

厦门国际航空港股份有限公司
二〇一三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-X

审计报告

致同审字（2014）第 350ZA0031 号

厦门国际航空港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门国际航空港股份有限公司（以下简称厦门空港公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是厦门空港公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，厦门空港公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门空港公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国·北京

中国注册会计师

熊建



中国注册会计师

姚炜



二〇一四年四月二十三日

合并及公司资产负债表

2013年12月31日

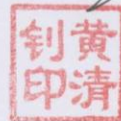
编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注		期末数		期初数	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：						
货币资金	五、1		1,197,930,509.52	946,778,621.63	967,427,544.69	688,105,909.77
交易性金融资产						
应收票据						
应收账款	五、2	十一、1	181,773,474.71	153,129,841.96	171,920,680.28	147,925,716.12
预付款项	五、3		501,175.11	495,925.11	16,798,685.65	10,827,742.80
应收利息	五、4		1,944,884.81		2,455,053.27	318,680.56
应收股利						
其他应收款	五、5	十一、2	18,288,634.71	53,897,134.63	10,418,614.58	39,241,075.01
存货	五、6		337,327.20	147,624.21	208,712.21	119,166.60
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	五、7		70,058,530.50		1,285,213.59	621,298.29
流动资产合计			1,470,834,536.56	1,154,449,147.54	1,170,514,504.27	887,159,589.15
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	五、9	十一、3	7,226,643.13	208,285,067.97	5,433,546.24	206,491,971.08
投资性房地产						
固定资产	五、10		1,185,664,198.06	986,478,746.94	1,113,722,890.04	913,595,955.73
在建工程	五、11		4,561,815.61	4,017,815.61	225,961,210.56	225,601,210.56
工程物资						
固定资产清理			187,841.34	5,335.27		
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	五、12		84,391,264.42	16,646,911.49	88,808,498.06	17,211,213.57
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	五、13		285,219,120.75	256,531,457.85	80,313,446.61	56,400,335.08
递延所得税资产	五、14		5,598,522.66	5,268,468.83	5,764,786.57	5,491,984.65
其他非流动资产	五、16		26,175,539.83	22,460,550.46		
非流动资产合计			1,599,024,945.80	1,499,694,354.42	1,520,004,378.08	1,424,792,670.67
资产总计			3,069,859,482.36	2,654,143,501.96	2,690,518,882.35	2,311,952,259.82

公司法定代表人：孙力 主管会计工作的公司负责人：孙力

公司会计机构负责人：黄清



合并及公司资产负债表（续）

2013年12月31日

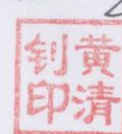
编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、17	136,378,465.55	190,992,463.37	111,495,907.17	143,672,518.90
预收款项	五、18	13,522,824.03	3,803,311.71	2,162,670.71	1,268,551.51
应付职工薪酬	五、19	55,814,863.26	18,833,285.99	53,960,315.35	20,072,011.43
应交税费	五、20	47,150,104.93	40,835,501.73	41,948,899.09	32,799,711.96
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、20	63,149,606.40	48,522,788.71	55,024,723.39	42,805,383.25
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		316,015,864.17	302,987,351.51	264,592,515.71	240,618,177.05
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债				549,624.85	
其他非流动负债	五、22	2,676,058.52	2,671,467.32	3,190,022.40	3,185,150.40
非流动负债合计		2,676,058.52	2,671,467.32	3,739,647.25	3,185,150.40
负债合计		318,691,922.69	305,658,818.83	268,332,162.96	243,803,327.45
股本	五、23	297,810,000.00	297,810,000.00	297,810,000.00	297,810,000.00
资本公积	五、24	267,852,106.61	279,620,359.35	267,852,106.61	279,620,359.35
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	五、25	343,943,171.43	343,943,171.43	304,295,006.35	304,295,006.35
未分配利润	五、26	1,642,536,068.02	1,427,111,152.35	1,360,524,415.80	1,186,423,566.67
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		2,552,141,346.06	2,348,484,683.13	2,230,481,528.76	2,068,148,932.37
少数股东权益		199,026,213.61		191,705,190.63	
股东权益合计		2,751,167,559.67	2,348,484,683.13	2,422,186,719.39	2,068,148,932.37
负债和股东权益总计		3,069,859,482.36	2,654,143,501.96	2,690,518,882.35	2,311,952,259.82

公司法定代表人：孙力

主管会计工作的公司负责人：孙力 公司会计机构负责人：黄利



合并及公司利润表

2013 年度

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

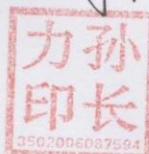
单位：人民币元

项 目	附 注		本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、27	十一、4	1,254,135,962.63	915,209,499.92	1,118,934,526.40	825,996,296.69
减：营业成本	五、27	十一、4	578,177,194.71	374,021,867.01	513,575,258.64	345,453,679.60
营业税金及附加	五、28		18,565,216.27	16,594,773.48	38,711,928.73	29,135,772.54
销售费用						
管理费用	五、29		74,274,527.07	43,683,716.14	63,894,994.65	38,652,882.44
财务费用	五、30		-15,909,341.82	-8,353,172.73	-8,993,945.39	-5,785,549.67
资产减值损失	五、31		612,529.37	384,800.98	1,738,938.88	1,357,165.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	十一、5	16,166,590.04	33,077,982.54	20,812,294.31	20,905,977.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,793,096.89	1,793,096.89	1,547,964.96	1,547,964.96
二、营业利润（损失以“-”号填列）			614,582,427.07	521,955,497.58	530,819,645.20	438,088,323.76
加：营业外收入	五、33		5,276,906.91	3,289,593.58	2,255,938.86	1,955,833.31
减：营业外支出	五、34		4,425,168.10	2,083,493.40	3,382,053.11	2,646,556.09
其中：非流动资产处置损失			762,574.90	740,017.02	2,321,623.32	1,646,224.09
三、利润总额（损失以“-”号填列）			615,434,165.88	523,161,597.76	529,693,530.95	437,397,600.98
减：所得税费用	五、35		155,360,598.02	126,679,947.00	132,705,275.19	108,351,645.77
四、净利润（损失以“-”号填列）			460,073,567.86	396,481,650.76	396,988,255.76	329,045,955.21
其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司股东的净利润			440,006,860.11		377,862,312.41	
少数股东损益			20,066,707.75		19,125,943.35	
五、每股收益						
（一）基本每股收益			1.4775		1.2688	
（二）稀释每股收益						
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			460,073,567.86	396,481,650.76	396,988,255.76	329,045,955.21
归属于母公司股东的综合收益总额			440,006,860.11	396,481,650.76	377,862,312.41	329,045,955.21
归属于少数股东的综合收益总额			20,066,707.75		19,125,943.35	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表
2013年度

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

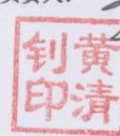
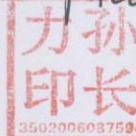
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,314,541,543.66	983,421,904.28	1,084,739,098.35	810,538,664.08
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	51,012,183.40	48,436,603.16	60,091,705.47	57,568,642.17
经营活动现金流入小计		1,365,553,727.06	1,031,858,507.44	1,144,830,803.82	868,107,306.25
购买商品、接受劳务支付的现金		255,113,932.85	208,500,328.69	201,877,481.13	171,532,784.64
支付给职工以及为职工支付的现金		258,581,222.07	115,554,057.25	215,743,640.06	97,923,596.70
支付的各项税费		234,665,042.78	185,832,216.58	191,775,588.35	153,310,384.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	53,717,972.49	44,945,123.77	62,780,620.17	60,306,710.68
经营活动现金流出小计		802,078,170.19	554,831,726.29	672,177,329.71	483,073,476.97
经营活动产生的现金流量净额		563,475,556.87	477,026,781.15	472,653,474.11	385,033,829.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,466,000,000.00	2,100,000,000.00	1,097,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,373,493.15	31,284,885.65	22,860,254.49	22,230,158.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,522.40	10,722.40	563,768.85	499,368.85
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	五、36	13,008,230.30	5,305,833.35	7,117,007.06	5,514,077.78
投资活动现金流入小计		2,493,396,245.85	2,136,601,441.40	1,127,541,030.40	990,243,605.55
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,097,552.57	133,119,610.69	241,029,827.59	212,930,155.13
投资支付的现金		2,269,000,000.00	1,870,000,000.00	1,035,000,000.00	832,000,000.00
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			5,000,000.00		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,434,097,552.57	2,008,119,610.69	1,276,029,827.59	1,054,930,155.13
投资活动产生的现金流量净额		59,298,693.28	128,481,830.71	-148,488,797.19	-64,686,549.58
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		124,545,900.00	116,145,900.00	33,003,782.33	29,781,000.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利		8,400,000.00		3,222,782.33	
支付其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		124,545,900.00	116,145,900.00	33,003,782.33	29,781,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-124,545,900.00	-116,145,900.00	-33,003,782.33	-29,781,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,385.32		-45,130.88	
五、现金及现金等价物净增加额		498,192,964.83	489,362,711.86	291,115,763.71	290,566,279.70
加：期初现金及现金等价物余额		488,737,544.69	457,415,909.77	197,621,780.98	166,849,630.07
六、期末现金及现金等价物余额		986,930,509.52	946,778,621.63	488,737,544.69	457,415,909.77

公司法定代表人：孙力

主管会计工作的公司负责人：孙力

公司会计机构负责人：黄清



合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	297,810,000.00	267,852,106.61			304,295,006.35	1,360,524,415.80		191,705,190.63	2,422,186,719.39	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
其他									-	
二、本年年初余额	297,810,000.00	267,852,106.61	-	-	304,295,006.35	1,360,524,415.80	-	191,705,190.63	2,422,186,719.39	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	39,648,165.08	282,011,652.22	-	7,321,022.98	328,980,840.28	
（一）净利润						440,006,860.11		20,066,707.75	460,073,567.86	
（二）其他综合收益									-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	440,006,860.11	-	20,066,707.75	460,073,567.86	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本									-	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他									-	
（四）利润分配	-	-	-	-	39,648,165.08	-157,995,207.89	-	-12,745,684.77	-131,092,727.58	
1. 提取盈余公积					39,648,165.08	-39,648,165.08			-	
2. 对股东的分配						-116,145,900.00		-12,745,684.77	-128,891,584.77	
3. 其他						-2,201,142.81			-2,201,142.81	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
（六）专项储备				-				-	-	
1. 本期提取									-	
2. 本期使用（以负号填列）									-	
（七）其他									-	
四、本年年末余额	297,810,000.00	267,852,106.61	-	-	343,943,171.43	1,642,536,068.02	-	199,026,213.61	2,751,167,559.67	

