

**厦门国际航空港股份有限公司**

**600897**

**2005 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	5
七、财务会计报告	9
八、备查文件目录	39

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王侗觉，主管会计工作负责人钱进群，会计机构负责人（会计主管人员）朱昭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：厦门国际航空港股份有限公司  
公司英文名称：Xiamen International Airport Co. Ltd.  
公司英文名称缩写：XIAC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：厦门空港  
公司 A 股代码：600897
- 3、公司注册地址：厦门高崎国际机场  
公司办公地址：厦门高崎国际机场厦门国际航空港股份有限公司办公楼  
邮政编码：361006  
公司国际互联网网址：www.xiac.com.cn
- 4、公司法定代表人：王侗觉
- 5、公司董事会秘书：朱昭  
电话：0592-5706088  
传真：0592-5730699  
E-mail：liub@xiagc.com.cn  
联系地址：厦门高崎国际机场厦门国际航空港股份有限公司办公楼
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：厦门高崎国际机场厦门国际航空港股份有限公司办公楼

### （二）主要财务数据和指标

#### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	305,283,288.57	370,457,043.11	-17.59
流动负债	55,004,862.15	64,171,530.74	-14.28
总资产	1,292,638,914.87	1,383,787,041.54	-6.59
股东权益（不含少数股东权益）	1,105,947,317.54	1,196,712,989.52	-7.58
每股净资产	4.096	4.432	-7.58
调整后的每股净资产	4.094	4.430	-7.58
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	44,234,328.02	19,794,157.74	123.47
扣除非经常性损益后的净利润	42,614,635.87	18,732,371.69	127.49

每股收益	0.164	0.073	123.47
净资产收益率(%)	4.000	1.736	增加 2.264 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	78,274,053.37	117,254,486.05	-33.24

2、扣除非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
国债短期投资收益	1,806,499.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	98,647.57
以前年度已经计提各项减值准备的转回	373.61
上述项目的所得税影响数	-285,828.03
扣除的非经常性损益项目合计金额	1,619,692.15

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	6.389	6.019	0.262	0.262
营业利润	5.221	4.919	0.214	0.214
净利润	4.000	3.768	0.164	0.164
扣除非经常性损益后的净利润	3.853	3.630	0.158	0.158

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 45,124 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
厦门国际航空港集团有限公司	0	202,500,000	75	未流通	无	国有股东
同盛基金	+978854	1,892,931	0.70	已流通	未知	社会公众股东
国海证券	+534380	1,286,409	0.48	已流通	未知	社会公众股东
海通证券	未知	1,123,567	0.42	已流通	未知	社会公众股东
郭闽虹	+24000	240,933	0.09	已流通	未知	社会公众股东
兴和基金	未知	200,914	0.07	已流通	未知	社会公众股东
黄惠婷	-64730	160,170	0.06	已流通	未知	社会公众股东
上投摩根	未知	153,099	0.06	已流通	未知	社会公众股东
郑莉娥	-3600	151,624	0.06	已流通	未知	社会公众股东
刘文奇	0	138,700	0.05	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

报告期内，公司前十名股东中，第一大股东厦门国际航空港集团有限公司与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他流通股股东是否属于一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
同盛基金	1,892,931	A股
国海证券	1,286,409	A股
海通证券	1,123,567	A股
郭闽虹	240,933	A股
兴和基金	200,914	A股
黄惠婷	160,170	A股
上投摩根	153,099	A股
郑莉娥	151,624	A股
刘文奇	138,700	A股
贾利君	130,025	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司前十名流通股股东即为公司第二至第十一名股东。公司无法获知上述股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因公司第三届董事会和监事会任期至 2005 年 5 月 8 日届满，公司于 2005 年 4 月 20 日召开的 2004 年度股东大会审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，公司产生了第四届董事会和监事会。董事会成员有：王倜悦先生、林杰先生、钱进群先生、刘晓明先生、王加成先生、周培坤先生、梁志刚先生、徐柏龄先生、张斌生先生、黄世忠先生和凌建明先生。其中徐柏龄先生、张斌生先生、黄世忠先生和凌建明先生为独立董事。监事会成员有：李庆新先生、王雁飞先生、聂新阶先生、林文杰先生和陈天凌先生。第四届董事会和监事会的任期自 2005 年 5 月 9 日至 2008 年 5 月 8 日。公司第四届董事会第一次会议于 2005 年 5 月 12 日召开，会议聘任了钱进群先生为公司总经理，王加成先生为副总经理，朱昭先生为董事会秘书兼财务部经理。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

