



Grant Thornton

致同

厦门机场候机楼投资有限公司

二〇一四年度 1 至 11 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4
财务报表附注	5-16

审计报告

致同审字（2014）第 350FC1729 号

厦门机场候机楼投资有限公司：

我们审计了后附的厦门机场候机楼投资有限公司（以下简称候机楼投资公司）财务报表，包括 2014 年 11 月 30 日的资产负债表，2014 年度 1-11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是候机楼投资公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

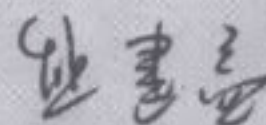
我们认为，候机楼投资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了候机楼投资公司 2014 年 11 月 30 日的财务状况以及 2014 年度 1-11 月的经营成果和现金流量。

致同会计师事务所

(特殊普通合伙)

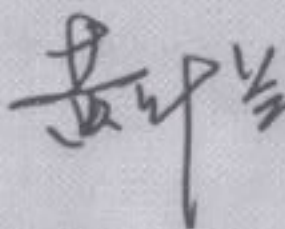


中国注册会计师





中国注册会计师





二〇一四年十二月三日

资产负债表

2014年11月30日

编制单位：厦门机场候机楼投资有限公司

会企01表

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	31,593,060.55	10,010,696.08	短期借款			
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负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	6	275,697,856.44	94,817,158.44
预付款项	2	1,604,294.91	460,576.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	7	52,876.54	
其他应收款	3	151,200.00		应付利息			
存货				应付股利	8	166,651.68	
一年内到期的非流动资产				其他应付款	9	780,925,245.44	598,601,438.40
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		33,348,555.46	10,471,272.08	流动负债合计		1,056,842,630.10	693,418,596.84
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产				递延收益			
在建工程	4	1,150,066,190.00	692,958,020.84	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		1,056,623,101.88	693,418,596.84
油气资产				所有者权益：			
无形资产	5	73,427,884.64		实收资本	10	200,000,000.00	10,000,000.00
开发支出				资本公积			
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				其他综合收益			
递延所得税资产				专项储备			
其他非流动资产				盈余公积			
				未分配利润	11		10,696.08
非流动资产合计		1,223,494,074.64	692,958,020.84	所有者权益合计		200,000,000.00	10,010,696.08
资产总计		1,256,842,630.10	703,429,292.92	负债和所有者权益总计		1,256,842,630.10	703,429,292.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2014年 1-11月

会企02表

编制单位：厦门机场候机楼投资有限公司

单位：元

币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
财务费用	12	-211,506.16	-10,696.08
资产减值损失			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,506.16	10,696.08
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,506.16	10,696.08
减：所得税费用	13	55,550.56	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		155,955.60	10,696.08
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		155,955.60	10,696.08
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2014年 1-11月

编制单位：厦门机场候机楼投资有限公司

单位：元

会企03表

币种：人民币

项 目	附注	本期金额	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	14	780,212,117.16	10,696.08
经营活动现金流入小计		780,212,117.16	10,696.08
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		2,674.02	
支付其他与经营活动有关的现金	14	776,232,085.51	
经营活动现金流出小计		776,234,759.53	
经营活动产生的现金流量净额		3,977,357.63	10,696.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,394,993.16	
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		172,394,993.16	
投资活动产生的现金流量净额		-172,394,993.16	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		190,000,000.00	10,000,000.00
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		190,000,000.00	10,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		190,000,000.00	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,582,364.47	10,010,696.08
加：期初现金及现金等价物余额		10,010,696.08	
六、期末现金及现金等价物余额		31,593,060.55	10,010,696.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2014年 1-11月

编制单位：厦门机场候机楼投资有限公司

会企04表

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额								上年金额									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00						10,696.08		10,010,696.08									
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	10,000,000.00						10,696.08		10,010,696.08									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	190,000,000.00						155,955.60		190,959,363.92	10,000,000.00						10,696.08		10,010,696.08
（一）净利润							155,955.60		155,955.60							10,696.08		10,696.08
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计							155,955.60		155,955.60							10,696.08		10,696.08
（三）所有者投入和减少资本	190,000,000.00								190,000,000.00	10,000,000.00								
1. 所有者投入资本	190,000,000.00								190,000,000.00	10,000,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
（四）利润分配																		
1. 提取盈余公积									-166,651.68									
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者分配																		
4. 其他									-166,651.68									
（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. 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																		
（七）其他																		
四、本期期末余额	200,000,000.00						-166,651.68		200,000,000.00	10,000,000.00						10,696.08		10,010,696.08