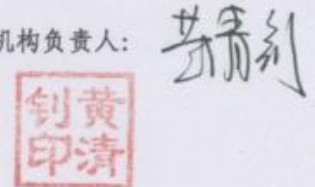
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

2013年度

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	297,810,000.00	267,852,106.61			271,390,410.83	1,047,518,304.19		175,802,029.61	2,060,372,851.24	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
其他									-	
二、本年年初余额	297,810,000.00	267,852,106.61	-	-	271,390,410.83	1,047,518,304.19	-	175,802,029.61	2,060,372,851.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	32,904,595.52	313,006,111.61	-	15,903,161.02	361,813,868.15	
（一）净利润						377,862,312.41		19,125,943.35	396,988,255.76	
（二）其他综合收益									-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	377,862,312.41	-	19,125,943.35	396,988,255.76	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本									-	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他									-	
（四）利润分配	-	-	-	-	32,904,595.52	-64,856,200.80	-	-3,222,782.33	-35,174,387.61	
1. 提取盈余公积					32,904,595.52	-32,904,595.52			-	
2. 对股东的分配						-29,781,000.00		-3,222,782.33	-33,003,782.33	
3. 其他						-2,170,605.28			-2,170,605.28	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
（六）专项储备				-				-	-	
1. 本期提取									-	
2. 本期使用（以负号填列）									-	
（七）其他									-	
四、本年年末余额	297,810,000.00	267,852,106.61	-	-	304,295,006.35	1,360,524,415.80	-	191,705,190.63	2,422,186,719.39	

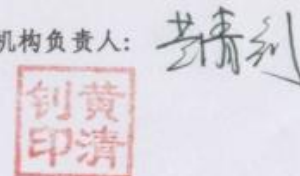
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	297,810,000.00	279,620,359.35	-	-	304,295,006.35	1,186,423,566.67	2,068,148,932.37
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年初余额	297,810,000.00	279,620,359.35	-	-	304,295,006.35	1,186,423,566.67	2,068,148,932.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	39,648,165.08	240,687,585.68	280,335,750.76
（一）净利润						396,481,650.76	396,481,650.76
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	396,481,650.76	396,481,650.76
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	39,648,165.08	-155,794,065.08	-116,145,900.00
1. 提取盈余公积					39,648,165.08	-39,648,165.08	-
2. 对股东的分配						-116,145,900.00	-116,145,900.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	297,810,000.00	279,620,359.35	-	-	343,943,171.43	1,427,111,152.35	2,348,484,683.13

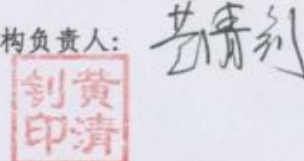
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表（续）

2013年度

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	297,810,000.00	279,620,359.35			271,390,410.83	920,063,206.98	1,768,883,977.16
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	297,810,000.00	279,620,359.35	-	-	271,390,410.83	920,063,206.98	1,768,883,977.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	32,904,595.52	266,360,359.69	299,264,955.21
（一）净利润						329,045,955.21	329,045,955.21
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	329,045,955.21	329,045,955.21
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	32,904,595.52	-62,685,595.52	-29,781,000.00
1. 提取盈余公积					32,904,595.52	-32,904,595.52	-
2. 对股东的分配						-29,781,000.00	-29,781,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用（以负号填列）							-
（七）其他							-
四、本年年末余额	297,810,000.00	279,620,359.35	-	-	304,295,006.35	1,186,423,566.67	2,068,148,932.37

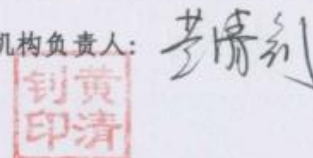
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、 公司基本情况

厦门国际航空港股份有限公司（以下简称“本公司”）原名厦门机场发展股份有限公司，是一家在福建省注册的股份有限公司，系由厦门翔业集团有限公司（原名厦门国际航空港集团有限公司）独家发起并公开募股设立的股份有限公司，经福建省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：350200100013450。本公司初始注册资本 8,100 万元，根据中国证券监督管理委员会“证监发审字【1996】23 号”批复，本公司通过上海证券交易所公开发行社会公众股 2,700 万股。之后，经历次送、转、配及股权分置改革后，本公司现有股本为 29,781 万股（元），其中：厦门翔业集团有限公司持有 20,250 万股，占股份总额的 68%；社会公众股 9,531 万股，占股份总额的 32%。本公司总部位于福建省厦门湖里区高崎。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有厦门候机楼管理分公司、党务行政部、财务部、安全质量管理部、审计部、建设管理部、运行指挥中心、安检护卫部等部门，拥有厦门国际航空港空运货站有限公司、厦门国际航空港航空货物服务有限公司、元翔地勤服务（厦门）有限公司、元翔机务工程（福建）有限公司等子公司。

本公司属机场及航空运输辅助业，经营范围主要包括：（1）为国内外航空运输企业及旅客提供地面保障服务；（2）出租和管理候机楼内航空营业场所、商业场所和办公场所；（3）物业服务；（4）航空信息服务。

本公司的母公司为厦门翔业集团有限公司，厦门市国有资产监督管理委员会持有厦门翔业集团有限公司 100% 股权，为本公司的最终控制人。

二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

6. 合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易作为一个整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述 9、（6）金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、10）。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。	

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单个客户欠款余额为 100 万元以上、500 万元以下且账龄在 3 年以上的或其他因性质特殊风险较大而应单独进行减值测试的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为有确凿证据表明不存在减值的应收款项、货站及货服业务员工备用金及押金款项、货站及货服业务应收账款、其他应收款项。对有确凿证据表明不存在减值的应收款项、货站及货服业务员工备用金及押金款项不计提坏账准备，对货站及货服业务营业收入应收账款、其他应收款项按采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，货站及货服业务应收账款，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例
2 个月以内	0%
2—6 个月	5%
6—12 个月	50%
12 个月以上	100%

组合中，其他应收款项坏账准备的计提比例如下：

组合名称	除货站及货服业务外的 应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

11. 存货

（1） 存货的分类

本公司的存货是指在日常活动中持有以备出售，或者提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括包装物、库存商品和低值易耗品等。

（2） 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用销售金额核算法。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1） 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2） 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、22。持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（5）。

13. 固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
飞行区资产	35	5%	2.71%
候机楼中央空调	20	5%	4.75%
机器设备	10—15	5%	6.33%—9.50%
电子设备	5—8	5%	11.88%—19.00%
运输工具	10	5%	9.50%
其他设备	5—10	5%	9.50%—19.00%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、22。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程计提资产减值方法见附注二、22。

15. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，

计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、货站专营权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-48 年	直线法	注 1
货站专营权	30 年	直线法	注 2
软件	10 年	直线法	

注 1：土地使用权包含母公司的土地使用权和子公司厦门国际航空港空运货站有限公司的土地使用权。母公司的土地使用权系有偿取得的厦门国际航空港 1、2、3 号候机楼经营用地的土地使用权，使用期限自 1993 年 7 月 1 日至 2043 年 6 月 30 日，按评估值计价，自取得之日 1995 年 7 月 1 日起按 48 年摊销；子公司厦门国际航空港空运货站有限公司的土地使用权系由原中方股东厦门翔业集团有限公司作价投入，自 2001 年 7 月起按该子公司经营期限 30 年摊销。

注 2：子公司厦门国际航空港空运货站有限公司的货站专营权系由原中方股东厦门翔业集团有限公司作价投入，自 2001 年 7 月起按该公司经营期限 30 年摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、22。

17. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。本公司长期待摊费用包括：土地租金、房屋租金、装修支出、地下停车场土建等，其摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地租金	平均年限法	按租赁期限摊销
房屋租金	平均年限法	按租赁期限摊销
平台车改良支出	平均年限法	5 年
自用性房产装修支出	平均年限法	5 年
经营性房产装修支出	平均年限法	3 年
贵宾室东扩工程	平均年限法	5 年
地下停车场土建	平均年限法	20 年

18. 收入

本公司对航空主业、货站货服业务、地勤业务、停车场业务等劳务取得的收入，在符合以下条件时确认收入：劳务已经提供；与交易相关的经济利益很可能流入企业；劳务收入与成本能够可靠计量；

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司让渡资产使用权取得的收入，在符合以下条件时确认收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

21. 经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

22. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

24. 公司年金计划

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年

金计划（“年金计划”），公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

25. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

26. 前期差错更正

本报告期内未发生重大的前期会计差错更正。

三、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、17
营业税	租金及其他收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税	自用房产原值的 75%	1.2
房产税	出租房产以租金收入	12

2011 年 11 月 16 日，财政部、国家税务总局发布《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》（财税〔2011〕110 号），明确自 2012 年 1 月 1 日起开始正式实施营业税改征增值税试点。2012 年 7 月 25 日经国务院批准，交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点范围，由上海市分批扩大至北京、天津、江苏、安徽、浙江（含宁波）、福建（含厦门）、湖北、广东（含深圳市）等 8 个省（直辖市）。2012 年 11 月 1 日起，本公司以及下属子公司厦门国际航空港空运货站有限公司、厦门国际航空港航空货物服务有限公司、元翔地勤服务（厦门）有限公司、元翔机务工程（福建）有限公司均属于营业税改征增值税的试点范围，具体包含：1、航空服务，包括航空地面服务以及通用航空服务；2、货运客运场站服务；3、货物运输代理服务。

2013 年 5 月 24 日，财政部、国家税务总局发布《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号），经国务院批准，自 2013 年 8 月 1 日起，在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营改增试点。

四、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

（1）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
厦门国际航空港空运货站有限公司	控股子公司	中外合资	厦门高崎	王倜傥	航空服务业	22,448.00
厦门国际航空港航空货物服务有限公司	控股子公司	中外合作	厦门高崎	王倜傥	航空服务业	1,400.00
元翔地勤服务(厦门)有限公司	全资子公司	国有企业	厦门高崎	刘范畴	航空服务业	2,000.00
元翔机务工程(福建)有限公司	控股子公司	国有企业	厦门高崎	庄稼人	航空服务业	800.00

续 1:

