

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司

二〇一六年度

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 5-8

财务报表附注 9-75

审计报告

致同审字（2017）第 350ZA0021 号

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的元翔（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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 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。

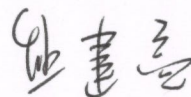
三、审计意见

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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



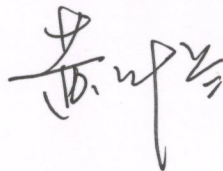
中国·北京

中国注册会计师





中国注册会计师





二〇一七年四月二十五日

2008200

合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：元翔（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
流动资产：					
货币资金	五、1	208,929,024.42	181,911,513.99	792,683,127.60	425,074,462.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2；十五、1	214,778,662.54	205,443,675.47	186,638,032.11	179,128,099.68
预付款项	五、3	206,070.48	199,660.48	1,077,320.46	1,072,070.46
应收利息					
应收股利					21,423,048.01
其他应收款	五、4；十五、2	15,065,582.79	842,659,762.92	11,271,507.93	855,440,624.58
存货	五、5	321,045.53	123,051.26	241,175.80	124,783.82
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	360,643,743.78	29,756,156.49	4,016,182.67	3,842,861.35
流动资产合计		799,944,129.54	1,260,093,820.61	995,927,346.57	1,486,105,950.41
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、7；十	18,742,430.69	384,125,768.38	14,761,038.11	380,144,375.80
投资性房地产					
固定资产	五、8	3,072,438,703.32	1,768,275,138.03	2,502,633,081.54	1,173,742,029.49
在建工程	五、9	23,885,515.80	23,885,515.80	9,227,200.39	9,227,200.39
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	141,312,666.16	14,954,005.33	147,292,195.18	15,518,307.37
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	244,543,008.42	236,904,554.47	258,357,412.42	250,123,597.80
递延所得税资产	五、12	4,937,642.33	4,916,332.75	5,368,838.34	5,341,457.34
其他非流动资产	五、13	3,343,972.65	1,359,972.65	2,776.07	2,776.07
非流动资产合计		3,509,203,939.37	2,434,421,287.41	2,937,642,542.05	1,834,099,744.26
资产总计		4,309,148,068.91	3,694,515,108.02	3,933,569,888.62	3,320,205,694.67

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：

3502000037534

合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：元翔（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					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、14	494,112,683.56	322,406,095.61	483,167,131.68	257,571,242.20
预收款项	五、15	45,941,117.84	45,939,494.34	19,122,464.11	19,120,840.61
应付职工薪酬	五、16	99,479,795.02	65,160,776.64	74,465,087.18	45,888,858.53
应交税费	五、17	38,588,377.08	30,025,821.53	31,808,323.81	22,265,182.91
应付利息					
应付股利	五、18			15,513,241.68	-
其他应付款	五、19	129,794,537.89	116,090,411.64	102,372,475.97	91,011,938.92
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		807,916,511.39	579,622,599.76	726,448,724.43	435,858,063.17
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、20	648,687.40	648,687.40	1,322,947.36	1,322,947.36
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		648,687.40	648,687.40	1,322,947.36	1,322,947.36
负债合计		808,565,198.79	580,271,287.16	727,771,671.79	437,181,010.53
股本	五、21	297,810,000.00	297,810,000.00	297,810,000.00	297,810,000.00
资本公积	五、22	180,987,949.91	192,756,202.65	180,987,949.91	192,756,202.65
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、23	455,160,174.47	455,160,174.47	420,721,480.80	420,721,480.80
未分配利润	五、24	2,365,126,132.35	2,168,517,443.74	2,115,752,822.99	1,971,737,000.69
归属于母公司股东权益合计		3,299,084,256.73	3,114,243,820.86	3,015,272,253.70	2,883,024,684.14
少数股东权益		201,498,613.39		190,525,963.13	
股东权益合计		3,500,582,870.12	3,114,243,820.86	3,205,798,216.83	2,883,024,684.14
负债和股东权益总计		4,309,148,068.91	3,694,515,108.02	3,933,569,888.62	3,320,205,694.67

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：

合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：元翔（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、营业收入	五、25；十五、4	1,510,591,030.37	1,366,250,698.75	1,424,376,015.76	1,288,669,066.84
减：营业成本	五、25	890,990,768.82	864,903,356.45	846,380,773.70	823,698,841.02
营业税金及附加	五、26	40,964,409.45	28,538,699.02	27,202,403.90	20,202,936.47
销售费用					
管理费用	五、27	51,144,597.39	34,827,498.09	60,187,548.32	43,347,875.84
财务费用	五、28	-1,976,990.07	-1,334,369.12	-3,165,365.60	-800,246.74
资产减值损失	五、29	1,229,385.58	1,059,025.32	569,796.51	567,116.31
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、30；十五、5	24,334,557.39	18,906,594.80	17,630,329.84	30,453,550.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,981,392.58	3,981,392.58	3,608,138.00	3,608,138.00
二、营业利润（损失以“-”号填列）		552,573,416.59	457,163,083.79	510,831,188.77	432,106,094.83
加：营业外收入	五、31	8,599,265.49	8,366,614.06	5,643,210.15	5,372,489.52
其中：非流动资产处置利得		52,411.05	52,411.05	37,777.92	32,127.15
减：营业外支出	五、32	9,998,558.29	7,424,130.76	200,229.75	57,620.00
其中：非流动资产处置损失		2,081,979.63	1,476,541.58	116,655.48	420.00
三、利润总额（损失以“-”号填列）		551,174,123.79	458,105,567.09	516,274,169.17	437,420,964.35
减：所得税费用	五、33	138,085,288.96	113,718,630.37	130,491,506.88	104,470,233.13
四、净利润（损失以“-”号填列）		413,088,834.83	344,386,936.72	385,782,662.29	332,950,731.22
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		398,529,944.16	344,386,936.72	369,523,241.35	332,950,731.22
少数股东损益		14,558,890.67	-	16,259,420.94	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		413,088,834.83	344,386,936.72	385,782,662.29	332,950,731.22
归属于母公司股东的综合收益总额		398,529,944.16	344,386,936.72	369,523,241.35	332,950,731.22
归属于少数股东的综合收益总额		14,558,890.67	-	16,259,420.94	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.3382		1.2408	
（二）稀释每股收益					

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

2016年度

编制单位：元翔（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		1,593,680,803.81	1,449,667,724.49	1,541,355,529.31	1,396,592,125.78
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	37,759,825.96	46,332,739.11	83,136,582.34	89,357,411.00
经营活动现金流入小计		1,631,440,629.77	1,496,000,463.60	1,624,492,111.65	1,485,949,536.78
购买商品、接受劳务支付的现金		358,775,964.40	423,758,328.56	400,156,779.75	414,891,099.49
支付给职工以及为职工支付的现金		314,396,922.67	256,279,563.05	299,970,310.54	246,736,050.29
支付的各项税费		237,199,134.74	183,288,272.41	231,106,450.98	184,466,573.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	31,632,168.76	30,223,652.05	86,709,833.01	138,226,048.90
经营活动现金流出小计		942,004,190.57	893,549,816.07	1,017,943,374.28	984,319,771.85
经营活动产生的现金流量净额		689,436,439.20	602,450,647.53	606,548,737.37	501,629,764.93
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		3,500,000,000.00	2,100,000,000.00	1,846,000,000.00	630,000,000.00
取得投资收益收到的现金		21,148,738.85	36,980,771.40	14,022,191.84	38,486,739.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		521,813.73	521,813.73	2,594,196.77	2,678,604.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	17,129,633.72
收到其他与投资活动有关的现金	五、34	-	13,437,450.02	3,476,688.87	-
投资活动现金流入小计		3,521,670,552.58	2,150,940,035.15	1,866,093,077.48	688,294,977.26
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		836,017,653.28	783,223,431.20	215,673,358.10	136,410,287.47
投资支付的现金		3,830,000,000.00	2,100,000,000.00	1,512,500,000.00	632,500,000.00
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		4,666,017,653.28	2,883,223,431.20	1,728,173,358.10	768,910,287.47
投资活动产生的现金流量净额		-1,144,347,100.70	-732,283,396.05	137,919,719.38	-80,615,310.21
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		42,000,000.00	42,000,000.00		
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		42,000,000.00	42,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	42,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,843,441.68	113,330,200.00	164,080,519.17	139,970,700.00
其中：子公司支付少数股东的现金股利		15,513,241.68		23,943,167.49	
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		170,843,441.68	155,330,200.00	164,080,519.17	139,970,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		-128,843,441.68	-113,330,200.00	-164,080,519.17	-139,970,700.00
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		-583,754,103.18	-243,162,948.52	580,387,937.58	281,043,754.72
加：期初现金及现金等价物余额		792,683,127.60	425,074,462.51	212,295,190.02	144,030,707.79
六、期末现金及现金等价物余额		208,929,024.42	181,911,513.99	792,683,127.60	425,074,462.51

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
2016年度

编制单位：元翔（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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	297,810,000.00	180,987,949.91	-	-	-	420,721,480.80	2,115,752,822.99	190,525,963.13	3,205,798,216.83
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	297,810,000.00	180,987,949.91	-	-	-	420,721,480.80	2,115,752,822.99	190,525,963.13	3,205,798,216.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	34,438,693.67	249,373,309.36	10,972,650.26	294,784,653.29
（一）综合收益总额							398,529,944.16	14,558,890.67	413,088,834.83
（二）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									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	34,438,693.67	-149,156,634.80	-3,586,240.41	-118,304,181.54
1. 提取盈余公积						34,438,693.67	-34,438,693.67		-
2. 对股东的分配							-113,167,800.00	-3,586,240.41	-116,754,040.41
3. 其他							-1,550,141.13		-1,550,141.13
（四）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									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	297,810,000.00	180,987,949.91	-	-	-	455,160,174.47	2,365,126,132.35	201,498,613.39	3,500,582,870.12

