

首都机场集团有限公司
2024 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 合并资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 合并现金流量表	6
— 合并所有者权益变动表	7-8
— 母公司资产负债表	9-10
— 母公司利润表	11
— 母公司现金流量表	12
— 母公司所有者权益变动表	13-14
— 财务报表附注	15-135



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2025BJAEB0270

首都机场集团有限公司

首都机场集团有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了首都机场集团有限公司(以下简称首都机场集团)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司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,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、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就首都机场集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

崔西福



中国注册会计师：

梁翊



中国 北京

二〇二五年四月二十七日





合并资产负债表
2024年12月31日

编制单位：首都机场集团有限公司

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）	20,979,229,934.46	20,244,050,270.55
△结算备付金	八、（二）	1,040,148,280.15	836,690,328.24
△拆出资金			
交易性金融资产	八、（三）	7,864,900,374.75	9,499,677,321.12
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（四）	30,189,849.65	61,971,739.66
应收账款	八、（五）	4,203,106,731.62	5,032,973,747.05
应收款项融资		2,100,000.00	1,800,000.00
预付款项	八、（六）	57,516,454.07	270,222,476.95
▲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、（七）	1,398,141,790.85	1,419,585,971.71
其中：应收股利		258,316,689.93	22,156,898.05
△买入返售金融资产	八、（八）	411,010,889.87	863,259,516.71
存货	八、（九）	5,535,259,456.00	6,419,759,270.59
其中：原材料		295,203,371.69	298,818,215.46
库存商品（产成品）		4,098,190,472.42	3,817,920,284.22
合同资产		654,885.87	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		12,418.62	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（十）	13,894,799,331.53	10,996,635,202.66
流动资产合计		55,417,070,397.44	55,648,097,930.16
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		11,483,217.18	11,034,040.13
长期股权投资	八、（十一）	5,341,668,653.36	5,166,177,432.02
其他权益工具投资	八、（十二）	13,104,069,621.73	10,460,293,281.45
其他非流动金融资产	八、（十三）	4,614,978.68	4,603,237.15
投资性房地产	八、（十四）	6,486,525,217.51	6,507,401,385.70
固定资产	八、（十五）	89,580,848,947.27	92,347,698,037.49
其中：固定资产原价		153,173,310,115.69	151,040,647,704.66
累计折旧		63,575,806,932.31	58,667,757,686.51
固定资产减值准备		15,279,480.01	24,398,430.67
在建工程	八、（十六）	9,027,239,804.87	8,803,194,877.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十七）	1,297,181,796.90	1,487,073,208.16
无形资产	八、（十八）	2,092,770,706.67	2,178,099,187.37
开发支出		24,231,793.22	37,818,519.33
商誉	八、（十九）	83,607,310.38	106,423,573.84
长期待摊费用	八、（二十）	352,495,212.45	423,273,662.23
递延所得税资产	八、（二十一）	2,055,332,976.79	2,753,546,633.90
其他非流动资产	八、（二十二）	1,046,544,374.69	798,451,388.68
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		130,508,614,611.70	131,085,088,464.49
资 产 总 计		185,925,685,009.14	186,733,186,394.65

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王长益

沈三威

154.1.1.1



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：首都机场集团有限公司

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、（二十三）	17,959,661,520.36	15,119,232,153.63
△向中央银行借款			
△拆入资金	八、（二十四）	1,807,176,638.87	602,521,249.99
交易性金融负债		4,596,847.53	10,096,538.30
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		67,239.36	2,361,649.00
应付票据			
应付账款	八、（二十五）	9,952,237,676.32	11,446,463,963.01
预收款项	八、（二十六）	225,364,525.00	465,514,457.35
合同负债	八、（二十七）	518,887,580.47	511,625,632.01
△卖出回购金融资产款	八、（二十八）	3,122,052,548.85	5,083,502,776.08
△吸收存款及同业存放	八、（二十九）	45,340,831.58	70,407,456.27
△代理买卖证券款	八、（三十）	5,582,343,664.44	3,863,465,321.06
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、（三十一）	2,547,853,841.92	2,739,188,095.99
其中：应付工资		2,075,185,941.86	2,230,148,906.51
应付福利费		84,664,112.64	76,924,166.54
其中：职工奖励及福利基金		37,423,307.00	37,423,307.00
应交税费	八、（三十二）	694,413,115.26	772,948,831.05
其中：应交税金		692,115,501.24	770,120,086.67
其他应付款	八、（三十三）	11,510,391,765.88	11,794,050,748.65
其中：应付股利		54,190,372.23	68,094,890.38
▲应付手续费及佣金	八、（三十四）	4,136,637.73	1,868,675.39
▲应付分保账款			
持有待售负债		10,000.00	
一年内到期的非流动负债	八、（三十五）	4,669,435,015.38	5,494,620,441.52
其他流动负债	八、（三十六）	4,561,320,384.47	4,676,040,406.86
流动负债合计		63,205,289,833.42	62,653,908,396.16
非流动负债：			
▲保险合同准备金	八、（三十七）	26,851,210.21	20,348,802.40
长期借款	八、（三十八）	21,689,834,359.45	26,544,735,967.93
应付债券	八、（三十九）	11,601,378,452.78	9,106,127,200.81
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）	1,280,966,772.53	1,279,097,458.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬	八、（四十一）	215,048,734.23	194,539,705.88
预计负债		2,348,293.29	4,616,897.32
递延收益	八、（四十二）	349,555,430.94	351,052,955.50
递延所得税负债	八、（二十一）	2,595,271,137.29	1,894,426,653.49
其他非流动负债	八、（四十三）	3,097,909,124.37	3,025,111,056.19
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		40,859,163,515.09	42,420,056,697.52
负 债 合 计		104,064,453,348.51	105,073,965,093.68
所有者权益：			
实收资本净额	八、（四十四）	55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
国家资本		55,700,000,000.00	55,700,000,000.00
#减：已归还投资			
实收资本净额		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	八、（四十五）	35,607,796,590.58	32,995,365,734.78
减：库存股			
其他综合收益		3,427,718,027.09	1,285,032,357.73
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（四十六）	3,749,002.12	4,455,139.91
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	八、（四十七）	993,113,231.27	
未分配利润	八、（四十八）	-21,357,509,597.67	-15,662,466,168.31
归属于母公司所有者权益合计		74,374,867,253.39	74,322,387,064.11
*少数股东权益		7,486,364,407.24	7,336,834,236.86
所有者权益合计		81,861,231,660.63	81,659,221,300.97
负债和所有者权益总计		185,925,685,009.14	186,733,186,394.65

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

114.1.10





合并利润表
2024年度

编制单位：首都机场集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		18,182,523,967.04	17,513,131,233.00
其中：营业收入	八、（四十九）	16,927,736,726.16	16,317,883,149.94
△利息收入	八、（五十）	530,318,960.40	525,806,396.14
△保险服务收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入	八、（五十一）	724,468,280.48	669,441,686.92
二、营业总成本		23,502,107,939.62	24,928,166,080.79
其中：营业成本	八、（四十九）	16,765,063,489.26	18,365,952,256.72
△利息支出	八、（五十）	193,248,775.75	200,543,659.44
△手续费及佣金支出	八、（五十一）	239,500,418.36	170,612,959.22
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△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		531,879,725.77	437,637,407.72
销售费用	八、（五十二）	390,974,526.01	394,167,163.75
管理费用	八、（五十三）	3,894,616,155.81	3,919,432,023.96
研发费用		18,382,124.16	14,783,017.61
财务费用	八、（五十四）	1,468,442,724.50	1,425,037,592.37
其中：利息费用		1,531,555,898.06	1,503,125,063.45
利息收入		92,951,096.56	141,420,959.29
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-40,898.86	35,916,031.18
其他			
加：其他收益	八、（五十五）	249,007,410.91	292,678,435.41
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十六）	1,424,105,599.95	1,172,107,812.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		197,438,727.24	236,786,295.81
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）		345,396.66	292,352.27
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、（五十七）	96,816,491.27	163,567,632.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十八）	-190,207,972.08	-170,868,086.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	-726,733,172.63	-524,251,089.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十）	-2,362,372.66	20,666,600.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,468,612,591.16	-6,460,841,189.50
加：营业外收入	八、（六十一）	83,887,478.64	77,593,682.89
其中：政府补助		9,484,951.25	9,585,334.77
减：营业外支出	八、（六十二）	305,444,000.09	310,153,707.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,690,169,112.61	-6,693,401,213.74
减：所得税费用	八、（六十三）	837,809,481.28	96,797,485.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,527,978,593.89	-6,790,198,699.40
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-4,728,309,272.79	-5,884,663,864.13
*少数股东损益		-799,669,321.10	-905,534,835.27
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-5,527,978,593.89	-6,790,198,699.40
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		2,149,699,324.44	940,217,960.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十四）	2,169,064,744.06	945,450,229.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,169,064,744.06	945,390,906.73
1.重新计量设定受益计划变动额		-27,817,804.33	-7,555,582.20
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-840,344.91	-12,452,766.77
3.其他权益工具投资公允价值变动		2,197,722,893.30	965,399,255.70
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			59,323.22
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			59,323.22
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-19,365,419.62	-5,232,269.32
七、综合收益总额		-3,378,279,269.45	-5,849,980,738.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,559,244,528.73	-4,939,213,634.18
*归属于少数股东的综合收益总额		-819,034,740.72	-910,767,104.59

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：

114.1.16





合并现金流量表
2024年度

编制单位：首都机场集团有限公司

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		18,242,129,824.29	14,961,963,957.95
△客户存款和同业存放款项净增加额		27,024,106.45	-19,067,781.54
△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		1,955,343,222.02	-1,821,546,818.62
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,383,254,546.84	1,212,139,231.30
△拆入资金净增加额		1,200,000,000.00	100,000,000.00
△回购业务资金净增加额		-1,497,102,725.85	1,694,939,002.41
△代理买卖证券收到的现金净额		1,718,878,343.38	-98,103,924.72
收到的税费返还		34,340,006.59	156,120,805.29
收到其他与经营活动有关的现金		19,629,468,811.19	18,060,853,947.02
经营活动现金流入小计		42,693,336,134.91	34,247,298,419.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,492,950,023.92	6,261,360,982.95
△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		160,768,532.13	13,131,114.93
△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		402,171,962.85	300,574,899.18
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,700,365,670.35	8,637,343,556.01
支付的各项税费		1,320,775,161.77	1,361,846,824.31
支付其他与经营活动有关的现金		20,190,446,627.89	19,099,637,013.69
经营活动现金流出小计		37,267,477,978.91	35,673,894,391.07
经营活动产生的现金流量净额	八、(六十五)	5,425,858,156.00	-1,426,595,971.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,086,338,371.86	10,302,487,045.87
取得投资收益收到的现金		837,885,584.94	842,961,011.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,795,377.43	34,591,222.49
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		147,290,155.88	122,848,549.69
投资活动现金流入小计		13,100,309,490.11	11,363,337,329.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,172,688,942.12	3,866,765,962.72
投资支付的现金		16,088,364,275.92	10,925,050,847.66
▲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		106,475,826.06	68,710,626.56
投资活动现金流出小计		20,367,529,044.10	14,860,527,436.94
投资活动产生的现金流量净额		-7,267,219,553.99	-3,497,190,107.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,311,737,000.00	445,339,092.49
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		653,857,000.00	19,600,000.00
取得借款收到的现金		29,563,772,486.65	37,080,498,176.73
收到其他与筹资活动有关的现金		1,792,612,011.16	98,330,000.00
筹资活动现金流入小计		32,668,121,497.81	37,624,167,269.22
偿还债务支付的现金		30,458,412,761.03	33,394,071,136.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,513,458,916.52	1,795,559,644.04
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,010,455.42	22,679,480.46
支付其他与筹资活动有关的现金		493,674,473.99	321,658,251.12
筹资活动现金流出小计		32,465,546,151.54	35,511,289,031.61
筹资活动产生的现金流量净额		202,575,346.27	2,112,878,237.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		690,527.43	1,457,903.53
五、现金及现金等价物净增加额	八、(六十五)	-1,638,095,524.29	-2,809,449,938.65
加：期初现金及现金等价物余额	八、(六十五)	22,090,808,970.06	24,900,258,908.71
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十五)	20,452,713,445.77	22,090,808,970.06

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：

114.1.10





合并所有者权益变动表
2024年度

单位：人民币元

编制单位：首都机场集团有限公司

项 目	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			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		
次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13.00	14
一、上年年末余额	55,700,000,000.00				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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	55,700,000,000.00				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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,612,430,855.80		2,142,685,669.36	-706,137.79		993,113,231.27	-5,695,043,429.36	52,480,189.28	149,530,170.38	202,010,359.66
（一）综合收益总额							2,169,064,744.06				-4,728,309,272.79	-2,559,244,528.73	-819,034,740.72	-3,378,279,269.45
（二）所有者投入和减少资本					2,612,430,855.80							2,612,430,855.80	999,303,786.37	3,611,734,642.17
1.所有者投入的普通股													989,348,000.00	989,348,000.00
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					2,612,430,855.80							2,612,430,855.80	9,955,786.37	2,622,386,642.17
（三）专项储备提取和使用								-706,137.79				-706,137.79	-728,419.85	-1,434,557.64
1.提取专项储备								471,278.84				471,278.84	452,797.31	924,076.15
2.使用专项储备								-1,177,416.63				-1,177,416.63	-1,181,217.16	-2,358,633.79
（四）利润分配													-30,010,455.42	-30,010,455.42
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.对所有者的分配													-30,010,455.42	-30,010,455.42
4.其他														
（五）所有者权益内部结转							-26,379,074.70			993,113,231.27	-966,734,156.57			
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.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							-26,379,074.70				26,379,074.70			
6.其他										993,113,231.27	-993,113,231.27			
四、本年年末余额	55,700,000,000.00				35,607,796,590.58		3,427,718,027.09	3,749,002.12		993,113,231.27	-21,357,509,597.67	74,374,867,253.39	7,486,364,407.24	81,861,231,660.63

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人：

沈志成

会计机构负责人：

1. 会计机构负责人





合并所有者权益变动表(续)
2024年度

编制单位: 首都机场集团有限公司

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	其他权益工具			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		
		优先股	永续债	其他										
栏 次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27.00	28
一、上年年末余额	55,700,000,000.00				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	55,700,000,000.00				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）					349,997,806.78		957,035,016.15	284,558.09			-5,896,248,650.33	-4,588,931,269.31	-865,831,621.78	-5,454,762,891.09
（一）综合收益总额							945,450,229.95				-5,884,663,864.13	-4,939,213,634.18	-910,767,104.59	-5,849,980,738.77
（二）所有者投入和减少资本					349,997,806.78							349,997,806.78	62,919,931.25	412,917,738.03
1.所有者投入的普通股													19,600,000.00	19,600,000.00
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					349,997,806.78							349,997,806.78	43,319,931.25	393,317,738.03
（三）专项储备提取和使用								284,558.09				284,558.09	266,282.09	550,840.18
1.提取专项储备								1,146,101.45				1,146,101.45	1,144,426.39	2,290,527.84
2.使用专项储备								-861,543.36				-861,543.36	-878,144.30	-1,739,687.66
（四）利润分配													-18,250,730.53	-18,250,730.53
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.对所有者的分配													-18,250,730.53	-18,250,730.53
4.其他														
（五）所有者权益内部结转							11,584,786.20				-11,584,786.20			
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.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							11,584,786.20				-11,584,786.20			
6.其他														
四、本年年末余额	55,700,000,000.00				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:

王长益

主管会计工作负责人:

沈三成

会计机构负责人:

11.11.11

母公司资产负债表
2024年12月31日

编制单位：首都机场集团有限公司

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		4,436,694,932.38	4,025,924,861.83
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	4,560,314,413.67	5,212,234,836.56
应收款项融资			
预付款项		12,506,824.03	249,281,476.31
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（二）	1,574,427,744.36	1,611,643,492.57
其中：应收股利		281,837,555.08	21,532,024.44
存货		45,619,547.24	45,342,997.63
其中：原材料		43,887,482.26	43,610,932.65
库存商品（产成品）		1,732,064.98	1,732,064.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,000,000.00	
其他流动资产		7,734,800,504.11	6,706,372,732.38
流动资产合计		18,370,363,965.79	17,850,800,397.28
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	34,697,634,014.78	34,666,645,349.55
其他权益工具投资		11,403,861,607.62	8,679,012,999.08
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,074,359,083.90	4,232,273,430.37
固定资产		54,308,133,020.49	56,363,564,728.62
其中：固定资产原价		78,847,897,690.11	77,519,182,900.32
累计折旧		24,520,802,644.03	21,128,138,421.02
固定资产减值准备		15,135,810.99	24,186,011.81
在建工程		5,345,149,440.82	6,039,557,457.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		102,746,256.15	115,432,111.01
无形资产		156,708,253.95	155,049,091.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,826,217.84	103,574,895.10
递延所得税资产		60,177,990.31	57,643,717.45
其他非流动资产		3,810,342,007.98	3,487,618,012.99
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		114,063,937,893.84	113,900,371,792.97
资产总计		132,434,301,859.63	131,751,172,190.25

单位负责人：

王长益

主管会计工作负责人：

陈三威

会计机构负责人：

王长益



母公司资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 首都机场集团有限公司

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		12,293,738,777.84	8,534,816,408.84
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,473,959,662.48	7,526,676,192.38
预收款项		246,512,876.12	378,062,797.72
合同负债		146,719,417.63	153,396,443.04
应付职工薪酬		370,711,526.88	353,181,369.71
其中: 应付工资		345,017,474.12	328,880,027.90
应付福利费		407,465.37	4,665,755.30
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		7,936,332.81	11,754,787.70
其中: 应交税金		7,895,253.82	11,708,635.02
其他应付款		5,064,448,230.38	4,912,617,037.29
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,926,932,461.90	4,583,204,353.46
其他流动负债			
流动负债合计		28,530,959,286.04	26,453,709,390.14
非流动负债:			
长期借款		16,252,480,151.48	20,892,446,085.33
应付债券		10,102,255,890.42	7,607,527,671.23
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		50,934,084.48	76,358,720.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		163,516,590.49	165,865,483.09
递延所得税负债		1,991,504,228.45	1,303,039,717.82
其他非流动负债		3,032,882,473.36	2,964,706,983.48
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		31,593,573,418.68	33,009,944,661.24
负 债 合 计		60,124,532,704.72	59,463,654,051.38
所有者权益			
实收资本		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		28,091,935,574.19	27,574,683,298.92
减: 库存股			
其他综合收益		3,466,311,478.71	1,401,758,291.71
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			
未分配利润		-14,948,477,897.99	-12,388,923,451.76
所有者权益合计		72,309,769,154.91	72,287,518,138.87
负债和所有者权益总计		132,434,301,859.63	131,751,172,190.25