子公司全称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
厦门国际航空港空运货站有限公司	61204301-X	航空货物地面处理	58.00	58.00	是
厦门国际航空港航空货物服务有限公司	76173525-5	航空货物地面服务	58.00	58.00	是
元翔地勤服务(厦门)有限公司(注)	26013671-3	航空运输服务	100.00	100.00	是
元翔机务工程(福建)有限公司(注)	75162296-X	航空器服务	55.00	55.00	是

续 2:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的金额 (万元)
厦门国际航空港空运货站有限公司	13,668.81	=	15,713.82	=
厦门国际航空港航空货物服务有限公司	1,549.30	=	2,762.48	=
元翔地勤服务(厦门)有限公司	3,567.51	=	=	=
元翔机务工程(福建)有限公司	1,320.23	=	1,426.32	=

注：元翔地勤服务(厦门)有限公司原名为厦门国际航空港地勤服务有限公司，元翔机务工程(福建)有限公司原名为福建国际航空港机务工程有限公司。

2. 本年无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	—	—	—	—
人民币	—	—	—	—	—	—
银行存款：	—	—	1,197,930,509.52	—	—	966,703,861.00
人民币	—	—	1,197,929,685.54	—	—	965,370,457.36
美元	135.09	6.0969	823.98	212,139.63	6.2855	1,333,403.64
其他货币资	—	—	—	723,683.69	—	723,683.69
金：	—	—	—	723,683.69	—	723,683.69
人民币	—	—	—	723,683.69	—	723,683.69
合 计	—	—	1,197,930,509.52	—	—	967,427,544.69

注 1：货币资金期末余额中，定期存款 211,000,000.00 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

注 2：截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：有确凿证据表明不存在减值的应收款项	7,819,047.74	4.09	—	—	7,819,047.74
货站及货服业务应收账款	8,288,771.52	4.33	1,046.68	0.01	8,287,724.84
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	174,538,900.34	91.22	8,872,198.21	5.08	165,666,702.13
组合小计	190,646,719.60	99.64	8,873,244.89	4.65	181,773,474.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	688,290.53	0.36	688,290.53	100.00	—
合 计	191,335,010.13	100.00	9,561,535.42	5.00	181,773,474.71

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：有确凿证据表明不存在减值的应收款项	10,257,423.07	5.67	—	—	10,257,423.07
货站及货服业务应收账款	8,095,557.18	4.47	2,639.17	0.03	8,092,918.01
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	161,933,891.55	89.48	8,363,552.35	5.16	153,570,339.20
组合小计	180,286,871.80	99.62	8,366,191.52	4.64	171,920,680.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	688,290.53	0.38	688,290.53	100.00	—
合 计	180,975,162.33	100.00	9,054,482.05	5.00	171,920,680.28

说明：

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的货站及货服应收账款：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
2 个月以内	8,267,837.92	99.75	—	8,042,773.73	99.35	—
2 - 6 个月	20,933.60	0.25	1,046.68	52,783.45	0.65	2,639.17
合 计	8,288,771.52	100.00	1,046.68	8,095,557.18	100.00	2,639.17

②组合中，其他按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末账面余额	坏账准备
1 年以内	173,377,181.84	8,668,859.10
1 - 2 年（含）	978,052.26	97,727.73
2 - 3 年（含）	56,177.24	16,853.18
3 - 4 年（含）	44,110.00	22,055.00
4 - 5 年（含）	83,379.00	66,703.20
合 计	174,538,900.34	8,872,198.21

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

组合名称	期初账面余额	坏账准备
1 年以内	160,838,007.99	8,041,900.39
1-2 年（含）	534,554.56	53,455.46
2-3 年（含）	62,340.00	18,702.00
3-4 年（含）	498,989.00	249,494.50
4-5 年（含）	—	—
合 计	161,933,891.55	8,363,552.35

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河南航空有限公司（原鲲鹏航空有限公司）	688,290.53	688,290.53	100.00	客户已破产，进入破产清算阶段
合 计	688,290.53	688,290.53	100.00	

（2）期末应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款：

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
厦门翔业集团有限公司	120,760.00	—	114,220.00	—
合 计	120,760.00	—	114,220.00	—

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
厦门航空有限公司	非关联方	32,946,432.88	1 年以内	17.22
山东航空股份有限公司	非关联方	18,169,391.33	1 年以内	9.50
中国东方航空股份有限公司	非关联方	12,739,377.78	1 年以内	6.66
海南航空股份有限公司	非关联方	10,178,558.39	1 年以内	5.32
中国南方航空股份有限公司	非关联方	9,298,426.70	1 年以内	4.86
合计		83,332,187.08		43.56

（4）应收关联方账款情况

年末关联方应收账款合计 7,819,047.74 元，占应收账款总额的比例为 4.09%，明细详见本附注六 6 关联方往来款项余额。

3. 预付款项

（1）预付款项按账龄披露

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	501,175.11	100.00	15,344,428.65	91.34
1 至 2 年	—		1,454,257.00	8.66
合 计	501,175.11	100.00	16,798,685.65	100.00

注：预付账款期末比期初账面余额大幅度减少，系由于本年将预付的工程款项、预付的设备款项调整至其他非流动资产；

(2) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(3) 预付款项期末无需要披露的大额明细金额。

(4) 年末无预付关联方款项。

4. 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收定期存款利息	1,944,884.81	2,455,053.27
合 计	1,944,884.81	2,455,053.27

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期初数	
	金 额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：有确凿证据表明不存在减值应收款项	11,272,897.17	60.10	—	11,272,897.17
货站及货服业务员工备用金及押金款项	16,574.74	0.09	—	16,574.74
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	7,466,676.81	39.81	467,514.01	6,999,162.80
组合小计	18,756,148.72	100.00	467,514.01	18,288,634.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合 计	18,756,148.72	100.00	467,514.01	18,288,634.71

其他应收款按种类披露（续）

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：有确凿证据表明不存在减值的其他应收款	4,247,583.46	39.40	—	—	4,247,583.46
货站及货服业务员工备用金及押金款项	17,844.37	0.17	—	—	17,844.37
其他按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,515,224.76	60.43	362,038.01	5.56	6,153,186.75
组合小计	10,780,652.59	100.00	362,038.01	3.36	10,418,614.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	10,780,652.59	100.00	362,038.01	3.36	10,418,614.58

注：其他应收款期末比期初账面余额增加 73.98%，主要系：1）、下属子公司货站公司代收代付外方股东的企业所得税 1,260,000.00 元；2）、期末应收的水电费增加。

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,852,347.03	91.77	342,305.05	5,970,845.04	91.65	298,542.25
1 至 2 年	330,738.81	4.43	33,073.88	534,090.79	8.20	53,409.08
2 至 3 年	273,302.04	3.66	81,990.61	288.93	—	86.68
3 至 4 年	288.93	0.01	144.47	—	—	—
4 至 5 年	—	—	—	—	—	—
5 年以上	10,000.00	0.13	10,000.00	10,000.00	0.15	10,000.00
合 计	7,466,676.81	100.00	467,514.01	6,515,224.76	100.00	362,038.01

(2) 本期其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
厦门翔业集团有限公司	69,615.17	—	1,341.38	—
合 计	69,615.17	—	1,341.38	—

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	比例%
福建兆翔临港置业有限公司	关联方	4,377,763.29	1年以内	水电费	23.34
厦门航空有限公司	非关联方	3,250,391.11	1年以内	水电费等	17.33
厦门佰翔空厨食品有限公司	关联方	1,230,914.70	1年以内	水电费等	6.56
厦门兆翔花卉科技有限公司	关联方	906,626.56	1年以内	水电费	4.83
北京城建集团有限责任公司	非关联方	776,343.58	1年以内	水电费	4.14
合 计		10,542,039.24			56.20

(4) 应收关联方款项

年末关联方其他应收款合计 10,012,897.17 元，占其他应收款总额的比例为 53.38%，
 明细详见本附注六 6 关联方往来款项余额。

6. 存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	—	—	—	89,545.61	—	89,545.61
库存商品	337,327.20	—	337,327.20	119,166.60	—	119,166.60
合 计	337,327.20	—	337,327.20	208,712.21	—	208,712.21

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	70,000,000.00	—
待抵扣进项税额	58,530.50	1,285,213.59
合 计	70,058,530.50	1,285,213.59

8. 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
厦门民航凯亚有限公司	有限公司	厦门市观日路 16 号 503 单元	黄澎	技术服务	2000 万元	联营	705484607

续：

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
厦门民航凯亚有限公司	20.50	20.50	62,779,564.22	27,527,647.11	35,251,917.11	73,963,949.03	8,746,813.49

9. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	5,433,546.24	1,793,096.89	—	7,226,643.13
合 计	5,433,546.24	1,793,096.89	—	7,226,643.13

（2）长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
厦门民航凯亚有限公司	权益法	4,100,000.00	5,433,546.24	1,793,096.89	7,226,643.13

（续上表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门民航凯亚有限公司	20.50	20.50	—	—	—

注：本年民航凯亚公司根据股东会决议和修改后的章程规定，以未分配利润按照原持股比例转增注册资本 10,000,000.00 元，转增注册资本后，本公司对民航凯亚的投资成本由 2,050,000.00 元增加至 4,100,000.00 元。

10. 固定资产

（1）固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,050,252,114.56	169,734,205.34	8,386,815.57	2,211,599,504.33
其中：房屋及建筑物	962,659,172.14	89,870,840.87	—	1,052,530,013.01
机器设备	224,791,605.33	15,658,259.62	690,051.91	239,759,813.04
运输工具	253,323,189.61	22,842,510.62	3,814,281.17	272,351,419.06
飞行区资产	391,861,808.24	19,146.99	—	391,880,955.23