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

2016年度

编制单位：元翔（厦门）国际航空港股份有限公司

单位：人民币元

上期金额									
项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	297,810,000.00	180,987,949.91	-	-	-	387,426,407.68	1,921,033,538.89	191,882,361.36	2,979,140,257.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	297,810,000.00	180,987,949.91	-	-	-	387,426,407.68	1,921,033,538.89	191,882,361.36	2,979,140,257.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	33,295,073.12	194,719,284.10	-1,356,398.23	226,657,958.99
（一）综合收益总额							369,523,241.35	16,259,420.94	385,782,662.29
（二）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									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	33,295,073.12	-174,803,957.25	-17,615,819.17	-159,124,703.30
1. 提取盈余公积						33,295,073.12	-33,295,073.12		
2. 对股东的分配							-139,970,700.00	-17,615,819.17	-157,586,519.17
3. 其他							-1,538,184.13		-1,538,184.13
（四）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									
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	297,810,000.00	180,987,949.91	-	-	0	420,721,480.80	2,115,752,822.99	190,525,963.13	3,205,798,216.83

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

2016年度

编制单位：元翔（厦门）国际航空港股份有限公司

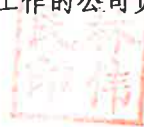
单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	192,756,202.65				420,721,480.80	1,971,737,000.69	2,883,024,684.14
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	192,756,202.65	-	-	-	420,721,480.80	1,971,737,000.69	2,883,024,684.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	34,438,693.67	196,780,443.05	231,219,136.72
（一）综合收益总额							344,386,936.72	344,386,936.72
（二）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								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	34,438,693.67	-147,606,493.67	-113,167,800.00
1. 提取盈余公积						34,438,693.67	-34,438,693.67	-
2. 对股东的分配							-113,167,800.00	-113,167,800.00
3. 其他								-
（四）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								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	297,810,000.00	192,756,202.65	-	-	-	455,160,174.47	2,168,517,443.74	3,114,243,820.86

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

2016年度

编制单位：元翔（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	其他综合收益	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	192,756,202.65				387,426,407.68	1,684,445,778.63	2,562,438,388.96
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	192,756,202.65	-	-	-	387,426,407.68	1,684,445,778.63	2,562,438,388.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	33,295,073.12	287,291,222.06	320,586,295.18
（一）综合收益总额							332,950,731.22	332,950,731.22
（二）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								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	33,295,073.12	-173,265,773.12	-139,970,700.00
1. 提取盈余公积						33,295,073.12	-33,295,073.12	-
2. 对股东的分配							-139,970,700.00	-139,970,700.00
3. 其他								-
（四）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								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他							127,606,263.96	127,606,263.96
四、本年年末余额	297,810,000.00	192,756,202.65			-	420,721,480.80	1,971,737,000.69	2,883,024,684.14

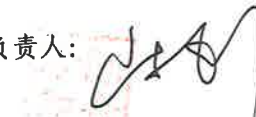
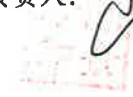
公司法定代表人：




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

1、公司概况

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司（以下简称“本公司”）原名厦门国际航空港股份有限公司，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，企业统一社会信用代码：91350200158163213A。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%。

本公司注册地以及总部均为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，目前设有厦门地勤服务分公司、厦门候机楼管理分公司、厦门货站分公司、综合管理部、财务部、安全质量管理部、审计部、建设管理部、安检护卫部等部门。

本公司及下属子公司（以下简称“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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十六次会议于 2017 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并范围包括：公司及下属子公司元翔空运货站（厦门）有限公司、元翔空运货服（厦门）有限公司、元翔机务工程（福建）有限公司、厦门机场候机楼投资有限公司。本公司合并范围详见本“附注七、在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变动详见本“附注六、合并范围的变动”。

二、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。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》（2014 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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。

2、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。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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），资本公积（股本溢价）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净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（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，取得的被购买

方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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之间的差额计入当期收益；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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

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以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的

经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直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的，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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、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。

10、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、贷款和应收款项、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。

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。

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。

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（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，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。

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。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（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其他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。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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。

单项金额重大并单项计提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，如涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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%

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为包装物、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。

（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。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进

行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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。但本公司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。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，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三、18。

14、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、40	5%	3.17%、2.38%
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三、18。

（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。

15、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三、18。

16、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。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、货站专营权等。

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
土地使用权	30-48 年	直线法
货站专营权	30 年	直线法
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元翔空运货站（厦门）有限公司、

厦门机场候机楼投资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；子公司元翔空运货站（厦门）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；子公司厦门机场候机楼投资有限公司本年取得的土地使用权系有偿取得的厦门 4 号候机楼经营用地的土地使用权，使用期限自 2014 年 12 月起按照 47 年摊销。

注 2：子公司元翔空运货站（厦门）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三、18。

18、资产减值

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固定资产、在建工程、无形资产等（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：

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。

19、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
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
地下停车场土建	平均年限法	20 年

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，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”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、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。

23、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

24、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。

25、经营租赁

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加	16,355,236.09
	② 营业成本	-8,134,966.31
	③ 管理费用	-8,220,269.78

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无需要披露的重要会计估计变更事项。

四、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	5、6、13、17
营业税	应税收入	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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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
库存现金：	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
银行存款：	-	-	208,929,024.42	-	-	792,683,127.60
人民币	-	-	208,928,899.80	-	-	792,683,127.60
美元	17.93	6.937	124.62	-	-	-
其中：存放于	-	-	199,833,318.05	-	-	-
财务公司存款	-	-	199,833,318.05	-	-	-
人民币	-	-	199,833,318.05	-	-	-
合 计	-	-	208,929,024.42	-	-	792,683,127.60

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	金 额		期末数		计提比 例%	净 额
	金 额	比例%	坏账准备			
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	-	-	-	-	-	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
其中：有确凿证据表明不存在减值的应收款项	9,118,414.65	4.04	—	—	9,118,414.65
货站及货服业务应收账款	11,713,393.29	5.19	11,374.32	0.10	11,702,018.97
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	204,574,977.56	90.72	10,616,748.64	5.19	193,958,228.92
组合小计	225,406,785.50	99.95	10,628,122.96	4.72	214,778,662.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	117,704.00	0.05	117,704.00	100.00	—
合 计	225,524,489.50	100.00	10,745,826.96	4.76	214,778,662.54

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	计提比例%	
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	2,381,068.29	1.20	—	—	2,381,068.29
货站及货服业务应收账款	9,406,106.20	4.75	9,568.47	0.10	9,396,537.73
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	184,434,436.05	93.22	9,574,009.96	5.19	174,860,426.09
组合小计	196,221,610.54	99.17	9,583,578.43	4.88	186,638,032.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,632,432.53	0.83	1,632,432.53	100.00	—
合 计	197,854,043.07	100.00	11,216,010.96	5.67	186,638,032.11

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 账龄组合，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（含）	11,485,906.92	98.06	—	9,250,736.80	98.35	—
2-6 个月	227,486.37	1.94	11,374.32	151,369.40	1.61	7,568.47
6-12 个月	—	—	—	4,000.00	0.04	2,000.00
合 计	11,713,393.29	100.00	11,374.32	9,406,106.20	100.00	9,568.47

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合中，其他按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	201,336,719.87	98.42	10,066,835.99	5.00	191,269,883.88
1 至 2 年	2,546,283.51	1.24	254,628.35	10.00	2,291,655.16
2 至 3 年	550,692.09	0.27	165,207.63	30.00	385,484.46
3 至 4 年	22,410.85	0.01	11,205.43	50.00	11,205.42
4 至 5 年	—	—	—	—	—
5 年以上	118,871.24	0.06	118,871.24	100.00	-
合计	204,574,977.56	100.00	10,616,748.64	5.19	193,958,228.92

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	180,441,729.77	97.84	9,022,086.49	5.00	171,419,643.28
1 至 2 年	3,594,809.19	1.95	359,480.92	10.00	3,235,328.27
2 至 3 年	277,455.85	0.15	83,236.76	30.00	194,219.09
3 至 4 年	—	—	—	—	—
4 至 5 年	56,177.24	0.03	44,941.79	80.00	11,235.45
5 年以上	64,264.00	0.03	64,264.00	100.00	—
合 计	184,434,436.05	100.00	9,574,009.96	—	174,860,426.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,044,544.53 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,514,728.53

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
厦门航空有限公司	48,473,047.61	21.49	2,423,652.38
山东航空股份有限公司	24,587,319.94	10.90	1,229,366.00
中国东方航空股份有限公司	10,857,292.86	4.81	542,864.64
中国国际航空股份有限公司	6,337,196.66	2.81	316,859.83

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国南方航空股份有限公司	5,747,978.60	2.55	287,398.93
合 计	96,002,835.67	42.56	4,800,141.78

（5）本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款款项。

（6）本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,683.50	2.27	1,068,520.46	99.18
1 至 2 年	192,586.98	93.46	—	—
2 至 3 年	—	—	8,800.00	0.82
3 年以上	8,800.00	4.27	—	—
合 计	206,070.48	100.00	1,077,320.46	100.00