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:

11月-1-11



母公司利润表
2024年度

编制单位：首都机场集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	本年金额
一、营业收入	十二、（四）	4,594,996,017.71	4,263,991,084.13
减：营业成本	十二、（四）	6,105,672,260.59	6,644,286,401.31
税金及附加		169,681,007.29	156,101,667.29
销售费用		13,442.40	16,299.55
管理费用		944,170,252.63	970,330,371.34
研发费用		1,013,301.89	
财务费用		873,539,329.67	785,671,740.77
其中：利息费用		1,085,663,237.29	1,104,202,450.17
利息收入		215,544,328.25	330,491,428.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-4,151.06	9,294,800.37
其他			
加：其他收益		12,366,461.96	60,521,006.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	1,322,966,868.79	1,040,910,557.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		175,513,774.56	218,558,027.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,643,132.87	10,823,577.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-131,078,617.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,398,243.77	15,282,707.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,313,083,752.91	-3,164,877,547.24
加：营业外收入		15,022,455.04	2,164,112.40
其中：政府补助		420,000.00	408,000.00
减：营业外支出		267,074,980.13	269,320,440.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,565,136,278.00	-3,432,033,875.06
减：所得税费用		-2,534,272.86	-306,030.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,562,602,005.14	-3,431,727,844.79
（一）持续经营净利润		-2,562,602,005.14	-3,431,727,844.79
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		2,067,600,745.91	981,809,680.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,067,600,745.91	981,809,680.16
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-840,344.91	-12,452,766.77
3.其他权益工具投资公允价值变动		2,068,441,090.82	994,262,446.93
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-495,001,259.23	-2,449,918,164.63

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：

154.1.16



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：首都机场集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	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		5,285,532,789.93	3,113,613,634.69
收到的税费返还			37,684,343.14
收到其他与经营活动有关的现金		17,917,755,333.96	21,081,715,429.88
经营活动现金流入小计		23,203,288,123.89	24,233,013,407.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,814,584,105.46	2,060,462,245.35
支付给职工及为职工支付的现金		949,307,902.77	991,861,027.25
支付的各项税费		169,208,234.16	237,362,995.44
支付其他与经营活动有关的现金		17,552,026,860.93	16,910,827,362.91
经营活动现金流出小计		21,485,127,103.32	20,200,513,630.95
经营活动产生的现金流量净额	十二、（六）	1,718,161,020.57	4,032,499,776.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,192,600,000.00	7,124,430,760.33
取得投资收益收到的现金		931,128,561.96	902,343,619.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,387,881.59	30,508,711.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		125,115,472.91	14,508,500.00
投资活动现金流入小计		10,310,231,916.46	8,071,791,591.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,479,936,642.94	2,866,586,144.07
投资支付的现金		13,034,300,001.00	7,781,600,000.00
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		105,234,171.80	1,601,872.37
投资活动现金流出小计		14,619,470,815.74	10,649,788,016.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,309,238,899.28	-2,577,996,424.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		517,392,011.16	334,358,092.49
取得借款收到的现金		19,061,445,600.00	21,072,639,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,578,837,611.16	21,406,997,892.49
偿还债务支付的现金		18,113,670,000.00	24,228,415,482.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,023,949,197.19	1,276,011,309.38
支付其他与筹资活动有关的现金		39,374,896.02	35,206,142.56
筹资活动现金流出小计		19,176,994,093.21	25,539,632,933.95
筹资活动产生的现金流量净额		401,843,517.95	-4,132,635,041.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,431.31	4,966.68
五、现金及现金等价物净增加额	十二、（六）	-2,189,229,929.45	-2,678,126,722.74
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（六）	6,025,924,861.83	8,704,051,584.57
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（六）	3,836,694,932.38	6,025,924,861.83

单位负责人

王长益

主管会计工作负责人

陈三威

会计机构负责人：

114.1.10



母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：首都机场集团有限公司

单位：人民币元

项目 栏	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	55,700,000,000.00				27,181,027,314.87		419,948,611.55			-8,957,195,606.97	74,343,780,319.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,700,000,000.00				27,181,027,314.87		419,948,611.55			-8,957,195,606.97	74,343,780,319.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					393,655,984.05		981,809,680.16			-3,431,727,844.79	-2,056,262,180.58
（一）综合收益总额							981,809,680.16			-3,431,727,844.79	-2,449,918,164.63
（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					393,655,984.05						393,655,984.05
（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.对所有者的分配											
3.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.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				27,574,683,298.92		1,401,758,291.71			-12,388,923,451.76	72,287,518,138.87

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：

陈一涵



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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》。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 月向本公司增资 20 亿元，本公司于 2024 年完成工商变更。本公司的统一社会信用代码 91100000101128791U，法定代表人：王长益，注册地址：北京市顺义区天竺空港工业区 A 区天柱路 28 号楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属航空运输业，经营范围主要包括：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。

本集团主要业务板块为机场及相关保障业务板块主要分为航空性业务和非航空性业务，房地产开发、服务业板块，旅游酒店业务板块，金融业务板块主要分为证券业务、期货业务、基金业务及担保业务。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制方为中国民用航空局。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。



(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告经董事会批准报出，批准报出日为 2025 年 4 月 27 日。

(五) 营业期限

本公司营业期限自 2021 年 6 月 24 日至无固定期限。

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）《企业会计准则》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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，



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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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投资损益。

3. 合并抵销中的特殊考虑

“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十二)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。



(八) 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按交易发生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)将外币金额折算为本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(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

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括应收账款、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括应收款项融资等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。



(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户和业务的信用风险特征，以客户类型组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

对于金额重大的金融资产，首先基于单项为基础评估逾期信用损失，对于金额不重大以及金额重大单项评估后未发生减值的金融资产，本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款及合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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



项目	确定组合的依据
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。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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

对于公司关联方款项及押金、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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

6. 衍生金融工具



本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十） 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。



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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。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。

（十一） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注（九）4. “金融工具减值”相关内容描述。

（十二） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按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。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，本集团认为对被投资单位具有重大影响，除非



有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资在个别财务报表中采用成本法核算；本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。



采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的，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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用本附注四、（九）“金融工具”确认和计量的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

（十三） 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物、土地使用权。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	40-50	-	2.00-2.50
房屋建筑物	30-40	5	2.38-3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产



本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备、酒店业家具和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-45	5	11.88—2.11
2	机器设备	5-17	5	19.00—5.59
3	运输工具	8-12	5	11.88—7.92
4	电子设备	5	5	19.00
5	办公设备	5	5	19.00
6	酒店业家具	10	5	9.50
7	其他	10	5	9.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

（十五） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。



在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

（十六） 借款费用

本集团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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七） 无形资产

本集团无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、著作权、特许权、其他，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十一）。

（十八） 研究与开发



本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

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. 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；
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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十九）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。



本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(二十) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



(二十二) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十三) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。



在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

2. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

3. 本集团向职工提供辞退福利的，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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十五） 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十六） 收入

本集团的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。



1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 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。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。



2. 收入确认的具体原则

(1) 机场及相关保障业务板块主要分为航空性业务和非航空性业务：

1) 公司航空性业务收入如航空起降服务、停场服务、客桥服务、旅客服务、安检服务等相关收费，在劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的依据时确认营业收入，如交易对价预期难以收回或收回金额不可合理估计时，在交易对价实际收到的时候确认为收入。

2) 非航空性业务收入：如经营权转让收入，本集团授权若干经营方于机场内经营零售、餐饮、广告、贵宾服务等业务并向其收取经营权转让费。经营权转让收入按经营双方的约定予以确认；停车费收入于停车服务提供时确认；货站操作服务及配套延伸服务收入，在服务已经提供，收到价款或取得收取价款权利时予以确认，如交易对价预期难以收回或收回金额不可合理估计时，在交易对价实际收到的时候确认为收入。

(2) 房地产开发、服务业板块：

本集团房地产开发产品销售，合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：1、签订销售合同并已备案登记；2、房产经政府竣工验收合格；3、取得买房付款证明（收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）；4、办理房屋交接手续。

(3) 旅游酒店业务板块

集团在为客户提供服务的同时客户即获得服务几乎全部的经济利益，按照合同约定的管理费提取方式按进度(月)计算确认相关业务收入。

(4) 金融业务板块主要分为证券业务、期货业务、基金业务及担保业务：

1) 手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，按照权责发生制确认相关的手续费及佣金收入：代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入；证券承销业务、保荐业务、财务顾问服务和投资咨询服务按照服务的性质和合同条款，依据公司履行义务的表现逐步确认或于全部服务完成时一次确认；资产管理业务收入及基金管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本集团在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

2) 利息收入是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

3) 担保收入包括客运担保收入、货运担保收入以及工程担保收入。本集团按照所签署的担保合同收取担保费，在担保合同成立并开始承担担保责任后，按照所担保期间分期确认担保收入。

(二十七) 合同成本



1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于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以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。



与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，具体见本附注四、十五。

（1）租赁变更



租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

6. 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。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。



终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(三十二) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

本集团自2024年1月1日起适用财政部颁发的《企业会计准则解释第17号》中“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应链融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”等规定。上述规定对本集团及本公司财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更及影响



1. 会计估计变更的原因

为了更加客观公允地反映固定资产的实际状况，并参考行业惯例，经履行审批程序，对相应类别的固定资产折旧年限进行了调整，使之更加接近其实际使用寿命。

2. 会计估计变更的内容

变更前采用的会计估计（年）		变更后采用的会计估计（年）	
房屋及建筑物	8-35	房屋及建筑物	8-45
机器设备	5-15	机器设备	5-17
运输设备	6	运输设备	8-12

本次会计估计变更自 2024 年 1 月 1 日开始执行。

3. 会计估计变更的影响

本次折旧年限的调整属于会计估计变更，采用未来适用法进行处理。本次会计估计变更减少2024年度固定资产折旧93,736.36万元，增加利润总额93,736.36万元。

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%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。

（二）税收优惠及批文

1、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。

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。

子公司北京空港赛瑞安防科技有限公司根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2023〕7 号），对开展研发活动发生的相关费用支出按 100% 比例税前加计扣除。

2、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。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

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。

子公司首都机场集团科技管理有限公司下属北京司拓民航机场科技公司根据（财税〔2023〕100 号），对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

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。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

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、合并范围及变化

(一) 纳入本年合并范围的二级子公司

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
1	北京首都机场航空安保有限公司	22,500.00	100	100	22,500.00	2	境内非金融子企业
2	首都机场幼教中心	305.00	100	100	305.00	2	事业单位
3	北京金飞民航经济发展有限公司	10,851.88	100	100	10,851.88	2	境内非金融子企业
4	首都机场集团资产管理有限公司	40,000.00	100	100	40,000.00	2	境内非金融子企业
5	首都机场集团科技管理有限公司	8,000.00	100	100	8,000.00	2	境内非金融子企业
6	首都机场集团财务有限公司	120,000.00	100	100	49,042.42	2	境内金融子企业
7	北京首都机场动力能源有限公司	10,000.00	100	100	10,347.00	2	境内非金融子企业
8	北京首都机场物业管理有限公司	3,367.08	100	100	2,228.92	2	境内非金融子企业
9	江西省机场集团有限公司	382,600.00	100	100	409,549.03	2	境内非金融子企业
10	首都机场集团设备运维管理有限公司	12,500.00	100	100	12,500.00	2	境内非金融子企业
11	吉林省民航机场集团有限公司	699,300.00	100	100	699,314.00	2	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	100	3,000.00	2	境内非金融子企业
13	瑞海姆田园度假村有限公司（注1）	10,000.00	100	100	4,813.99	2	境内非金融子企业
14	北京京瑞房产有限公司	32,103.50	61	61	19,583.14	2	境内非金融子企业
15	北京首都机场餐饮发展有限公司	2,700.00	100	100	2,700.00	2	境内非金融子企业
16	北京大兴国际机场航空食品有限公司	30,000.00	80	80	24,000.00	2	境内非金融子企业



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
17	北京首新航空地面服务有限公司	26,577.00	60	60	15,946.20	2	境内非金融子企业
18	北京首都国际机场股份有限公司	457,917.90	58.96	58.96	424,525.73	2	境内非金融子企业
19	金元证券股份有限公司	403,083.71	76.12	76.12	281,214.43	2	境内金融子企业
20	首都机场临空发展集团有限公司	200,000.00	100	100	191,240.98	2	境内非金融子企业
21	首都空港贵宾服务管理有限公司	1,000.00	100	100	714.70	2	境内非金融子企业
22	中航鑫港担保有限公司	50,000.00	100	100	51,779.70	2	境内金融子企业
23	北京民航机场巴士有限公司	9,245.00	51	51	15,770.00	2	境内非金融子企业
24	北京首都机场商贸有限公司	6,375.00	100	100	6,375.00	2	境内非金融子企业
25	首都机场集团商务航空管理有限公司	8,800.00	100	100	9,989.36	2	境内非金融子企业
26	首都机场集团传媒有限公司	5,000.00	100	100	1,530.00	2	境内非金融子企业
27	天津滨海国际机场有限公司	666,600.00	100	100	666,604.33	2	境内非金融子企业
28	北京空港航空地面服务有限公司	29,644.83	51	51	16,249.20	2	境内非金融子企业

注：2024 年 11 月 6 日，首都机场集团有限公司收购中盛科技投资发展有限公司持有子公司瑞海姆田园度假村有限公司 5%的股权，首都机场集团有限公司对瑞海姆田园度假村有限公司的持股比例从 95%增加至 100%。



(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本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%	-589,714,663.14		5,426,381,176.16
2	金元证券股份有限公司	23.88%	10,329,884.75	10,350,000.00	1,992,171,268.19

2. 主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	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	2,929,413,239.06	22,629,388,181.88	3,015,656,034.22	21,781,637,620.30
非流动资产	27,981,232,821.81	467,916,734.44	29,839,232,799.03	408,259,371.26
资产合计	30,910,646,060.87	23,097,304,916.32	32,854,888,833.25	22,189,896,991.56
流动负债	12,998,785,367.48	15,713,310,975.72	13,486,269,330.83	14,783,035,137.63
非流动负债	4,455,982,648.27	158,324,335.08	4,480,814,890.19	184,357,412.72
负债合计	17,454,768,015.75	15,871,635,310.80	17,967,084,221.02	14,967,392,550.35
营业收入	5,492,204,932.50	1,078,399,611.97	4,558,523,685.47	1,029,528,437.08
净利润	-1,389,745,759.22	14,507,507.08	-1,696,788,210.69	38,438,595.12
综合收益总额	-1,436,926,567.11	14,497,389.58	-1,709,602,970.19	38,551,275.12
经营活动现金流量	97,602,390.79	2,867,130,545.40	-575,863,379.76	-166,768,763.58

(三) 本年合并范围的变化



1. 本年不再纳入合并范围的情况

投资企业	处置子公司名称	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
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省空港航空服务有限责任公司	长春市	文化、体育和娱乐业	100.00	100.00	注销
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省大地绿化工程有限公司	长春市	水利、环境和公共设施管理业	91.00	91.00	注销
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省翔云航空服务有限责任公司	长春市	交通运输、仓储和邮政业	100.00	100.00	注销

2. 处置子公司的财务情况

投资企业	处置子公司名称	处置日	处置日		
			资产总额	负债总额	所有者权益总额
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省空港航空服务有限责任公司	2024-03-11	2,755,056.65	3,000.00	2,752,056.65
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省大地绿化工程有限公司	2024-03-04	2,338,266.84	3,000.00	2,335,266.84
吉林省翔达空港服务有限责任公司、延边翔宇国际旅游有限责任公司	吉林省翔云航空服务有限责任公司	2024-03-29	139,108.04	16,296.15	122,811.89

(续)

投资企业	处置子公司名称	2023 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省空港航空服务有限责任公司	2,766,959.91	129,384.97	2,637,574.94
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省大地绿化工程有限公司	2,494,802.25	1,158,762.70	1,336,039.55
吉林省翔达空港服务有限责任公司、延边翔宇国际旅游有限责任公司	吉林省翔云航空服务有限责任公司	140,233.50	116,933.58	23,299.92



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

投资企业	处置子公司名称	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省空港航空服务有限责任公司		-1,626.82	114,481.71
吉林省民航机场集团有限公司	吉林省大地绿化工程有限公司		49,322.98	999,227.29
吉林省翔达空港服务有限责任公司、延边翔宇国际旅游有限责任公司	吉林省翔云航空服务有限责任公司		3,161.00	99,511.97



八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	215,836.51	148,211.13
银行存款	19,988,859,165.62	19,683,413,222.36
其他货币资金	990,154,932.33	560,488,837.06
合计	20,979,229,934.46	20,244,050,270.55
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
人民币存款准备金	607,714,906.26	446,946,374.13
在途理财资金	600,000,000.00	
风险准备金定期存款	236,000,000.00	111,100,000.00
风险准备金存款	33,052,500.26	135,090,184.15
冻结资金	8,709,253.72	203,275,951.50
保证金	4,360,230.40	2,033,790.91
其他	86,543.12	
合计	1,489,923,433.76	898,446,300.69

注：人民币存款准备金为本集团下属财务公司缴存在人民银行的款项；风险准备金为本集团下属证券及基金公司缴存在银行专户的款项。

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	804,815,860.62	535,771,156.70
公司备付金	235,332,419.53	300,919,171.54
合计	1,040,148,280.15	836,690,328.24



