,900,258,908.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(七十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	446,946,374.13	存放中央银行法定存款准备金
货币资金	203,275,951.50	冻结资金
货币资金	246,190,184.15	风险准备金存款
货币资金	1,293,790.91	公积金保证户
货币资金	740,000.00	履约保证金
存货	571,652,848.00	抵押借款
投资性房地产	36,598,314.94	抵押借款

九、或有事项

1、雅博科技投资者诉讼系列案件

2015 年 2 月，子公司金元证券股份有限公司（以下简称“金元证券”）与江苏中联电气股份有限公司签署《独立财务顾问协议》，成为山东雅博科技股份有限公司（原名为“江苏雅百特科技股份有限公司”，以下简称“雅博科技”）借壳中联电气的财务顾问。2017 年 8 月 25 日，金元证券收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字 171756 号），涉嫌因财务顾问业务出具的文件存在虚假记载，被立案调查。2019 年 7 月 10 日，证监会没收了金元证券持续督导业务收入 1000 万元，并处以 3000 万元罚款，雅百特股票投资者陆续向法院对金元证券提起了“证券虚假陈述责任连带赔偿”诉讼。2020 年 1 月 4 日，金元证券收到南京市中级人民法院送达的判决书，判决金元证券承担连带责任。

截至 2024 年 4 月 20 日，上述案件累计发生 2345 起，涉案金额累计 164,096,580.45 元，其中南京中院、济南中院已裁定驳回起诉、准予撤诉及按照撤诉处理的案件 427 件，该部分案件总金额 23,347,669.68 元；剩余 1918 起案件涉案金额为 140,748,910.77 元，其中 1904 起案件已经法院终审判决，该部分案件的法院累计判决赔偿金额为 108,833,528.36 元，要求金元证券在 20%的范围内对雅百特的投资者承担连带赔偿责任的金额累计 21,766,705.68 元；另外 14 起案件，金元证券尚未收到二审判决书。

此外，案件被告之一雅百科技已被裁定破产重整，其重整方案中债权的赔付方案为对 50 万元以下的债权全额现金赔付，对 50 万元以上的债权以转增股票抵偿，目前雅百科技已根据债权申报情况对部分投资者的债权进行了全额偿付。受限于雅百特对上述投资者的偿付情况，金元证券在 20%的范围内对相关投资者未获偿付的部分继续承担连带赔偿责任。截至报告日，金元证券作为被告且涉诉金额在 50 万元以上的案件共 25 起，该 25 名投资者都已向雅博科技申报债权，并且雅博科技已对他们全部完成股票划转。

2、吴旭保证合同诉讼纠纷（“上海莱士”股票质押案件（判决已生效）关联的保证合同）

2017 年 6 月，金元证券与宁波科瑞金鼎投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“金鼎投资”）签订《股票质押式回购交易客户业务协议》及《股票质押式回购交易协议书》，金鼎投资作为资金融入方，借入资金，将其持有的 2221.20 万股“上海莱士”（证券代码：002252）质押给金元证券，金元证券作为资金融出方，

融出资金，享有上述股票质权。金元证券根据约定向金鼎投资合计转入初始交易金额 2 亿元整，并对质押股票进行了质押登记。科瑞天诚投资控股有限公司、吴旭作为保证人，与金元证券、金鼎投资签订《担保合同（保证）》，承诺对金鼎投资履行质押式回购协议项下的所有债务向金元证券承担连带保证责任。

其后金鼎投资违约，金元证券已起诉金鼎投资及科瑞天诚投资控股有限公司，判决已生效并已部分执行。鉴于债权尚未完全清偿，2022 年 8 月，金元证券依据上述保证合同，起诉吴旭，要求其承担连带保证责任，支付证券回购本金 150,588,908.14 元、相关利息 17,216,076.92 元、违约金 5,284,686.87 元（利息和违约金暂计算至 2022 年 7 月 31 日），支付因实现债权而发生的各种合理费用 498,018.22 元（包括执行费、过户手续费、印花税及律师费等其它合理费用）；承担本案的诉讼费等。该案已于 2022 年 11 月一审立案。截至报告日，该案尚在一审阶段。