4、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末数		期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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应收款项	7,884,213.61	49.20	—	—	7,884,213.61
货站及货服业务员工备用金及押金款项	40,824.22	0.25	—	—	40,824.22
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	8,099,848.67	50.55	959,303.71	11.84	7,140,544.96
组合小计	16,024,886.50	100.00	959,303.71	5.99	15,065,582.79
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	16,024,886.50	100.00	959,303.71	5.99	15,065,582.79

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
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	5,405,479.39	44.87	—	—	5,405,479.39
货站及货服业务员工备用金及押金款项	20,949.22	0.17	—	—	20,949.22
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,619,541.98	54.96	774,462.66	11.69	5,845,079.32
组合小计	12,045,970.59	100.00	774,462.66	—	11,271,507.93
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	12,045,970.59	100.00	774,462.66	11.69	11,271,507.93

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	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,774,651.98	83.64	338,732.60	5.00	6,435,919.38
1 至 2 年	231,458.30	2.86	23,145.83	10.00	208,312.47
2 至 3 年	561,523.82	6.93	168,457.15	30.00	393,066.67
3 至 4 年	178,011.76	2.20	89,005.88	50.00	89,005.88
4 至 5 年	71,202.81	0.88	56,962.25	80.00	14,240.56
5 年以上	283,000.00	3.49	283,000.00	100.00	—
合 计	8,099,848.67	100.00	959,303.71		7,140,544.96

（续上表）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,808,068.74	72.63	240,403.43	5.00	4,567,665.31
1 至 2 年	1,037,004.81	15.67	103,700.49	10.00	933,304.32
2 至 3 年	218,877.40	3.31	65,663.22	30.00	153,214.18

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 至 4 年	272,591.03	4.12	136,295.52	50.00	136,295.51
4 至 5 年	273,000.00	4.12	218,400.00	80.00	54,600.00
5 年以上	10,000.00	0.15	10,000.00	100.00	—
合 计	6,619,541.98	100.00	774,462.66		5,845,079.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 184,841.05 元；

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	35,527.80	108,724.22
保证金押金等	318,324.22	319,000.00
水电费及其他	12,921,811.28	10,649,581.08
体检收入及备用药	413,342.26	442,028.71
其他代垫款项	1,036,761.79	526,636.58
合 计	14,725,767.35	12,045,970.59

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账 龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
福建兆翔临港置业有限公司	水电费	2,607,492.18	1年以内	17.71	—
厦门航空有限公司	水电费及安 检服务费	1,788,000.00	1年以内	12.14	89,400.00
厦门兆翔花卉科技有限公司	水电费	1,524,225.52	1年以内 924,386.44元； 1-2年 599,839.08元	10.35	—
厦门空港佰翔花园酒店有限公司	水电费及安 检服务费	783,373.86	1年以内	5.32	—
中新民航机场管理培训学院	代垫费用	509,976.34	1年以内	3.46	—
合 计		7,213,067.90		48.98	89,400.00

5、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
库存商品	321,045.53	-	321,045.53	241,175.80	-	241,175.80

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	29,772,657.38	4,016,182.67
预缴所得税	454,620.64	-
银行理财产品	330,416,465.76	-
合 计	360,643,743.78	4,016,182.67

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
①联营企业	-	-	-	-	-	-
厦门民航凯亚有限公司	12,222,771.54	-	-	3,980,786.29	-	-
福建兆翔机场建设有限公司	2,538,266.57	-	-	606.29	-	-
合计	14,761,038.11	-	-	3,981,392.58	-	-

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业	-	-	-	-	-
厦门民航凯亚有限公司	-	-	-	16,203,557.83	-
福建兆翔机场建设有限公司	-	-	-	2,538,872.86	-
合计	-	-	-	18,742,430.69	-

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	1.期初余额	2.本期增加金额			
		(1) 购置	(2) 在建工程转入	(3) 企业合并增加	
房屋及建筑物	2,326,134,751.12	702,050,759.45	9,208,998.67	—	—
机器设备	298,226,649.56	5,467,367.26	1,232,850.43	—	—
运输工具	339,445,312.28	5,593,847.54	—	—	—
电子设备	288,678,700.73	2,927,757.39	113,205.13	—	—
飞行区资产	391,880,955.23	4,458,333.01	—	—	—
候机楼中央空调	68,975,862.95	57,944.45	—	—	—
其他设备	61,218,357.75	451,756.43	3,960,000.00	—	—
合计	3,774,560,589.62	721,007,765.53	14,515,054.23		—

（续上表）

项 目	3.本期减少金额		4.期末余额
	(1) 处置或报废	(2) 其他减少	
房屋及建筑物	320,008.38	—	3,037,074,500.86
机器设备	4,014,975.66	—	300,911,891.59
运输工具	11,409,650.10	—	333,629,509.72
电子设备	16,007,300.06	—	275,712,363.19
飞行区资产	—	—	396,339,288.24
候机楼中央空调	80,769.57	—	68,953,037.83
其他设备	113,209.30	—	65,516,904.88
合计	31,945,913.07	—	4,478,137,496.31

2) 累计折旧

项 目	1.期初余额	2.本期增加金额		3.本期减少金额		4.期末余额
		(1) 计提	(2) 其他增加	(1) 处置或报废	(2) 其他减少	
房屋及建筑物	575,413,562.45	69,844,876.05	—	86,600.11	—	645,171,838.39
机器设备	191,242,073.92	12,521,288.83	—	3,563,953.41	—	200,199,409.34
运输设备	180,330,327.12	23,417,136.46	—	10,799,080.33	—	192,948,383.25

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	1.期初余额	2.本期增加金额		3.本期减少金额		4.期末余额
		(1) 计提	(2) 其他增加	(1) 处置或报废	(2) 其他减少	
电子设备	141,552,680.88	33,938,211.11	—	15,054,760.37	—	160,436,131.62
飞行区资产	123,801,066.35	17,045,775.88	—	—	—	140,846,842.23
中央空调	29,031,552.55	3,351,396.01	—	76,526.24	—	32,306,422.32
其他设备	30,556,244.81	3,332,766.87	—	99,245.84	—	33,789,765.84
合计	1,271,927,508.08	163,451,451.21	—	29,680,166.30	—	1,405,698,792.99

3) 固定资产账面价值

项 目	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	2,391,902,662.47	1,750,721,188.67
机器设备	100,712,482.25	106,984,575.64
运输设备	140,681,126.47	159,114,985.16
电子设备	115,276,231.57	147,126,019.85
飞行区资产	255,492,446.01	268,079,888.88
中央空调	36,646,615.51	39,944,310.40
其他设备	31,727,139.04	30,662,112.94
合计	3,072,438,703.32	2,502,633,081.54

说明：本公司本年度固定资产新增 735,522,819.76 元，其中与母公司翔业集团于 2016 年 10 月 12 日在厦门签署《T4 站坪、滑行道及配套设施扩建工程项目资产转让协议》（以下简称“资产转让协议”），收购厦门高崎国际机场 T4 站坪、滑行道及配套设施扩建、机坪东扩一、二段、T4 市政配套工程一期（包含停车场一期、2 匝道桥和站前道路）的上述项目的构筑物及其附属设施。本公司以含税价人民币 732,192,914.86 元（不含税金额为 697,326,585.58 元）收购翔业集团拥有的上述项目资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押或担保的固定资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值迹象，无须计提减值准备。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,199,430,520.39	2014年12月建成，尚在办理

说明：截止 2016 年 12 月 31 日，本公司下属子公司厦门候机楼投资有限公司的 T4 航站楼尚未办理竣工决算，产权证书尚在办理中。

9、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
待安装的设备	1,865,738.62	—	1,865,738.62	—	—	—
装修及改造工程	2,528,916.07	—	2,528,916.07	9,227,200.39	—	9,227,200.39
桥载设备替代 APU 项目工程	19,490,861.11	—	19,490,861.11	—	—	—
合 计	23,885,515.80	—	23,885,515.80	9,227,200.39	—	9,227,200.39

（2）重要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
桥载设备替代 APU 项目配套供工程	—	19,490,861.11	—	—	—	—	—	19,490,861.11

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
桥载设备替代 APU 项目配套供配电改造工程	23,900,000.00	81.55	81.55	自筹

（3）在建工程减值准备

截至 2016 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。

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	1.期初余额	2.本期增加金额				3.本期减少金额		4.期末余额
		(1)购置	(2)内部研发	(3)企业合并增加	(4)其他增加	(1)处置或报废	(2)其他减少	
土地使用权	170,896,385.16	—	—	—	—	—	—	170,896,385.16

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	1.期初余额	2.本期增加金额				3.本期减少金额		4.期末余额
		(1)购置	(2)内部研发	(3)企业合并增加	(4)其他增加	(1)处置或报废	(2)其他减少	
货站专营权	44,896,000.00		—	—	—	—	—	44,896,000.00
合计	215,792,385.16		—	—	—	—	—	215,792,385.16

2) 累计摊销

项 目	1.期初余额	2.本期增加金额		3.本期减少金额		4.期末余额
		(1) 计提	(2) 其他增加	(1) 处置或报废	(2) 其他减少	
土地使用权	46,925,185.98	4,482,997.02	—	—	—	51,408,183.00
货站专营权	21,575,004.00	1,496,532.00	—	—	—	23,071,536.00
合计	68,500,189.98	5,979,529.02	—	—	—	74,479,719.00