截止 2005 年 6 月，厦门机场旅客吞吐量累计 2,973,191 人次，比上年同期增长 10.94%，货邮吞吐量为 74,558.80 吨，比去年同期增加 7.81%。本报告期，公司生产经营情况良好，在收入良性增长的情况下，进一步加强成本控制，提高公司的收益水平。

报告期内，公司实现主营收入为 14,393.19 万元，比上年同期增长 49.18%；净利润为 4,423.43 万元，比上年同期增长了 123.47%。公司资产状况良好，无贷款和对外担保事宜。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围：

为国内外航空运输企业及旅客提供地面保障服务；出租和管理候机楼内航空营业场所、商业场所和办公场所；物业管理；信息服务；食品、副食品零售、饮食供应；其他法律、法规未禁止或未规定需经审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。（法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方能营业。）

2、公司经营情况

(1) 报告期内，公司主营业务分行业情况：

行业名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
航空客运地面服务收入	63,334,184.17	40,786,489.92	35.60%	10.96	-17.77	22.50
租金收入	33,922,089.78	4,980,002.65	85.32%	34.23	56.88	-2.12
其中：关联交易	4,046,820.00	691,684.41	82.91%	-26.60	-0.13	-4.53
停车场收入	2,874,067.00	2,882,294.50	-0.29%	-	-	-
货站服务收入	25,657,472.07	7,148,182.63	72.14%	-	-	-
广告收入	10,423,499.33	6,452,731.93	38.09%	11.70	13.70	-1.09
其他收入	4,653,613.95	3,972,820.60	14.63%	178.31	628.80	-52.77
工程收入	3,066,940.29	1,031,587.84	66.36%	-1.99	-50.99	33.63
合计	143,931,866.59	67,254,110.07	53.27%	49.18	10.08	16.60
加：内部抵消	4,234,850.10	4,243,850.10	-	-	-	-
合计	148,166,716.69	71,497,960.17	-	-	-	-

注 1：为更好地体现公司业务收入和准确归口核算成本，停车场收入 2004 年在其他业务利润中列示，今年计入主营业务收入，其成本主要为固定资产-房屋建筑物的折旧，去年体现在主营业务成本。

注 2：公司于 2004 年 2 月收购厦门国际航空港集团公司持有的厦门国际航空港空运货站有限公司 51% 的股权。并于 2004 年 6 月完成上述股权转让的工商变更登记手续。本公司合并报表范围从 2004 年 7 月份开始增加厦门国际航空港空运货站有限公司。故本报告期内增加货站服务收入，去年同期数为零。

(2) 分地区主营业务收入如下：

地区名称	本期数	上年同期数	主营业务收入比上年同期增减(%)
厦门地区	136,607,928.55	94,407,605.67	44.70
其中：关联交易	4,046,820.00	5,513,376.02	-26.60
国内其他地区	7,323,938.04	2,073,805.75	253.16
合计	143,931,866.59	96,481,411.42	49.18
加：内部抵消	4,234,850.10	2,911,926.89	-
合计	148,166,716.69	99,393,338.31	-