十、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国民用航空局	北京	民用航空管理		100.00	100.00

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十五）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	托管机场
黑龙江省机场管理集团有限公司	托管机场
河北机场管理集团有限公司	托管机场
中国民航机场建设集团有限公司	联营企业
北京兴航空港置业有限公司	联营企业
天津空港配餐有限公司	联营企业
中航油（北京）机场航空油料有限责任公司	联营企业
航港发展有限公司	联营企业
中航油空港（北京）石油有限公司	联营企业
北京润航商业发展有限公司	联营企业
北京瑞景房地产开发有限公司	参股企业
北京空港配餐有限公司	参股企业

(五) 关联方交易

1、定价政策

本集团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。

2、关联方交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
河北机场管理集团有限公司	16,840,703.14	0.10	25,578,417.33	0.23
黑龙江省机场管理集团有限公司	15,951,747.89	0.10	8,628,246.21	0.08
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	28,771,055.98	0.18	12,990,170.66	0.12
中国民航机场建设集团有限公司			766,972.48	0.01
山西空港贵宾服务有限公司	299,292.45			
合 计	61,862,799.46	0.38	47,963,806.68	0.44

(2) 采购商品/接受劳务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国民航机场建设集团有限公司	3,781,636.54	0.02	6,242,572.09	0.03
河北机场管理集团有限公司	26,466,536.10	0.12	22,879,330.35	0.1
黑龙江省机场管理集团有限公司	25,308,542.39	0.11	32,896,088.51	0.14
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	23,379,368.65	0.10	16,720,066.87	0.07
北京空港配餐有限公司			68,137.50	
合 计	78,936,083.68	0.35	78,806,195.32	0.34

(3) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
河北机场管理集团有限公司	1,120,000,000.00	

(4) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）	
应收账款					
航港发展有限公司	77,338,600.00	1.33	77,338,600.00	2.01	否
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	9,051,877.64	0.16	6,562,011.59	0.17	否
黑龙江省机场管理集团有限公司	7,208,840.23	0.12	17,797,669.32	0.46	否
河北机场管理集团有限公司	29,613,349.73	0.51	14,849,830.70	0.39	否
北京空港配餐有限公司	91,017,000.00	1.56	59,042,500.00	1.53	否
山西空港贵宾服务有限公司	7,500.00				否

项 目	年末余额		年初余额		是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
合 计	214,237,167.60	3.68	175,590,611.61	4.56	
预付款项					
河北机场管理集团有限公司	100,000.00	0.04	100,000.00	0.03	否
黑龙江省机场管理集团有限公司	307,984.61	0.11	231,311.95	0.08	否
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	419,189.92	0.15			否
合 计	827,174.53	0.30	331,311.95	0.11	
其他应收款					
北京兴航空港置业有限公司	625,778,732.00	37.49	625,126,206.00	37.01	否
黑龙江省机场管理集团有限公司	3,275,807.14	0.20	736,569.00	0.04	否
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	31,059.04		1,084,925.00	0.06	否
河北机场管理集团有限公司	2,000.00				否
北京润航商业发展有限公司	6,783,846.29	0.41	3,198,002.25	0.19	否
中国民航机场建设集团有限公司			1,146,959.21	0.07	否
合 计	635,871,444.47	38.10	631,292,661.46	37.37	
合同资产					否
河北机场管理集团有限公司	70,000.00	4.75			否
黑龙江省机场管理集团有限公司	283,900.00	19.27			否
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	588,025.00	39.92			否
合 计	941,925.00	63.95			
应付账款					
中国民航机场建设集团有限公司	29,806,361.23	0.26	36,697,493.34	0.29	否
河北机场管理集团有限公司	8,168,576.21	0.07	4,328,213.40	0.03	否
黑龙江省机场管理集团有限公司	10,139,779.74	0.09	15,867,620.20	0.12	否
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	3,197,872.39	0.03	4,276,344.58	0.03	否
天津空港配餐有限公司	158,360.00		299,881.65		否
航港发展有限公司			298,621.56		否
合 计	51,470,949.57	0.45	61,768,174.73	0.47	
预收款项					
中国民航机场建设集团有限公司	13,378,900.00	2.88	14,214,900.00	2.56	否
黑龙江省机场管理集团有限公司	4,682.02		7,392.67		否
天津空港配餐有限公司	149,260.71	0.03			否
合 计	13,532,842.73	2.91	14,222,292.67	2.56	
其他应付款					
中国民航机场建设集团有限公司	24,072,525.65	0.21	33,313,612.42	0.27	否
北京瑞景房地产开发有限公司			40,000,000.00	0.32	否
黑龙江省机场管理集团有限公司	3,665,976.88	0.03	23,434,203.70	0.19	否