3) 无形资产减值准备

项 目	1.期初余额	2.本期增加金额		3.本期减少金额		4.期末余额
		(1) 计提	(2) 其他增加	(1) 处置或报废	(2) 其他减少	
土地使用权	—	—	—	—	—	—
货站专营权	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

4) 无形资产账面价值

项 目	期末账面价值	期初账面价值
土地使用权	119,488,202.16	123,971,199.18
货站专营权	21,824,464.00	23,320,996.00
合计	141,312,666.16	147,292,195.18

说明：期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押或担保的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	70,173,102.58	权属变更, 尚在办理产权证书

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
宿舍楼租金	19,775,704.72	—	1,463,592.16	—	18,312,112.56
土地租金	3,437,281.77	—	194,563.08	—	3,242,718.69
旧消防楼租金	2,761,710.00	—	197,265.00	—	2,564,445.00
宿舍楼装修	372,228.21	—	372,228.21	—	—
国内库区用房装修	39,891.25	—	39,891.25	—	—
地下停车场土建	178,991,927.51	—	10,528,936.92	—	168,462,990.59
贵宾室装修改造	388,052.19	—	388,052.19	—	—
运行指挥中心楼租金	33,362,466.63	—	2,042,600.04	—	31,319,866.59
运行指挥中心楼装修	5,126,661.91	—	2,987,367.93	—	2,139,293.98
T4 贵宾楼头等舱装修	1,597,222.28	409,750.00	833,333.28	—	1,173,639.00
T4 航站楼柜台、标识标牌	2,772,553.68	—	1,446,549.72	—	1,326,003.96
T3 商业街装修	2,063,615.65	—	750,405.72	—	1,313,209.93
增加 B 平滑助航灯光工程	4,789,416.66	—	1,282,575.44	55,624.17	3,451,217.05
T3 候机楼 F 开关改造	2,878,679.96	—	1,038,461.52	—	1,840,218.44
安检宿舍内部修缮	—	1,357,221.93	180,962.96	—	1,176,258.97
23 号跑道端道面维修	—	2,251,316.31	182,580.32	—	2,068,735.99
三区机坪及部分滑行道道面注浆工程	—	5,604,257.37	517,908.84	—	5,086,348.53
A1 滑行道工程	—	1,102,706.00	36,756.86	—	1,065,949.14
合 计	258,357,412.42	10,725,251.61	24,484,031.44	55,624.17	244,543,008.42

12、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 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/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	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,705,130.67	2,926,282.69	11,990,473.62	2,997,618.42
递延收益	648,687.40	162,171.85	1,322,947.36	330,736.84
资产核销损失	7,396,751.16	1,849,187.79	8,161,932.32	2,040,483.08
小 计	19,750,569.23	4,937,642.33	21,475,353.30	5,368,838.34

说明：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。

13、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	990,170.94	—
预付设备款	2,353,801.71	2,776.07
合 计	3,343,972.65	2,776.07

14、应付账款

项 目	期末数	期初数
零星材料款或服务款项	137,519,534.19	91,942,067.44
工程款或设备款	355,513,985.17	390,224,933.85
清算中心手续费	1,079,164.20	1,000,130.39
合 计	494,112,683.56	483,167,131.68

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
北京城建集团有限责任公司	200,572,190.78	工程未最终决算
中国民用航空总局第二研究所	27,322,910.94	工程未最终决算
中国民航机场建设集团公司	15,917,768.00	工程未最终决算
深圳市科源建设集团有限公司	8,282,365.89	工程未最终决算
福建建工集团总公司	8,031,402.00	工程未最终决算
深圳市中航装饰设计工程有限公司	6,862,897.66	工程未最终决算
厦门电力工程集团有限公司	5,663,946.05	工程未最终决算
厦门兆翔智能科技有限公司	5,622,110.08	工程未最终决算
厦门国贸集团股份有限公司	3,400,124.50	工程未最终决算

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
德利九州物流自动化系统（北京）有限公司	3,664,905.66	工程未最终决算
合 计	285,340,621.56	

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
服务款项	7,553,092.06	3,214,196.97
租金	38,388,025.78	15,908,267.14
合 计	45,941,117.84	19,122,464.11

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	72,834,069.31	315,277,973.46	290,440,208.18	97,671,834.59
离职后福利-设定提存计划	1,631,017.87	23,150,091.67	22,973,149.11	1,807,960.43
辞退福利	-	983,565.38	983,565.38	-
合 计	74,465,087.18	339,411,630.51	314,396,922.67	99,479,795.02

（1） 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	40,868,237.73	269,195,265.14	252,114,334.76	57,949,168.11
职工福利费	16,811,096.48	10,612,142.54	8,950,083.62	18,473,155.40
社会保险费	9,284.13	9,616,815.32	9,626,099.45	-
其中：1. 医疗保险费	7,438.63	7,674,118.42	7,681,557.05	-
2. 工伤保险费	676.94	949,000.08	949,677.02	-
3. 生育保险费	1,168.56	993,696.82	994,865.38	-
住房公积金	7,200.00	14,368,398.46	14,375,598.46	-
工会经费和职工教育经费	15,138,250.97	11,485,352.00	5,374,091.89	21,249,511.08
合 计	72,834,069.31	315,277,973.46	290,440,208.18	97,671,834.59

（2） 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	1,631,017.87	23,150,091.67	22,973,149.11	1,807,960.43
其中：1. 基本养老保险费	14,480.88	12,523,836.26	12,538,317.14	-
2. 失业保险费	6,695.12	1,596,180.32	1,602,875.44	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 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
3. 企业年金缴费	1,609,841.87	9,030,075.09	8,831,956.53	1,807,960.43
合 计	1,631,017.87	23,150,091.67	22,973,149.11	1,807,960.43

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	669,231.15	263,585.30
营业税	-	1,677,835.29
企业所得税	28,516,646.75	27,026,076.99
个人所得税	608,614.27	437,856.98
城市维护建设税	165,723.94	147,419.57
房产税	7,297,323.76	2,073,898.46
其他	1,330,837.21	181,651.22
合 计	38,588,377.08	31,808,323.81

18、应付股利

项目	期末数	期初数
台湾航勤（萨摩亚）有限公司	-	5,171,080.56
华航（亚洲）股份有限公司	-	5,171,080.56
SKY CASTLE INVESTMENT LTD.	-	5,171,080.56
合 计	-	15,513,241.68

19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	69,706,167.86	68,239,239.87
代扣的职工款项	2,411,994.74	3,524,319.01
关联方款项	39,423,354.10	24,511,680.03
预提的台风损失	7,510,655.91	-
应付南航发动机保险理赔款	1,979,172.70	-
其他	8,763,192.58	6,097,237.06
合 计	129,794,537.89	102,372,475.97

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
厦门兴航实业有限公司	3,584,850.00	租赁保证金

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	未偿还或未结转的原因
厦门东免免税品有限公司	2,153,400.00	租赁保证金
福建兆翔广告有限公司	2,100,000.00	租赁保证金
中信书店有限责任公司	1,182,649.00	租赁保证金
广州富拉名店管理有限公司	981,100.00	租赁保证金
合 计	10,001,999.00	

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,322,947.36	—	674,259.96	648,687.40

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	1,267,192.32	—	666,000.00	—	601,192.32	与资产相关
地震应急避难 场所建设补贴 款	55,755.04	—	8,259.96	—	47,495.08	与资产相关
合 计	1,322,947.36	—	674,259.96	—	648,687.40	—

21、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	
股份总数	29,781.00	—	—	—	—	—	29,781.00

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	160,222,327.83	—	—	160,222,327.83
其他资本公积	20,765,622.08	—	—	20,765,622.08
合 计	180,987,949.91	—	—	180,987,949.91

23、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	420,721,480.80	34,438,693.67	—	455,160,174.47

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	2,115,752,822.99	1,921,033,538.89	—
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后 期初未分配利润	2,115,752,822.99	1,921,033,538.89	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	398,529,944.16	369,523,241.35	—
减：提取法定盈余公积	34,438,693.67	33,295,073.12	10%
应付普通股股利	113,167,800.00	139,970,700.00	—
提取职工福利及奖励金	1,550,141.13	1,538,184.13	5%
期末未分配利润	2,365,126,132.35	2,115,752,822.99	—

说明：本年提取职工奖励及福利基金 1,550,141.13 元，系由子公司元翔空运货站（厦门）有限公司和元翔空运货服（厦门）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。

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,463,752,606.25	861,907,159.69	1,385,942,613.56	821,156,859.85
其他业务	46,838,424.12	29,083,609.13	38,433,402.20	25,223,913.85
合计	1,510,591,030.37	890,990,768.82	1,424,376,015.76	846,380,773.70

（1）按行业类别列示如下

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	938,963,672.78	695,137,915.41	903,909,909.87	650,120,303.24
租赁及特许权收入	369,546,985.13	76,237,998.53	338,485,487.88	85,625,895.79
货站及货服业务	99,685,695.07	45,184,580.86	90,250,401.48	46,383,609.68
地勤业务	23,522,679.89	21,539,800.88	20,307,598.40	17,310,010.52

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
停车场业务	20,657,837.89	24,769,463.15	22,158,696.42	24,114,626.86
其他	58,214,159.61	28,121,009.99	50,081,669.53	24,904,667.98
合并抵消			-817,747.82	-2,078,340.37
合 计	1,510,591,030.37	890,990,768.82	1,424,376,015.76	846,380,773.70