2. 按类别及币种列示

项目	年末余额		年初余额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
一、客户普通备付金				
其中：人民币	657,110,289.52	657,110,289.52	433,758,293.69	433,758,293.69
美元	3,048,617.02	21,914,678.57	2,290,589.89	16,223,560.99
港元	7,357,130.30	6,812,996.94	13,857,757.95	12,558,177.41
小计		685,837,965.03		462,540,032.09
二、客户信用备付金				
其中：人民币	118,977,895.59	118,977,895.59	73,231,124.61	73,231,124.61
小计		118,977,895.59		73,231,124.61
客户备付金合计		804,815,860.62		535,771,156.70
三、公司自有备付金				
其中：人民币	235,332,419.53	235,332,419.53	300,919,171.54	300,919,171.54
小计		235,332,419.53		300,919,171.54
公司备付金合计		235,332,419.53		300,919,171.54
合计		1,040,148,280.15		836,690,328.24

注：结算备付金为本集团下属证券公司存放在指定清算代理机构的款项。

(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	7,864,900,374.75	9,499,677,321.12
其中：债务工具投资	5,184,220,805.99	7,165,261,829.81
权益工具投资	1,145,912,537.00	1,138,021,068.55
其他	1,534,767,031.76	1,196,394,422.76
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	7,864,900,374.75	9,499,677,321.12



(四) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额			年初余额		
	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	30,189,849.65		30,189,849.65	61,971,739.66		61,971,739.66
合计	30,189,849.65		30,189,849.65	61,971,739.66		61,971,739.66

注：本集团年末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(五) 应收账款

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 年）	3,629,622,495.00	4,068,058,231.68
1-2 年（含 2 年）	437,984,056.57	391,869,588.77
2-3 年（含 3 年）	93,830,031.53	233,237,662.75
3-4 年（含 4 年）	149,164,856.12	61,416,391.22
4-5 年（含 5 年）	39,771,136.71	390,932,114.94
5 年以上	781,974,328.80	682,513,949.08
小计	5,132,346,904.73	5,828,027,938.44
减：坏账准备	929,240,173.11	795,054,191.39
合计	4,203,106,731.62	5,032,973,747.05



2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,156,515,030.38	22.53	764,115,162.09	66.07	392,399,868.29	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	3,975,831,874.35	77.47	165,125,011.02	4.15	3,810,706,863.33	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	168,670,581.80	3.28			168,670,581.80	123,220,167.60	2.11			123,220,167.60
组合二：航空性业务国内航空公司	1,168,950,835.48	22.78	27,275,044.10	2.33	1,141,675,791.38	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	102,977,050.71	2.01	12,940,902.61	12.57	90,036,148.10	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	2,535,233,406.36	49.40	124,909,064.31	4.93	2,410,324,342.05	2,644,883,965.86	45.38	105,125,557.60	3.97	2,539,758,408.26
合计	5,132,346,904.73	100.00	929,240,173.11		4,203,106,731.62	5,828,027,938.44	100.00	795,054,191.39		5,032,973,747.05



3. 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
北京首中静态交通停车管理有限公司	169,236,466.47	59,308,466.47	35.04	存在回收风险
朱兰英	116,007,779.12	112,076,579.82	96.61	质押回购违约
徐州丰利科技发展投资有限公司	115,496,600.00	115,496,600.00	100.00	质押回购违约
蔡孟珂	110,543,175.61	6,598,798.69	5.97	质押回购违约
北京空港配餐有限公司	105,571,544.00	19,675,941.49	18.64	存在回收风险
海南航空控股股份有限公司	105,199,693.98	33,519,131.76	31.86	存在回收风险
梁健锋	93,181,706.48	88,576,204.78	95.06	质押回购违约
金元百利-人道主义救助-自然人集合	65,145,799.12	59,043,490.77	90.63	存在回收风险
大连市腾兴旺达企业管理有限公司	50,884,795.27	50,884,795.27	100.00	质押回购违约
宁波科瑞金鼎投资合伙企业（有限合伙）	44,162,206.66	44,162,206.66	100.00	质押回购违约
航美传媒集团有限公司	24,936,858.57	22,106,858.57	88.65	存在回收风险
泰国泰新时代航空公司	12,666,471.00	12,666,471.00	100.00	存在回收风险
陈乐强	17,212,891.00	17,212,891.00	100.00	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	100.00	预期无法收回
严建波	11,127,151.05	11,127,151.05	100.00	预计无法收回
吾思十八期-法院诉讼费	10,300,914.69	10,300,914.69	100.00	存在回收风险
其他单位	91,310,977.36	87,828,660.07	96.19	存在回收风险
合计	1,156,515,030.38	764,115,162.09		

4. 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	年末余额			年初余额		
	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)	53,862,157.64	31.94		41,482,916.82	33.66	
1-2 年 (含 2 年)	33,872,487.86	20.08		3,978,595.34	3.23	
2-3 年 (含 3 年)	3,177,280.86	1.88		77,724,590.00	63.08	
3-4 年 (含 4 年)	77,724,590.00	46.08				
4-5 年 (含 5 年)				34,065.44	0.03	
5 年以上	34,065.44	0.02				
合计	168,670,581.80	100.00		123,220,167.60	100.00	



(2) 按“组合二”计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	1,136,473,656.17	97.22	12,795,753.54	1,175,080,836.96	97.34	23,324,529.53
1-2 年 (含 2 年)	17,282,025.18	1.48	533,615.18	10,870,498.27	0.90	710,819.50
2-3 年 (含 3 年)	1,164,408.69	0.10	218,767.28	1,929,030.02	0.16	31,425.04
3-4 年 (含 4 年)	1,929,030.02	0.17	1,929,030.02	156,382.28	0.01	51,846.43
4-5 年 (含 5 年)	156,382.28	0.01	156,382.28	4,894,487.78	0.41	3,701,160.46
5 年以上	11,945,333.14	1.02	11,641,495.80	14,245,544.66	1.18	14,035,656.11
合计	1,168,950,835.48	100.00	27,275,044.10	1,207,176,779.97	100.00	41,855,437.07

(3) 按“组合三”计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	92,871,405.96	90.18	2,841,935.02	76,530,880.42	79.68	3,146,784.39
1-2 年 (含 2 年)	9,980.00	0.01	9,980.00	79,778.00	0.08	79,778.00
2-3 年 (含 3 年)	79,778.00	0.08	79,778.00	180,496.60	0.19	180,314.28
3-4 年 (含 4 年)	180,496.60	0.18	180,496.60	1,777,909.95	1.85	1,759,583.37
4-5 年 (含 5 年)	1,749,061.11	1.70	1,742,383.95	5,417,560.71	5.64	5,417,560.71
5 年以上	8,086,329.04	7.85	8,086,329.04	12,067,704.36	12.56	12,067,704.36
合计	102,977,050.71	100.00	12,940,902.61	96,054,330.04	100.00	22,651,725.11

(4) 按“组合四”计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	2,178,055,165.51	85.92	76,318,015.27	2,223,874,412.06	84.08	29,252,922.75
1-2 年 (含 2 年)	237,622,789.32	9.37	5,374,629.44	229,763,866.69	8.69	18,202,587.21
2-3 年 (含 3 年)	45,407,064.75	1.79	1,733,427.26	92,860,746.29	3.51	11,146,379.19
3-4 年 (含 4 年)	31,030,712.99	1.22	2,720,854.27	30,180,366.00	1.14	4,270,943.04



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4-5 年（含 5 年）	3,738,013.11	0.15	2,411,581.25	43,909,393.55	1.66	21,037,838.68
5 年以上	39,379,660.68	1.55	36,350,556.82	24,295,181.27	0.92	21,214,886.73
合计	2,535,233,406.36	100.00	124,909,064.31	2,644,883,965.86	100.00	105,125,557.60

5. 收回或转回的坏账准备

本年收回的坏账准备为上年单项计提的应收账款坏账准备，转回金额为 18,751,066.92 元。

6. 本年度实际核销的应收账款

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
北京空港润泽国际展览有限公司	商业租金	12,571,930.01	无法收回	内部审批	否
北京新华空港航空食品有限公司	配餐特许经营	10,448,767.13	无法收回	内部审批	否
手播文化传媒（北京）有限公司	商业租金	7,479,650.00	无法收回	内部审批	否
通邮（中国）科技有限公司	商业租金	5,864,999.84	无法收回	内部审批	否
北青航媒科技传播有限公司	商业租金	3,705,118.99	无法收回	内部审批	否
中航机场设备有限公司	维修费	3,048,539.39	无法收回	内部审批	否
其他	商业租金、业务款、广告费等	4,239,628.11	无法收回	内部审批	否
合计		47,358,633.47			

7. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国国际航空股份有限公司	377,811,967.03	7.36	3,102,596.73
北京首中静态交通停车管理有限公司	217,835,815.69	4.24	59,714,256.19
徐州丰利科技发展投资有限公司	142,605,435.44	2.78	115,545,490.77
中国南方航空股份有限公司	139,160,628.58	2.71	1,477,340.49
海南航空控股股份有限公司	138,294,883.53	2.69	32,304,435.96
合计	1,015,708,730.27		212,144,120.14



（六）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	45,262,623.35	75.48		87,724,272.05	32.15	
1-2 年	5,921,300.25	9.88	17,923.04	34,240,658.02	12.55	7,400.00
2-3 年	2,715,635.31	4.53	18,000.00	140,636,577.65	51.53	10,852.53
3 年以上	6,061,358.71	10.11	2,408,540.51	10,287,543.99	3.77	2,648,322.23
合计	59,960,917.62	100.00	2,444,463.55	272,889,051.71	100.00	2,666,574.76

2. 按欠款方归集年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
西门子物流自动化系统（北京）有限公司	6,498,442.16	10.84	
徕德安全防范设备商贸（北京）有限公司	4,224,658.42	7.05	
伯曼机械制造（上海）有限公司	3,930,400.69	6.55	
蒂升电梯（中国）有限公司北京分公司	3,040,609.20	5.07	
北京金通远建筑工程公司	2,910,232.28	4.85	
合计	20,604,342.75	34.36	

（七）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	258,316,689.93	22,156,898.05
其他应收款项	1,139,825,100.92	1,397,429,073.66
合计	1,398,141,790.85	1,419,585,971.71

1. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	255,879,679.85	15,757,091.15		
其中：交通银行股份有限公司	228,726,968.83		尚未支付	否
中国工商银行股份有限公司	24,014,842.37		尚未支付	否



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
中国银行股份有限公司	1,377,120.00		尚未支付	否
中国人民健康保险股份有限公司	1,025,050.90		尚未支付	否
中国民航机场建设集团有限公司		15,757,091.15	尚未支付	否
民航协发机场设备有限公司	735,697.75		尚未支付	否
账龄 1 年以上的应收股利	2,437,010.08	6,399,806.90		
其中：湖北空港商旅服务有限公司	2,136,650.39	2,136,650.39	尚未支付	否
中国民航工程咨询公司	300,359.69	300,359.69	尚未支付	否
民航协发机场设备有限公司		3,962,796.82	尚未支付	否
合计	258,316,689.93	22,156,898.05		

2. 其他应收款项

(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 1 年）	287,959,645.73	209,018,003.85
1-2 年（含 2 年）	57,197,122.33	362,084,172.21
2-3 年（含 3 年）	16,137,142.68	37,023,239.56
3-4 年（含 4 年）	24,345,486.31	125,767,546.43
4-5 年（含 5 年）	124,103,968.13	323,806,523.65
5 年以上	898,179,705.45	611,172,556.50
小计	1,407,923,070.63	1,668,872,042.20
减：坏账准备	268,097,969.71	271,442,968.54
合计	1,139,825,100.92	1,397,429,073.66



(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					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,595,483.01	1.89	26,595,483.01	100.00		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应收账款	1,381,327,587.62	98.11	241,502,486.70	17.48	1,139,825,100.92	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	633,368,830.65	44.99			633,368,830.65	641,482,040.81	38.44			641,482,040.81
组合二：押金、保证金及备用金	254,723,930.86	18.09			254,723,930.86	236,821,701.07	14.19			236,821,701.07
组合三：其他应收款项	493,234,826.11	35.03	241,502,486.70	48.96	251,732,339.41	768,092,587.57	46.02	248,967,255.79	32.41	519,125,331.78
合计	1,407,923,070.63	100.00	268,097,969.71		1,139,825,100.92	1,668,872,042.20	100.00	271,442,968.54		1,397,429,073.66



(3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	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	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他	15,915,483.01	15,915,483.01	2-5 年及以上	100.00	预计无法收回
合计	26,595,483.01	26,595,483.01			

(4) 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	年末余额			年初余额		
	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)	6,040,230.38	0.95		4,035,432.91	0.63	
1-2 年 (含)	569,650.37	0.09		2,133,813.74	0.33	
2-3 年 (含)	2,133,813.74	0.34		2,576,043.97	0.40	
3-4 年 (含)	2,576,043.97	0.41		113,273,946.49	17.66	
4-5 年 (含)	113,273,946.49	17.88		303,812,283.27	47.36	
5 年以上	508,775,145.70	80.33		215,650,520.43	33.62	
合计	633,368,830.65	100.00		641,482,040.81	100.00	

2) 按“组合二”计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	89,251,316.92	35.04		73,520,732.05	31.04	
1-2 年 (含)	21,079,779.55	8.28		16,007,612.44	6.76	
2-3 年 (含)	6,879,312.39	2.70		9,710,866.60	4.10	
3-4 年 (含)	5,146,732.93	2.02		7,787,554.72	3.29	
4-5 年 (含)	6,746,335.34	2.65		6,856,942.51	2.90	
5 年以上	125,620,453.73	49.31		122,937,992.75	51.91	
合计	254,723,930.86	100.00		236,821,701.07	100.00	

3) 按“组合三”计提坏账准备的其他应收款项



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	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)	192,668,098.35	39.06	1,132,685.73	128,536,483.98	16.73	393,752.37
1-2 年 (含)	35,537,843.06	7.21	843,709.15	343,942,746.03	44.78	604,253.64
2-3 年 (含)	7,111,965.65	1.44	927,536.58	24,247,828.99	3.16	2,369,951.02
3-4 年 (含)	14,348,778.73	2.91	2,615,126.44	4,702,045.22	0.61	915,154.11
4-5 年 (含)	1,230,914.20	0.25	788,799.48	11,841,844.73	1.54	3,355,932.32
5 年以上	242,337,226.12	49.13	235,194,629.32	254,821,638.62	33.18	241,328,212.33
合计	493,234,826.11	100.00	241,502,486.70	768,092,587.57	100.00	248,967,255.79

(5) 收回或转回的坏账准备

本年收回的坏账准备为上年单项计提的其他应收款坏账准备，转回金额为 10,750.00 元。

(6) 本年度实际核销的其他应收款项

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
中国航空器材公司	转交债权	10,000,000.00	败诉，无法收回	内部审批	否
北京阳光嘉成传媒广告有限公司	保证金	52,601.29	无法收回	内部审批	否
吉林省三鼎文化传播有限公司	往来款	37,794.00	无法收回	内部审批	否
上海大途弘安信息科技有限公司	电费	32,918.80	无法收回	内部审批	否
合计		10,123,314.09			

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

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	人才公租房项目	625,976,886.80	5 年及以上	44.46	
特华投资控股有限公司	股权转让款	81,804,000.00	5 年以上	5.81	81,804,000.00
武汉市江岸区地方税务局	应退土地增值税	41,587,916.52	1 年以内 (含 1 年)	2.95	
四川风情航空票务有限公司	代位受偿款	34,537,085.80	5 年以上	2.45	32,434,069.38
北京中旅信投资咨询有限责任公司	投资款	20,000,000.00	5 年以上	1.42	20,000,000.00
合计		803,905,889.12		57.10	134,238,069.38



（八） 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	412,154,628.98	864,304,266.53
减：坏账准备	1,143,739.11	1,044,749.82
账面价值合计	411,010,889.87	863,259,516.71

（九） 存货

1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
除地产公司：			
原材料	301,715,361.70	6,511,990.01	295,203,371.69
自制半成品及在产品	4,832,118.77		4,832,118.77
库存商品（产成品）	104,126,205.80	8,418,529.80	95,707,676.00
周转材料（包装物、低值易耗品等）	227,305.12		227,305.12
合同履约成本	22,070,731.57		22,070,731.57
其他			
地产公司：			
自制半成品及在产品	1,425,617,478.88	310,882,022.45	1,114,735,456.43
其中：开发成本（由房地产开发企业填列）	1,425,617,478.88	310,882,022.45	1,114,735,456.43
库存商品（产成品）	5,026,097,723.31	1,023,614,926.89	4,002,482,796.42
其中：开发产品（由房地产开发企业填列）	5,026,097,723.31	1,023,614,926.89	4,002,482,796.42
合计	6,884,686,925.15	1,349,427,469.15	5,535,259,456.00

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
除地产公司：			
原材料	304,521,809.73	5,703,594.27	298,818,215.46
自制半成品及在产品	9,179,424.09		9,179,424.09
库存商品（产成品）	130,343,135.61	11,648,667.16	118,694,468.45
周转材料（包装物、低值易耗品等）	183,017.16		183,017.16



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	559,239.51		559,239.51
其他	72,800.00		72,800.00
地产公司：			
自制半成品及在产品	2,492,823,365.99	199,797,075.84	2,293,026,290.15
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）	4,200,102,320.91	500,876,505.14	3,699,225,815.77
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
合计	7,137,785,113.00	718,025,842.41	6,419,759,270.59

（十） 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	6,858,392,574.43	5,486,358,056.14
融出资金	3,634,959,348.89	2,611,949,453.42
存出担保保证金	2,078,200,562.44	1,668,197,210.98
待抵扣进项税	612,854,000.38	563,913,430.35
委托贷款及利息	520,312,375.00	520,349,380.59
预缴税金	135,532,421.81	93,212,230.90
短期债权投资	43,105,640.99	39,860,270.91
其他	11,442,407.59	12,795,169.37
合计	13,894,799,331.53	10,996,635,202.66

（十一） 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
对合营企业投资	62,831,368.15	20,322,488.89	6,890,658.15	76,263,198.89
对联营企业投资	5,117,709,449.57	213,166,801.17	51,107,410.57	5,279,768,840.17
小计	5,180,540,817.72	233,489,290.06	57,998,068.72	5,356,032,039.06
减：长期股权投资减值准备	14,363,385.70			14,363,385.70
合计	5,166,177,432.02	233,489,290.06	57,998,068.72	5,341,668,653.36