项 目	年末余额		年初余额		是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
托管机场结算中心存款	1,625,276,072.95	13.86	1,961,461,025.89	15.83	否
北京空港配餐有限公司	22,676,600.00	0.19	22,676,600.00	0.18	否
内蒙古机场集团有限责任公司	2,820,680.69	0.02	5,603,112.72	0.05	否
天津空港配餐有限公司	50,000.00		50,000.00		否
河北机场管理集团有限公司	76,000.00		288,495.00		否
中航油空港（北京）石油有限公司	44,391,789.01	0.38	44,391,789.01	0.36	否
中航油（北京）机场航空油料有限责任公司	324,260,511.48	2.77	324,260,511.48	2.62	否
合 计	2,047,290,156.66	17.46	2,455,479,350.22	19.82	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含）	1,935,267,813.33	1,273,860,582.83
1 至 2 年（含）	905,134,281.51	1,222,640,556.52
2 至 3 年（含）	995,310,537.88	796,276,703.51
3 至 4 年（含）	762,551,843.18	440,611,494.49
4 至 5 年（含）	426,568,094.49	159,854,999.98
5 年以上	239,428,752.98	209,483,753.00
小 计	5,264,261,323.37	4,102,728,090.33
减：坏账准备	52,026,486.81	40,914,409.01
合 计	5,212,234,836.56	4,061,813,681.32

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应 收账款	447,322,614.35	8.50	48,125,769.87	10.76	399,196,844.48
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	4,816,938,709.02	91.50	3,900,716.94	0.08	4,813,037,992.08
其中：					
组合一：集团关联方	4,020,643,839.12	76.37			4,020,643,839.12
组合二：航空性业务国内航	272,569,427.01	5.18	810,091.73	0.30	271,759,335.28

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
空公司					
组合三：航空性业务国际及 港澳台航空公司	13,766,845.84	0.26	45,032.45	0.33	13,721,813.39
组合四：非航空性业务其他 公司	509,958,597.05	9.69	3,045,592.76	0.60	506,913,004.29
合 计	5,264,261,323.37	—	52,026,486.81	—	5,212,234,836.56

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	372,059,592.67	9.07	39,463,093.86	10.61	332,596,498.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,730,668,497.66	90.93	1,451,315.15	0.04	3,729,217,182.51
其中：					
组合一：集团关联方	3,399,964,438.02	82.87			3,399,964,438.02
组合二：航空性业务国内航空公司	8,730,500.00	0.21			8,730,500.00
组合三：航空性业务国际及港澳台航空公司					
组合四：非航空性业务其他公司	321,973,559.64	7.85	1,451,315.15	0.45	320,522,244.49
合 计	4,102,728,090.33	—	40,914,409.01	—	4,061,813,681.32

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京首新航空地面服务有限公司	447,322,614.35	48,125,769.87	11.00	存在回收风险
合 计	447,322,614.35	48,125,769.87	—	—

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 按“组合一”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	1,204,646,849.94			869,430,934.49		
1 至 2 年 (含)	638,689,943.61			1,079,702,130.55		
2 至 3 年 (含)	872,159,630.92			671,049,525.51		
3 至 4 年 (含)	655,275,567.18			410,443,094.49		
4 至 5 年 (含)	410,443,094.49			159,854,999.98		
5 年以上	239,428,752.98			209,483,753.00		
合 计	4,020,643,839.12	—		3,399,964,438.02	—	