(2) 分地区列示如下

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	1,510,591,030.37	890,990,768.82	1,424,376,015.76	846,380,773.70

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	8,590,299.63	21,127,278.23
城市维护建设税	4,067,418.90	3,536,960.30
教育费附加	1,751,170.76	1,522,903.30
地方教育费附加	1,167,447.18	1,015,262.07
房产税	23,074,581.77	-
土地使用税	1,534,505.05	-
其他	778,986.16	-
合 计	40,964,409.45	27,202,403.90

说明：税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	32,894,406.31	30,391,220.02
税费	5,135,051.33	14,808,326.69
保险费	167,671.48	270,097.64
咨询审计费	4,142,857.27	3,896,755.53
业务招待费	953,104.38	1,163,716.36
租赁费	1,427,237.14	1,640,932.40
办公费	1,598,427.34	1,746,849.78
折旧费	934,765.30	1,058,429.98
无形资产摊销	2,126,597.46	2,126,597.40

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 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	1,764,479.38	3,084,622.52
合 计	51,144,597.39	60,187,548.32

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	162,400.00	-
减：利息收入	2,273,783.06	3,436,471.33
汇兑损益	-76,503.44	-660.39
手续费及其他	210,896.43	271,766.12
合 计	-1,976,990.07	-3,165,365.60

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	1,229,385.58	569,796.51

30、投资收益

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	3,981,392.58	3,608,138.00
银行理财产品取得的投资收益	20,353,164.81	14,022,191.84
合 计	24,334,557.39	17,630,329.84

31、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
非流动资产处置利得合计	52,411.05	37,777.92	52,411.05
其中：固定资产处置利得	52,411.05	37,777.92	52,411.05
政府补助	1,737,418.58	1,073,672.73	1,737,418.58
罚款收入	5,400.00	7,800.00	5,400.00
违约金收入	6,669,876.00	3,927,222.33	6,669,876.00
其他	134,159.86	596,737.17	134,159.86
合 计	8,599,265.49	5,643,210.15	8,599,265.49

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
爆炸物探测仪民航补贴	666,000.00	666,000.00	与资产相关	2011 年取得补贴款 3,330,000.00 元，按照已购买设备的数量以及折旧年限进行摊销
地震避难所设备补贴款摊销	8,259.96	8,259.96	与资产相关	2012 年取得补贴款 82,600.00 元，按照已购买设备的数量以及折旧年限进行摊销
营改增补贴	-	79,412.77	与收益相关	
节能专项奖励金	110,000.00	320,000.00	与收益相关	厦经信能源 [2015]202 号文
商务局补贴	696,400.00	-	与收益相关	
社保补贴	206,539.29	-	与收益相关	
其他	50,219.33	-	与收益相关	
合 计	1,737,418.58	1,073,672.73		

32、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	2,081,979.63	116,655.48	2,081,979.63
其中：固定资产处置损失	2,081,979.63	116,655.48	2,081,979.63
莫兰蒂台风损失	7,510,655.91	-	7,510,655.91
罚款支出	4,500.00	20,120.00	4,500.00
滞纳金	359,846.67	-	359,846.67
其他	41,576.08	63,454.27	41,576.08
合 计	9,998,558.29	200,229.75	9,998,558.29

33、所得税费用

（1）所得税费用明细

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	137,654,092.95	130,276,545.39
递延所得税费用	431,196.01	214,961.49
合 计	138,085,288.96	130,491,506.88

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	551,174,123.79	516,274,169.17
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	137,793,530.97	129,068,542.29
对以前期间当期所得税的调整	1,043,334.16	2,016,499.71
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-995,348.15	-902,034.50
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	—
不可抵扣的成本、费用和损失	243,771.98	308,499.38
所得税费用	138,085,288.96	130,491,506.88

34、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收取的保证金	20,431,458.09	47,738,304.71
代收代付款	10,229,218.19	30,412,535.43
政府补贴	1,063,158.62	-
营改增补贴	-	79,412.77
活期存款利息收入	2,273,783.06	1,576,249.32
其他	3,762,208.00	3,330,080.11
合 计	37,759,825.96	83,136,582.34

（2）支付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	10,743,996.32	28,626,563.38
办公等日常费用	10,792,678.40	16,802,753.67
审计费	1,138,000.00	1,138,000.00
代收代付款	8,250,000.00	38,700,000.00
罚款支出	364,346.67	20,120.00
其他	343,147.37	1,422,395.96
合 计	31,632,168.76	86,709,833.01

(3) 收到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	-	3,476,688.87

35、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：	-	-
净利润	413,088,834.83	385,782,662.29
加：资产减值准备	1,229,385.58	569,796.51
固定资产折旧	163,451,451.21	160,182,931.91
无形资产摊销	5,979,529.02	5,979,528.96
长期待摊费用摊销	24,484,031.44	23,630,616.03
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）	2,029,568.58	78,877.56
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）	162,400.00	-1,860,222.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,334,557.39	-17,630,329.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	431,196.01	214,961.49
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）	-79,869.73	-46,823.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,989,207.71	1,911,906.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	159,983,677.36	47,734,830.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	689,436,439.20	606,548,737.37
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	208,929,024.42	792,683,127.60
减：现金的期初余额	792,683,127.60	212,295,190.02
加：现金等价物的期末余额	-	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 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
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-583,754,103.18	580,387,937.58

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	208,929,024.42	792,683,127.60
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	208,929,024.42	792,683,127.60
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
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	208,929,024.42	792,683,127.60

(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	208,929,024.42
减：使用受到限制的存款	—
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	208,929,024.42

六、合并范围的变动

本公司本年度合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
元翔空运货站（厦门）有限公司	福建	厦门	航空服务业	58		同一控制下合并
元翔空运货服（厦门）有限公司	福建	厦门	航空服务业	58		同一控制下合并
元翔机务工程（福建）有限公司	福建	厦门	航空服务业	55		同一控制下合并
厦门机场候机楼投资有限公司	福建	厦门	航空服务业	100		同一控制下合并

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
元翔空运货站(厦门)有限公司	42.00	4,690,912.37		150,117,406.50
元翔空运货服(厦门)有限公司	42.00	7,679,213.81		36,548,592.59
元翔机务工程(福建)有限公司	45.00	2,188,764.49	3,586,240.41	14,832,614.30

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
元翔空运货站(厦门)有限公司	277,047,861.59	110,420,236.66	387,468,098.25	30,045,701.80	-	30,045,701.80
元翔空运货服(厦门)有限公司	82,675,549.50	17,474,336.00	100,149,885.50	13,129,426.94	-	13,129,426.94
元翔机务工程(福建)有限公司	27,463,215.63	42,667,794.02	70,131,009.65	37,169,644.53	-	37,169,644.53

续(1):

子公司名称	期初数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
元翔空运货站(厦门)有限公司	279,786,311.08	117,260,603.23	397,046,914.31	50,793,356.84	-	50,793,356.84
元翔空运货服(厦门)有限公司	74,885,508.46	18,944,296.19	93,829,804.65	25,093,188.49	-	25,093,188.49
元翔机务工程(福建)有限公司	34,891,464.14	46,854,341.33	81,745,805.47	45,678,938.31	-	45,678,938.31

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
元翔空运货站(厦门)有限公司	53,386,529.38	11,756,672.61	11,756,672.61	12,881,811.33
元翔空运货服(厦门)有限公司	28,074,982.1	19,246,149.90	19,246,149.90	18,517,499.82

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
元翔机务工程（福建）有限公司	70,993,318.85	4,863,921.09	4,863,921.09	7,991,958.89

（续上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
元翔空运货站（厦门）有限公司	48,415,123.96	13,584,485.62	13,584,485.62	8,942,532.49
元翔空运货服（厦门）有限公司	23,903,600.20	17,179,197.01	17,179,197.01	17,131,626.28
元翔机务工程（福建）有限公司	69,199,524.01	8,854,914.59	8,854,914.59	21,350,594.42

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
厦门民航凯亚有限公司	厦门	厦门	技术服务	20.50		权益法核算
福建兆翔机场建设有限公司	厦门	厦门	机场建设	25.00		权益法核算

（2）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	18,742,430.69	14,761,038.11
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	3,981,392.58	3,608,138.00
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,981,392.58	3,608,138.00

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外汇业务极少，因此汇率风险极小。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，为应收各航空公司起降费及地面服务费等，主要应收账款通过委托第三方监管机构与航空公司进行定期结算，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 42.57%（2015 年 52.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 48.98%（2015 年：49.35%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	49,411.27	-	49,411.27
应付股利	-	-	-	-	-
其他应付款	-	-	12,979.45	-	12,979.45
金融负债合计	-	-	62,390.72	-	62,390.72

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：	-	-	-	-	-
应付账款	-	-	48,316.71	-	48,316.71
应付股利	-	-	1,551.32	-	1,551.32
其他应付款	-	-	10,237.25	-	10,237.25
金融负债合计	-	-	60,105.28	-	60,105.28

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.76%（2015 年 12 月 31 日：18.50%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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	厦门	综合	200,000	68	68