法定代表人：主管会计工作负责人：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司简介

厦门机场候机楼投资有限公司（以下简称“本公司”）于 2013 年 9 月 16 日成立，系厦门翔业集团有限公司的全资子公司。本公司注册资本为人民币贰亿元；法定代表人为陈斌；本公司企业法人营业执照注册号为 350200100019464，经营期限 30 年。

主要经营范围：厦门机场候机楼的投资开发、资产管理（法律、法规另有规定的除外）、物业管理。

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颁布的企业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。

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 2014 年 11 月 30 日的公司财务状况以及 2014 年度 1-11 月的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司本年度会计年度自公历 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、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

6、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。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

应收账款按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

组合名称	计提比例
1年以内	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3—4年	50%
4—5年	80%
5年以上	100%

7、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

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014年1-11月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
房屋建筑物	40	5%	2.38%
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、11。

（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。

8、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、11。

9、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。

10、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

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	剩余使用年限	摊销方法	备注
土地使用权	47年	直线法	

11、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，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。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。

12、所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014年1-11月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

13、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

除本公司财务报表列报按2014年新修订的《企业会计准则第30号——财务报表列报》执行外，其他2014年1月至7月新颁布或修订的企业会计准则对本公司的财务报表无影响，无需进行追溯调整，本报告期主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

本报告期内，本公司无需要披露的重要会计估计变更事项。

14、前期差错更正

本报告期内，本公司无需要披露的重大前期差错更正事项。

三、主要税项

本公司主要的应纳税项列示如下：

1、企业所得税

本公司本年适用企业所得税税率为25%。

四、会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金年末余额31,593,060.55元，明细项目列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
现金	—	—

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014 年 1-11 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	31,593,060.55	10,010,696.08
合 计	31,593,060.55	10,010,696.08

注：截至 2014 年 11 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额	年初余额
1 年以内	1,143,718.91	460,576.00
1-2 年	460,576.00	—
合计	1,604,294.91	460,576.00

(2) 年末预付款项主要明细列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付总额的 比例 (%)	预付时间	未结算原因
福建溪石股份有限公司	非关联方	460,576.00	28.71	1-2 年	工程尚未完工
深圳市科源建设集团有限公司	非关联方	993,729.11	61.94	1 年以内	工程尚未完工
上海海勃膜结构有限公司	非关联方	149,989.80	9.35	1 年以内	工程尚未完工
合计		1,604,294.91	100.00		

3、其他应收款

其他应收款期末余额 151,200.00 元，账龄均为 1 年以内，均为应收关联方厦门翔业集团有限公司的款项。

4、在建工程

(1) 在建工程明细：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
T4 航站楼	865,674,884.73	—	865,674,884.73	515,703,393.37	—	515,703,393.37
航空物流中心	284,391,305.27	—	284,391,305.27	177,254,627.47	—	177,254,627.47
合计	1,150,066,190.00	—	1,150,066,190.00	692,958,020.84	—	692,958,020.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014 年 1-11 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 本 息 资 金 额	本期利 息资本 化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
T4航站楼	515,703,393.37	349,971,491.36	—	—	5,649,708.69	—	—	865,674,884.73
航空物流中心	177,254,627.47	107,136,677.80	—	—	3,922,852.54	—	—	284,391,305.27
合 计	692,958,020.84	457,108,169.16	—	—	9,572,561.23	—	—	1,150,066,190.00

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
T4航站楼	1,036,567,694.46	83.51	基本完工	自筹资金
航空物流中心	310,686,953.52	91.54	基本完工	自筹资金
合 计	1,347,254,647.98			

注 1：本期无利息资本化金额。

注 2：截至 2014 年 11 月 30 日，本公司上述在建工程项目尚未办理竣工决算，本公司根据已签订的工程合同对已完工尚未支付的工程款进行暂估入账金额为 269,342,311.44 元。上述在在建工程暂估金额将在办理竣工据算后，根据决算金额进行调整入账。

（3）在建工程年末不存在减值的迹象，无须计提减值准备。

5、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	—	73,427,884.64	—	73,427,884.64
土地使用权	—	73,427,884.64	—	73,427,884.64
二、累计摊销合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
三、无形资产账面净值合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
四、减值准备合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
五、无形资产账面价值合计	—	—	—	73,427,884.64
土地使用权	—	—	—	73,427,884.64

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014 年 1-11 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：根据 2014 年 11 月 21 日本公司与厦门国土资源与房产管理局签订的国有建设用地使用权出让合同，本公司受让坐落于厦门高崎国际机场 87,103.242 平方米的土地使用权，用于机场航站楼建设，该土地使用权出让金额为 73,427,884.64 元，使用年限为 2011 年 11 月 1 日至 2061 年 11 月 1 日。截至目前，该土地使用权证尚在办理中。