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		
一、合营企业	25,920,000.00	62,831,368.15			20,322,488.89			6,890,658.15			76,263,198.89	
湖北空港首广联合传媒有限公司	5,000,000.00	8,817,510.54			1,629,689.58						10,447,200.12	
大连国际机场联合传媒有限公司	5,000,000.00	3,410,763.85			-3,742.62						3,407,021.23	
山西民航机场空港联合传媒有限公司	5,000,000.00				95,325.48						95,325.48	
贵州首广文化传媒有限公司	5,000,000.00	23,294,214.57			5,812,338.16			5,559,621.73			23,546,931.00	
湖北空港商旅服务有限公司	4,900,000.00	9,745,697.99			1,370,608.42			1,331,036.42			9,785,269.99	
重庆空港贵宾服务有限公司	1,020,000.00	17,563,181.20			11,418,269.87						28,981,451.07	
二、联营企业	4,446,431,986.93	5,117,709,449.57	34,300,000.00	2,600,000.00	177,116,238.35	-840,344.91	2,590,907.73	48,507,410.57			5,279,768,840.17	14,363,385.70
中航油空港（北京）石油有限公司	58,800,000.00		34,300,000.00		-2,393,906.48						31,906,093.52	
航投私募基金管理有限公司	17,400,000.00	14,105,489.75		2,600,000.00	1,581,291.35						13,086,781.10	
北京首都机场房地产有限公司	15,754,114.63	33,030,857.26			-257,918.54						32,772,938.72	
航港发展有限公司	810,000,000.00	816,328,295.13			60,043,416.23						876,371,711.36	
上海民航置业有限公司	109,838,666.50	95,556,250.08			414,646.35						95,970,896.43	
中航油（北京）机场航空油料有限责任公司	200,000,000.00	228,813,019.08			21,756,227.46		2,590,907.73				253,160,154.27	



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
北京润航商业发展有限公司	120,000,000.00	37,827,802.27			-14,611,235.06						23,216,567.21	
中国民航机场建设集团公司	2,854,304,192.64	3,767,395,431.73			108,981,253.25	-840,344.91		46,897,055.35			3,828,639,284.72	
北京空港出口拼装区服务有限公司	3,500,000.00	21,308,595.69			1,655,218.82						22,963,814.51	
北京辰通航空服务有限公司	4,440,000.00											
南昌机场公交巴士有限公司	4,500,000.00	4,637,043.84			1,566,128.54						6,203,172.38	
赣州航空发展服务有限责任公司	400,000.00	400,791.69			104.30						400,895.99	
南昌凌空物流有限公司	750,000.00	939,313.89			-124,004.12						815,309.77	
江西旅游集团航空产业有限公司	500,000.00	1,536,707.21			299,743.61			439,977.23			1,396,473.59	
江西味联航空食品有限公司	2,040,000.00	1,240,084.91			-592,713.09						647,371.82	
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	14,363,385.70
吉林省中免空港免税品有限公司	735,000.00	1,855,293.61			-402,703.44						1,452,590.17	
北京兴航空港置业有限公司	20,000,000.00	6,995,641.96			-5,090,686.99						1,904,954.97	
北京市丽泽城市航站楼投资发展有限公司	15,000,000.00	15,123,937.47			169,448.47						15,293,385.94	
北京大兴国际机场综合保税区投资运营有限公司	19,800,000.00	16,402,941.81			-3,378,991.45						13,023,950.36	



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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		
山西空港贵宾服务有限公司	3,000,000.00	9,614,972.46			6,378,454.48			1,170,377.99			14,823,048.95	
天津空港配餐有限公司	5,420,013.16	30,233,594.03			1,122,464.66						31,356,058.69	
天津蓝海苑物业管理有限公司	250,000.00											
合计	4,472,351,986.93	5,180,540,817.72	34,300,000.00	2,600,000.00	197,438,727.24	-840,344.91	2,590,907.73	55,398,068.72			5,356,032,039.06	14,363,385.70



3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末金额/本年金额		
	航港发展有限公司	中航油（北京）机 场航空油料有限责 任公司	中国民航机场建设 集团公司
流动资产	912,543,494.21	1,227,197,503.56	17,887,942,070.21
非流动资产	3,806,452,231.54	1,186,596,681.51	5,084,335,575.95
资产合计	4,718,995,725.75	2,413,794,185.07	22,972,277,646.16
流动负债	501,616,913.03	1,147,060,010.11	10,359,046,103.84
非流动负债	2,266,704,281.68	933,403.59	1,572,735,211.13
负债合计	2,768,321,194.71	1,147,993,413.70	11,931,781,314.97
净资产	1,950,674,531.04	1,265,800,771.37	10,378,455,744.23
按持股比例计算的净 资产份额	877,803,538.97	253,160,154.27	3,267,137,868.28
调整事项	-1,431,827.61		164,335,297.72
对联营企业权益投资 的账面价值	876,371,711.36	253,160,154.27	3,431,473,166.00
存在公开报价的权益 投资的公允价值			
营业收入	661,214,365.50	8,819,156,630.74	5,651,513,570.13
净利润	133,429,813.84	108,781,137.32	335,964,100.69
其他综合收益			-2,669,456.52
综合收益总额		108,781,137.32	333,294,644.17
本期收到的来自联营 企业的股利			15,757,091.15



(十二) 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额	本年确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行	9,540,495,735.33	7,213,696,709.38	700,005,063.96	2,326,799,025.95	6,906,191,489.18		
工商银行	1,135,429,785.60	800,494,745.60	75,326,890.50	334,935,040.00	613,868,620.80		
中国平安	298,767,690.00	228,686,380.00	13,789,278.00	70,081,310.00	202,866,950.00		
南方航空	123,561,812.00	145,317,888.00		26,908,528.81	-2,894,494.57	958,941.54	本期处置
盾安环境	81,075,000.00	103,125,000.00		-22,050,000.00	-3,675,000.00		
紫金矿业	91,886,810.40	75,721,538.20	1,823,151.00	16,165,272.20	72,986,811.70		
恒邦股份	55,972,180.00	59,740,604.00	748,130.80	-3,768,424.00	6,271,137.06		
新澳股份	49,032,272.18	49,801,680.16	2,098,385.40	-769,407.98	-967,720.79		
华孚时尚	42,903,675.00	45,554,845.00	328,418.65	3,596,934.17	-6,885,775.00	241,701.90	本期处置
中国银行	62,814,000.00	45,486,000.00	4,072,080.00	17,328,000.00	26,722,521.43		
均胜电子	34,267,391.05	39,275,197.40	568,571.90	-5,007,806.35	-15,732,581.06		
宁沪高速		35,443,475.00	1,625,213.00	5,877,613.37		16,866,061.90	本期处置
北辰实业	29,528,802.00	34,200,000.00	360,000.00	5,475,001.41	-8,572,878.00	46,487.45	本期处置
国投资本	38,075,940.80	34,126,574.60	558,531.52	3,949,366.20	-11,924,050.32		
万和电气	38,072,320.00	33,164,560.00	2,230,800.00	4,907,760.00	8,072,320.00		
六国化工	29,927,630.46	32,010,505.88		-2,082,875.42	-5,666,243.22		



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	本年确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
航发动力	31,253,300.00	28,184,520.00	120,640.00	3,068,780.00	23,713,300.00		
大秦铁路	23,440,188.90	24,926,808.55	1,767,245.04	-1,486,619.65	-1,563,101.71		
烽火通信	22,021,870.08	18,830,622.72	144,850.94	3,191,247.36	-7,978,118.40		
宝钢股份		18,590,550.00		1,977,328.16		590,559.79	本期处置
中国石油	15,859,560.00	12,524,440.00	798,300.00	3,335,120.00	-13,766,240.00		
中国太保	16,596,960.00	11,580,860.00	496,740.00	5,016,100.00	1,986,960.00		
中煤能源	11,266,500.00	8,963,250.00	717,800.00	2,303,250.00	-4,301,250.00		
南方天辰	7,512,341.50	8,930,887.62		-1,418,546.12	-7,487,658.50		
中国铁建	10,582,638.50	8,782,320.50	403,917.50	1,800,318.00	103,864.50		
中国神华	6,830,708.00	4,925,085.00	355,046.00	1,905,623.00	1,831,513.84		
基金银丰	4,901,700.00	4,371,000.00		530,700.00	1,871,700.00		
航天常兴	273,510.00	287,000.00		-13,490.00	-46,490.00		
天喜空调(退市)					-1,100,577.50		
天易股份(退市)					-1,034,909.10		
精英数智(退市)					-258,000.00		
报阅传媒(退市)					-250,791.41		
股票投资小计	11,802,350,321.80	9,126,743,047.61	808,339,054.21	2,802,555,149.11	7,772,381,308.93	18,703,752.58	



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	本年确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
人民健康保险公司	346,257,047.72	242,924,741.38	1,025,050.90	103,332,306.34	146,257,047.72		
中泰信托有限责任公司	256,857,062.84	225,913,608.22		30,943,454.62	205,257,062.84		
上海天融创业投资有限公司		182,000,000.00					
银河基金管理有限公司	179,367,132.72	175,663,239.62	9,142,843.30	3,703,893.10	166,867,132.72		
民航股权投资基金		37,459,866.66		-5,402,873.75		3,047,558.91	本期处置
北京空港配餐有限公司	19,422,528.41	36,752,958.22		-17,330,429.81	-15,427,515.02		
北京瑞景房地产开发有限公司	20,233,609.25	20,233,609.25	7,875,000.00				
民航协发机场设备有限公司	15,784,231.32	15,295,528.58	735,697.74	488,702.74	7,979,624.96		
天津市房地产开发有限公司投资	14,160,049.37	14,354,400.68		-194,351.31	4,260,049.37		
航联保险经纪有限公司	5,110,000.00	5,110,000.00	2,170,000.00				
井冈山旅游发展股份公司	300,000.00	300,000.00					
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		
深圳维港兴业					-24,000,000.00		
荆州长江城市建设发展					-105,000,000.00		
海南发展银行					-30,000,000.00		
股权投资小计	857,491,661.63	956,007,952.61	20,948,591.94	115,540,701.93	279,133,474.06	3,047,558.91	



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额	本年确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
广发 3 号	153,037,676.69	149,085,011.60		3,952,665.09	61,540,799.56		
广发趋势	30,551,308.94	30,180,656.43		370,652.51	551,308.94		
策略点金 2608		18,880,000.00		593,584.91		873,584.91	本期处置
诺德基金	17,498,034.62	15,100,065.74		2,397,968.88	-2,501,965.38		
广发稳健	8,746,758.24	8,737,804.96		8,953.28	-1,253,241.76		
嘉实基金		7,557,573.84	96,168.00	2,203,695.25		3,570,201.82	本期处置
兴全趋势	7,179,789.39	6,457,450.50		722,338.89	-2,820,210.61		
国富弹性	4,263,056.56	3,714,610.74		548,445.82	-466,482.17		
东方红 1 号	103,017,111.74	96,615,510.17		6,401,601.57	3,017,111.74		
金元外贸		20,118,000.00		127,301.97		183,976.48	本期处置
金元顺安	13,419,416.54	21,095,597.25		-7,676,180.71	-6,580,583.46		
航银 1 号	101,489,485.54			1,489,485.53	1,489,485.54		
中证 A500 基金	5,025,000.04			41,752.65	41,752.66		
鑫融基（退市）					-1,091,575.90		
基金投资小计	444,227,638.30	377,542,281.23	96,168.00	11,182,265.64	51,926,399.16	4,627,763.21	
合计	13,104,069,621.73	10,460,293,281.45	829,383,814.15	2,929,278,116.68	8,103,441,182.15	26,379,074.70	



(十三) 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	4,614,978.68	4,603,237.15
合计	4,614,978.68	4,603,237.15

(十四) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	9,103,236,852.42	494,234,559.67		9,597,471,412.09
其中：房屋、建筑物	8,977,187,577.13	494,234,559.67		9,471,422,136.80
土地使用权	126,049,275.29			126,049,275.29
累计折旧（摊销）合计	2,430,895,754.67	515,110,727.86		2,946,006,482.53
其中：房屋、建筑物	2,396,529,849.63	513,182,631.61		2,909,712,481.24
土地使用权	34,365,905.04	1,928,096.25		36,294,001.29
账面净值合计	6,672,341,097.75			6,651,464,929.56
其中：房屋、建筑物	6,580,657,727.50			6,561,709,655.56
土地使用权	91,683,370.25			89,755,274.00
减值准备合计	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				
账面价值合计	6,507,401,385.70			6,486,525,217.51
其中：房屋、建筑物	6,415,718,015.45			6,396,769,943.51
土地使用权	91,683,370.25			89,755,274.00

(十五) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	89,582,223,703.37	92,348,491,587.48
固定资产清理	-1,374,756.10	-793,549.99
合计	89,580,848,947.27	92,347,698,037.49

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
账面原值合计	151,040,647,704.66	3,554,400,323.71	1,421,737,912.68	153,173,310,115.69
其中：房屋及建筑物	110,629,129,393.37	1,426,189,079.61	784,669,381.93	111,270,649,091.05



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	32,515,810,305.36	1,542,117,056.30	491,708,052.06	33,566,219,309.60
运输工具	4,702,724,731.43	343,219,147.73	110,861,242.31	4,935,082,636.85
电子设备	2,237,098,842.09	40,211,801.94	24,770,923.89	2,252,539,720.14
办公设备	709,275,142.52	157,875,805.80	3,533,407.22	863,617,541.10
酒店业家具	23,996,015.15	5,120,093.84	178,805.68	28,937,303.31
其他	222,613,274.74	39,667,338.49	6,016,099.59	256,264,513.64
累计折旧合计	58,667,757,686.51	5,567,316,817.47	659,267,571.67	63,575,806,932.31
其中: 房屋及建筑物	33,211,527,030.05	3,187,426,056.38	238,220,774.20	36,160,732,312.23
机器设备	19,814,795,548.93	1,672,328,537.39	307,237,398.85	21,179,886,687.47
运输工具	3,392,982,104.71	282,377,590.72	84,734,643.56	3,590,625,051.87
电子设备	1,811,154,477.35	240,248,831.96	21,434,084.67	2,029,969,224.64
办公设备	259,368,154.38	160,931,600.47	2,994,650.89	417,305,103.96
酒店业家具	18,851,401.10	3,142,821.58	169,865.45	21,824,357.23
其他	159,078,969.99	20,861,378.97	4,476,154.05	175,464,194.91
固定资产净值合计	92,372,890,018.15			89,597,503,183.38
其中: 房屋及建筑物	77,417,602,363.32			75,109,916,778.82
机器设备	12,701,014,756.43			12,386,332,622.13
运输工具	1,309,742,626.72			1,344,457,584.98
电子设备	425,944,364.74			222,570,495.50
办公设备	449,906,988.14			446,312,437.14
酒店业家具	5,144,614.05			7,112,946.08
其他	63,534,304.75			80,800,318.73
固定资产减值合计	24,398,430.67		9,118,950.66	15,279,480.01
其中: 房屋及建筑物	21,589,905.94		6,422,956.86	15,166,949.08
机器设备	2,631,662.13		2,631,662.13	
运输工具	118,586.13		6,055.20	112,530.93
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	
固定资产账面价值	92,348,491,587.48			89,582,223,703.37
房屋及建筑物	77,396,012,457.38			75,094,749,829.74



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	12,698,383,094.30			12,386,332,622.13
运输工具	1,309,624,040.59			1,344,345,054.05
电子设备	425,944,364.74			222,570,495.50
办公设备	449,861,598.77			446,312,437.14
酒店业家具	5,144,614.05			7,112,946.08
其他	63,521,417.65			80,800,318.73

注：固定资产原值本年减少 14.22 亿元、累计折旧本年减少 6.59 亿元，固定资产账面净值本年减少 7.63 亿元。主要系本年吉林省民航机场集团有限公司长春机场节能减排项目正式转固调减预转固定资产净值 3.27 亿元、天津滨海国际机场有限公司蓝天保卫战资产项目正式转固调减预转固定资产净值 0.98 亿元、首都机场集团有限公司集中供热站设备设施改造项目等正式转固调减预转固定资产净值 0.27 亿元、首都机场临空发展集团有限公司重庆首地公司固定资产重分类调减固定资产房屋建筑物净值 0.26 亿元；北京首都机场商贸有限公司本年将固定资产房屋及建筑物调整至投资性房地产调减固定资产净值 1.61 亿元。



(十六) 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	3,265,421,860.98		3,265,421,860.98	3,497,675,986.16		3,497,675,986.16
南昌昌北机场三期扩建项目	1,213,114,433.14		1,213,114,433.14	62,899,763.65		62,899,763.65
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
大兴国际机场生活服务设施二期工程	732,820,224.69		732,820,224.69	535,018,630.06		535,018,630.06
天津机场三期改扩建工程	686,235,179.25		686,235,179.25	28,330,918.65		28,330,918.65
南昌昌北国际机场三期扩建项目两站一池先期迁改工程	303,691,500.80		303,691,500.80	134,644,086.97		134,644,086.97
天津机场航站楼改造工程	230,435,598.54		230,435,598.54	222,190,415.28		222,190,415.28
跑道外来物检测项目	163,583,850.60		163,583,850.60	151,961,917.25		151,961,917.25
T2 行李系统整体升级改造	133,062,296.54		133,062,296.54	101,849,494.62		101,849,494.62
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	68,384,393.04		68,384,393.04	67,432,671.64		67,432,671.64
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	20,269,967.66		20,269,967.66	1,050,630,236.91		1,050,630,236.91
北京新机场教育科研基地项目	15,995.99		15,995.99	624,764,159.17		624,764,159.17
其他	1,388,323,801.00	8,936,449.22	1,379,387,351.78	1,503,915,894.04	8,936,449.22	1,494,979,444.82
合计	9,036,176,254.09	8,936,449.22	9,027,239,804.87	8,812,131,326.26	8,936,449.22	8,803,194,877.04