本公司最终控制方是：厦门市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
厦门民航凯亚有限公司	联营企业
福建兆翔机场建设有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建万翔现代物流有限公司	母公司的控股子公司
厦门兆翔物业服务有限公司	母公司的控股子公司
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	母公司的控股子公司
元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	母公司的控股子公司
元翔（福州）国际航空港有限公司	母公司的控股子公司
元翔（武夷山）机场有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔酒店集团有限公司	母公司的控股子公司
厦门空港佰翔花园酒店有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔软件园酒店有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔旅行社有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔洗涤有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔汇馨酒店有限公司	母公司的控股子公司
龙岩佰翔冠豸秘谷酒店有限公司	母公司的控股子公司
晋江佰翔世纪酒店有限公司	母公司的控股子公司
拉萨空港花园酒店有限公司	母公司的控股子公司
漳州佰翔圆山酒店有限公司	母公司的控股子公司
福建兆翔临港置业有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔空厨食品有限公司	母公司的控股子公司

关联方名称	与本公司关系
厦门兆翔花卉科技有限公司	母公司的控股子公司
元翔（厦门）海岸有限公司	母公司的控股子公司
厦门兆翔智能科技有限公司	母公司的控股子公司
福建兆翔广告有限公司	母公司的控股子公司
厦门万翔招标有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔会展有限公司	母公司的控股子公司
西藏空港兆翔花卉科技有限公司	母公司的控股子公司
厦门佰翔旅游酒店用品服务有限公司	母公司的控股子公司
佰翔（厦门）酒店用品有限公司	母公司的控股子公司
厦门市翔业爱心基金会	母公司的控股子公司
厦门佰翔文化传播有限公司	母公司的控股子公司
厦门万翔网络商务有限公司	母公司的控股子公司
元翔（福建）空港快线有限公司	母公司的控股子公司
元翔（厦门）空港快线有限公司	母公司的控股子公司
武夷山佰翔茶业有限公司	母公司的控股子公司
福建佰翔天厨食品有限公司	母公司的控股子公司
福州佰翔家海滨酒店有限公司	母公司的控股子公司
福建海峡旅游文化传媒有限公司	母公司的控股子公司
西藏佰翔天厨食品有限公司	母公司的控股子公司
中新民航机场管理培训学院	母公司的控股子公司
福建佰翔传媒有限公司	母公司的控股子公司
福建佰翔茶业有限公司	母公司的控股子公司
福州空港佰翔花园酒店有限公司	母公司的控股子公司
武夷山佰翔花园酒店有限公司	母公司的控股子公司
元翔（武夷山）空港快线有限公司	母公司的控股子公司
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

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	本期发生额	上期发生额
福建佰翔茶业有限公司	茶叶	10,390.00	36,685.00

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门佰翔酒店集团有限公司	呼叫服务费	3,296,564.05	4,563,298.99
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	食品	323,370.80	34,192.20
厦门兆翔物业服务有限公司	候机楼维修费/管理费	22,452,543.75	27,724,931.16
厦门兆翔物业服务有限公司	维保费	24,195,039.63	-
厦门佰翔洗涤有限公司	洗涤	345,928.88	921,877.09
元翔(福州)国际航空港有限公司	水电费体检费等	209,537.96	95,053.55
厦门兆翔花卉科技有限公司	植物租摆及绿化工程	228,381.05	10,965,486.16
厦门民航凯亚有限公司	离港信息维保费	2,960,000.00	3,713,456.00
厦门翔业集团有限公司	法律事务、网络服务等服务费	3,021,640.59	4,694,821.17
厦门佰翔空厨食品有限公司	食品	1,192,191.86	1,492,075.02
厦门万翔网络商务有限公司；厦门万翔招标有限公司	物资、设备代理招标服务及采购	9,101,849.19	12,356,101.65
福建万翔现代物流有限公司	货物代理等	768,382.78	-
福建海峡旅游文化传媒有限公司	媒体广告	600,000.00	75,802.65
武夷山佰翔茶业有限公司	茶叶	-	752.00
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	营销费用	2,091,300.76	2,298,290.00
福建兆翔广告有限公司	媒体广告	254,889.89	936,616.39
厦门兆翔智能科技有限公司	候机楼维保及机电服务费等	26,096,978.06	37,792,274.60
福建兆翔临港置业有限公司	代建费、建设工程审核费	15,732,999.70	2,194,231.89
厦门佰翔旅行社有限公司	策划服务	1,127,591.23	-
厦门佰翔汇馨酒店有限公司	航延费等	52,778.00	41,723.00
佰翔（厦门）酒店用品有限公司	保洁用品	472,178.96	-
元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	会议费用	9,920.00	-
厦门佰翔软件园酒店有限公司	航延费等	168,960.33	229,742.00
厦门空港佰翔花园酒店有限公司	航延、贵宾室服务等	9,264,230.11	10,124,414.31
元翔（厦门）海岸有限公司	票证费	12,375.00	-
福州佰翔家海滨酒店有限公司	差旅费	347,767.38	323,333.65
龙岩佰翔冠豸秘谷酒店有限公司	差旅费	7,080.68	-
福建佰翔天厨食品有限公司	食品	11,300.00	34,560.00
武夷山佰翔花园酒店有限公司	差旅费	16,464.33	7,248.00
福州空港佰翔花园酒店有限公司	差旅费	8,658.09	2,873.00

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
元翔（武夷山）空港快线有限公司	车辆维修	15,686.70	-

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门佰翔空厨食品有限公司	安检收入等	493,200.00	514,800.00
福建万翔现代物流有限公司	货物地面处理收入	960.40	-
福建兆翔广告有限公司	媒体使用费	29,034,918.69	40,337,946.33

(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（包含代收代付）共计 17,027,513.70 元。

(3) 体检收入

本年度向厦门翔业集团有限公司及其下属子公司收取体检费共计 785,117.80 元。

(4) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
厦门佰翔手礼电子商务有限公司	商业场地租金	275,975.00	594,457.50

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门翔业集团有限公司	房产及土地租赁	77,354,087.23	85,104,334.83
福建兆翔临港置业有限公司	宿舍租金以及办公租金	1,695,375.58	1,694,222.28
福建兆翔广告有限公司	广告媒体租赁	1,911,362.26	—
元翔国际航空港集团（福建）有限公司	场地租赁	2,628,657.63	3,095,000.04
元翔（厦门）空港快线有限公司	车辆租赁	1,927,576.45	4,666,527.70
元翔（福建）空港快线有限公司	车辆租赁	1,128,367.82	1,292,973.92
晋江佰翔世纪酒店有限公司	设备租赁	85,680.00	81,600.00
福建万翔现代物流有限公司	场地租赁	271,667.30	270,540.00

(5) 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

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	交易事项	本期数	上期数
元翔（福州）国际航空港有限公司	内航机务服务费收入	13,585,621.42	15,068,638.50
元翔（福州）国际航空港有限公司	外航机务服务费收入	2,845,373.63	2,322,740.55

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	本期数	上期数
元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	内航机务服务费收入	389,350.94	342,166.04

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	本期数	上期数
元翔（武夷山）机场有限公司	内航机务服务费收入	2,307,804.87	2,103,842.15

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。

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入	42,000,000.00	2016-11-7	2016-12-8

注：本年向厦门翔业集团财务有限公司拆入资金 42,000,000.00 元，利息支出 162,400.00 元。

（7）关联方资产收购情况

本公司向厦门翔业集团有限公司收购厦门高崎国际机场 T4 站坪、滑行道及配套设施扩建、机坪东扩一、二段、T4 市政配套工程一期（包含停车场一期、2 匝道桥和站前道路）的上述项目的构筑物及其附属设施，上述资产合计含税价人民币 732,192,914.86 元（不含税金额为 697,326,585.58 元）。

（8）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	337.72 万元	314 万元

（9）其他关联交易

I、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%，本年度地下停车场收益无须进行分配。

II、存放于财务公司的款项以及综合授信

本公司与关联方厦门翔业集团财务有限公司签订《金融服务协议》，本公司及子公司存入厦门翔业集团财务有限公司的每日最高存款余额（包括应计利息，但不包括来自厦门翔业集团财务有限公司的任何贷款所得款项）不超过公司最近一个会计年度经审计的总资产金额的 20% 原则确定；厦门翔业集团财务有限公司向本公司及子公司提供综合授信额度不超过人民币 8 亿元。