(2) 按“组合二”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	272,569,427.01	0.30	810,091.73	8,730,500.00		
1 至 2 年 (含)						
2 至 3 年 (含)						
3 至 4 年 (含)						
4 至 5 年 (含)						
5 年以上						
合 计	272,569,427.01	—	810,091.73	8,730,500.00	—	

(3) 按“组合三”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	13,766,845.84	0.33	45,032.45			
1 至 2 年 (含)						
2 至 3 年 (含)						
3 至 4 年 (含)						
4 至 5 年 (含)						
5 年以上						
合 计	13,766,845.84	—	45,032.45		—	

(4) 按“组合四”计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	326,385,795.01	0.58	1,907,022.27	242,491,614.84	0.46	1,106,048.28

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 至 2 年 (含)	126,878,376.25	0.62	787,516.60	40,541,944.80	0.43	175,375.78
2 至 3 年 (含)	20,754,425.79	0.61	127,405.05	19,815,000.00	0.44	86,450.74
3 至 4 年 (含)	19,815,000.00	0.62	123,305.56	19,125,000.00	0.44	83,440.35
4 至 5 年 (含)	16,125,000.00	0.62	100,343.28			
5 年以上						
合 计	509,958,597.05	—	3,045,592.76	321,973,559.64	—	1,451,315.15

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京首都机场动力能源有限公司	2,213,466,909.01	42.05	
北京首都新航空地面服务有限公司	723,371,788.89	13.74	48,125,769.87
首都机场临空发展集团有限公司	322,135,804.51	6.12	
天津滨海国际机场有限公司	259,274,999.98	4.93	
深圳东海集团有限公司	215,035,157.38	4.08	1,337,085.26
合 计	3,733,284,659.77	70.92	49,462,855.13

(二) 其他应收款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
应收股利	21,532,024.44	68,274,067.44
其他应收款项	1,590,111,468.13	2,873,097,556.54
合 计	1,611,643,492.57	2,941,371,623.98

1、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	15,757,091.15	67,973,707.74	—	—
首都机场集团传媒有限公司		25,285,343.22		否
首都机场集团设备运维管理有限公司		5,474,573.60		否
首都机场集团财务有限公司		37,213,790.92		否
中国民航机场建设集团有限公司	15,757,091.15		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	5,774,933.29	300,359.70	—	—
中国民航工程咨询有限公司	300,359.69	300,359.69	尚未支付	否
首都机场集团财务有限公司		0.01		否
首都机场集团设备运维管理有限公司	5,474,573.60		尚未支付	否
合 计	21,532,024.44	68,274,067.44	—	—

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含）	45,201,432.78	671,925,943.77
1 至 2 年（含）	334,252,334.60	44,265,393.79
2 至 3 年（含）	37,751,470.83	112,502,830.26
3 至 4 年（含）	112,502,830.25	301,576,939.00
4 至 5 年（含）	301,576,939.00	221,301,967.30
5 年以上（含）	887,602,314.19	1,672,235,990.74
小 计	1,718,887,321.65	3,023,809,064.86
减：坏账准备	128,775,853.52	150,711,508.32
合 计	1,590,111,468.13	2,873,097,556.54

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	226,324,021.62	13.17	109,744,082.93	48.49	116,579,938.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,492,563,300.03	86.83	19,031,770.59	1.28	1,473,531,529.44
其中：					
组合一：集团关联方	993,820,122.57	57.82			993,820,122.57
组合二：押金、保证金及备用金	139,232,964.42	8.10			139,232,964.42
组合三：其他应收款项	359,510,213.04	20.91	19,031,770.59	14.78	340,478,442.45
合 计	1,718,887,321.65	—	128,775,853.52	—	1,590,111,468.13

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率/计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项	269,825,539.54	8.92	131,679,737.73	48.80	138,145,801.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,753,983,525.32	91.08	19,031,770.59	0.69	2,734,951,754.73
其中：					
组合一：集团关联方	2,266,764,130.32	74.96			2,266,764,130.32
组合二：押金、保证金及备用金	138,571,254.66	4.58			138,571,254.66
组合三：其他应收款项	348,648,140.34	11.53	19,031,770.59	5.46	329,616,369.75
合 计	3,023,809,064.86	—	150,711,508.32	—	2,873,097,556.54