### 3、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力比较分析

(1) 报告期内，公司主营业务盈利能力与上一年度相比未发生重大变化。

(2) 由于公司于 2004 年 2 月收购厦门国际航空港集团公司持有的厦门国际航空港空运货站有限公司 51% 的股权。并于 2004 年 6 月完成上述股权转让的工商变更登记手续。本公司合并报表范围从 2004 年 7 月份开始增加厦门国际航空港空运货站有限公司。故本报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构发生重大变化，主营业务收入增加货站服务收入 25,657,472.07 元，占报告期主营业务收入的 17.83%，主营业务毛利增加货站服务收入利润 18,509,289.44 元，占报告期主营业务毛利的 24.14%，去年同期数为零。

4、报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达 10% 以上（含 10%）。

### 6、经营中的问题和困难

报告期内，随着航线经营权的进一步放开，机场间的竞争加强，尤其是厦门机场与周边机场的竞争日趋激烈，周边机场对厦门机场旅客和货运量的分流趋势日趋明显。对此，公司将进一步加大航线营销的力度，争取更多的航空公司客户，以减轻旅客分流的压力，并争取更高的客流量增长率。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、上海证券交易所新修订的《股票上市规则》、中国证监会出台的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等一系列规定，修订了《公司章程》、《公司股东大会会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》，进一步健全和完善公司法人治理结构和现代企业制度的建设工作。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度分配方案已获 2005 年 4 月 20 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。本次分配以 2004 年 12 月 31 日的总股本 27,000 万股为基数，以截止 2005 年 5 月 9 日下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东为派发对象，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），共计派发现金红利 135,000,000.00 元。对于持有流通股的个人股东，本公司按 20% 的税率代扣个人所得税后，实际发放现金红利每 10 股 4.00 元；对持有流通股的机构投资者不代扣所得税，实际发放现金红利每 10 股 5.00 元。该方案于 2005 年 5 月 16 日实施完毕。

### （三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内公司日常关联交易事项。

（1）购买材料及商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联人	关联关系	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易金额比例 (%)	结算方式
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	广告特许经营权	市场定价原则	1,620,000.00	100.00	现金
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	水电	政府指令性价格	8,988,415.69	100.00	现金
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	租赁	市场定价原则	735,900.00	100.00	现金

(2) 销售材料及商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联人	关联关系	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易金额比例 (%)	结算方式
厦门国际航空港集团地勤服务有限公司	控股股东控制的法人	租赁	市场定价原则	3,700,000.00	10.91	现金
福建航空港机务工程有限公司	控股股东控制的法人	租赁	市场定价原则	284,736.00	0.84	现金
福建空港货运代理有限公司	控股股东控制的法人	租赁	市场定价原则	62,084.00	0.18	现金

(3) 代收代付的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联人	关联关系	交易内容	定价原则	交易金额	占同类交易金额比例 (%)	结算方式
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	旅客服务费收入	政府指令性价格	47,446,412.41	100.00	现金
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	外航地面服务费收入	政府指令性价格	10,195,668.02	100.00	现金
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	安全检查费收入	政府指令性价格	2,147,537.40	100.00	现金
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	货站航空地面服务收入	政府指令性价格	5,820,835.82	100.00	现金
厦门国际航空港集团有限公司	控股股东	廊桥使用费收入	政府指令性价格	1,846,726.64	100.00	现金

A. 本公司控股子公司厦门国际航空港集团广告有限公司与航空港集团公司签订《广告专营合同》，该项关联交易是由于机场内除本公司所有的一些广告媒体用地所有权属于航空港集团公司，通过以市场价格确定的专营权价格，厦门国际航空港广告有限公司获得这些广告媒体的专营权，再通过广告发布的方式获取收益。

根据 2005 年 4 月 20 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过的《公司日常关联交易议案》，广告特许经营权的合同额度为 320 万元，报告期发生额为 162 万元，交易的交易额度、交易对象、交易条件没有变化。



B. 本公司与厦门国际航空港集团有限公司订立《能源保障协议》，由厦门国际航空港集团有限公司代收代付本公司一、二、三号候机楼及厦门国际航空港空货站大楼耗用的水电费。该项关联交易是由航空港集团公司负责保障厦门机场各种能源的提供和协调各单位的使用，故该关联交易在可预见的将来，仍会持续发生。其收费标准根据电业局、自来水公司等相关单位规定的收费标准计收，并根据民航总局文件规定加收 25%的管理费。