2016 年度，本公司及子公司在厦门翔业集团财务有限公司存款取得利息收入 45,732.52 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门佰翔酒店集团有限公司	6,120.00	-	76,166.00	-
应收账款	厦门佰翔旅行社有限公司	107,552.08	-	106,420.00	-
应收账款	厦门佰翔手礼电子商务有限公司	-	-	594,457.50	-
应收账款	厦门佰翔洗涤有限公司	1,100.00	-	6,068.00	-
应收账款	元翔（福州）国际航空港有限公司	938,880.69	-	532,982.34	-
应收账款	厦门佰翔汇馨酒店有限公司	-	-	7,115.00	-
应收账款	厦门兆翔花卉科技有限公司	-	-	18,810.00	-
应收账款	拉萨空港花园酒店有限公司	-	-	9,820.00	-
应收账款	元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	27,938.00	-	31,185.00	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙岩佰翔冠豸秘谷酒店有限公司	19,920.00	-	23,063.10	-
应收账款	厦门翔业集团有限公司	158,832.00	-	244,650.00	-
应收账款	厦门佰翔空厨食品有限公司	-	-	13,970.00	-
应收账款	厦门万翔网络商务有限公司	-	-	3,760.00	-
应收账款	福建万翔现代物流有限公司	126.80	-	44.00	-
应收账款	福建海峡旅游文化传媒有限公司	780.00	-	780.00	-
应收账款	元翔（武夷山）机场有限公司	778,991.65	-	686,289.35	-
应收账款	西藏佰翔天厨食品有限公司	-	-	19,348.00	-
应收账款	福建兆翔广告有限公司	7,024,853.43	-	-	-
应收账款	厦门兆翔智能科技有限公司	-	-	2,530.00	-
应收账款	福建兆翔临港置业有限公司	-	-	-	-
应收账款	中新民航机场管理培训学院	-	-	3,610.00	-
应收账款	厦门佰翔会展有限公司	26,400.00	-	-	-
应收账款	元翔（厦门）空港快线有限公司	24,900.00	-	-	-
应收账款	西藏空港兆翔花卉科技有限公司	2,020.00	-	-	-
其他应收款	厦门佰翔酒店集团有限公司	9,346.30	-	15,437.26	-
其他应收款	厦门佰翔旅行社有限公司	5,227.22	-	4,376.20	-
其他应收款	厦门佰翔手礼电子商务有限公司	2,525.70	-	13,127.89	-
其他应收款	厦门佰翔洗涤有限公司	441,224.53	-	600,921.83	-
其他应收款	福建佰翔传媒有限公司	21,053.40	-	99.00	-
其他应收款	厦门兆翔花卉科技有限公司	1,592,308.60	-	639,575.78	-
其他应收款	厦门佰翔汇馨酒店有限公司	33,905.57	-	11,960.00	-
其他应收款	晋江佰翔世纪酒店有限公司	4,372.00	-	1,380.00	-
其他应收款	厦门万翔招标有限公司	8,040.68	-	8,040.68	-
其他应收款	厦门空港航星汽车维修服务有限公司	135.00	-	57,733.53	-
其他应收款	厦门兆翔物业服务有限公司	-	-	35,420.00	-
其他应收款	元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	65.00	-	65.00	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中新民航机场管理培训学院	512,586.34	-	190,783.84	-
其他应收款	厦门佰翔软件园酒店有限公司	22,260.19	-	10,650.65	-
其他应收款	厦门空港佰翔花园酒店有限公司	783,373.86	-	225,622.80	-
其他应收款	厦门翔业集团有限公司	293,119.12	-	128,428.76	-
其他应收款	厦门佰翔空厨食品有限公司	498,580.49	-	1,096,047.60	-
其他应收款	元翔（厦门）空港快线有限公司	240,824.19	-	203,468.16	-
其他应收款	厦门万翔网络商务有限公司	-	-	12,440.00	-
其他应收款	福建万翔现代物流有限公司	4,774.32	-	294.32	-
其他应收款	元翔国际航空港集团（福建）有限公司	740.23	-	740.23	-
其他应收款	元翔（厦门）海岸有限公司	3,575.00	-	2,493.00	-
其他应收款	漳州佰翔圆山酒店有限公司	25.00	-	25.00	-
其他应收款	福建兆翔广告有限公司	217,685.94	-	160,745.99	-
其他应收款	福建兆翔机场建设有限公司	9,120.00	-	9,836.82	-
其他应收款	福建兆翔临港置业有限公司	2,633,642.18	-	1,820,523.43	-
其他应收款	厦门兆翔智能科技有限公司	127,814.43	-	155,241.62	-
其他应收款	厦门翔业集团财务有限公司	3,821.87	-	-	-
其他应收款	元翔（福州）国际航空港有限公司	113,571.09	-	-	-
其他应收款	厦门佰翔旅游酒店用品服务有限公司	940.00	-	-	-
其他应收款	佰翔（厦门）酒店用品有限公司	1,135.00	-	-	-
其他应收款	厦门万翔冷链运输有限公司	2,270.00	-	-	-
其他应收款	元翔（龙岩）空港快线有限公司	630.00	-	-	-
其他应收款	厦门民航凯亚有限公司	295,421.36	-	-	-
其他应收款	西藏佰翔天厨食品有限公司	99.00	-	-	-
其他非流动资产	厦门万翔网络商务有限公司	2,776.07	-	2,776.07	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	厦门佰翔酒店集团有限公司	859,091.95	1,152,363.54
应付账款	厦门佰翔旅行社有限公司	14,276.84	1,700.00
应付账款	厦门佰翔手礼电子商务有限公司	10,200.00	625,044.94
应付账款	厦门兆翔物业服务有限公司	32,559,606.68	20,236.84
应付账款	厦门佰翔洗涤有限公司	5,481.25	300.00
应付账款	元翔（福建）空港快线有限公司	509,766.40	10,177,963.43
应付账款	福建佰翔天厨食品有限公司	4,800.00	106,225.14
应付账款	福州空港佰翔花园酒店有限公司	1,266.00	388,370.06
应付账款	元翔（福州）国际航空港有限公司	27,469.57	28,800.00
应付账款	福州佰翔家海滨酒店有限公司	57,095.60	2,240.00
应付账款	厦门兆翔花卉科技有限公司	411,872.03	7,858.89
应付账款	厦门佰翔汇馨酒店有限公司	-	56,790.99
应付账款	晋江佰翔世纪酒店有限公司	21,211.57	3,363,849.95
应付账款	中新民航机场管理培训学院	-	21,211.57
应付账款	厦门佰翔软件园酒店有限公司	31,729.00	-
应付账款	厦门空港佰翔花园酒店有限公司	3,000,640.27	1,155.00
应付账款	厦门翔业集团有限公司	8,965,735.10	2,492.00
应付账款	厦门佰翔空厨食品有限公司	217,685.06	3,486,294.88
应付账款	元翔（厦门）空港快线有限公司	844,693.54	2,565,137.89
应付账款	厦门万翔网络商务有限公司	3,868,703.84	627,070.85
应付账款	福建万翔现代物流有限公司	278,896.93	2,105,321.65
应付账款	福建海峡旅游文化传媒有限公司	600,000.00	5,361,386.21
应付账款	元翔（武夷山）空港快线有限公司	2,090.00	57,652.65
应付账款	元翔国际航空港集团（福建）有限公司	9,813,680.37	5,149.00
应付账款	福建兆翔广告有限公司	1,911,362.26	4,230.00
应付账款	厦门兆翔智能科技有限公司	56,993,258.95	7,429,377.04
应付账款	福建兆翔临港置业有限公司	19,990,431.13	-
应付账款	福建兆翔机场建设有限公司	241,054.90	43,881,171.67
应付账款	佰翔（厦门）酒店用品有限公司	87,629.10	-
应付账款	武夷山佰翔茶业有限公司	1,700.00	-
预收款项	福建兆翔广告有限公司	-	28,221,794.38

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	福建佰翔茶业有限公司	22,150.00	14,259.73
其他应付款	厦门佰翔酒店集团有限公司	196,287.08	12,615,061.89
其他应付款	厦门佰翔手礼电子商务有限公司	287,800.00	20,702.00
其他应付款	厦门佰翔洗涤有限公司	3,954.00	-
其他应付款	元翔(福州)国际航空港有限公司	28,576.77	11,124.00
其他应付款	厦门佰翔汇馨酒店有限公司	39,772.00	-
其他应付款	晋江佰翔世纪酒店有限公司	167,280.00	81,600.00
其他应付款	元翔（龙岩）冠豸山机场有限公司	17,936.99	1,230.17
其他应付款	厦门民航凯亚有限公司	2,960,000.00	3,264,500.00
其他应付款	中新民航机场管理培训学院	18,699.84	3,114.88
其他应付款	厦门佰翔软件园酒店有限公司	327,866.96	292,009.96
其他应付款	厦门空港佰翔花园酒店有限公司	855,204.09	475,197.80
其他应付款	厦门翔业集团有限公司	25,449,911.29	14,594,548.28
其他应付款	厦门佰翔空厨食品有限公司	323,387.70	-
其他应付款	元翔（厦门）空港快线有限公司	2,277,710.06	2,903,955.00
其他应付款	厦门万翔网络商务有限公司	91,708.00	-
其他应付款	福建海峡旅游文化传媒有限公司	620,844.00	67,344.00
其他应付款	元翔国际航空港集团（福建）有限公司	32,243.76	4,136.07
其他应付款	福建兆翔广告有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应付款	厦门兆翔智能科技有限公司	921,941.56	595,683.69
其他应付款	福建兆翔临港置业有限公司	629,254.47	10,360.00
其他应付款	元翔（武夷山）机场有限公司	11,900.00	11,900.00
其他应付款	厦门市翔业爱心基金会	54,871.00	-
其他应付款	厦门佰翔旅行社有限公司	1,133,271.00	-
其他应付款	佰翔（厦门）酒店用品有限公司	52,948.20	-
其他应付款	厦门佰翔文化传播有限公司	793,525.33	-
其他应付款	漳州佰翔圆山酒店有限公司	4,310.00	-

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2016 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。

十三、资产负债表日后事项

本公司于 2017 年 4 月 25 日召开第七届董事会第十六次会议，审议通过 2016 年利润分配预案。该项预案为：以 2016 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 10.10 元（含税），派发现金股利共计 300,788,100.00 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。

十四、其他重要事项

1、年金计划主要内容及重大变化

2008 年 12 月 11 日经厦门市国有资产监督管理委员会批准同意本公司建立企业年金制度。本公司年金计划受托人为中国人寿养老保险股份有限公司，账户管理人为中国建设银行股份有限公司，托管人为中国工商银行股份有限公司。本公司年金账户分为企业账户和个人账户，职工个人缴费全额记入个人账户，单位缴费参考职工的服务年限、岗位、贡献等因素按相应比例记入职工个人账户。企业年金基金投资运营收益按净收益率记入职工个人账户。