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	143,901,886.91	34,287,373.00	560,945.42	177,628,314.49
候机楼中央空调	42,298,900.43	6,204,046.88	3,255,488.07	45,247,459.24
其他设备	31,415,551.90	852,027.36	66,049.00	32,201,530.26
二、累计折旧合计	936,529,224.52	96,787,109.55	7,381,027.80	1,025,935,306.27
其中：房屋及建筑物	442,367,291.19	32,450,380.69	—	474,817,671.88
机器设备	161,955,589.61	9,249,263.74	616,720.84	170,588,132.51
运输工具	126,755,624.36	17,346,668.97	3,571,423.05	140,530,870.28
飞行区资产	73,199,785.39	16,866,317.92	—	90,066,103.31
电子设备	82,767,410.97	17,469,742.39	488,383.21	99,748,770.15
候机楼中央空调	24,231,131.72	2,219,434.12	2,641,829.97	23,808,735.87
其他设备	25,252,391.28	1,185,301.72	62,670.73	26,375,022.27
三、固定资产账面净值合计	1,113,722,890.04			1,185,664,198.06
其中：房屋及建筑物	520,291,880.95			577,712,341.13
机器设备	62,836,015.72			69,171,680.53
运输工具	126,567,565.25			131,820,548.78
飞行区资产	318,662,022.85			301,814,851.92
电子设备	61,134,475.94			77,879,544.34
候机楼中央空调	18,067,768.71			21,438,723.37
其他设备	6,163,160.62			5,826,507.99
四、减值准备合计	—			—
五、固定资产账面价值合计	1,113,722,890.04			1,185,664,198.06
其中：房屋及建筑物	520,291,880.95			577,712,341.13
机器设备	62,836,015.72			69,171,680.53
运输工具	126,567,565.25			131,820,548.78
飞行区资产	318,662,022.85			301,814,851.92
电子设备	61,134,475.94			77,879,544.34
候机楼中央空调	18,067,768.71			21,438,723.37
其他设备	6,163,160.62			5,826,507.99

说明：

①本期折旧额 96,787,109.55 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 82,519,520.10 元。

③本期固定资产原值减少 8,386,815.57 元，累计折旧减少 7,381,027.80 元，系报废处置的资产价值。

（2）截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司固定资产不存在减值的迹象，无须计提固定资产减值准备。

11. 在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
地下停车场	—	—	—	202,636,083.21	—	202,636,083.21
3#候机楼地下室改造工程	—	—	—	16,416,554.95	—	16,416,554.95
翔云一路园林广场段	—	—	—	4,909,767.40	—	4,909,767.40
待安装的设备	3,836,777.11	—	3,836,777.11	749,105.00	—	749,105.00
装修及改造工程	725,038.50	—	725,038.50	—	—	—
指挥中心业务楼装修工程	—	—	—	488,000.00	—	488,000.00
地下停车场园林景观	—	—	—	761,700.00	—	761,700.00
合 计	4,561,815.61	—	4,561,815.61	225,961,210.56	—	225,961,210.56

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
地下停车场	202,636,083.21	22,058,217.73	14,055,495.14	210,638,805.80	—	—	—	—
3#候机楼地下室改造工程	16,416,554.95	39,427,743.25	55,844,298.20	—	—	—	—	—
翔云一路园林广场段	4,909,767.40	1,927,307.00	6,837,074.40	—	—	—	—	—
合 计	223,962,405.56	63,413,267.98	76,736,867.74	210,638,805.80	—	—	—	—

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
地下停车场	230,000,000.00	97.69	100%	自有资金
3#候机楼地下室改造工程	48,580,000.00	114.95	100%	自有资金
翔云一路园林广场段	6,750,000.00	101.29	100%	自有资金
合 计	285,330,000.00			

注：地下停车场其他减少 210,638,805.80 元，系转入长期待摊费用。

（3）截至 2013 年 12 月 31 日止，在建工程不存在减值迹象，无需提取减值准备。

12. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	142,364,500.52	—	—	142,364,500.52
1、土地使用权_受让	27,086,500.00	—	—	27,086,500.00
2、土地使用权_股东投入	70,382,000.52	—	—	70,382,000.52
3、货站专营权	44,896,000.00	—	—	44,896,000.00
二、累计摊销合计	53,556,002.46	4,417,233.64	—	57,973,236.10
1、土地使用权_受让	9,875,286.43	564,302.08	—	10,439,588.51
2、土地使用权_股东投入	26,595,308.03	2,356,399.56	—	28,951,707.59
3、货站专营权	17,085,408.00	1,496,532.00	—	18,581,940.00
三、无形资产账面净值合计	88,808,498.06	—	—	84,391,264.42
1、土地使用权_受让	17,211,213.57	—	—	16,646,911.49
2、土地使用权_股东投入	43,786,692.49	—	—	41,430,292.93
3、货站专营权	27,810,592.00	—	—	26,314,060.00
四、减值准备合计	—	—	—	—
1、土地使用权_受让	—	—	—	—
2、土地使用权_股东投入	—	—	—	—
3、货站专营权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	88,808,498.06	—	—	84,391,264.42
1、土地使用权_受让	17,211,213.57	—	—	16,646,911.49
2、土地使用权_股东投入	43,786,692.49	—	—	41,430,292.93
3、货站专营权	27,810,592.00	—	—	26,314,060.00

（2）本期摊销额 4,417,233.64 元。

（3）截至 2013 年 12 月 31 日止，无形资产不存在减值迹象，无需提取减值准备。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
宿舍楼租金	21,816,111.72	2,169,571.00	1,282,794.52		22,702,888.20	—
平台车改良支出	34,466.63	—	34,466.63	—	—	—
土地租金（注）	4,020,971.01	—	194,563.08	—	3,826,407.93	—
旧消防楼装修	665,956.42	—	249,733.68	—	416,222.74	—
旧消防楼租金	3,353,505.00	—	197,265.00	—	3,156,240.00	—
消防救援中心楼装修	541,654.87	—	242,474.84	—	299,180.03	—
贵宾室东扩	1,873,356.26	16,875.00	1,129,638.72	—	760,592.54	—
宿舍楼装修	3,260,793.35	10,261.46	962,264.16	—	2,308,790.65	—
国内库区用房装修	327,107.53	—	95,738.76	—	231,368.77	—
办公室装修	156,000.80	—	52,000.20	—	104,000.60	—
国内头等舱装修	636,061.36	—	477,045.96	—	159,015.40	—
地下停车场土建	—	210,638,805.80	10,511,208.62	—	200,127,597.18	—
贵宾室装修改造	—	2,207,307.86	497,753.51		1,709,554.35	—
运行指挥中心楼租金（注）	39,490,266.67	—	2,042,600.00	—	37,447,666.67	—
运行指挥中心楼装修	4,137,194.99	9,576,570.42	1,744,169.72		11,969,595.69	—
合 计	80,313,446.61	224,619,391.54	19,713,717.40	—	285,219,120.75	—

注：详见本附注六之 5（1）

14. 递延所得税资产与递延所得税负债

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	10,029,049.43	2,507,262.37	9,416,520.06	2,354,130.02
资产核销损失（注）	9,692,294.64	2,423,073.66	10,457,475.80	2,614,368.95

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	2,672,746.52	668,186.63	3,185,150.40	796,287.60
小 计	22,394,090.59	5,598,522.66	23,059,146.26	5,764,786.57

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
固定资产评估增值	—	—	2,198,499.27	549,624.85
小 计	—	—	2,198,499.27	549,624.85

注：2 号候机楼因改造，本公司将已拆除的非框架部分计入 2011 年损失，此部分损失按税法规定应作为重建固定资产的计税成本。

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
(1) 坏账准备	9,416,520.06	612,529.37	—	—	10,029,049.43
合 计	9,416,520.06	612,529.37	—	—	10,029,049.43

16. 其他非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预付工程款	—	1,648,898.09	—	1,648,898.09
预付设备款	—	24,526,641.74	—	24,526,641.74
合 计	—	26,175,539.83	—	26,175,539.83

说明：其他非流动负债中期末预付关联方款项 20,901,339.74 元，明细详见本附注六、6 关联方应收应付款项。

17. 应付账款

(1) 应付账款按项目列示

项 目	期末数	期初数
零星材料款或服务款项	59,999,521.63	50,310,509.64
工程及设备款	75,492,063.92	60,431,238.49
统一清算手续费	886,880.00	754,159.04
合 计	136,378,465.55	111,495,907.17

(2) 应付账款按账龄列示

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	100,174,838.78	73.45	97,649,976.31	87.58
1至2年	27,389,915.88	20.08	8,079,623.35	7.25
2至3年	4,031,545.85	2.96	3,419,524.49	3.07
3年以上	4,782,165.04	3.51	2,346,783.02	2.10
合 计	136,378,465.55	100.00	111,495,907.17	100.00

（3）本报告期应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项情况

单位名称	期末数	期初数
厦门翔业集团有限公司	2,612,863.06	1,135,454.67
合 计	2,612,863.06	1,135,454.67

（4）截止 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额应付账款明细如下

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
四川华西安装工程有限 公司	1,913,928.48	工程款	工程尚未结算
江夏水电工程公司厦门 分公司	1,464,937.95	工程款	工程尚未结算
龙海市第一建设有限公 司厦门分公司	1,387,248.25	建筑物维修款	工程尚未结算
国际商业机器全球服务 有限公司	750,000.00	工程款	工程尚未结算
合 计	5,516,114.68		

18. 预收款项

（1）预收账款按项目列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	13,506,472.33	99.88	2,143,812.31	99.12
1至2年	9,216.90	0.07	1,438.00	0.07
2至3年	—	—	—	—
3年以上	7,134.80	0.05	17,420.40	0.81
合 计	13,522,824.03	100.00	2,162,670.71	100.00

注：预收账款期末数比期初数增长 5.25 倍，主要系预收客户的贵宾室服务费用增加。

（2）期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

19. 应付职工薪酬

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	29,758,824.36	186,154,260.87	182,885,687.22	33,027,398.01
(2) 职工福利费	12,232,793.98	5,224,263.06	4,146,638.05	13,310,418.99
(3) 社会保险费	5,113,582.69	33,564,116.25	37,360,835.66	1,316,863.28
(4) 住房公积金	18,288.00	12,206,571.19	12,206,959.99	17,899.20
(5) 辞退福利	—	303,429.46	303,429.46	—
(6) 工会经费和职工教育经费	5,104,189.11	7,678,948.08	6,847,080.96	5,936,056.23
(7) 劳务用工	1,732,637.21	15,304,181.07	14,830,590.73	2,206,227.55
合 计	53,960,315.35	260,435,769.98	258,581,222.07	55,814,863.26

20. 应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,055,760.94	1,408,409.92
营业税	1,081,575.34	1,271,387.22
企业所得税	41,227,014.83	36,448,093.46
个人所得税	2,075,250.57	428,512.79
房产税	1,291,103.73	1,929,130.91
其他税种	419,399.52	463,364.79
合 计	47,150,104.93	41,948,899.09

21. 其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示

项 目	期末数	期初数
保证金	32,418,462.95	30,090,036.61
代扣的职工款项	6,812,327.08	4,570,413.55
关联方款项	17,061,186.53	14,208,137.45
其他	6,857,629.84	6,156,135.78
合 计	63,149,606.40	55,024,723.39