1. 重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	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
北京新机场工程	80,000,930,000.00	3,497,675,986.16	55,832,126.63	288,086,251.81		3,265,421,860.98	87.95	87.95	792,200,492.39	11,906,511.63	2.55	自有国拨借款
南昌昌北机场三期扩建项目	24,390,000,000.00	62,899,763.65	1,150,214,669.49			1,213,114,433.14	4.97	4.97				自有国拨
岗山村土地征地拆迁项目		830,817,151.86				830,817,151.86						自有
大兴国际机场生活服务设施二期工程	1,121,427,700.00	535,018,630.06	197,801,594.63			732,820,224.69	65.35	65.35				自有
天津机场三期改扩建工程	18,862,000,000.00	28,330,918.65	657,904,260.60			686,235,179.25	3.90	3.90				自有国拨
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	134,644,086.97	169,047,413.83			303,691,500.80	30.23	30.23				自有国拨
天津机场航站楼改造工程	522,084,400.00	222,190,415.28	8,245,183.26			230,435,598.54	47.91	47.91				自有国拨
合计	125,900,906,000.00	5,311,576,952.63	2,239,045,248.44	288,086,251.81		7,262,535,949.26			792,200,492.39	11,906,511.63		

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 年顺义区相关政府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。



(十七) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	2,525,726,083.90	165,108,456.41	77,120,474.16	2,613,714,066.15
其中：土地	776,806,593.48			776,806,593.48
房屋及建筑物	1,364,782,294.17	111,507,785.08	75,884,870.15	1,400,405,209.10
机器及办公设备	384,137,196.25	53,600,671.33	1,235,604.01	436,502,263.57
累计折旧合计	1,038,652,875.74	349,713,754.66	71,834,361.15	1,316,532,269.25
其中：土地	327,497,596.86	68,322,298.52		395,819,895.38
房屋及建筑物	500,145,768.81	218,746,899.99	70,702,741.61	648,189,927.19
机器及办公设备	211,009,510.07	62,644,556.15	1,131,619.54	272,522,446.68
账面净值合计	1,487,073,208.16			1,297,181,796.90
其中：土地	449,308,996.62			380,986,698.10
房屋及建筑物	864,636,525.36			752,215,281.91
机器及办公设备	173,127,686.18			163,979,816.89
账面价值合计	1,487,073,208.16			1,297,181,796.90
其中：土地	449,308,996.62			380,986,698.10
房屋及建筑物	864,636,525.36			752,215,281.91
机器及办公设备	173,127,686.18			163,979,816.89

(十八) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	3,650,118,588.62	180,550,081.26	8,513,303.53	3,822,155,366.35
其中：软件	1,401,857,758.66	175,735,076.11	5,847,003.53	1,571,745,831.24
土地使用权	2,211,697,845.83	85,356.18	2,666,300.00	2,209,116,902.01
专利权	2,274,648.74	7,964.60		2,282,613.34
非专利技术	4,731,001.30	2,793,346.26		7,524,347.56
著作权	11,320.76	1,928,338.11		1,939,658.87
特许权	17,961,813.97			17,961,813.97
其他	11,584,199.36			11,584,199.36
累计摊销合计	1,472,019,401.25	260,420,644.85	3,055,386.42	1,729,384,659.68
其中：软件	990,419,645.84	130,542,795.12	1,840,483.56	1,119,121,957.40
土地使用权	451,636,165.84	128,838,256.93	1,207,241.39	579,267,181.38



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专利权	125,738.54	227,929.48		353,668.02
非专利技术	2,569,984.93	713,817.77		3,283,802.70
著作权	11,320.76	23,080.03		34,400.79
特许权	16,554,152.50	7,661.47		16,561,813.97
其他	10,702,392.84	67,104.05	7,661.47	10,761,835.42
账面价值合计	2,178,099,187.37			2,092,770,706.67
其中：软件	411,438,112.82			452,623,873.84
土地使用权	1,760,061,679.99			1,629,849,720.63
专利权	2,148,910.20			1,928,945.32
非专利技术	2,161,016.37			4,240,544.86
著作权				1,905,258.08
特许权	1,407,661.47			1,400,000.00
其他	881,806.52			822,363.94

(十九) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉事项	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		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		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		9,726,959.04		9,726,959.04
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	8,870,762.80		91,378,362.05
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	228,631,428.84			228,631,428.84	122,207,855.00	22,816,263.46		145,024,118.46

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
征地费	91,433,298.30		3,573,940.01		87,859,358.29	
品牌引入费	70,750,709.34		13,587,141.48		57,163,567.86	
改造项目	66,883,658.62	13,698,552.31	9,775,861.92	65,721,764.62	5,084,584.39	调整至合同履约成本
装修费	150,081,867.77	26,998,420.46	39,986,508.87	12,047,883.85	125,045,895.51	调整至合同履约成本



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
生产管理用器材	13,121,754.46	46,747,312.70	8,655,796.62		51,213,270.54	
媒体制作费	14,622,144.36	1,266,916.63	4,361,727.81		11,527,333.18	
经营租入固定资产改良	8,241,335.61	1,210,814.03	3,279,588.64		6,172,561.00	
其他	8,138,893.77	4,362,157.93	4,072,410.02		8,428,641.68	
合计	423,273,662.23	94,284,174.06	87,292,975.37	77,769,648.47	352,495,212.45	

(二十一) 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	2,055,332,976.79	8,189,410,144.69	2,753,546,633.90	11,023,803,788.36
可抵扣亏损	709,612,119.67	2,838,448,478.67	1,227,810,729.61	4,911,242,918.38
预提费用	558,281,346.58	2,233,125,386.36	770,834,278.20	3,083,337,112.74
租赁负债	354,672,860.22	1,418,691,440.88	372,162,594.74	1,495,879,967.99
资产减值准备	252,407,156.13	977,706,862.05	216,608,299.30	868,820,861.09
退休后福利负债	81,039,581.72	324,158,326.86	72,880,275.82	291,521,103.28
已计提尚未支付薪酬	54,055,591.30	216,222,365.16	59,473,648.03	237,894,592.10
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	22,566,572.03	90,266,288.12	11,378,395.38	45,513,581.48
固定资产税会计提折旧时点差异	19,421,552.66	77,686,210.64	18,901,975.57	75,607,902.27
无形资产摊销年限差异	1,870,625.31	7,482,501.26	1,599,294.90	6,397,179.59
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	945,585.98	3,782,343.91	942,213.48	3,768,853.91
其他	459,985.19	1,839,940.78	954,928.87	3,819,715.53
二、递延所得税负债	2,595,271,137.29	10,381,084,549.24	1,894,426,653.49	7,584,816,170.80
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	2,078,320,863.65	8,313,283,454.61	1,354,537,023.63	5,418,148,094.49
使用权资产	304,901,152.50	1,219,604,610.00	349,033,435.80	1,403,243,300.00
固定资产加速折旧	105,343,973.92	421,375,895.74	106,406,445.55	425,625,782.20



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	95,212,733.70	380,850,934.81	59,709,049.38	238,836,197.55
收购产生的资产公允价值调整影响	11,492,413.52	45,969,654.08	22,159,413.99	88,637,655.97
其他			2,581,285.14	10,325,140.59

(二十二) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
委托贷款及利息	659,878,388.89	609,826,937.50
三供一业预付款项	132,827,760.49	
合同履约成本	74,882,263.91	
预付长期资产款	50,223,575.47	71,856,191.16
预付工程款	48,013,592.04	61,546,632.66
待抵扣进项税额	47,151,252.38	22,127,885.85
机场医院开办资金	30,791,741.51	30,791,741.51
抵债资产	2,763,800.00	2,290,000.00
其他	12,000.00	12,000.00
合计	1,046,544,374.69	798,451,388.68

(二十三) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	17,959,661,520.36	15,119,232,153.63
合计	17,959,661,520.36	15,119,232,153.63

(二十四) 拆入资金

项目	年末余额	年初余额
银行拆入资金	100,027,166.66	
转融通融入资金	1,707,149,472.21	602,521,249.99
合计	1,807,176,638.87	602,521,249.99



(二十五) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,450,346,379.78	3,130,737,358.30
1-2 年（含 2 年）	1,348,377,137.34	3,827,746,047.31
2-3 年（含 3 年）	1,194,061,847.00	820,826,591.70
3 年以上	959,452,312.20	3,667,153,965.70
合计	9,952,237,676.32	11,446,463,963.01

2. 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
南昌市政公用投资控股有限责任公司	242,038,114.84	未结算
中国建筑第八工程局有限公司	183,572,533.10	未结算
长春市九台区人民政府	155,822,332.69	未结算
重庆建工集团股份有限公司	60,817,778.11	未结算
民航成都电子技术有限责任公司	39,665,453.34	未结算
山西机械化建设集团有限公司	33,786,429.14	未结算
成都民航六维航化有限责任公司	31,563,826.00	未结算
北京航港蓝天物业管理有限公司	23,603,369.65	未结算
天津空港物流加工区土地局	20,372,040.00	未结算
北京佳和建设工程有限公司	19,408,158.02	未结算
中国民航机场建设集团公司	19,078,600.00	未结算
北京中航空港建设工程有限公司	18,545,876.74	未结算
吉林市第一建筑工程股份有限公司	15,981,116.87	未结算
中机空港（北京）建设有限公司	14,929,882.14	未结算
民航成都物流技术有限公司	13,120,815.14	未结算
中交一航局第四工程有限公司	12,522,381.15	未结算
厦门金龙联合汽车工业有限公司	11,772,000.00	未结算
中车浦镇庞巴迪运输系统有限公司	11,654,281.42	未结算
北京金港源清洗保洁服务有限公司	10,776,504.65	未结算
新誉庞巴迪信号系统有限公司	10,739,435.40	未结算
内蒙古司拓民航科技有限责任公司	10,396,416.04	未结算
北京空港易行商贸服务有限公司	10,135,400.00	未结算



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	970,302,744.44	

(二十六) 预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	160,553,639.14	254,096,328.21
1 年以上	64,810,885.86	211,418,129.14
合计	225,364,525.00	465,514,457.35

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
中国民航咨询工程有限公司	13,378,900.00	未结算
合计	13,378,900.00	

(二十七) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收服务费	225,481,295.78	176,551,715.29
预收经营权转让款	77,106,432.20	60,432,703.92
预收商品房款	68,234,777.41	83,343,914.71
预收担保费	63,784,055.57	57,238,728.34
预收新机场配套使用费	45,478,653.05	88,823,655.99
预收冠名费	12,747,609.56	31,738,614.01
预收管理费	6,975,232.65	12,185,644.71
其他预收款	19,079,524.25	1,310,655.04
合计	518,887,580.47	511,625,632.01

(二十八) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券	3,122,052,548.85	5,083,502,776.08
合计	3,122,052,548.85	5,083,502,776.08



(二十九) 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	45,340,831.58	70,407,456.27
合计	45,340,831.58	70,407,456.27

(三十) 代理买卖证券款

项目	年末余额	年初余额
普通经纪业务	4,938,252,010.35	3,637,940,980.97
其中：个人	4,494,772,872.76	3,094,602,664.76
机构	443,479,137.59	543,338,316.21
信用业务	643,963,397.29	225,350,914.76
其中：个人	548,772,375.89	191,366,390.14
机构	95,191,021.40	33,984,524.62
应付利息	128,256.80	173,425.33
合计	5,582,343,664.44	3,863,465,321.06

(三十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,622,600,242.83	7,591,292,692.39	7,760,748,323.91	2,453,144,611.31
离职后福利－ 设定提存计划	79,740,708.19	1,063,911,316.14	1,090,006,591.25	53,645,433.08
辞退福利	5,411,038.06	9,501,766.70	12,593,536.51	2,319,268.25
其他	31,436,106.91	7,678,572.14	370,149.77	38,744,529.28
合计	2,739,188,095.99	8,672,384,347.37	8,863,718,601.44	2,547,853,841.92

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	2,230,148,906.51	5,887,574,431.68	6,042,537,396.33	2,075,185,941.86
职工福利费	76,924,166.54	372,175,980.41	364,436,034.31	84,664,112.64
社会保险费	31,721,610.36	519,199,469.52	518,516,551.19	32,404,528.69
其中：医疗保 险费及生育保 险费	30,173,958.54	475,681,451.72	476,305,819.83	29,549,590.43
工伤保 险费	1,303,251.31	26,837,816.27	25,993,971.60	2,147,095.98



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	244,400.51	16,680,201.53	16,216,759.76	707,842.28
住房公积金	5,786,558.09	519,286,575.88	520,062,730.80	5,010,403.17
工会经费和职工教育经费	193,024,797.19	133,838,996.49	136,615,033.29	190,248,760.39
非货币性福利	75,252,970.36	121,323,967.85	139,328,157.17	57,248,781.04
住房补贴	3,991,545.02	26,917,903.02	27,023,353.02	3,886,095.02
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	5,749,688.76	10,975,367.54	12,229,067.80	4,495,988.50
合计	2,622,600,242.83	7,591,292,692.39	7,760,748,323.91	2,453,144,611.31

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	29,468,546.78	708,741,939.72	700,954,029.64	37,256,456.86
失业保险费	1,807,597.27	24,970,740.60	24,965,072.98	1,813,264.89
企业年金缴费	43,848,321.41	302,287,525.56	335,352,810.31	10,783,036.66
补充养老保险	4,616,242.73	27,911,110.26	28,734,678.32	3,792,674.67
合计	79,740,708.19	1,063,911,316.14	1,090,006,591.25	53,645,433.08

(三十二) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	54,835,123.95	73,255,818.47
消费税	21,000.29	35,408.09
资源税	30,414.39	
企业所得税	61,118,834.74	88,326,918.24
城市维护建设税	2,557,770.98	3,068,101.89
房产税	21,297,712.69	22,842,991.16
土地使用税	1,938,514.36	1,886,677.34
土地增值税	37,081,064.03	78,263,493.24
个人所得税	38,583,263.35	29,986,785.48
教育费附加(含地方教育费附加)	2,297,614.02	2,828,744.38
其他税费	474,651,802.46	472,453,892.76
合计	694,413,115.26	772,948,831.05



(三十三) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	54,190,372.23	68,094,890.38
其他应付款项	11,456,201,393.65	11,725,955,858.27
合计	11,510,391,765.88	11,794,050,748.65

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	54,190,372.23	68,094,890.38
合计	54,190,372.23	68,094,890.38

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	50,535,884.52	62,535,884.52	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	2,627,877.58	3,505,171.09	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	54,190,372.23	67,067,665.74	

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金押金保证金	4,560,677,158.97	5,005,458,580.29
工程款	1,886,249,696.07	1,882,349,617.34
应付托管单位存款及利息	1,812,018,998.34	1,625,276,865.33
往来款	887,722,228.25	1,040,835,566.65
土地租金	637,171,991.81	637,171,991.81
股东投资款	446,000,000.00	446,000,000.00
土地价款	324,260,511.48	367,300,000.00
其他股东借款	95,406,822.08	75,910,325.35
代扣代垫款	66,138,120.82	93,494,647.15
购建小学品牌使用费	57,163,567.86	57,163,567.86



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
政府联合开发款项	56,978,438.07	56,978,438.07
财政发展基金	28,437,259.94	22,711,783.60
物料款	25,869,019.94	32,145,502.87
预提费用	21,682,388.21	61,313,374.43
三供一业款项	6,036,994.54	6,036,994.54
其他	544,388,197.27	315,808,602.98
合计	11,456,201,393.65	11,725,955,858.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
顺义土地管理局	637,171,991.81	未到结算期
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	未到结算期
日上免税行（中国）有限公司	184,000,000.00	履约保证金
同程网络科技股份有限公司	108,158,400.00	尚处于担保期间
中国免税品（集团）有限公司	69,500,000.00	履约保证金
北京佳和建设工程有限公司	49,035,310.33	履约保证金
北京中航空港建设工程有限公司	43,619,407.67	履约保证金
中国民航信息网络股份有限公司	39,827,745.91	履约保证金
同程网络科技股份有限公司成都分公司	37,800,000.00	尚处于担保期间
美国太平洋有限公司	36,917,331.89	未到结算期
上海华程西南国际旅行社有限公司	36,640,750.00	未到结算期
北京京航安机场工程有限公司	35,078,820.97	履约保证金
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
深圳东海集团有限公司	31,000,000.00	履约保证金
深圳市涵文国际货运代理有限公司	30,570,000.00	尚处于担保期间
北京市建筑设计研究院股份有限公司	27,161,560.14	未到结算期
民航成都物流技术有限公司	26,561,342.14	未到结算期
北京建工集团有限责任公司	23,544,115.95	未到结算期
北京保盛航空服务有限公司	21,060,000.00	尚处于担保期间
上海翔空国际货物运输代理有限公司	21,055,000.00	尚处于担保期间
黑龙江省机场管理集团有限公司牡丹江机场分公司	20,000,000.00	未到结算期



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还原因
山东省国际信托股份有限公司	19,496,496.73	未到结算期
中国航空集团旅业有限公司	19,496,496.73	未到结算期
上海传盛国际货运有限公司	19,435,500.00	尚处于担保期间
南京欧亚航空客运代理有限公司	18,000,000.00	尚处于担保期间
同程网络科技股份有限公司广州分公司	18,000,000.00	尚处于担保期间
中建城市建设发展有限公司	17,309,623.08	未到结算期
北京迪岸天空广告有限公司	16,728,087.70	履约保证金
北京同程华鼎国际旅行社有限公司	16,200,000.00	尚处于担保期间
上海汉星国际货物运输代理有限公司	12,622,000.00	尚处于担保期间
北京分贝国际旅行社有限公司	12,500,000.00	尚处于担保期间
上海捷成航空服务有限公司	12,292,200.00	尚处于担保期间
中航大(天津)科技园有限公司	12,166,555.33	未到结算期
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
拉格代尔商业(上海)有限公司	11,610,049.80	履约保证金
中免(天津)商贸有限公司	11,390,000.00	履约保证金
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
北京美大星巴克咖啡有限公司	10,322,961.55	履约保证金
赣州市财政局	10,000,000.00	未到结算期
合计	2,551,482,259.21	

(三十四) 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	4,136,637.73	1,868,675.39
合计	4,136,637.73	1,868,675.39

(三十五) 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	546,316,482.13	224,562,976.99
一年内到期的应付债券	3,834,909,698.63	4,795,798,052.04
一年内到期的租赁负债	288,208,834.62	474,259,412.49
合计	4,669,435,015.38	5,494,620,441.52