本期年金计划无重大变化。

2、分部报告

厦门空港主要提供机场及航空运输辅助业，业务品种单一，经营区域单一，绝大部分在厦门。同时，结合分部的定义，航空业务收入和租赁特许权收入占比虽超过 10%，但都属于机场经营收入，来自于同一个法人主体。公司内部并未将这两个收入进行分部管理，相关经营成果和业绩的评价也不是完全按不同收入类型进行，财务状况、经营成果和现金流量不能准确区分，即同一主体产生的来源于同一物业——机场的收入，相关收入、费用、现金流无法严格区分，公司内部管理也未作为分部进行管理，因此不满足经营分部的条件。

十五、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	计提比例%	
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	-	-	-	-	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：有确凿证据表明不存在减值的应收款项	9,070,650.01	4.20	-	-	9,070,650.01
货站及货服业务应收账款	3,966,261.96	1.84	11,374.32	0.29	3,954,887.64
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	202,949,899.56	93.91	10,531,761.74	5.19	192,418,137.82
组合小计	215,986,811.53	99.95	10,543,136.06	4.88	205,443,675.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	117,704.00	0.05	117,704.00	100.00	-
合计	216,104,515.53	100.00	10,660,840.06	-	205,443,675.47

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	2,083,296.42	1.10	-	-	2,083,296.42
货站及货服业务应收账款	3,380,685.64	1.78	9,568.47	0.28	3,371,117.17
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	183,185,236.05	96.29	9,511,549.96	5.19	173,673,686.09
组合小计	188,649,218.11	99.17	9,521,118.43	5.05	179,128,099.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,585,368.53	0.83	1,585,368.53	100.00	-
合计	190,234,586.64	100.00	11,106,486.96	5.84	179,128,099.68

说明：

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 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	3,738,775.59	94.26	-	3,225,316.24	95.40	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 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%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
2-6 个月	227,486.37	5.74	11,374.32	151,369.40	4.48	7,568.47
6-12 个月	-	-	-	4,000.00	0.12	2,000.00
合计	3,966,261.96	100.00	11,374.32	3,380,685.64	100.00	9,568.47

③按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
1 年以内	199,786,301.87	98.44	9,989,315.09	5.00	189,796,986.78
1 至 2 年	2,471,623.51	1.22	247,162.35	10.00	2,224,461.16
2 至 3 年	550,692.09	0.27	165,207.63	30.00	385,484.46
3 至 4 年	22,410.85	0.01	11,205.43	50.00	11,205.42
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	118,871.24	0.06	118,871.24	100.00	-
合计	202,949,899.56	100.00	10,531,761.74		192,418,137.82

（续上表）

账龄	期初数			计提比例%	净额
	金额	比例%	坏账准备		
1 年以内	179,192,529.77	97.82	8,959,626.49	5.00	170,232,903.28
1 至 2 年	3,594,809.19	1.96	359,480.92	10.00	3,235,328.27
2 至 3 年	277,455.85	0.15	83,236.76	30.00	194,219.09
3 至 4 年	-	-	-	-	-
4 至 5 年	56,177.24	0.03	44,941.79	80.00	11,235.45
5 年以上	64,264.00	0.04	64,264.00	100.00	-
合计	183,185,236.05	100.00	9,511,549.96		173,673,686.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 874,435.66 元

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,320,082.56

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
厦门航空有限公司	48,473,047.61	22.43	2,423,652.38
山东航空股份有限公司	24,587,319.94	11.38	1,229,366.00
中国东方航空股份有限公司	10,857,292.86	5.02	542,864.64
中国国际航空股份有限公司	6,337,196.66	2.93	316,859.83
中国南方航空股份有限公司	5,747,978.60	2.66	287,398.93
合 计	96,002,835.67	44.42	4,800,141.78

（5）本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款款项。

（6）本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提 比例%	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 存在减值的应收款项	835,493,494.37	99.04	—	—	835,493,494.37
货站及货服业务员工备用 金及押金款项	30,500.00	0.00	—	—	30,500.00
其他按账龄分析法计提坏 账准备的应收款项	8,094,820.87	0.96	959,052.32	11.85	7,135,768.55
组合小计	843,618,815.24	100.00	959,052.32	11.85	842,659,762.92
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	843,618,815.24	100.00	959,052.32	0.11	842,659,762.92

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提 比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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应收款项	849,594,045.26	99.23	-	-	849,594,045.26
货站及货服业务员工备用金及押金款项	1,500.00	-	-	-	1,500.00
其他按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	6,619,541.98	0.77	774,462.66	11.70	5,845,079.32
组合小计	856,215,087.24	100.00	774,462.66	0.09	855,440,624.58
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	856,215,087.24	100.00	774,462.66	0.09	855,440,624.58

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②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				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	6,769,624.18	83.62	338,481.21	5.00	6,431,142.97
1 至 2 年	231,458.30	2.86	23,145.83	10.00	208,312.47
2 至 3 年	561,523.82	6.94	168,457.15	30.00	393,066.67
3 至 4 年	178,011.76	2.20	89,005.88	50.00	89,005.88
4 至 5 年	71,202.81	0.88	56,962.25	80.00	14,240.56
5 年以上	283,000.00	3.50	283,000.00	100.00	-
合计	8,094,820.87	100.00	959,052.32		7,135,768.55

（续上表）

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,808,068.74	72.63	240,403.43	5.00	4,567,665.31
1 至 2 年	1,037,004.81	15.67	103,700.49	10.00	933,304.32
2 至 3 年	218,877.40	3.31	65,663.22	30.00	153,214.18

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 至 4 年	272,591.03	4.12	136,295.52	50.00	136,295.51
4 至 5 年	273,000.00	4.12	218,400.00	80.00	54,600.00
5 年以上	10,000.00	0.15	10,000.00	100.00	0.00
合计	6,619,541.98	100.00	774,462.66		5,845,079.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 184,589.66 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	30,500.00	107,800.00
保证金	308,000.00	308,000.00
股份公司内部关联方资金往来	827,717,101.05	843,985,139.50
水电费及其他	14,091,315.27	10,853,007.45
体检及备用药	413,342.26	442,028.71
其他代垫费用等	1,058,556.66	519,111.58
合计	843,618,815.24	856,215,087.24

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
厦门机场候机投资有限公司	关联资金往来	808,564,489.48	1年以内 8,000,000.0 0元, 其余1 年以上	95.84	-
元翔机务工程有限公司	水电费以及 资金往来	18,905,491.75	一年以内 905,491.75 元, 其余在 1年以上	2.24	-
福建兆翔临港置业有限公司	水电费	2,607,492.18	1年以内	0.31	-
厦门航空有限公司	水电费及安 检服务费	1,788,000.00	1年以内	0.21	89,400.00
厦门空港佰翔花园酒店有限公司	水电费及安 检服务费	783,373.86	1年以内	0.09	-
合计	--	832,648,847.27	--	98.70	89,400.00

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	365,383,337.69	-	365,383,337.69	365,383,337.69	-	365,383,337.69
对联营企业投资	18,742,430.69	-	18,742,430.69	14,761,038.11	-	14,761,038.11
合计	384,125,768.38	-	384,125,768.38	380,144,375.80	-	380,144,375.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
元翔空运货站（厦门）有限公司	136,688,071.77	-	-	136,688,071.77
元翔空运货服（厦门）有限公司	15,492,970.80	-	-	15,492,970.80
元翔地勤服务（厦门）有限公司	-	-	-	-
元翔机务工程（福建）有限公司	13,202,295.12	-	-	13,202,295.12
厦门机场候机楼投资有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00
合计	365,383,337.69	-	-	365,383,337.69

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
元翔空运货站（厦门）有限公司	-	-
元翔空运货服（厦门）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	-	-
厦门机场候机楼投资有限公司	-	-
合计	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
① 营企业	-	-	-	-	-	-
厦门民航凯亚有 限公司	12,222,771.54	-	-	3,980,786.29	-	-

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
福建兆翔机场建设有限公司	2,538,266.57	-	-	606.29	-	-
合计	14,761,038.11	-	-	3,981,392.58	-	-

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业	-	-	-	-	-
厦门民航凯亚有限公司	-	-	-	16,203,557.83	-
福建兆翔机场建设有限公司	-	-	-	2,538,872.86	-
合计	-	-	-	18,742,430.69	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,315,022,997.35	835,819,747.32	1,246,461,850.81	798,474,927.17
其他业务	51,227,701.40	29,083,609.13	42,207,216.03	25,223,913.85
合计	1,366,250,698.75	864,903,356.45	1,288,669,066.84	823,698,841.02

5、投资收益

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	4,383,182.72	23,992,864.94
权益法核算的长期股权投资收益	3,981,392.58	3,608,138.00
银行理财产品取得的投资收益	10,542,019.50	2,852,547.95
合计	18,906,594.80	30,453,550.89

十六、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	-2,029,568.58	

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司
 财务报表附注
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	1,737,418.58	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,107,142.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,353,164.81	
非经常性损益总额	18,953,872.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,828,429.67	
非经常性损益净额	14,125,442.34	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,353,149.66	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	11,772,292.68	

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	12.62	1.3382	—
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.25	1.2987	—

元翔（厦门）国际航空港股份有限公司

2017 年 4 月 25 日