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	28,088,594.61	44.48	31,856,622.24	57.90
1至2年	14,860,733.94	23.53	4,607,908.48	8.37
2至3年	3,333,817.55	5.28	4,469,887.65	8.12
3年以上	16,866,460.30	26.71	14,090,305.02	25.61
合 计	63,149,606.40	100.00	55,024,723.39	100.00

(3) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

厦门国际航空港股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末数	期初数
厦门翔业集团有限公司	7,547,567.99	7,293,132.37
合 计	7,547,567.99	7,293,132.37

（4）截止 2013 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款的明细如下

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
厦门伊示雅商贸有限公司	3,231,304.00	租赁保证金	租赁期未满足
厦门东免免税品有限公司	2,153,400.00	租赁保证金	租赁期未满足
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	2,100,000.00	广告保证金	款项未结算
厦门民航凯亚有限公司	1,800,000.00	离港维保费	款项未结算
厦门兴航实业有限公司	1,430,420.00	租赁保证金	租赁期未满足
合 计	10,715,124.00		

22. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	2,676,058.52	3,190,022.40
合 计	2,676,058.52	3,190,022.40

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
爆炸物探测仪补贴款	3,104,615.40	—	505,423.08	—	2,599,192.32	与资产相关
地震应急避难场所建设补贴款	80,535.00	—	8,260.00	—	72,275.00	与资产相关
增值税税控系统专用设备	4,872.00		280.80		4,591.20	与资产相关
合计	3,190,022.40	—	513,963.88	—	2,676,058.52	—

注 1：根据《关于下达候机楼入口处新增痕量爆炸物探测仪器补助有关问题的通知》（局明发电【2012】63 号），对机场新增候机楼入口处痕量爆炸物检测设备进行补助，补助金额为 3,330,000.00 元，其中 2012 年购入设备 5 台，2013 年购入设备 10 台，按照设备折旧年限 5 年进行摊销，本年摊销计入营业外收入 505,423.08 元；

注 2：根据厦门市湖里区 2011 年 11 月 3 日下发的《湖里区人民政府关于地震避难场所建设有关事宜的专题会议纪要》，对机场增设避难场所设备进行补助，根据实际发生数进行补助，2012 年增加 82,600.00 元，按照设备折旧年限 10 年进行摊销，本年摊销计入营业外收入 8,260.00 元；

注 3：根据财政部下发的“财会[2012]13 号”关于印发《营业税改征增值税试点有关企

业会计处理规定》的通知，初次购买的增值税税控系统专用设备允许在增值税应纳税额中全额抵减的，应作为递延收益，并按照设备折旧年限进行摊销，本年递延收益余额为 4,591.20 元。

23. 股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3.其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—
1 人民币普通股	29,781.00	—	—	—	—	—	29,781.00
2.境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合计	29,781.00	—	—	—	—	—	29,781.00
股份总数	29,781.00	—	—	—	—	—	29,781.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	247,086,484.53	—	—	247,086,484.53
其他资本公积	20,765,622.08	—	—	20,765,622.08
合 计	267,852,106.61	—	—	267,852,106.61

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	304,295,006.35	39,648,165.08	—	343,943,171.43
合 计	304,295,006.35	39,648,165.08	—	343,943,171.43

注：根据公司章程规定，按照母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 39,648,165.08 元。

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,360,524,415.80	1,047,518,304.19	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	440,006,860.11	377,862,312.41	—
减：提取法定盈余公积	39,648,165.08	32,904,595.52	10%
提取职工奖励及福利基金	2,201,142.81	2,170,605.28	5%
应付普通股股利	116,145,900.00	29,781,000.00	—
期末未分配利润	1,642,536,068.02	1,360,524,415.80	—

注 1：本年提取职工奖励及福利基金 2,201,142.81 元，系由子公司厦门国际航空港空运货站有限公司和厦门国际航空港航空货物服务有限公司根据公司章程按本年度净利润的 5%提取的职工奖励及福利基金。

注 2：根据 2013 年 5 月 8 日股东大会决议，实施 2012 年度利润分配方案，派发现金股利共计 116,145,900.00 元。

27. 营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,254,135,962.63	1,118,934,526.40
其中：主营业务收入	1,221,423,283.57	1,086,545,471.41
其他业务收入	32,712,679.06	32,389,054.99
营业成本	578,177,194.71	513,575,258.64
其中：主营业务成本	553,669,112.75	487,392,058.12
其他业务成本	24,508,081.96	26,183,200.52

（2）主营业务按行业类别列示如下

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空业务收入	797,672,333.11	421,896,999.52	738,996,513.65	399,798,939.01
租赁及特许权收入	288,131,254.03	72,856,166.03	243,441,911.11	53,422,577.58
货站及货服业务	84,483,353.21	36,159,871.30	82,679,740.51	32,950,989.34
地勤业务	26,879,281.01	18,491,716.81	12,063,463.65	8,280,192.52
停车场业务	22,448,943.00	16,872,878.91	6,629,674.00	4,330,000.00
其他	49,287,947.65	24,342,751.23	48,415,640.59	26,076,893.70
合并抵消	-14,767,149.38	-12,443,189.09	-13,292,417.11	-11,284,333.51
合 计	1,254,135,962.63	578,177,194.71	1,118,934,526.40	513,575,258.64

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建地区	1,254,135,962.63	578,177,194.71	1,118,934,526.40	513,575,258.64
合 计	1,254,135,962.63	578,177,194.71	1,118,934,526.40	513,575,258.64

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
厦门航空有限公司	237,659,564.83	18.95
山东航空股份有限公司	100,313,510.32	8.00
中国东方航空股份有限公司	71,106,843.10	5.67
中国南方航空股份有限公司	60,393,918.05	4.82
香港港龙航空有限公司	48,501,800.66	3.87
合 计	517,975,636.96	41.31

28. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,899,676.70	33,928,817.90
城市维护建设税	3,205,724.94	2,786,088.66
教育费附加	1,422,377.93	1,198,195.41
地方教育费附加	1,037,436.70	798,826.76
合 计	18,565,216.27	38,711,928.73

注 1：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项；

注 2：本年营业税金及附加比上年减少 52.04%，主要系实行营改增，营业税缴交的范围变更导致。

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	47,254,689.28	38,809,495.76
税费	13,111,613.16	10,440,408.03
保险费	283,733.79	278,498.83
咨询审计费	3,195,932.72	4,226,691.45
业务招待费	2,080,177.04	2,612,248.67
租赁费	1,604,554.56	1,146,881.44
办公费	1,555,362.25	1,469,027.50
折旧费	906,755.17	643,260.08
无形资产摊销	564,302.08	564,302.08

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,717,407.02	3,704,180.81
合 计	74,274,527.07	63,894,994.65

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		—
减：利息收入	16,270,295.72	9,332,422.41
汇兑损益	35,385.32	11,796.53
手续费及其他	325,568.58	326,680.49
合 计	-15,909,341.82	-8,993,945.39

注：本年利息收入增长 74.34%，主要系本年收到的定期存款利息收入增加。

31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	612,529.37	1,738,938.88
合 计	612,529.37	1,738,938.88

32. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,793,096.89	1,547,964.96
短期融资券以及银行理财产品取得的投资收益	14,373,493.15	19,264,329.35
合 计	16,166,590.04	20,812,294.31

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门民航凯亚有限公司	1,793,096.89	1,547,964.96	被投资企业净利润较上年增加所致
合 计	1,793,096.89	1,547,964.96	

33. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	12,514.05	494,368.85	12,514.05
政府补助	3,795,921.20	391,450.60	3,795,921.20

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	40,300.00	614,642.50	40,300.00
手续费收入	50,451.92	135,924.33	50,451.92
纳税奖励	95,750.77	120,000.00	95,750.77
处理废旧物资收入	—	273,971.63	—
无须支付的款项	625,465.65	—	625,465.65
其他	656,503.32	225,580.95	656,503.32
合 计	5,276,906.91	2,255,938.86	5,276,906.91

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
爆炸物探测仪民航补贴	505,423.08	225,384.60	2011 年取得补贴款 3,330,000.00，按照本年购买设备的数量以及折旧年限进行摊销,详见本附注五 22
地震避难所设备补贴款摊销	8,260.00	2,065.00	2012 年取得补贴款 82,600.00 元，按照本年购买设备的数量以及折旧年限进行摊销,详见本附注五 22
地震避难所补贴款	—	64,001.00	
营改增补贴	2,927,038.12	—	
总部企业扶持奖励金	355,200.00	—	
AAA 物流企业奖励金	—	100,000.00	
合 计	3,795,921.20	391,450.60	

34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	762,574.90	2,321,623.32	762,574.90
其中：固定资产处置损失	762,574.90	2,291,842.35	762,574.90
无形资产处置损失	—	29,780.97	—
对外捐赠	1,012,150.00	1,000,000.00	1,012,150.00
罚款支出	2,367,075.21	9,306.92	2,367,075.21
其他	283,367.99	51,122.87	283,367.99
合 计	4,425,168.10	3,382,053.11	4,425,168.10

注 1：本年对外捐赠 1,012,150.00 元，其中：捐赠给厦门市慈善总会雅安地震款项 1,000,000.00 元。

注 2：本年罚款支出 2,367,075.21 元，其中：本公司下属子公司厦门国际航空港空运货站有限公司被工商局罚没支出 2,312,000.00 元。

35. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	155,743,958.96	133,541,833.40
递延所得税调整	-383,360.94	-836,558.21
合 计	155,360,598.02	132,705,275.19

36. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	440,006,860.11	377,862,312.41
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	11,199,519.20	12,529,687.86
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	428,807,340.91	365,332,624.56
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	297,810,000.00	297,810,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	297,810,000.00	297,810,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	297,810,000.00	297,810,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	1.4775	1.2688

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	1.4399	1.2267

注：不存在稀释因素。

37. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
活期存款利息收入	3,474,383.32	1,850,091.11
收到保证金	11,531,316.16	14,776,900.93
营改增补贴	2,927,038.12	—
总部企业扶持奖励金	355,200.00	—
代收代付款	27,730,000.00	38,780,000.00
其他	4,994,245.80	4,684,713.43
合 计	51,012,183.40	60,091,705.47

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	7,720,249.33	10,233,839.49
员工备用金借款	47,300.00	598,242.14
办公等日常费用	10,956,463.91	8,667,437.19
审计咨询费	1,078,000.00	1,970,200.00
捐赠支出	1,012,150.00	1,000,000.00
代收代付款	28,990,000.00	38,780,000.00
罚款支出	2,367,075.21	—
其他	1,546,734.04	1,530,901.35
合 计	53,717,972.49	62,780,620.17