(三十六) 其他流动负债



1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
应付货币保证金	4,008,944,298.86	3,395,684,250.97
应付短期债券	499,166,357.96	1,236,713,313.96
期货风险准备金	37,643,915.74	35,657,724.61
待转销项税	14,916,050.30	7,240,223.70
预提费用	649,761.61	744,893.62
合计	4,561,320,384.47	4,676,040,406.86



2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	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	年末余额
金元稳赢系列 388 期收益凭证	18,860,000.00	2023/12/6	28	18,860,000.00	18,896,273.31		55,544.55		18,951,817.86	
金元稳赢系列 389 期收益凭证	30,000,000.00	2023/12/8	27	30,000,000.00	30,053,260.27		53,260.27		30,106,520.54	
金元稳赢系列 390 期收益凭证	12,910,000.00	2023/12/13	27	12,910,000.00	12,928,144.74		18,144.74		12,946,289.48	
金元稳赢系列 391 期收益凭证	22,790,000.00	2023/12/15	27	22,790,000.00	22,818,659.30		28,659.30		22,847,318.60	
金元稳赢系列 392 期收益凭证	8,430,000.00	2023/12/20	27	8,430,000.00	8,437,483.17		7,483.17		8,444,966.34	
金元稳赢系列 393 期收益凭证	5,970,000.00	2023/12/22	27	5,970,000.00	5,974,416.16		4,416.16		5,978,832.32	
金元稳赢系列 394 期收益凭证	2,840,000.00	2023/12/27	27	2,840,000.00	2,841,089.32		1,089.32		2,842,178.64	
金元稳赢系列 395 期收益凭证	15,250,000.00	2023/12/29	27	15,250,000.00	15,253,509.59		3,509.59		15,257,019.18	
金元证券新客优享 A 系列 7 期收益凭证	4,120,000.00	2023/12/14	20	4,120,000.00	4,133,409.75		13,409.75		4,146,819.50	
金元证券新客优享 B 系列 2 期收益凭证	21,390,000.00	2023/10/19	90	21,390,000.00	21,658,002.05		268,002.05		21,926,004.10	
金元证券新客优享 B 系列 3 期收益凭证	10,590,000.00	2023/11/30	90	10,590,000.00	10,647,377.49		57,377.49		10,704,754.98	
金元证券新客优享 B 系列 4 期收益凭证	7,170,000.00	2023/12/21	90	7,170,000.00	7,183,353.88		13,353.88		7,196,707.76	
金元宝系列 85 期收益凭证	88,460,000.00	2023/7/28	180	88,460,000.00	89,753,697.23		1,293,697.23		91,047,394.46	
金元宝系列 86 期收益凭证	90,000,000.00	2023/8/1	182	90,000,000.00	91,282,684.93		1,282,684.93		92,565,369.86	
金元宝系列 87 期收益凭证	50,000,000.00	2023/8/29	183	50,000,000.00	50,582,191.78		582,191.78		51,164,383.56	



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	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	年末余额
金元宝系列 88 期收益凭证	80,000,000.00	2023/9/5	182	80,000,000.00	80,853,479.45		853,479.45		81,706,958.90	
金元宝系列 89 期收益凭证	120,000,000.00	2023/9/8	270	120,000,000.00	121,209,863.01		1,209,863.01		122,419,726.02	
金元宝系列 90 期收益凭证	70,000,000.00	2023/9/15	180	70,000,000.00	70,704,219.28		704,219.28		71,408,438.56	
金元宝系列 91 期收益凭证	50,000,000.00	2023/9/27	181	50,000,000.00	50,407,671.23		407,671.23		50,815,342.46	
金元宝系列 92 期收益凭证	40,000,000.00	2023/10/20	270	40,000,000.00	40,280,000.00		280,000.00		40,560,000.00	
金元宝系列 93 期收益凭证	50,000,000.00	2023/10/18	272	50,000,000.00	50,308,219.18		308,219.18		50,616,438.36	
金元宝系列 94 期收益凭证	40,000,000.00	2023/10/24	182	40,000,000.00	40,241,972.60		241,972.60		40,483,945.20	
金元宝系列 95 期收益凭证	100,000,000.00	2023/10/26	365	100,000,000.00	100,614,931.51		614,931.51		101,229,863.02	
金元宝系列 96 期收益凭证	50,000,000.00	2023/11/7	182	50,000,000.00	50,218,493.17		218,493.17		50,436,986.34	
金元宝系列 99 期收益凭证	35,000,000.00	2023/12/12	273	35,000,000.00	35,065,205.48		65,205.48		35,130,410.96	
金元宝系列 100 期收益凭证	30,000,000.00	2023/12/26	182	30,000,000.00	30,014,301.37		14,301.37		30,028,602.74	
金元宝系列 102 期收益凭证	72,340,000.00	2023/12/29	180	72,340,000.00	72,361,404.71		21,404.71		72,382,809.42	
步步赢系列 115 期收益凭证	100,000,000.00	2023/6/16	208	100,000,000.00	101,990,000.00		1,990,000.00		103,980,000.00	
步步赢系列 116 期收益凭证	100,000,000.00	2024/10/25	182	100,000,000.00		100,000,000.00	1,495,890.41		936,986.30	100,558,904.11
步步赢系列 117 期收益凭证	100,000,000.00	2024/11/29	364	100,000,000.00		100,000,000.00	2,991,780.82		2,720,547.94	100,271,232.88
金元证券新客优享 B 系列 14 期收益凭证	37,430,000.00	2024/10/24	90	37,430,000.00		37,430,000.00	524,225.10		122,319.19	37,831,905.91



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	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	年末余额
金元宝系列 111 期收益凭证	60,000,000.00	2024/10/22	182	60,000,000.00		60,000,000.00	807,780.82		492,657.54	60,315,123.28
金元宝系列 114 期收益凭证	90,000,000.00	2024/12/13	364	90,000,000.00		90,000,000.00	2,647,726.03		2,509,520.55	90,138,205.48
金元宝系列 116 期收益凭证	50,000,000.00	2024/12/24	182	50,000,000.00		50,000,000.00	698,082.19		667,397.26	50,030,684.93
金元宝系列 117 期收益凭证	30,000,000.00	2024/12/25	181	30,000,000.00		30,000,000.00	401,671.23		386,136.98	30,015,534.25
金元宝系列 118 期收益凭证	30,000,000.00	2024/12/30	178	30,000,000.00		30,000,000.00	424,273.97		419,506.85	30,004,767.12
合计	1,723,550,000.00			1,723,550,000.00	1,236,713,313.96	497,430,000.00	20,604,015.77		1,255,580,971.77	499,166,357.96



(三十七) 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	26,851,210.21	20,348,802.40
合计	26,851,210.21	20,348,802.40

(三十八) 长期借款

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间(%)
抵押借款	154,725,332.19	139,686,186.35	3.10%-8.00%
保证借款	2,178,108,416.81	2,178,610,139.07	3.99%-5.00%
信用借款	19,903,317,092.58	24,451,002,619.50	1.20%-4.41%
小计	22,236,150,841.58	26,769,298,944.92	
减：一年内到期部分	546,316,482.13	224,562,976.99	
合计	21,689,834,359.45	26,544,735,967.93	

(三十九) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
22 首都机场 MTN001	2,038,621,369.86	2,038,621,369.86
21 首都机场 MTN002	2,024,008,219.18	2,024,008,219.18
23 首都机场 MTN001 (绿色)	2,015,258,082.19	2,015,258,082.19
20 首都机场 MTN001B	1,529,640,000.00	1,529,640,000.00
24 首都机场 MTN001 (绿色)	1,527,620,547.95	
23 首都机场 MTN001	1,513,709,959.59	1,513,061,173.41
24 首都机场 MTN004 (绿色)	1,510,376,712.33	
24 首都机场 MTN002B	1,009,326,027.40	
24 首都机场 MTN002A	1,007,866,301.37	
24 首都机场 MTN003	1,007,800,000.00	
金元宝系列 112 期收益凭证	100,519,013.70	
步步赢系列 118 期收益凭证	100,221,917.81	
金元宝系列 104 期收益凭证	51,320,000.03	
21 首都机场 MTN001		3,035,810,136.99
19 首都机场 GN001		1,518,246,575.34
金元宝系列 97 期		100,441,643.84
金元宝系列 98 期		85,324,863.01



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
金元宝系列 101 期		41,513,189.03
小计	15,436,288,151.41	13,901,925,252.85
减：一年内到期部分	3,834,909,698.63	4,795,798,052.04
合计	11,601,378,452.78	9,106,127,200.81



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	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	其中：重分类到一年内到期的非流动负债部分
19 首都机场 GN001	1,500,000,000.00	2019/8/30	5 年	1,500,000,000.00	1,518,246,575.34	1,518,246,575.34
20 首都机场 MTN001B	1,500,000,000.00	2020/4/27	5 年	1,500,000,000.00	1,529,640,000.00	
21 首都机场 MTN001	3,000,000,000.00	2021/8/10	3 年	3,000,000,000.00	3,035,810,136.99	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 年	2,000,000,000.00	2,024,008,219.18	
22 首都机场 MTN001(绿色)	2,000,000,000.00	2022/4/6	3 年	2,000,000,000.00	2,038,621,369.86	
23 首都机场股 MTN001	1,500,000,000.00	2023/9/6	3 年	1,500,000,000.00	1,513,061,173.41	14,461,643.83
23 首都机场 MTN001(绿色)	2,000,000,000.00	2023/9/19	3 年	2,000,000,000.00	2,015,258,082.19	
金元宝系列 97 期收益凭证	100,000,000.00	2023/11/9	1 年	100,000,000.00	100,441,643.83	100,441,643.83
金元宝系列 98 期收益凭证	85,000,000.00	2023/11/16	1 年	85,000,000.00	85,324,863.01	85,324,863.01
金元宝系列 101 期收益凭证	41,500,000.00	2023/12/27	1 年	41,500,000.00	41,513,189.04	41,513,189.04
金元宝系列 104 期收益凭证	50,000,000.00	2024/3/14	1 年	50,000,000.00		
24 首都机场 MTN001(绿色)	1,500,000,000.00	2024/3/19	3 年	1,500,000,000.00		
24 首都机场 MTN002B	1,000,000,000.00	2024/8/5	10 年	1,000,000,000.00		
24 首都机场 MTN002A	1,000,000,000.00	2024/8/5	3 年	1,000,000,000.00		
24 首都机场 MTN003	1,000,000,000.00	2024/8/7	3 年	1,000,000,000.00		
24 首都机场 MTN004(绿色)	1,500,000,000.00	2024/8/29	3 年	1,500,000,000.00		



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	其中：重分类到一年内到期的非流动负债部分
金元宝系列 112 期收益凭证	100,000,000.00	2024/10/28	1 年	100,000,000.00		
步步赢系列 118 期收益凭证	100,000,000.00	2024/12/4	1 年	100,000,000.00		
合计	19,976,500,000.00			19,976,500,000.00	13,901,925,252.85	4,795,798,052.04

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	其中：重分类到一年内到期的非流动负债部分
19 首都机场 GN001		37,253,424.66		1,555,500,000.00		
20 首都机场 MTN001B		43,800,000.00		43,800,000.00	1,529,640,000.00	1,529,640,000.00
21 首都机场 MTN001		56,889,863.01		3,092,700,000.00		
21 首都机场 MTN002(可持续挂钩)		69,000,000.00		69,000,000.00	2,024,008,219.18	
22 首都机场 MTN001(绿色)		52,600,000.00		52,600,000.00	2,038,621,369.86	2,038,621,369.86
23 首机场股 MTN001		125,753.40	-523,032.78		1,513,709,959.59	14,587,397.23
23 首都机场 MTN001(绿色)		54,600,000.00		54,600,000.00	2,015,258,082.19	
金元宝系列 97 期收益凭证		2,683,835.62		103,125,479.45		
金元宝系列 98 期收益凭证		2,331,794.52		87,656,657.53		
金元宝系列 101 期收益凭证		1,480,810.96		42,994,000.00		
金元宝系列 104 期收益凭证	50,000,000.00	1,320,000.03			51,320,000.03	51,320,000.03



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	其中：重分类到一年内到期的非流动负债部分
24 首都机场 MTN001 (绿色)	1,500,000,000.00	27,620,547.95			1,527,620,547.95	
24 首都机场 MTN002B	1,000,000,000.00	9,326,027.40			1,009,326,027.40	
24 首都机场 MTN002A	1,000,000,000.00	7,866,301.37			1,007,866,301.37	
24 首都机场 MTN003	1,000,000,000.00	7,800,000.00			1,007,800,000.00	
24 首都机场 MTN004 (绿色)	1,500,000,000.00	10,376,712.33			1,510,376,712.33	
金元宝系列 112 期收益凭证	100,000,000.00	519,013.70			100,519,013.70	100,519,013.70
步步赢系列 118 期收益凭证	100,000,000.00	221,917.81			100,221,917.81	100,221,917.81
合计	6,250,000,000.00	385,816,002.76	-523,032.78	5,101,976,136.98	15,436,288,151.41	3,834,909,698.63



（四十） 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,994,814,008.16	2,144,566,596.38
减：未确认的融资费用	425,638,401.01	391,209,725.89
重分类至一年内到期的非流动负债	288,208,834.62	474,259,412.49
租赁负债净额	1,280,966,772.53	1,279,097,458.00

注：本集团与租赁相关的总现金流出金额为 501,519,838.95 元。

（四十一） 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
离职后福利-设定受益计划净负债	167,269,617.74	39,598,368.69	11,442,967.39	195,425,019.04
其他长期福利	27,270,088.14	785,398.58	8,431,771.53	19,623,715.19
合计	194,539,705.88	40,383,767.27	19,874,738.92	215,048,734.23

（四十二） 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	
大兴机场地源热泵项目补助	130,538,283.82		11,281,837.56		119,256,446.26
110KV 盘空盘航线拆迁补偿	69,444,444.20		5,592,841.17		63,851,603.03
项目补贴	43,294,315.62	2,011,718.75	4,729,832.29		40,576,202.08
贷款贴息	38,158,053.10		2,543,883.00		35,614,170.10
改造资金	18,302,158.33	11,846,708.26	1,589,190.75		28,559,675.84
节能减排专项拨款（注）	15,654,900.18		96,958.45		15,557,941.73
设备购置补助（注）	15,126,145.97		94,299.58		15,031,846.39
亏损补贴	622,641.40	20,000,000.00	7,352,314.61		13,270,326.79
科研补贴	5,940,113.69	440,000.00	294,050.65	160,000.00	5,926,063.04
稳岗补贴	5,696,891.28	976,441.49	5,841,466.25		831,866.52
运营补贴	2,773,765.74		160,314.96		2,613,450.78
其他	5,501,242.17	12,080,000.00	9,115,403.79		8,465,838.38
合计	351,052,955.50	47,354,868.50	48,692,393.06	160,000.00	349,555,430.94

注：节能减排专项拨款及设备购置补助中存在部分项目未完工、未结算或决算流程未完成的情况，故本期未摊销。



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十三）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	2,227,134,956.63	2,108,813,399.27
预收经营权转让款	805,747,516.73	855,893,584.21
预收服务费	62,096,708.15	53,951,148.64
预收广告发布费	2,104,228.56	5,627,209.77
预收车位款	825,714.30	825,714.30
合计	3,097,909,124.37	3,025,111,056.19

（四十四）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 (%)
中国民用航空局	55,700,000,000.00	100.00			55,700,000,000.00	100.00
合计	55,700,000,000.00	100.00			55,700,000,000.00	100.00

（四十五）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	15,373,031,148.02	2,625,117,286.80	9,955,787.38	17,988,192,647.44
其他资本公积	17,622,334,586.76		2,730,643.62	17,619,603,943.14
合计	32,995,365,734.78	2,625,117,286.80	12,686,431.00	35,607,796,590.58

注：本年资本公积增加 262,511.73 万元，系收到有关部门拨款；本年资本公积减少 1,268.64 万元，系收购少数股东股权减少 995.58 万元、资产无偿移交减少 273.06 万元。

（四十六）专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	4,455,139.91	471,278.84	1,177,416.63	3,749,002.12	
合计	4,455,139.91	471,278.84	1,177,416.63	3,749,002.12	

（四十七）一般风险准备

项目	年末余额	备注
一般风险准备	993,113,231.27	
合计	993,113,231.27	



(四十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-15,662,466,168.31	-9,766,217,517.98
期初调整金额		
本年年初余额	-15,662,466,168.31	-9,766,217,517.98
本年增加	-4,728,309,272.79	-5,884,663,864.13
本年减少	966,734,156.57	11,584,786.20
本年年末余额	-21,357,509,597.67	-15,662,466,168.31

(四十九) 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	16,712,794,031.50	16,694,102,913.30	15,938,445,448.48	18,234,820,158.63
机场及相关保障业务	15,623,114,589.94	15,908,087,648.07	14,207,840,254.60	16,923,991,240.61
房地产开发、服务业务	759,465,898.31	578,886,745.84	1,372,155,985.53	1,053,134,752.40
旅游酒店业务	224,868,452.35	74,331,792.16	208,270,291.98	76,344,844.35
其他业务	105,345,090.90	132,796,727.23	150,178,916.37	181,349,321.27
2、其他业务小计	214,942,694.66	70,960,575.96	379,437,701.46	131,132,098.09
合 计	16,927,736,726.16	16,765,063,489.26	16,317,883,149.94	18,365,952,256.72

(五十) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	530,318,960.40	525,806,396.14
—存放同业	347,153,356.41	329,033,470.49
—存放中央银行	8,436,214.59	7,077,944.83
—拆出资金		
—买入返售金融资产	26,902,970.48	36,970,548.38
—债券投资		
—其他	147,826,418.92	152,724,432.44
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	193,248,775.75	200,543,659.44
—同业存放	41,884,621.09	25,947,926.01
—向中央银行借款		
—拆入资金	22,134,833.32	7,784,083.31



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
—吸收存款	106,310.57	201,913.07
—卖出回购金融资产	89,977,778.19	109,523,417.09
—发行债券	34,707,985.27	52,448,754.60
—其他	4,437,247.31	4,637,565.36
利息净收入	337,070,184.65	325,262,736.70