6、应付账款

（1）应付账款按项目明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
工程款	275,697,856.44	94,817,158.44
合 计	275,697,856.44	94,817,158.44

（2）应付账款按账龄列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	275,697,856.44	94,817,158.44
合 计	275,697,856.44	94,817,158.44

（3）截止 2014 年 11 月 30 日，应付账款主要明细如下：

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
北京城建集团有限责任公司	198,300,024.97	工程款	工程尚未结算
福建兆翔临港置业有限公司	24,756,200.00	代建管理费	工程尚未结算
深圳市科源建设集团有限公司	14,559,097.00	工程款	工程尚未结算
中国民航机场建设集团公司	14,475,510.00	设计款	尚未结算
深圳市建艺装饰集团股份有限公司	5,775,520.25	工程款	工程尚未结算
合 计	252,090,831.97		

（4）期末应付关联方款项详见本附注五、3。

7、应交税费

税 项	期末余额	年初余额
企业所得税	52,876.54	
合 计	52,876.54	

8、应付股利

股东名称	期末余额	年初余额
厦门翔业集团有限公司	166,651.68	
合 计	166,651.68	

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014 年 1-11 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、其他应付款

其他应付款期末余额 780,925,245.44 元，其中应付关联方厦门翔业集团有限公司 780,924,200.00 元，主要系应付厦门翔业集团有限公司代垫工程款 777,004,474.51 元。

10、实收资本

实收资本本年增减变动情况列示如下：

股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	股权比例
厦门翔业集团有限公司	10,000,000.00	190,000,000.00	-	200,000,000.00	100.00%

注 1：注：本公司注册资本贰亿元，业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所于 2014 年 5 月 16 日出具的“致同验字（2014）第 350FB0012 号”《验资报告》审验。

11、未分配利润

未分配利润本年度变动情况如下：

项 目	本期数	上年数
上年年末未分配利润	10,696.08	-
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	10,696.08	10,696.08
加：本年净利润	155,955.60	-
减：提请法定盈余公积	-	-
减：应付普通股股利	166,651.68	-
年末未分配利润	-	10,696.08

12、财务费用

财务费用明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年数
利息支出	-	-
减：利息收入	212,117.16	10,696.08
其他（手续费等）	611.00	-
合 计	-211,506.16	-10,696.08

13、所得税费用

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014年1-11月（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
按税法及相关规定计算的当期所得税	55,550.56	—
合 计	55,550.56	—

14、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的款项

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	212,117.16	10,696.08
收到厦门翔业集团有限公司款项	780,000,000.00	—
合 计	780,212,117.16	10,696.08

（2）支付其他与经营活动有关的款项

项 目	本期发生额	上期发生额
支付厦门翔业集团有限公司款项	776,080,274.51	—
支付财务费用	611.00	—
支付代垫款项	151,200.00	—
合 计	776,080,885.51	—

15、现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

	补充资料	本期金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		155,955.60	10,696.08
加：资产减值准备		—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		—	—
无形资产摊销		—	—
长期待摊费用摊销		—	—
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）		—	—
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）		—	—
投资损失（收益以“-”号填列）		—	—
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		—	—
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）		—	—

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014 年 1-11 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,200.00	—
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,972,602.03	—
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,977,357.63	10,696.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	31,593,060.55	10,010,696.08
减：现金的年初余额	10,010,696.08	—
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	21,582,364.47	10,010,696.08

五、主要关联方关系及其交易

1、存在控制关系的主要关联方

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	王佃倪	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	200,000	100.00	100.00

2、本公司的其他关联方关系

关联方名称	与本公司关系
福建兆翔临港置业有限公司	母公司的控股子公司

3、关联方余额

科目名称	关联方名称	期末数	年初数
其他应收款	厦门翔业集团有限公司	151,200.00	—

厦门机场候机楼投资有限公司

财务报表附注

2014年1-11月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

科目名称	关联方名称	期末数	年初数
应付账款	福建兆翔临港置业有限公司	24,756,200.00	-
其他应付款	厦门翔业集团有限公司	780,924,200.00	598,601,438.40

4、关联交易情况

(1) 支付工程代建管理费

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
福建兆翔临港置业有限公司	代建管理费	参考市价	24,756,200.00	100.00%	—	—

六、或有事项

截止2014年11月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

七、重大承诺事项

截止2014年11月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止审计报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后非调整事项。

九、其他重大事项

本公司股东厦门翔业集团有限公司拟将持有本公司100%股权转让给厦门国际航空港股份有限公司，目前该事项尚处在实施阶段中。

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

厦门机场候机楼投资有限公司

2014年12月3日