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
瑞海姆田园度假村有限公司	203,797,316.56	101,898,658.28	50.00	收回困难
北京京瑞房产有限公司	19,496,496.73	4,815,216.32	24.70	收回困难
北京中鹏饮料水有限公司	3,030,208.33	3,030,208.33	100.00	收回困难
合 计	226,324,021.62	109,744,082.93	—	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 按“组合一”计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	14,921,321.15			324,977,696.90		
1 至 2 年 (含)	2,462,928.66			37,717,203.12		
2 至 3 年 (年)	34,800,768.39			110,169,844.00		
3 至 4 年 (含)	110,169,844.00			300,626,939.00		
4 至 5 年 (含)	300,626,939.00			213,262,654.00		
5 年以上	530,838,321.37			1,280,009,793.30		
合 计	993,820,122.57	—		2,266,764,130.32	—	

② 按“组合二”计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	18,657,754.51			20,199,142.07		
1 至 2 年 (含)	5,573,019.35			3,480,925.72		
2 至 3 年 (年)	111,003.70			2,332,986.26		
3 至 4 年 (含)	2,332,986.25			950,000.00		
4 至 5 年 (含)	950,000.00			8,039,313.30		
5 年以上	111,608,200.61			103,568,887.31		
合 计	139,232,964.42	—		138,571,254.66	—	

③ 按“组合三”计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内 (含)	11,622,357.12			326,749,104.80	0.06	200,000.00
1 至 2 年 (含)	326,216,386.59	0.06	200,000.00	3,067,264.95		
2 至 3 年 (年)	2,839,698.74					
3 至 4 年 (含)						

账 龄	年末数			年初数		
	余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
4 至 5 年 (含)						
5 年以上	18,831,770.59	100.00	18,831,770.59	18,831,770.59	100.00	18,831,770.59
合 计	359,510,213.04	—	19,031,770.59	348,648,140.34	—	19,031,770.59

(4) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额		19,031,770.59	131,679,737.73	150,711,508.32
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回			21,935,654.80	21,935,654.80
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		19,031,770.59	109,744,082.93	128,775,853.52

(5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京首都机场空港物业中心	21,550,758.96	21,550,758.96	收到部分款项以及债转股
北京中鹏饮料水有限公司	384,895.84	384,895.84	收到款项
合 计	21,935,654.80	21,935,654.80	—

(6) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京兴航空港置业有限公司	新机场人才公租房建设款项	624,008,792.00	4-5 年 (含 5 年)	36.30	
江西省机场集团有限公司	往来款	317,738,700.00	5 年以上	18.48	
瑞海姆田园度假村有限公司	往来款	203,797,316.56	5 年以上	11.86	101,898,658.28
中国东方航空股份有限公司	建设用地成本	132,876,824.97	1-2 年 (含 2 年)	7.73	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
中国南方航空股份有限公 司	建设用地成本	162,604,119.62	1-2 年 (含 2 年)	9.46	
合 计	—	1,441,025,753.15	—	83.83	101,898,658.28

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	30,237,200,862.40	93,576,379.26	74,905,621.67	30,255,871,619.99
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,404,724,407.17	206,923,710.56	15,757,091.15	4,595,891,026.58
小 计	34,641,925,269.57	300,500,089.82	90,662,712.82	34,851,762,646.57
减：长期股权投资减值准备	185,117,297.02			185,117,297.02
合 计	34,456,807,972.55	300,500,089.82	90,662,712.82	34,666,645,349.55