根据 2005 年 4 月 20 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过的《公司日常关联交易议案》，公司 2005 年水电费用的发生额度为 2,250 万元，报告期发生额为 898.84 万元，交易的交易额度、交易对象、交易条件没有变化。

C. 本公司与厦门国际航空港集团有限公司订立《停车场租赁合同》，租入位于厦门高崎国际机场 3 号候机楼东停车场，该项关联交易是由于 3 号候机楼东停车场是本公司为旅客提供服务的要件，通过向航空港集团公司租入该停车场，一方面为旅客提供方便，另一方面又通过收取停车费方式取得一定的收益。

根据 2005 年 4 月 20 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过的《公司日常关联交易议案》，公司 2005 年停车场租赁费用额度为 180 万元，报告期发生额为 73.59 万元，交易的交易额度、交易对象、交易条件没有变化。

D. 参照公开市场定价原则，本公司和控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司分别与厦门国际航空港地勤服务有限公司、福建航空港机务工程有限公司、福建空港货运代理有限公司订立《航空营业、办公用地出租合同》，出租范围位于厦门高崎国际机场 3 号候机楼、厦门国际航空港空运货站大楼，关联企业地勤公司、机务公司、货代公司由于在候机楼和空运货站大楼内开展业务，必须向我司租赁候机楼场地，这是公司与这些关联企业正常经营所必须的业务，这些业务仍继续存在。

根据 2005 年 4 月 20 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过的《公司日常关联交易议案》，公司 2005 年关联交易中房屋出租金额为 822.46 万元，报告期发生额为 404.68 万元，交易的交易额度、交易对象、交易条件没有变化。

E. 根据本公司及控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司与厦门国际航空港集团有限公司分别签定《航空业务收入划分协议》及《廊桥使用费收入划分协议》。协议规定本公司对旅客服务费收入、外航地面服务费收入、安全检查费、廊桥使用费收入的分成比例分别为 93%、69%、40%、70%；货物与邮件处理费以及货机服务费的分成比例为 100%。厦门国际航空港集团有限公司在代向各航空公司进行结算并在收到账款后的三个工作日内，将相关的分成款支付给本公司。由于本公司航空业务收入是由控股股东航空港集团公司负责统一向各航空公司结算，产生不可避免的关联交易。报告期内本项关联交易的交易对象、交易条件没有变化。

F. 本公司关联交易作价原则和标准都遵循民航总局关于民用机场收费标准文件、批文、行业收费标准和公开定价原则，作价公平合理、运作符合常规，不损害公司和关联交易方的利益。

2、报告期内，公司无资产收购、出售等关联交易事项。

3、控股股东及其他关联方占用公司资金情况

报告期内，公司除与控股股东及其关联方发生的经营性应收债权外，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在为控股股东和其他关联方垫支工资、福利、保险和广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出情况。

## （七）重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本报告期公司无重大租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司无改聘、解聘会计师事务所的情况。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会、董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2004 年度业绩预增公告	《上海证券报》	2005-01-25	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-25/600897_20050125_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-01-25/600897_20050125_1.pdf</a>
三届董事会十六次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会通知	《上海证券报》	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_20050318_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_20050318_1.pdf</a>
三届监事会七次会议决议公告	《上海证券报》	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_20050318_2.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_20050318_2.pdf</a>
日常关联交易公告	《上海证券报》	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_20050318_3.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_20050318_3.pdf</a>
2004 年度报告全文	无	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_2004_n.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_2004_n.pdf</a>
2004 年度报告摘要	《上海证券报》	2005-03-18	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_2004_nzy.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-18/600897_2004_nzy.pdf</a>
独立董事工作规则	《上海证券报》	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_4.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_4.pdf</a>
投资者关系管理制度	《上海证券报》	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_5.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_5.pdf</a>
关于修改《公司董事会议事规则》的议案	《上海证券报》	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_3.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_3.pdf</a>
关于修改《公司章程》的议案	《上海证券报》	2005-03-19	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_1.pdf">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-03-19/600897_20050319_1.pdf</a>
关于修改《公司股东	《上海证券报》	2005-	<a href="http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ss">http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ss</a>