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款利息收入	13,008,230.30	7,117,007.06
合计	13,008,230.30	7,117,007.06

38. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	460,073,567.86	396,988,255.76
加：资产减值准备	612,529.37	1,738,938.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,787,109.55	90,483,673.48
无形资产摊销	4,417,233.64	4,514,651.08
长期待摊费用摊销	19,713,717.40	6,510,620.30
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）	750,060.85	1,827,254.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-12,462,676.52	-8,178,906.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,166,590.04	-20,812,294.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	166,263.91	-286,933.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-549,624.85	-549,624.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-128,614.99	190,839.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,115,577.17	-37,214,558.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,378,157.86	37,441,558.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	563,475,556.87	472,653,474.11
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	986,930,509.52	488,737,544.69
减：现金的期初余额	488,737,544.69	197,621,780.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	498,192,964.83	291,115,763.71

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	986,930,509.52	488,737,544.69
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	986,930,509.52	488,703,861.00
可随时用于支付的其他货币资金	—	33,683.69
二、现金等价物	—	—

项 目	本期发生额	上期发生额
三、期末现金及现金等价物余额	986,930,509.52	488,737,544.69
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	211,000,000.00	478,690,000.00

（3）货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	1,197,930,509.52
减：使用受到限制的存款	211,000,000.00
加：持有期限不超过三个月的国债投资	—
期末现金及现金等价物余额	986,930,509.52

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
厦门翔业集团有限公司	国有企业	厦门	王倜傥	综合	15501066-8

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
厦门翔业集团有限公司	180,000	68.00	68.00

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、8。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
福建万翔现代物流有限公司	母公司的控股子公司	260134603
厦门兆翔物业服务有限公司	母公司的控股子公司	791258111
元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	母公司的控股子公司	75310957X

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
元翔(福州)国际航空港有限公司	母公司的控股子公司	749052304
厦门兆翔花卉科技有限公司	母公司的控股子公司	26015345X
厦门国际航空港花园酒店有限公司	母公司的控股子公司	260156765
厦门佰翔软件园酒店有限公司	母公司的控股子公司	798076492
福建兆翔临港置业有限公司	母公司的控股子公司	260150654
厦门万翔物流管理有限公司	母公司的控股子公司	751645205
厦门佰翔空厨食品有限公司	母公司的控股子公司	612025524
厦门佰翔旅行社有限公司	母公司的控股子公司	26013390X
厦门佰翔酒店集团有限公司	母公司的控股子公司	798098034
厦门兆翔智能科技有限公司	母公司的控股子公司	26013921-X
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	母公司的控股子公司	78417841-2
中新民航机场管理培训学院	母公司的控股子公司	753143233
厦门经发机电设备招标有限公司	母公司的控股子公司	705442343
厦门万翔网络商务有限公司	母公司的控股子公司	678262768
福建空港快线运输有限公司	母公司的控股子公司	73184963-0
厦门空港快线运输有限公司	母公司的控股子公司	69993026-X
厦门佰翔旅行社有限公司	母公司的控股子公司	56844048-X
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	母公司的控股子公司	55623568-1
元翔（武夷山）机场有限公司	母公司的控股子公司	738039702
武夷山佰翔茶业有限公司	母公司的控股子公司	585349725
厦门佰翔洗涤有限公司	母公司的控股子公司	575003931
福建佰翔天厨食品有限公司	母公司的控股子公司	158166860
福州佰翔家海滨酒店有限公司	母公司的控股子公司	58112270X
厦门佰翔汇馨酒店有限公司	母公司的控股子公司	678285847
连城佰翔森林山庄有限公司	母公司的控股子公司	753109588
福建海峡旅游文化传媒有限公司	母公司的控股子公司	562824167
厦门空港航星汽车维修服务有限公司	母公司的控股子公司	61229322X
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	母公司的控股子公司	587862610

5. 关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
-----	--------	----------	-------	-------

厦门国际航空港股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		及决策程 序	金额	占同类 交易金 额的比例	金额	占同类 交易金 额的比例
厦门翔业集团有 限公司	法律事务、工 程结算审核等 服务费	参考市价	3,335,174.98	100.00%	3,207,342.71	100.00%
厦门翔业集团有 限公司（注 1）	房产及土地租 赁	参考市价	32,015,343.10	100.00%	27,563,678.69	100.00%
厦门经发机电设 备招标有限公司、 厦门万翔网络商 务有限公司	物资、设备代 理招标服务及 采购	参考市价	60,532,576.58	100.00%	81,207,763.20	100.00%
福建兆翔临港置 业有限公司（注 2）	代建费及宿舍 租金等	参考市价	9,592,813.43	100.00%	4,894,980.54	100.00%
厦门兆翔智能科 技有限公司	候机楼维保及 机电服务费	参考市价	51,937,443.34	100.00%	23,538,839.06	100.00%
厦门兆翔花卉科 技有限公司	候机楼植物租 摆及绿化工程	参考市价	10,533,734.19	100.00%	6,756,515.82	100.00%
厦门兆翔物业服 务有限公司	候机楼卫生保 洁及维修费	参考市价	16,796,617.90	100.00%	15,639,584.40	100.00%
厦门佰翔酒店集 团有限公司	呼叫中心服务 费	参考市价	2,185,124.51	100.00%	2,270,729.90	100.00%
厦门空港快线运 输有限公司	租车费	参考市价	6,337,007.62	100.00%	4,131,293.94	100.00%
厦门佰翔手礼电 子商务有限公司	食品	参考市价	155,115.70	100.00%	189,581.99	100.00%
元翔(福州)国际航 空港有限公司	其他	参考市价	138,402.57	100.00%	154,966.56	100.00%
福建空港快线运 输有限公司	租车费、加油 费	参考市价	1,020,505.99	100.00%	241,600.00	100.00%
厦门佰翔空厨食 品有限公司	食品	参考市价	1,916,333.70	100.00%	475,910.80	100.00%
福建万翔现代物 流有限公司	货物代理等	参考市价	5,423.69	100.00%	106,370.57	100.00%
厦门民航凯亚有 限公司	离港信息维保 费	参考市价	1,833,500.00	100.00%	2,142,174.80	100.00%
元翔国际航空港 集团（福建）有 限公司	营销费	参考市价	1,736,803.50	100.00%	-	-
武夷山茶业有限 公司	商品	参考市价	145,100.00	100.00%	-	-

注 1：其中包括本公司子公司厦门国际航空港航空货物服务有限公司向厦门翔业集团有限公司支付危险品库土地租金共计 5,010,000.00 元，期限自 2007 年 12 月至 2033 年 08 月，本年度摊销 194,563.08 元；

本公司向厦门翔业集团有限公司租赁占地面积 1066 平方米房产作为消防楼，租赁期限自 2010 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日止，租金采用一次性支付，租金总额为 3,945,300.00 元，本年摊销 197,265.00 元；

本公司向厦门翔业集团有限公司租赁房产 9321.404 平方米作为运行指挥中心业务楼，租赁期限自 2012 年 5 月 1 日至 2032 年 4 月 30 日止，租金采用一次性支付方式，租金总额为 4,085.2 万元，本年摊销 2,042,600.00 元。

注 2: 其中包括本公司及下属子公司向福建兆翔临港置业有限公司租赁房产 6,352.04 平方米作为员工集体宿舍，租赁期限自 2010 年 7 月 1 日至 2030 年 6 月 30 日止，租金采用一次性支付方式，租金总额为 2,493.27 万元，本年摊销 1,246,635.00 元。

本公司下属子公司元翔地勤服务（厦门）有限公司向福建兆翔临港置业有限公司租赁房产 841.86 平方米作为员工集体宿舍，租赁期限自 2013 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日止，租金采用一次性支付方式，租金总额为 2,169,571.00 元，本年摊销 36,159.52 元。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
福建万翔现代物流有限公司	货物地面处理收入	参考市价	419,059.35	0.50%	666,610.19	0.81%
福建万翔现代物流有限公司	办公场所租赁	参考市价	23,000.00	0.01%	39,522.00	0.02%
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	媒体使用费	参考市价	19,649,033.26	6.82%	15,867,861.50	6.52%
厦门空港快线运输有限公司	巴士专营权	参考市价	—	—	90,355.34	0.04%
厦门佰翔旅行社有限公司	商业场地租金	参考市价	72,700.00	0.03%	106,920.00	0.02%
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	商业场地租金	参考市价	975,744.00	0.34%	975,744.00	0.40%
厦门佰翔空厨食品有限公司	安检服务收入	参考市价	493,200.00	1.00%	287,280.00	0.59%

（2）水电费收入

本年度按政府指导价格向厦门翔业集团有限公司及其下属子公司收取水电费不含税金额共计 19,504,916.80 元。

（3）代收代付的关联交易

①向元翔(福州)国际航空港有限公司收取的分成收入

关联方名称	交易事项	本期		上期	
		金额	比例	金额	比例
元翔(福州)国际航空港有限公司	内航机务服务费收入	12,598,388.86	100.00%	12,526,133.48	100.00%
元翔(福州)国际航空港有限公司	外航机务服务费收入	1,665,064.82	100.00%	1,486,229.83	100.00%

注：上述元翔(福州)国际航空港有限公司代收代付的关联交易系子公司元翔机务工

程（福建）有限公司在福州地区的机务服务费收入由元翔(福州)国际航空港有限公司负责统一向各航空公司结算，根据协定比例划分后支付给元翔机务工程（福建）有限公司。

②向元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司收取的分成收入

关联方名称	交易事项	本期		上期	
		金额	比例	金额	比例
元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	内航机务服务费收入	144,984.91	100.00%	203,976.73	100.00%

注：上述元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司代收代付的关联交易系子公司元翔机务工程（福建）有限公司在龙岩地区的机务服务费收入由元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司负责统一向各航空公司结算，根据协定的比例划分后支付给元翔机务工程（福建）有限公司。

③向元翔（武夷山）机场有限公司收取的分成收入

关联方名称	交易事项	本期		上期	
		金额	比例	金额	比例
元翔（武夷山）机场有限公司	内航机务服务费收入	2,294,171.54	100.00%	1,544,887.93	100.00%

注：上述元翔（武夷山）机场有限公司代收代付的关联交易系子公司元翔机务工程（福建）有限公司在武夷山地区的机务服务费收入由元翔（武夷山）机场有限公司负责统一向各航空公司结算，根据协定的比例划分后支付给元翔机务工程（福建）有限公司。