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
合 计	34,410,268,593.76	34,641,925,269.57	93,576,379.26	74,905,621.67	218,558,027.40	-12,452,766.77	818,449.93	15,757,091.15		34,851,762,646.57
一、子公司	30,255,871,619.99	30,237,200,862.40	93,576,379.26	74,905,621.67						30,255,871,619.99
首都机场集团资产管理有 限公司	560,367,303.14	560,367,303.14								560,367,303.14
首都机场临空发展集团有 限公司	1,912,409,814.13	1,912,409,814.13								1,912,409,814.13
中航鑫港担保有限公司	517,796,954.00	517,796,954.00								517,796,954.00
北京首都机场物业管理有 限公司	40,959,908.66	22,289,151.07	18,670,757.59							40,959,908.66
首都机场集团财务有限公 司	490,424,236.27	490,424,236.27								490,424,236.27
金元证券股份有限公司	2,812,144,252.67	2,812,144,252.67								2,812,144,252.67
瑞海姆田园度假村有限公 司	48,139,904.28	48,139,904.28								48,139,904.28
北京京瑞房产有限公司	195,831,369.92	195,831,369.92								195,831,369.92
北京首都机场旅游业有限公 司	27,000,000.00	27,000,000.00								27,000,000.00
北京首都机场动力能源有 限公司	103,470,000.00	103,470,000.00								103,470,000.00
首都机场集团商务航空管	99,893,634.69	99,893,634.69								99,893,634.69

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他	
理有限公司											
首都机场集团设备运维管 理有限公司	199,905,621.67	125,000,000.00	74,905,621.67							199,905,621.67	
北京大兴国际机场航空食 品有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00								240,000,000.00	
北京首都新航空地面服务有 限公司	159,462,000.00	159,462,000.00								159,462,000.00	
北京首都机场航空安保有 限公司	225,000,000.00	225,000,000.00								225,000,000.00	
北京博维航空设施管理有 限公司		74,905,621.67		74,905,621.67							
北京空港航空地面服务有 限公司	162,491,963.55	162,491,963.55								162,491,963.55	
首都空港贵宾服务管理有 限公司	7,146,963.66	7,146,963.66								7,146,963.66	
北京首都机场餐饮发展有 限公司	25,177,881.92	25,177,881.92								25,177,881.92	
北京首都机场商贸有限公 司	63,750,000.00	63,750,000.00								63,750,000.00	
首都机场集团传媒有限公 司	15,300,000.00	15,300,000.00								15,300,000.00	
吉林省民航机场集团公司	6,993,140,022.84	6,993,140,022.84								6,993,140,022.84	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
江西省机场集团公司	4,095,490,342.91	4,095,490,342.91								4,095,490,342.91
天津滨海国际机场有限公司	6,666,043,329.63	6,666,043,329.63								6,666,043,329.63
北京首都国际机场股份有限公司	4,245,257,314.53	4,245,257,314.53								4,245,257,314.53
北京民航机场巴士有限公司	157,700,000.00	157,700,000.00								157,700,000.00
北京金飞民航经济发展有限公司	108,518,801.52	108,518,801.52								108,518,801.52
首都机场幼教中心	3,050,000.00	3,050,000.00								3,050,000.00
首都机场集团科技管理有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00								80,000,000.00
二、联营企业	4,154,396,973.77	4,404,724,407.17			218,558,027.40	-12,452,766.77	818,449.93	15,757,091.15		4,595,891,026.58
中航油空港（北京）石油有限公司	24,500,000.00									
航投私募基金管理有限公司	20,000,000.00	13,787,595.01			317,894.74					14,105,489.75
北京首都机场房地产有限公司	15,754,114.63	36,154,453.59			-3,123,596.33					33,030,857.26
航港发展有限公司	810,000,000.00	768,024,030.41			48,304,264.72					816,328,295.13
上海航民置业有限公司	109,838,666.50	93,815,513.48			1,740,736.60					95,556,250.08

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其 他
中航油（北京）机场航空 油料有限责任公司	200,000,000.00	197,314,697.56			30,679,871.59		818,449.93			
北京润航商业发展有限公 司	120,000,000.00	53,289,101.72			-15,461,299.45					
中国民航机场建设集团公 司	2,854,304,192.64	3,242,339,015.40			156,100,155.53	-12,452,766.77		15,757,091.15		
										3,370,229,313.01

3、合营或联营企业发生超额亏损事项

合营或联营企业名称	上年末累积未确认投资净损失	本年未确认的损失	本年末累积未确认投资净损失
中航油空港（北京）石油有限公司	6,012,670.93	5,433,892.22	11,446,563.15