(五十一) 手续费及佣金净收入

项 目	本年金额	上年金额
一、经纪业务收入	444,560,918.07	352,948,523.50
1、证券经纪业务收入	235,788,388.54	217,955,969.55
其中：代理买卖证券业务	216,794,290.66	179,231,842.60
交易单元席位租赁	7,375,009.17	25,822,766.84
代销金融产品业务	5,078,426.75	5,030,721.49
专项服务收入	6,514,816.71	7,750,901.83
其他	25,845.25	119,736.79
2、期货经纪业务收入	208,772,529.53	134,992,553.95
二、投资银行业务收入	92,557,032.56	125,534,683.93
其中：证券承销业务	49,380,174.15	104,894,457.54
证券保荐业务	1,415,094.34	5,188,679.25
财务顾问业务	41,517,990.49	14,602,490.54
代理保管证券业务	243,773.58	849,056.60
三、资产管理业务收入	15,925,395.38	15,716,206.02
四、投资咨询业务收入	573,304.92	470,739.34
五、基金管理业务收入	170,832,742.62	174,771,534.13
六、其他	18,886.93	
手续费及佣金收入小计	724,468,280.48	669,441,686.92
一、经纪业务支出	238,564,301.45	168,341,224.65
1、证券经纪业务支出	69,515,594.49	75,482,974.72
其中：代理买卖证券业务	68,936,192.20	75,236,724.55
其他	579,402.29	246,250.17
2、期货经纪业务支出	169,048,706.96	92,858,249.93
二、投资银行业务支出	372,786.36	1,886,453.86



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、资产管理业务支出	350,395.22	1,791.5
四、投资咨询业务支出		
五、基金管理业务支出		
六、其他	212,935.33	383,489.21
手续费及佣金支出小计	239,500,418.36	170,612,959.22
手续费及佣金净收入	484,967,862.12	498,828,727.70

(五十二) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	234,831,200.89	223,844,317.80
业务经费	80,237,692.82	77,244,737.51
销售提成费用(注)	19,507,183.74	40,379,507.55
广告宣传推广费	10,582,678.85	8,490,319.46
租赁及资产使用费	7,959,268.58	8,941,067.19
能源动力费	4,928,233.77	1,556,153.47
物料消耗	4,662,241.17	3,864,182.82
折旧及摊销	4,356,766.90	5,513,988.94
修理费	4,001,401.59	5,868,512.51
劳务费	2,605,294.04	2,891,797.91
差旅费	1,734,081.45	1,818,292.51
办公费	1,612,296.00	1,499,094.60
其他	13,956,186.21	12,255,191.48
合计	390,974,526.01	394,167,163.75

注：销售提成费用为集团下属子公司首都机场临空发展集团有限公司售房佣金费，本年较上年减少 2,087.23 万元、降幅 51.69%，主要系商品房销量减少所致。

(五十三) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,740,456,802.03	2,659,518,849.73
折旧及摊销	318,504,997.80	356,310,073.49
聘请中介机构费、咨询费	158,317,681.53	157,820,007.44
修理费、运行维护费、维护检修费	78,138,064.81	78,400,889.46
离退休费用(注)	63,630,549.30	101,893,907.13



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
残疾人保证金	50,591,767.88	46,857,160.09
宣传费	47,925,188.15	32,710,974.09
办公费	42,448,105.65	49,005,306.31
物业费、绿化费	40,903,986.95	30,506,824.81
差旅费	36,721,719.36	33,205,301.95
租赁及资产使用费	33,203,372.81	28,860,319.51
保险费	18,454,043.71	19,668,957.56
安保护卫费	10,521,583.04	3,586,066.13
业务招待费	9,191,205.25	13,040,223.66
运杂费	7,725,445.46	9,643,899.67
其他	237,881,642.08	298,403,262.93
合计	3,894,616,155.81	3,919,432,023.96

注：离退休费用本年较上年减少 3,826.34 万元、降幅 37.55%，主要系受延迟退休的影响，子公司北京首都国际机场股份公司精算调整离退休成本，冲减管理费用离退休费用 4,002.97 万元所致。

(五十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,531,555,898.06	1,503,125,063.45
减：利息收入	92,951,096.56	141,420,959.29
汇兑损益	-40,898.86	35,916,031.18
其他	29,878,821.86	27,417,457.03
合计	1,468,442,724.50	1,425,037,592.37

(五十五) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
中小机场补贴	107,510,000.00	99,420,000.00	是
经营运营补贴	49,198,082.88	33,666,838.97	是
财政扶持补贴	25,631,031.31	70,121,842.01	是
债务重组款（注）	12,367,949.45		否
个税手续费返还	9,989,213.36	3,950,198.95	否
增值税加计抵减	6,099,984.65	38,763,622.08	否
110KV 盘空盘航拆迁补偿	5,592,841.17	6,666,666.67	是



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
稳岗补贴	3,153,818.84	2,454,317.67	是
贷款贴息	2,543,883.00	2,543,882.90	是
税收返还	1,970,165.05	2,206,180.59	否
其他补贴奖励款等	24,950,441.20	32,884,885.57	否
合计	249,007,410.91	292,678,435.41	
其中政府补助	193,629,657.20	214,873,548.22	

注：债务重组款系首都机场临空发展集团有限公司下属内蒙首地、重庆首地、吉林首地由于部分工程款支付存在困难，与施工方协商后以存货抵工程款产生的债务重组收益。

(五十六) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	197,438,727.24	236,786,295.81
处置长期股权投资产生的投资收益		11,770,131.84
交易性金融资产持有期间的投资收益	214,763,065.32	229,565,285.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	439,833,873.45	-20,742,295.57
其他权益工具投资持有期间的投资收益	829,383,814.15	634,651,239.75
债权投资持有期间的利息收益	2,459,550.31	3,339,910.11
处置债权投资取得的收益		-59,323.22
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-435,956,737.57	-115,922,421.89
债务重组产生的投资收益	2,596,118.96	
理财收益	177,086,742.28	152,909,309.24
其他	-3,499,554.19	39,809,680.65
合计	1,424,105,599.95	1,172,107,812.43

(五十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	139,726,891.95	201,149,848.28
其他非流动金融资产	11,305.84	-17,650.82
衍生金融负债	-42,921,706.52	-37,564,564.52
合计	96,816,491.27	163,567,632.94



(五十八) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-190,016,332.12	-171,333,111.23
其他	-191,639.96	465,024.68
合计	-190,207,972.08	-170,868,086.55

(五十九) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-703,912,235.12	-524,250,249.02
合同资产减值损失	-4,674.05	-840.08
商誉减值损失	-22,816,263.46	
合计	-726,733,172.63	-524,251,089.10

(六十) 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-2,362,372.66	20,666,600.89	-2,362,372.66
其中：固定资产处置收益	-2,362,372.66	20,666,600.89	-2,362,372.66
合计	-2,362,372.66	20,666,600.89	-2,362,372.66

(六十一) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,408,731.29	614,690.09	11,408,731.29
接受捐赠	1,502,000.00	15,000.00	1,502,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	9,484,951.25	9,585,334.77	9,484,951.25
无需支付的应付款项	6,681,045.30	4,089,936.32	6,681,045.30
违约金收入	29,984,039.27	42,884,310.04	29,984,039.27
保险理赔款	3,233,925.45	82,333.59	3,233,925.45
赔偿补偿款	7,807,844.42	33,871.92	7,807,844.42
废旧物资收入	451,554.33	386,576.20	451,554.33
其他	13,333,387.33	19,901,629.96	13,333,387.33
合计	83,887,478.64	77,593,682.89	83,887,478.64



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(六十二) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,819,799.63	9,330,241.91	16,819,799.63
对外捐赠支出	9,798,075.83	7,963,363.64	9,798,075.83
预计负债		-1,136,219.55	
非常损失		27,690.05	
赔偿金、违约金及罚款支出	7,214,460.69	13,003,681.70	7,214,460.69
其他	271,611,663.94	280,964,949.38	271,611,663.94
合计	305,444,000.09	310,153,707.13	305,444,000.09

注：其他项目核算的主要系本公司支付首都机场集团紧急医学救援中心预算经费 1.07 亿元，本公司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 1.52 亿元。

(六十三) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	85,390,048.51	130,254,771.73
递延所得税	752,419,432.77	-33,457,286.07
合计	837,809,481.28	96,797,485.66

(六十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	2,891,350,587.40	722,285,843.34	2,169,064,744.06	1,186,740,720.66	241,349,813.93	945,390,906.73
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-37,090,405.78	-9,272,601.45	-27,817,804.33	-7,555,582.20		-7,555,582.20
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-840,344.91		-840,344.91	-12,452,766.77		-12,452,766.77
3. 其他权益工具投资公允价值变动	2,929,281,338.09	731,558,444.79	2,197,722,893.30	1,206,749,069.63	241,349,813.93	965,399,255.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 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
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益						



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
的其他综合收益中享有的份额						
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
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	2,891,350,587.40	722,285,843.34	2,169,064,744.06	1,186,814,874.69	241,364,644.74	945,450,229.95

(六十五) 合并现金流量表

(一) 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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-5,527,978,593.89	-6,790,198,699.40
加: 资产减值准备	726,733,172.63	524,251,089.10
信用减值损失	190,207,972.08	170,868,086.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,080,499,449.08	7,154,697,051.77
使用权资产折旧	349,713,754.66	336,205,378.78
无形资产摊销	262,348,741.10	129,416,983.86
长期待摊费用摊销	87,292,975.37	96,265,030.41
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)	2,362,372.66	-20,666,600.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,411,068.34	8,715,551.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-96,816,491.27	-163,567,632.94
财务费用(收益以“-”号填列)	1,531,514,999.20	1,539,041,095.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,424,105,599.95	-1,172,107,812.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	698,217,029.61	-15,352,247.70
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-22,939,356.22	-76,740,083.41



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	253,098,187.85	366,749,022.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,373,391,053.96	-1,853,937,807.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,683,689,528.71	-1,660,234,377.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,425,858,156.00	-1,426,595,971.98
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：		
现金的期末余额	20,452,713,445.77	20,090,808,970.06
减：现金的年初余额	20,090,808,970.06	20,660,258,908.71
加：现金等价物的期末余额		2,000,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	2,000,000,000.00	4,240,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-1,638,095,524.29	-2,809,449,938.65

2、现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	20,452,713,445.77	20,090,808,970.06
其中：库存现金	215,836.51	148,211.13
可随时用于支付的银行存款	11,336,666,753.95	11,486,771,372.23
可随时用于支付的其他货币资金	110,953,019.46	126,868,084.21
可用于支付的存放中央银行款项	1,065,055,916.25	860,532,076.91
存放同业款项	7,939,821,919.60	7,616,489,225.58
拆放同业款项		
二、现金等价物		2,000,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,452,713,445.77	22,090,808,970.06

(六十六) 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	607,714,906.26	存放中央银行法定存款准备金



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	8,709,253.72	冻结资金
货币资金	269,052,500.26	风险准备金存款
货币资金	4,360,230.40	保证金
货币资金	600,000,000.00	理财在途资金
货币资金	86,543.12	其他
存货	571,652,848.00	抵押借款
投资性房地产	112,033,104.49	抵押借款

九、或有事项

1. 首地系建设工程合同纠纷系列案件

2019 年，吉林省首地房地产开发有限公司（以下简称吉林首地）与河北建设集团股份有限公司就吉林首地首城项目 C3、J 区商业综合体工程签订总包合同。项目已于 2022 年 6 月竣工验收并实际投入使用，但双方对工程结算存在争议未完成最终决算。2024 年 9 月，河北建设集团向长春市中级人民法院提起诉讼，主张吉林首地拖欠工程款 93,249,792.67 元，同时申请财产保全冻结等值资金。法院已于 2024 年 11 月启动司法鉴定程序，委托第三方机构对工程结算金额进行审计核定。截至 2025 年 3 月，案件仍处于司法鉴定阶段，尚未进入庭审程序。

2023 年 5 月，湖北省首地房地产开发有限公司（以下简称湖北首地）与中建五局第三建设有限公司签订武汉首地商业中心总包合同。因工程款支付争议，中建五局第三建设有限公司于 2024 年 12 月 10 日向武汉市江汉区人民法院提起诉讼，主张湖北首地拖欠工程款 57,151,866.05 元，并申请冻结被申请人等值财产。该案于 2025 年 1 月 15 日完成首次证据交换，2025 年 2 月 19 日进行第二次庭审，重点围绕施工签证有效性、工程变更计价标准等争议焦点展开质证。目前案件处于法庭调查阶段，最终判决尚未作出。

十、资产负债表日后事项

本集团子公司北京首都国际机场股份有限公司于 2025 年 2 月 7 日召开董事会会议，审议通过董事会决议。根据决议，公司拟以任意盈余公积人民币 2,990,598,720.71 元弥补截至 2023 年 12 月 31 日的累计亏损。上述盈余公积弥补亏损事项尚需提交公司股东大会审议批准。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 实际控制人



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	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	政府部门	——	100.00	100.00

2. 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3. 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十一)长期股权投资。

4. 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
山西空港贵宾服务有限公司	联营企业
航投私募基金管理有限公司	联营企业
江西味联航空食品有限公司	联营企业
北京辰通航空服务有限公司	联营企业
北京空港配餐有限公司	参股企业

(二) 关联交易

1. 购买商品/接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营及联营企业		
中国民航机场建设集团有限公司	10,057,942.62	7,694,657.26
山西空港贵宾服务有限公司	10,009.43	
其他关联关系方		



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
黑龙江省机场管理集团有限公司	32,285,800.30	25,308,542.39
河北机场管理集团有限公司	28,128,889.11	26,466,536.10
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	26,039,956.80	23,379,368.65
北京空港配餐有限公司	763,274.34	
合计	97,285,872.60	82,849,104.40

2. 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
合营及联营企业		
中航油空港(北京)石油有限公司	1,510,135.38	
山西空港贵宾服务有限公司	113,632.08	299,292.45
其他关联关系方		
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	27,737,572.02	28,771,055.98
黑龙江省机场管理集团有限公司	24,813,715.32	15,951,747.89
河北机场管理集团有限公司	18,923,842.62	16,840,703.14
合计	73,098,897.42	61,862,799.46

3. 资金拆出

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
河北机场管理集团有限公司	1,170,000,000.00	2020/5/11	2027/5/10	

4. 利息支出

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
黑龙江省机场管理集团有限公司	12,530,957.51	17,806,689.14
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	3,008,152.84	3,289,465.84
河北机场管理集团有限公司	2,179,295.70	5,031,365.62
合计	17,718,406.05	26,127,520.60

5. 关联方利息收入

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
河北机场管理集团有限公司	29,627,268.90	14,728,042.51
合计	29,627,268.90	14,728,042.51



6. 租赁情况

(1) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁收益	租赁收入确定依据
北京润航商业发展有限公司	房屋及建筑物	2018/4/8	2049/9/30	44,430,202.68	合同
北京空港配餐有限公司	房屋及建筑物	2024/1/1	2026/12/31	16,083,027.48	合同
中国民航机场建设集团有限公司	房屋及建筑物	2023/9/1	2024/12/31	6,423,639.45	合同
航投私募基金管理有限公司	房屋及建筑物	2023/1/1	2024/12/31	1,905,271.03	合同
中国民航机场建设集团有限公司	房屋及建筑物	2025/1/1	2026/12/31	925,885.68	合同
中国民航机场建设集团有限公司	房屋及建筑物	2023/1/1	2024/12/31	732,550.44	合同
北京空港配餐有限公司	房屋及建筑物	2022/10/1	2024/12/31	375,009.72	合同
北京辰通航空服务有限公司	房屋及建筑物	2024/8/1	2026/7/31	134,786.88	合同
北京辰通航空服务有限公司	机器设备	2023/9/1	2024/11/1	91,489.36	合同
黑龙江省机场管理集团有限公司	机器设备	2020/1/20	2025/4/20	78,506.23	合同
中航油(北京)机场航空油料有限责任公司	其他	2019/10/1	2025/9/30	63,688.08	合同
中国民航机场建设集团有限公司	房屋及建筑物	2024/5/1	2025/4/30	41,218.32	合同
中国民航机场建设集团有限公司	其他	2020/10/1	2024/12/31	22,018.32	合同
中国民航机场建设集团有限公司	房屋及建筑物	2022/8/6	2024/4/30	20,609.16	合同
合计				71,327,902.83	



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	使用权资产期末金额	租赁负债/租赁付款额期末金额	租赁负债/未确认融资费用期末金额	本年租赁负债利息支出	支付的租金
航港发展有限公司	房屋及建筑物、机器设备		630,566,780.60	832,370,233.32	80,419,637.66	26,204,516.83	147,739,737.75
北京润航商业发展有限公司	房屋及建筑物		7,757,859.90	7,961,834.83	173,330.76	279,409.67	6,195,150.93
河北机场管理集团有限公司	房屋及建筑物	458,701.18	80,954.72	82,568.80		12,128.51	451,200.00
黑龙江省机场管理集团有限公司	房屋及建筑物	50,930.63	383,782.10	389,900.92	872.69	11,364.94	424,992.00
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	房屋及建筑物	330,188.68				5,240.40	388,816.80
合计		839,820.49	638,789,377.32	840,804,537.87	80,593,841.11	26,512,660.35	155,199,897.48



7. 担保情况

被担保方名称	担保金额	担保类型	起始日	到期日	担保是否已履行完毕
首都机场临空发展集团有限公司	2,178,108,416.81	保证担保	2018/4/28	2029/4/28	否

(三) 关联方往来余额

1. 应收账款

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
航港发展有限公司	78,700,552.60	77,338,600.00
山西空港贵宾服务有限公司		7,500.00
中航油空港(北京)石油有限公司	32,271,993.64	
中国民航机场建设集团有限公司	1,946,002.13	
天津空港配餐有限公司	224,708.76	
航投私募基金管理有限公司	13,785.42	
江西味联航空食品有限公司	318.82	
其他关联关系方		
北京空港配餐有限公司	114,280,058.08	91,017,000.00
黑龙江省机场管理集团有限公司	12,672,394.85	7,208,840.23
河北机场管理集团有限公司	9,522,963.97	29,613,349.73
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	4,933,406.04	9,051,877.64
合计	254,566,184.31	214,237,167.60