（4）其他关联交易

①地下停车场事项

本公司与厦门翔业集团有限公司签订《地下停车场合作联营协议》，厦门翔业集团有限公司提供厦门机场 3 号候机楼南侧园林广场喷水池地块的划拨土地使用权，本公司提供全部建设资金进行地下停车场的建设，地下停车场建成后，由本公司统一经营管理，联营期限 20 年，经营期内，本公司地下停车场的经营收入扣除所有经营管理成本费用后的收益按如下比例进行分配：本公司占 85%，厦门翔业集团有限公司占 15%，本年度地下停车场完工转为长期待摊费用。

6. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

关联方名称	科目名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	应收账款	153,684.00	—	162,045.39	—
元翔(福州)国际航空港有限公司	应收账款	2,132,031.43	—	4,103,634.93	—
福建万翔现代物流有限公司	应收账款	33,815.48	—	50,407.08	—

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	科目名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	应收账款	5,243,276.83	—	5,645,435.67	—
元翔（武夷山）机场有限公司	应收账款	—	—	8,700.00	—
厦门翔业集团有限公司	应收账款	120,760.00	—	114,220.00	—
厦门佰翔酒店集团有限公司	应收账款	10,020.00	—	20,620.00	—
厦门佰翔旅行社有限公司	应收账款	36,180.00	—	24,080.00	—
厦门兆翔物业服务有限公司	应收账款	—	—	3,600.00	—
中新民航机场管理培训学院	应收账款	7,188.00	—	17,280.00	—
厦门佰翔空厨食品有限公司	应收账款	—	—	2,100.00	—
厦门万翔网络商务有限公司	应收账款	—	—	13,100.00	—
福建海峡旅游文化传媒有限公司	应收账款	780.00	—	2,100.00	—
厦门万翔物流管理有限公司	应收账款	—	—	12,340.00	—
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	应收账款	—	—	61,860.00	—
厦门兆翔智能科技有限公司	应收账款	—	—	4,260.00	—
福建兆翔临港置业有限公司	应收账款	—	—	11,640.00	—
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	应收账款	81,312.00	—	—	—
厦门万翔物流管理有限公司	其他应收款	—	—	402,104.37	—
厦门翔业集团有限公司	其他应收款	69,615.17	—	1,341.38	—
福建万翔现代物流有限公司	其他应收款	11,452.82	—	5,085.07	—
厦门佰翔酒店集团有限公司	其他应收款	13,376.55	—	2,037.57	—
厦门佰翔空厨食品有限公司	其他应收款	1,238,295.70	—	311,140.27	—
厦门兆翔花卉科技有限公司	其他应收款	954,026.94	—	561,527.67	—
福建兆翔临港置业有限公司	其他应收款	4,381,030.29	—	414,816.99	—
厦门国际航空港花园酒店有限公司	其他应收款	217,597.59	—	167,843.03	—
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	其他应收款	141,487.35	—	73,300.27	—
厦门万翔网络商务有限公司	其他应收款	13,166.00	—	—	—

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	科目名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
厦门空港快线运输有限公司	其他应收款	27,566.00	-	7,119.27	-
元翔（武夷山）机场有限公司	其他应收款	36,461.42	-	-	-
中新民航机场管理培训学院	其他应收款	164,398.18	-	-	-
厦门佰翔汇馨酒店有限公司	其他应收款	2,299.00	-	-	-
厦门佰翔旅行社有限公司	其他应收款	7,192.86	-	1,631.62	-
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	其他应收款	6,993.56	-	6,999.12	-
厦门经发机电设备招标有限公司	其他应收款	38,024.98	-	6,046.15	-
厦门兆翔智能科技有限公司	其他应收款	2,272,549.27	-	2,247,766.02	-
厦门空港航星汽车维修服务有限公司	其他应收款	26,234.16	-	38,824.66	-
厦门兆翔物业服务有限公司	其他应收款	1,815.00	-	-	-
厦门佰翔洗涤有限公司	其他应收款	200,173.77	-	-	-
晋江佰翔世纪酒店有限公司	其他应收款	1,743.00	-	-	-
厦门万翔冷链运输有限公司	其他应收款	242.00	-	-	-
厦门民航凯亚有限公司	其他应收款	175,270.24	-	-	-
厦门佰翔软件园酒店有限公司	其他应收款	7,865.00	-	-	-
福建海峡旅游文化传媒有限公司	其他应收款	1,067.00	-	-	-
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	其他应收款	2,444.32	-	-	-
元翔（厦门）海岸有限公司	其他应收款	484.00	-	-	-
漳州佰翔圆山酒店有限公司	其他应收款	25.00	-	-	-
厦门经发机电设备招标有限公司	其他非流动资产	9,116,250.00	-	-	-
厦门万翔网络商务有限公司	预付款项	-	-	13,700,778.47	-
厦门万翔网络商务有限公司	其他非流动资产	5,796,834.54	-	-	-
厦门兆翔智能科技有限公司	预付款项	-	-	520,000.00	-
厦门兆翔智能科技有限公司	其他非流动资产	5,988,255.20	-	-	-

（2）应付关联方款项

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	科目名称	期末数	期初数
厦门兆翔花卉科技有限公司	应付账款	5,465,611.68	2,210,196.09
福建兆翔临港置业有限公司	应付账款	5,272,640.18	989,050.60
厦门佰翔软件园酒店有限公司	应付账款	3,482.00	29,258.40
厦门国际航空港花园酒店有限公司	应付账款	2,266,949.38	1,016,996.38
厦门翔业集团有限公司	应付账款	2,612,863.06	1,135,454.67
福建万翔现代物流有限公司	应付账款	2,602.90	80.00
厦门佰翔空厨食品有限公司	应付账款	71,320.06	51,664.16
厦门兆翔物业服务有限公司	应付账款	9,223,613.03	10,030,819.70
厦门佰翔洗涤有限公司	应付账款	182.50	5,320.00
厦门佰翔旅行社有限公司	应付账款	945,334.96	142,929.67
厦门佰翔酒店集团有限公司	应付账款	299,365.74	594,084.47
厦门兆翔智能科技有限公司	应付账款	29,420,817.80	6,682,984.79
厦门万翔网络商务有限公司	应付账款	13,750,117.72	17,162,056.47
福建空港快线运输有限公司	应付账款	1,155,803.28	—
厦门经发机电设备招标有限公司	应付账款	380,600.00	937,719.15
厦门空港快线运输有限公司	应付账款	1,844,437.00	1,090,703.16
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	应付账款	8,920.00	23,235.88
元翔（厦门）海岸有限公司	应付账款	—	12,375.00
福州佰翔家海滨酒店有限公司	应付账款	48,195.00	64,181.00
福建佰翔天厨有限公司	应付账款	450.00	—
元翔（福州）国际航空港有限公司	应付账款	2,100.32	—
晋江佰翔世纪酒店有限公司	应付账款	4,851.57	—
厦门佰翔软件园酒店有限公司	其他应付款	283,502.50	119,365.90
厦门佰翔酒店集团有限公司	其他应付款	6,479.66	5,513.11
厦门国际航空港花园酒店有限公司	其他应付款	307,604.60	343,441.00
元翔(福州)国际航空港有限公司	其他应付款	59,870.04	3,438.80
厦门翔业集团有限公司	其他应付款	7,547,567.99	7,293,132.37
厦门佰翔空厨食品有限公司	其他应付款	16,460.00	953.00
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	其他应付款	2,100,000.00	2,100,000.00
厦门兆翔智能科技有限公司	其他应付款	717,264.26	142,400.26
厦门空港快线运输有限公司	其他应付款	204,480.00	101,930.00
厦门经发机电设备招标有限公司	其他应付款	203,880.73	203,880.73
厦门万翔网络商务有限公司	其他应付款	24,225.00	24,225.00
厦门兆翔花卉科技有限公司	其他应付款	1,722.90	6,920.20
福建海峡旅游文化传媒有限公司	其他应付款	67,344.00	10,000.00
元翔（武夷山）机场有限公司	其他应付款	361,767.93	360,762.28
厦门民航凯亚有限公司	其他应付款	3,633,500.00	3,492,174.80

关联方名称	科目名称	期末数	期初数
厦门佰翔洗涤有限公司	其他应付款	885.10	-
晋江佰翔世纪酒店有限公司	其他应付款	90,556.68	-
元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	其他应付款	2,451.45	-
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	其他应付款	1,736,803.50	-

七、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司于 2014 年 4 月 23 日召开第六届董事会第十六次会议，审议通过 2013 年利润分配预案。该项预案为：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 29,781 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.50 元（含税），派发现金股利共计 134,014,500.00 元。上述利润分配预案尚需经股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司报告期无应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：有确凿证据表明不存在减值的应收款项	5,324,588.83	3.30	-	-	5,324,588.83
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	155,642,698.10	96.39	7,837,444.97	5.04	147,805,253.13

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
组合小计	160,967,286.93	99.69	7,837,444.97	4.87	153,129,841.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	497,403.73	0.31	497,403.73	100.00	—
合计	161,464,690.66	100.00	8,334,848.70	5.16	153,129,841.96

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：有确凿证据表明不存在减值的应收款项	5,601,875.67	3.59	—	—	5,601,875.67
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	149,829,884.81	96.09	7,506,044.36	5.01	142,323,840.45
组合小计	155,431,760.48	99.68	7,506,044.36	4.83	147,925,716.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	497,403.73	0.32	497,403.73	100.00	—
合计	155,929,164.21	100.00	8,003,448.09	5.13	147,925,716.12

说明：

①组合中，其他按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	154,751,196.89	99.43	7,737,559.85	149,538,882.23	99.81	7,476,944.10
1 至 2 年	837,826.26	0.54	83,782.63	291,002.58	0.19	29,100.26
2 至 3 年	53,674.95	0.03	16,102.49	—	—	—
合计	155,642,698.10	100.00	7,837,444.97	149,829,884.81	100.00	7,506,044.36

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河南航空有限公司（原鲲鹏航空有限公司）	497,403.73	497,403.73	100.00	客户已破产，进入破产清算阶段

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	497,403.73	497,403.73	100.00
----	------------	------------	--------

（2）本报告期应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例%
厦门航空有限公司	非关联方	30,560,837.92	1年以内	18.93
山东航空股份有限公司	非关联方	15,796,566.98	1年以内	9.78
中国东方航空股份有限公司	非关联方	11,381,155.78	1年以内	7.05
中国南方航空股份有限公司	非关联方	9,243,931.70	1年以内	5.73
海南航空股份有限公司	非关联方	8,224,734.08	1年以内	5.09
合计		75,207,226.46		46.58