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	4,208,110,991.19	6,634,129,651.47	2,533,031,450.62	6,461,233,174.57
机场及相关保障业务	4,197,592,950.10	6,626,044,352.11	2,518,214,115.48	6,456,161,236.11
旅游酒店业务	6,780,777.32	397,907.30	9,157,410.60	485,647.38
其他业务	3,737,263.77	7,687,392.06	5,659,924.54	4,586,291.08
2、其他业务小计	55,880,092.94	10,156,749.84	64,068,152.36	23,964,184.97
技术服务	31,808,493.44		39,365,580.29	
租赁及其他	24,071,599.50	10,156,749.84	24,702,572.07	23,964,184.97
合 计	4,263,991,084.13	6,644,286,401.31	2,597,099,602.98	6,485,197,359.54

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	218,558,027.40	178,596,003.31
成本法核算的长期股权投资收益	116,775,297.20	217,528,733.68
其他权益工具投资持有期间的投资收益	591,475,386.88	500,287,653.02
理财产品收益	114,101,846.27	95,100,806.84
债务重组产生的投资收益		-66,180,795.79
合 计	1,040,910,557.75	925,332,401.06

(六) 现金流量表

1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	-3,431,727,844.79	-5,087,195,462.88
加：资产减值损失		-132,045.25
信用资产减值损失	-10,823,577.00	9,001,790.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,307,058,418.93	4,293,700,517.57
使用权资产折旧	18,971,852.93	35,469,187.32
无形资产摊销	20,817,825.77	29,674,085.96
长期待摊费用摊销	14,461,379.03	14,310,930.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-15,282,707.50	-322,084.75
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,036,541.62	5,674,988.18
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,113,497,250.54	1,098,045,015.41

补充资料	本年发生额	上年发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,040,910,557.75	-925,332,401.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-306,030.27	613,773.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,896,150.25	2,143,041.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,893,021,675.41	-738,142,168.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,839,210,600.41	-6,017,135,462.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,032,499,776.76	-7,279,626,294.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	4,025,924,861.83	4,504,051,584.57
减：现金的年初余额	4,504,051,584.57	4,950,758,196.14
加：现金等价物的年末余额	2,000,000,000.00	4,200,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	4,200,000,000.00	1,900,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-2,678,126,722.74	1,853,293,388.43

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	4,025,924,861.83	4,504,051,584.57
其中：库存现金	5,000.00	5,000.00
可随时用于支付的银行存款	3,364,149,612.15	3,764,900,664.99
可随时用于支付的其他货币资金	661,770,249.68	739,145,919.58
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	2,000,000,000.00	4,200,000,000.00
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,025,924,861.83	8,704,051,584.57

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

此页无正文，为首都机场集团有限公司 2023 年度财务报表附注的落款盖章页。





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



5 - 1

(副本)

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：石文先
主任会计师：
经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：湖北省财政厅
二〇一四年五月五日
中华人民共和国财政部制

注册税务师变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意变更
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA
月 日
年
Stamp of the employer or Institute of CPAs

同意变更
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPA
月 日
年
Stamp of the employer or Institute of CPAs

一、注册税务师执业注册有效期为五年。
二、本证书为注册税务师执业注册证明。
三、注册税务师执业注册证明在有效期内，应持本证
四、本证书和注册证明，应在注册有效期内，向注册税务师协会
五、注册税务师协会应建立注册税务师执业注册档案。
六、注册税务师协会应建立注册税务师执业注册档案。
七、注册税务师协会应建立注册税务师执业注册档案。
八、注册税务师协会应建立注册税务师执业注册档案。
九、注册税务师协会应建立注册税务师执业注册档案。
十、注册税务师协会应建立注册税务师执业注册档案。

NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall apply to the competent Institute of CPAs immediately and through the procedure of certificate application for cancellation of the CPA's certificate.
5. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

转入：众环海华会计师事务所 2014.4.9



姓名：洪敏
证书编号：1100003030007 for another year after this renewal.



证书编号：1100003030007
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2014-06-20
Date of Issuance



姓 名 刘丹丹
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1986-03-17
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 410882198603178547
Identity card No



刘丹丹 420100050979

年检登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

420100050979

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2022 10 26

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
/ /

年 月 日
/ /