2. 其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
北京兴航空港置业有限公司	625,976,886.80	625,778,732.00
北京润航商业发展有限公司	3,429,224.00	6,783,846.29
北京辰通航空服务有限公司	173,599.65	
其他关联关系方		
黑龙江省机场管理集团有限公司	2,845,176.20	3,275,807.14
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	941,944.00	31,059.04
河北机场管理集团有限公司	2,000.00	2,000.00



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
合计	633,368,830.65	635,871,444.47

3. 预付款项

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
中航油空港（北京）石油有限公司	1,678,695.31	
北京润航商业发展有限公司	60,270.00	
其他关联关系方		
黑龙江省机场管理集团有限公司	211,486.99	307,984.61
河北机场管理集团有限公司	100,000.00	100,000.00
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	49,452.18	419,189.92
合计	2,099,904.48	827,174.53

4. 应付账款

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
中国民航机场建设集团有限公司	71,610,929.13	29,806,361.23
天津空港配餐有限公司	158,360.00	158,360.00
其他关联关系方		
黑龙江省机场管理集团有限公司	13,151,131.43	10,139,779.74
河北机场管理集团有限公司	9,002,410.70	8,168,576.21
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	2,260,877.00	3,197,872.39
合计	96,183,708.26	51,470,949.57

5. 其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
中航油（北京）机场航空油料有限责任公司	324,260,511.48	324,260,511.48
中国民航机场建设集团有限公司	21,471,780.82	24,072,525.65
天津空港配餐有限公司	50,000.00	50,000.00
中航油空港（北京）石油有限公司	1,183.70	44,391,789.01
其他关联关系方		
北京空港配餐有限公司	22,676,600.00	22,676,600.00



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
托管机场结算中心存款	1,812,018,998.34	1,625,276,072.95
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司	5,906,662.40	2,820,680.69
黑龙江省机场管理集团有限公司	4,305,680.20	3,665,976.88
河北机场管理集团有限公司	110,400.00	76,000.00
合计	2,190,801,816.94	2,047,290,156.66

6. 预收款项

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
中国民航机场建设集团有限公司	13,378,900.00	13,378,900.00
天津空港配餐有限公司		149,260.71
其他关联关系方		
黑龙江省机场管理集团有限公司	4,682.02	4,682.02
合计	13,383,582.02	13,532,842.73

7. 合同负债

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
北京润航商业发展有限公司	31,841,992.64	
中航油空港(北京)石油有限公司	2,013,513.84	
中航油(北京)机场航空油料有限责任公司	1,224,474.75	
合计	35,079,981.23	

8. 长期应收款

关联方	年末余额	年初余额
其他关联关系方		
河北机场管理集团有限公司	11,034,040.13	11,946,000.00
合计	11,034,040.13	11,946,000.00

9. 合同资产

关联方	年末余额	年初余额
其他关联关系方		
内蒙古自治区民航机场集团有限责任公司		588,025.00
黑龙江省机场管理集团有限公司		283,900.00



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
河北机场管理集团有限公司		70,000.00
合计		941,925.00

10. 关联方其他非流动负债

关联方	年末余额	年初余额
合营企业及联营企业		
北京润航商业发展有限公司	449,153,016.79	
中航油空港（北京）石油有限公司	47,653,160.78	
合计	496,806,177.57	

十二、母公司主要财务报表项目注释

(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）	1,985,912,556.92	1,935,267,813.33
1 至 2 年（含）	983,282,671.75	905,134,281.51
2 至 3 年（含）	777,918,587.94	995,310,537.88
3 至 4 年（含）	427,759,107.42	762,551,843.18
4 至 5 年（含）	180,566,604.12	426,568,094.49
5 年以上	285,544,505.20	239,428,752.98
小计	4,640,984,033.35	5,264,261,323.37
减：坏账准备	80,669,619.68	52,026,486.81
合计	4,560,314,413.67	5,212,234,836.56



(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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	706,238,323.32	15.22	75,558,778.98	10.70	630,679,544.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,934,745,710.03	84.78	5,110,840.70	0.13	3,929,634,869.33
其中:					
组合一: 集团关联方	3,322,383,411.28	71.58			3,322,383,411.28
组合二: 航空性业务国内航空公司	280,352,792.84	6.04	2,338,662.77	0.83	278,014,130.07
组合三: 航空性业务国际及港澳台航空公司	21,234,789.07	0.46	177,304.00	0.83	21,057,485.07
组合四: 非航空性业务其他公司	310,774,716.84	6.70	2,594,873.93	0.83	308,179,842.91
合计	4,640,984,033.35	100.00	80,669,619.68		4,560,314,413.67

(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 (%)	
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:					



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
组合一：集团关联方	4,020,643,839.12	76.37			4,020,643,839.12
组合二：航空性业务国内航空公司	272,569,427.01	5.18	810,091.73	0.30	271,759,335.28
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	100.00	52,026,486.81		5,212,234,836.56

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
北京空港配餐有限公司	105,547,500.00	19,651,897.49	18.62	存在回收风险
北京首新航空地面服务有限公司	600,690,823.32	55,906,881.49	9.31	存在回收风险
合 计	706,238,323.32	75,558,778.98		

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)	1,285,351,792.20			1,204,646,849.94		



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）	711,690,223.76			638,689,943.61		
2 至 3 年（含）	627,128,696.55			872,159,630.92		
3 至 4 年（含）	305,547,626.25			655,275,567.18		
4 至 5 年（含）	120,245,567.32			410,443,094.49		
5 年以上	272,419,505.20			239,428,752.98		
合计	3,322,383,411.28			4,020,643,839.12		

(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）	279,774,253.83	0.83	2,333,832.15	272,569,427.01	0.30	810,091.73
1 至 2 年（含）	578,539.01	0.83	4,830.62			
合计	280,352,792.84		2,338,662.77	272,569,427.01		810,091.73

(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）	21,234,789.07	0.83	177,304.00	13,766,845.84	0.33	45,032.45



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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）						
合计	21,234,789.07		177,304.00	13,766,845.84		

（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）	173,623,446.36	0.83	1,449,702.73	326,385,795.01	0.58	1,907,022.27
1 至 2 年（含）	124,581,082.85	0.83	1,040,213.98	126,878,376.25	0.62	787,516.60
2 至 3 年（含）	12,570,187.63	0.83	104,957.22	20,754,425.79	0.61	127,405.05
3 至 4 年（含）				19,815,000.00	0.62	123,305.56
4 至 5 年（含）				16,125,000.00	0.62	100,343.28
5 年以上						
合计	310,774,716.84		2,594,873.93	509,958,597.05		3,045,592.76

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	1,152,146,718.63	24.83	
北京首新航空地面服务有限公司	925,944,607.17	19.95	55,906,881.49



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
首都机场临空发展集团有限公司	425,895,804.51	9.18	
天津滨海国际机场有限公司	219,274,999.98	4.72	
中国南方航空股份有限公司	106,738,631.33	2.30	844,370.21
合计	2,830,000,761.62	60.98	56,751,251.70



(二) 其他应收款

项目	年末账面价值	年初账面价值
应收股利	281,837,555.08	21,532,024.44
其他应收款项	1,292,590,189.28	1,590,111,468.13
合计	1,574,427,744.36	1,611,643,492.57

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	276,062,621.79	15,757,091.15		
中国民航机场建设集团有限公司		15,757,091.15	尚未支付	否
首都机场集团设备运维管理有限公司	24,143,150.69		尚未支付	否
中国人民健康保险股份有限公司	1,025,050.90		尚未支付	否
中国工商银行股份有限公司	24,014,842.37		尚未支付	否
交通银行股份有限公司	226,879,577.83		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	5,774,933.29	5,774,933.29		
首都机场集团设备运维管理有限公司	5,474,573.60	5,474,573.60	尚未支付	否
中国民航工程咨询公司	300,359.69	300,359.69	尚未支付	否
合计	281,837,555.08	21,532,024.44		

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）	104,577,469.65	45,201,432.78
1 至 2 年（含）	23,001,906.74	334,252,334.60
2 至 3 年（含）	3,440,874.96	37,751,470.83
3 至 4 年（含）	37,509,652.59	112,502,830.25
4 至 5 年（含）	112,491,903.87	301,576,939.00
5 年以上（含）	1,140,344,234.99	887,602,314.19
小计	1,421,366,042.80	1,718,887,321.65



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	128,775,853.52	128,775,853.52
合计	1,292,590,189.28	1,590,111,468.13



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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	226,324,021.62	15.92	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	1,195,042,021.18	84.08	19,031,770.59	1.58	1,176,010,250.59
其中:					
组合一: 集团关联方	1,002,266,614.70	70.52			1,002,266,614.70
组合二: 押金、保证金及备用金	170,734,746.20	12.01			170,734,746.20
组合三: 其他应收款项	22,040,660.28	1.55	19,031,770.59	86.35	3,008,889.69
合计	1,421,366,042.80	100.00	128,775,853.52		1,292,590,189.28

(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 (%)	
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:					



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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 (%)	
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	5.29	340,478,442.45
合计	1,718,887,321.65	100.00	128,775,853.52		1,590,111,468.13

(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	回款困难
北京京瑞房产有限公司	19,496,496.73	4,815,216.32	24.70	回款困难
北京中鹏饮料水有限公司	3,030,208.33	3,030,208.33	100.00	回款困难
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）	66,872,058.29			14,921,321.15		
1 至 2 年（含）	5,436,228.99			2,462,928.66		
2 至 3 年（年）	2,462,928.66			34,800,768.39		
3 至 4 年（含）	34,700,768.39			110,169,844.00		
4 至 5 年（含）	110,164,370.00			300,626,939.00		
5 年以上	782,630,260.37			530,838,321.37		
合计	1,002,266,614.70			993,820,122.57		

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）	37,705,411.36			18,657,754.51		
1 至 2 年（含）	17,340,269.26			5,573,019.35		
2 至 3 年（年）	715,171.30			111,003.70		
3 至 4 年（含）	88,178.00			2,332,986.25		



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	2,327,533.87			950,000.00		
5 年以上	112,558,182.41			111,608,200.61		
合计	170,734,746.20			139,232,964.42		

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		
1 至 2 年 (含)	225,408.49			326,216,386.59	0.06	200,000.00
2 至 3 年 (年)	262,775.00	76.11	200,000.00	2,839,698.74		
3 至 4 年 (含)	2,720,706.20					
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	22,040,660.28		19,031,770.59	359,510,213.04		19,031,770.59

(4) 收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
-------	------	------	----	------------------	------



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	人才公租房项目款	624,008,792.00	4-5 年；5 年以上	43.90	
江西省机场集团公司本部(南昌机场)	往来款	311,738,700.00	5 年以上	21.93	
瑞海姆田园度假村有限公司	往来款	203,797,316.56	5 年以上	14.34	101,898,658.28
北京大兴国际机场航空食品有限公司	资产转让款	20,359,859.00	5 年以上	1.43	
北京京瑞房产有限公司	往来款	19,496,496.73	5 年以上	1.37	4,815,216.32
合计		1,179,401,164.29		82.98	106,713,874.60

(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	30,255,871,619.99	1.00		30,255,871,620.99
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,595,891,026.58	211,564,337.38	49,497,055.35	4,757,958,308.61
小计	34,851,762,646.57	211,564,338.38	49,497,055.35	35,013,829,929.60
减：长期股权投资减值准备	185,117,297.02	131,078,617.80		316,195,914.82
合计	34,666,645,349.55	80,485,720.58	49,497,055.35	34,697,634,014.78



2、对子公司投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
子公司	30,255,871,620.99	30,255,871,619.99	1.00		
首都机场集团资产管理有限公司	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			
中航鑫港担保有限公司	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	40,959,908.66			
首都机场集团财务有限公司	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			
瑞海姆田园度假村有限公司	48,139,905.28	48,139,904.28	1.00		
北京京瑞房产有限公司	195,831,369.92	195,831,369.92			
北京首都机场旅业有限公司	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			
首都机场集团商务航空管理有限公司	99,893,634.69	99,893,634.69			
首都机场集团设备运维管理有限公司	199,905,621.67	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			
北京首新航空地面服务有限公司	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			



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
北京博维航空设施管理有限公司	0.00				
北京空港航空地面服务有限公司	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			
北京首都机场餐饮发展有限公司	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			
首都机场集团传媒有限公司	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			
江西省机场集团公司	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			
北京首都国际机场股份有限公司	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			
北京金飞民航经济发展有限公司	108,518,801.52	108,518,801.52			
首都机场幼教中心	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			
合计	30,255,871,620.99	30,255,871,619.99	1.00		

(续)



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备
	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		年末余额
子公司				131,078,617.80		30,255,871,620.99	316,195,914.82
首都机场集团资产管理有限公司						560,367,303.14	
首都机场临空发展集团有限公司						1,912,409,814.13	
中航鑫港担保有限公司						517,796,954.00	
北京首都机场物业管理有限公司						40,959,908.66	
首都机场集团财务有限公司						490,424,236.27	
金元证券股份有限公司						2,812,144,252.67	
瑞海姆田园度假村有限公司						48,139,905.28	
北京京瑞房产有限公司						195,831,369.92	185,117,297.02
北京首都机场旅业有限公司						27,000,000.00	
北京首都机场动力能源有限公司						103,470,000.00	
首都机场集团商务航空管理有限公司						99,893,634.69	
首都机场集团设备运维管理有限公司						199,905,621.67	
北京大兴国际机场航空食品有限公司						240,000,000.00	
北京首新航空地面服务有限公司						159,462,000.00	
北京首都机场航空安保有限公司						225,000,000.00	
北京博维航空设施管理有限公司							



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备
	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		年末余额
北京空港航空地面服务有限公司				91,378,362.05		162,491,963.55	91,378,362.05
首都空港贵宾服务管理有限公司						7,146,963.66	
北京首都机场餐饮发展有限公司						25,177,881.92	
北京首都机场商贸有限公司						63,750,000.00	
首都机场集团传媒有限公司						15,300,000.00	
吉林省民航机场集团公司						6,993,140,022.84	
江西省机场集团公司						4,095,490,342.91	
天津滨海国际机场有限公司						6,666,043,329.63	
北京首都国际机场股份有限公司						4,245,257,314.53	
北京民航机场巴士有限公司				39,700,255.75		157,700,000.00	39,700,255.75
北京金飞民航经济发展有限公司						108,518,801.52	
首都机场幼教中心						3,050,000.00	
首都机场集团科技管理有限公司						80,000,000.00	
合计				131,078,617.80		30,255,871,620.99	316,195,914.82

注：对联营企业投资情况详见附注八、（十一）



（四）营业收入、营业成本

项目	本年金额	
	收入	成本
1、主营业务小计	4,543,239,799.85	6,086,529,849.67
机场及相关保障业务	4,538,269,141.91	6,084,979,493.34
旅游酒店业务	4,970,657.94	1,550,356.33
其他业务		
2、其他业务小计	51,756,217.86	19,142,410.92
合计	4,594,996,017.71	6,105,672,260.59

（续）

项目	上年金额	
	收入	成本
1、主营业务小计	4,208,110,991.19	6,634,129,651.47
机场及相关保障业务	4,197,592,950.10	6,626,044,352.11
旅游酒店业务	6,780,777.32	397,907.30
其他业务	3,737,263.77	7,687,392.06
2、其他业务小计	55,880,092.94	10,156,749.84
合计	4,263,991,084.13	6,644,286,401.31

（五）投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	175,513,774.56	218,558,027.40
成本法核算的长期股权投资收益	250,346,417.98	116,775,297.20
其他权益工具投资持有期间的投资收益	779,846,020.16	591,475,386.88
理财产品收益	117,260,656.09	114,101,846.27
合计	1,322,966,868.79	1,040,910,557.75

（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	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-2,562,602,005.14	-3,431,727,844.79
加：资产减值准备	131,078,617.80	



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
信用减值损失	28,643,132.87	-10,823,577.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,661,508,409.89	4,307,058,418.93
使用权资产折旧	26,030,088.79	18,971,852.93
无形资产摊销	25,471,926.74	20,817,825.77
长期待摊费用摊销	11,466,425.53	14,461,379.03
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)	-10,398,243.77	-15,282,707.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-7,179,759.30	1,036,541.62
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,085,659,086.23	1,113,497,250.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,322,966,868.79	-1,040,910,557.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,534,272.86	-306,030.27
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)	-276,549.61	1,896,150.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-680,621,790.64	4,893,021,675.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,334,882,822.83	-1,839,210,600.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,718,161,020.57	4,032,499,776.76
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:	——	——
现金的期末余额	3,836,694,932.38	4,025,924,861.83
减: 现金的年初余额	4,025,924,861.83	4,504,051,584.57
加: 现金等价物的期末余额		2,000,000,000.00
减: 现金等价物的年初余额	2,000,000,000.00	4,200,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-2,189,229,929.45	-2,678,126,722.74

2、现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
一、现金	3,836,694,932.38	4,025,924,861.83



首都机场集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其中：库存现金		5,000.00
可随时用于支付的银行存款	3,769,150,823.28	3,364,149,612.15
可随时用于支付的其他货币资金	67,544,109.10	661,770,249.68
二、现金等价物		2,000,000,000.00
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	3,836,694,932.38	6,025,924,861.83

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

本集团 2024 年度财务报表已经本公司董事会批准。





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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》。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

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；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

登记机关



2025年 01月 24日



姓 名 崔西福
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981-10-16
Date of birth
工作单位 华实会计师事务所
Working unit
身份证号码 370982198110165919
Identity card No.



证书编号: 110001710049
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005-6-15
Date of Issuance

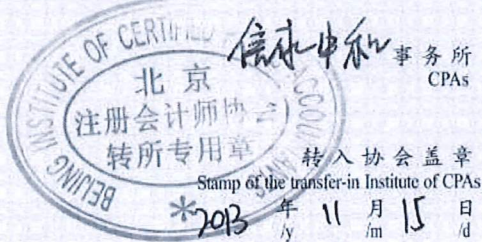


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, 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 return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 Full name: 梁韵
性 Sex: 女
出生 Date of birth: 1992-07-06
工作 Working unit: 信永中和会计师事务所 (特
身份 Identity card No.: 210102199207064422
证号 Working unit: 殊普通合伙)



年度检验登记
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.

证书编号: 110101361635
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 03 月 22 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d