（4）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	母公司的控股子公司	5,243,276.83	3.25
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	母公司的控股子公司	81,312.00	0.05
合计		5,324,588.83	3.30

2. 其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：有确凿证据表明不存在减值应收款项	47,210,735.40	86.99	-	-	47,210,735.40
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	7,061,663.89	13.01	375,264.66	5.31	6,686,399.23
组合小计	54,272,399.29	100.00	375,264.66	0.69	53,897,134.63

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	54,272,399.29	100.00	375,264.66	0.69	53,897,134.63

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：有确凿证据表明不存在减值的其他应收款	33,380,345.02	84.37	-	-	33,380,345.02
其他按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,182,594.28	15.63	321,864.29	5.21	5,860,729.99
组合小计	39,562,939.30	100.00	321,864.29	0.81	39,241,075.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	39,562,939.30	100.00	321,864.29	0.81	39,241,075.01

注：其他应收款期末数比期初数增长 37.18%，主要系本年增加与控股子公司元翔机务工程（福建）有限公司的资金往来款 621.95 万元，本年增加与关联企业福建兆翔临港置业有限公司的水电费收入 396.29 万元。

说明：

①组合中，其他按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,712,578.11	95.06	335,628.90	5,929,058.56	95.90	296,452.93
1 至 2 年	325,738.81	4.61	32,573.88	253,246.79	4.10	25,324.68
2 至 3 年	23,058.04	0.33	6,917.41	288.93	-	86.68
3 至 4 年	288.93	0.00	144.47	-	-	-
合计	7,061,663.89	100	375,264.66	6,182,594.28	100.00	321,864.29

（2）本报告期其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
厦门翔业集团有限公司	8,040.87	—	1,341.38	—
合计	8,040.87	—	1,341.38	—

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
元翔机务工程(福建)有限公司	控股子公司	35,602,160.16	其中: 1年以内 6,255,220.15元; 1-2年 10,938,744.45; 2-3年 18,408,195.56元	资金往来及利息、水电费	65.60
福建兆翔临港置业有限公司	关联方	4,377,763.29	1年以内	水电费	8.07
厦门航空有限公司	非关联方	3,250,391.11	1年以内	水电费等	5.99
厦门国际航空港空运货站有限公司	控股子公司	3,092,691.05	1年以内	水电费等	5.70
厦门佰翔空厨食品有限公司	关联方	1,230,914.70	1年以内	水电费等	2.27
合计		47,553,920.31			87.63

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
元翔机务工程(福建)有限公司	控股子公司	35,602,457.16	65.60
厦门国际航空港空运货站有限公司	控股子公司	3,095,716.05	5.70
元翔地勤服务(厦门)有限公司	全资子公司	419,633.46	0.77
厦门国际航空港航空货物服务有限公司	控股子公司	310,909.78	0.57
厦门翔业集团有限公司	本公司的母公司	69,615.17	0.13
厦门佰翔酒店集团有限公司	母公司的控股子公司	13,376.55	0.02
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	母公司的控股子公司	6,993.56	0.01
厦门兆翔花卉科技有限公司	母公司的控股子公司	954,026.94	1.76
厦门经发机电设备招标有限公司	母公司的控股子公司	38,024.98	0.07
厦门空港航星汽车维修服务有限公司	母公司的控股子公司	26,234.16	0.05
厦门佰翔空厨食品有限公司	母公司的控股子公司	1,238,295.70	2.28

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
厦门国际航空港花园酒店有限公司	母公司的控股子公司	217,597.59	0.40
厦门空港快线运输有限公司	母公司的控股子公司	27,566.00	0.05
福建万翔现代物流有限公司	母公司的控股子公司	11,452.82	0.02
厦门佰翔旅行社有限公司	母公司的控股子公司	7,192.86	0.01
厦门兆翔物业有限公司	母公司的控股子公司	1,815.00	0.00
厦门佰翔洗涤有限公司	母公司的控股子公司	200,173.77	0.37
厦门佰翔汇馨酒店有限公司	母公司的控股子公司	2,299.00	0.00
晋江佰翔世纪酒店有限公司	母公司的控股子公司	1,743.00	0.00
厦门万翔冷链运输有限公司	母公司的控股子公司	242.00	0.00
厦门民航凯亚有限公司	联营单位	175,270.24	0.32
中新民航机场管理培训学院	母公司的控股子公司	164,398.18	0.30
厦门佰翔软件园酒店有限公司	母公司的控股子公司	7,865.00	0.01
厦门万翔网络商务有限公司	母公司的控股子公司	13,166.00	0.02
福建海峡旅游文化传媒有限公司	母公司的控股子公司	1,067.00	0.00
元翔（武夷山）机场有限公司	母公司的控股子公司	36,461.42	0.07
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	母公司的控股子公司	2,444.32	0.00
元翔（厦门）海岸有限公司	母公司的控股子公司	484.00	0.00
漳州佰翔圆山酒店有限公司	母公司的控股子公司	25.00	0.00
福建兆翔雅仕维联合广告有限公司	母公司的控股子公司	141,487.35	0.26
厦门兆翔智能科技有限公司	母公司的控股子公司	41,671.05	0.08
福建兆翔临港置业有限公司	母公司的控股子公司	4,381,030.29	8.07
合计		47,210,735.40	86.94

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	5,433,546.24	1,793,096.89	—	7,226,643.13
对其他企业投资	201,058,424.84	—	—	201,058,424.84
合计	206,491,971.08	1,793,096.89	—	208,285,067.97

（2）长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
厦门国际航空港空运 货站有限公司	成本法	136,688,071.77	136,688,071.77	—	136,688,071.77

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
厦门国际航空港航空货物服务有限公司	成本法	15,492,970.80	15,492,970.80	—	15,492,970.80
元翔地勤服务（厦门）有限公司	成本法	35,675,087.15	35,675,087.15	—	35,675,087.15
元翔机务工程（福建）有限公司	成本法	13,202,295.12	13,202,295.12	—	13,202,295.12
厦门民航凯亚有限公司	权益法	4,100,000.00	5,433,546.24	1,793,096.89	7,226,643.13
合计		203,108,424.84	206,491,971.08	1,793,096.89	208,285,067.97

（续上表）

被投资单位名称	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门国际航空港空运货站有限公司	58	58	—	—	—
厦门国际航空港航空货物服务有限公司	58	58	—	—	11,600,000.00
元翔地勤服务（厦门）有限公司	100	100	—	—	—
元翔机务工程（福建）有限公司	55	55	—	—	5,311,392.50
厦门民航凯亚有限公司	20.50	20.50	—	—	—
合计					16,911,392.50

注：本年民航凯亚公司根据股东会决议和修改后的章程规定，以未分配利润按照原持股比例转增注册资本 10,000,000.00 元，转增注册资本后，本公司对民航凯亚的投资成本由 2,050,000.00 元增加至 4,100,000.00 元。

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	915,209,499.92	825,996,296.69
其中：主营业务收入	876,850,064.70	787,950,881.44
其他业务收入	38,359,435.22	38,045,415.25
营业成本	374,021,867.01	345,453,679.60

项目	本期发生额	上期发生额
其中：主营业务成本	349,513,785.05	319,270,479.08
其他业务成本	24,508,081.96	26,183,200.52

（2）主营业务按照行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空业务收入	632,762,658.61	314,818,785.94	583,120,728.52	298,640,269.92
租赁及特许权收入	210,709,950.66	17,987,450.93	187,830,253.58	16,406,515.98
停车场	22,448,943.00	16,872,878.91	6,629,674.00	4,330,000.00
其他	49,287,947.65	24,342,751.23	48,415,640.59	26,076,893.70
合计	915,209,499.92	374,021,867.01	825,996,296.69	345,453,679.60

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
福建地区	915,209,499.92	374,021,867.01	825,996,296.69	345,453,679.60
合计	915,209,499.92	374,021,867.01	825,996,296.69	345,453,679.60

（4）前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
厦门航空有限公司	219,050,493.08	23.93
山东航空股份有限公司	87,054,772.44	9.51
中国东方航空股份有限公司	60,253,632.92	6.58
中国南方航空股份有限公司	56,991,909.10	6.23
香港港龙航空有限公司	41,678,656.13	4.55
合计	465,029,463.67	50.80

5. 投资收益

（1）投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,911,392.50	3,918,076.29
权益法核算的长期股权投资收益	1,793,096.89	1,547,964.96
短期融资券及银行理财产品取得的投资收益	14,373,493.15	15,439,936.06
合计	33,077,982.54	20,905,977.31

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
元翔机务工程(福建)有限公司	5,311,392.50	3,938,956.19	分红款项
厦门国际航空港航空货物服务有限公司	11,600,000.00	-20,879.90	分红款项
合计	16,911,392.50	3,918,076.29	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门民航凯亚有限公司	1,793,096.89	1,547,964.96	被投资企业净利润较上年增加所致
合计	1,793,096.89	1,547,964.96	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	396,481,650.76	329,045,955.21
加：资产减值准备	384,800.98	1,357,165.33
固定资产折旧、投资性房地产折旧	73,253,608.04	67,356,032.22
无形资产摊销	564,302.08	564,302.08
长期待摊费用摊销	15,152,480.74	3,057,752.78
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）	727,502.97	1,151,855.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,987,152.79	-5,126,250.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,077,982.54	-20,905,977.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	223,515.82	-191,490.01
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）	-28,457.61	35,515.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,399,976.13	-35,194,929.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,732,488.83	43,883,898.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	477,026,781.15	385,033,829.28

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	946,778,621.63	457,415,909.77
减：现金的期初余额	457,415,909.77	166,849,630.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	489,362,711.86	290,566,279.70

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-750,060.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,795,921.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,194,121.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,373,493.15	
非经常性损益总额	15,225,231.96	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,397,326.79	
非经常性损益净额	10,827,905.12	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-371,614.03	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,199,519.20	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.47	1.4775	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.00	1.4399	—

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	440,006,860.10
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	11,199,519.20

厦门国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	代码	报告期
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	428,807,340.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	2,230,481,528.76
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	116,145,900.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	2,552,141,346.05
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei \cdot Mi / M0-Ej \cdot Mj / M0+Ek \cdot Mk / M0$	2,382,733,183.81
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	18.47%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	18.00%

十三、 财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十六次会议于 2014 年 4 月 23 日批准。

厦门国际航空港股份有限公司

2014 年 4 月 23 日