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大会议事规则》的议案		03-19	gs/2005-03-19/600897_20050319_2.pdf
三届董事会十七次会议决议暨延期召开2004年度股东大会的通知	《上海证券报》	2005-04-05	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-05/600897_20050405_2.pdf
2004年度股东大会会议资料	《上海证券报》	2005-04-05	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-05/600897_20050405_1.pdf
2004年度股东大会法律意见书	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_2.pdf
公司董事会议事规则（经2004年度股东大会审议通过）	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_7.pdf
公司章程（经2004股东大会审议通过）	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_g.pdf
2004年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_1.pdf
投资者关系管理制度（经2004年度股东大会审议通过）	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_6.pdf
独立董事工作制度（经2004股东大会审议通过）	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_3.pdf
股东大会议事规则（经2004股东大会审议通过）	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_4.pdf
公司监事会议事规则（经2004年度股东大会审议通过）	《上海证券报》	2005-04-21	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-21/600897_20050421_5.pdf
2005年度第一季度报告	《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-23/600897_2005_1.pdf
2004年度分红派息实施公告	《上海证券报》	2005-04-27	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-04-27/600897_20050427_1.pdf
四届监事会一次会议决议公告	《上海证券报》	2005-05-13	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-13/600897_20050513_2.pdf
四届董事会一次会议决议公告	《上海证券报》	2005-05-13	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-13/600897_20050513_1.pdf
变更公司名称及股票简称的公告	《上海证券报》	2005-05-25	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-05-25/600897_20050525_1.pdf
2005年半年度业绩预增公告	《上海证券报》	2005-07-15	http://www.sse.com.cn/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2005-07-15/600897_20050715_1.pdf

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门国际航空港股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

资 产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	1		240,874,027.24	73,881,623.30	163,714,999.73	10,775,248.06
短期投资	2		19,768,550.50	248,193,501.00		208,724,400.00
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	20	35,091,477.80	38,280,984.97	18,404,525.74	22,659,033.90
其他应收款	4	21	6,031,768.57	5,917,609.87	561,653.16	609,542.64
预付账款	5		2,032,761.41	2,800,998.53	911,204.70	1,471,031.62
应收补贴款						
存货			1,463,783.07	1,363,184.46	32,042.35	35,534.70
待摊费用			20,919.98	19,140.98		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			305,283,288.57	370,457,043.11	183,624,425.68	244,274,790.92
长期投资:						
长期股权投资	6	22	1,286,894.40	1,403,421.27	196,386,919.83	207,988,760.70
长期债权投资						
合并价差	7		39,256,786.86	40,011,725.06		
长期投资合计			40,543,681.26	41,415,146.33	196,386,919.83	207,988,760.70
固定资产:						
固定资产原价	8		1,367,637,465.86	1,363,310,105.84	1,200,736,959.44	1,198,156,972.40
减: 累计折旧			489,188,014.13	458,248,355.65	474,507,897.30	447,587,745.54
固定资产净值			878,449,451.73	905,061,750.19	726,229,062.14	750,569,226.86
减: 固定资产减值准备						
固定资产净额			878,449,451.73	905,061,750.19	726,229,062.14	750,569,226.86
工程物资						
在建工程	9		7,508,863.55	4,848,826.55	7,508,863.55	4,848,826.55
固定资产清理						
固定资产合计			885,958,315.28	909,910,576.74	733,737,925.69	755,418,053.41
无形资产及其他资产:						
无形资产			60,703,782.00	61,722,913.00	21,669,200.00	21,940,065.00
长期待摊费用	10		149,847.76	281,362.36		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			60,853,629.76	62,004,275.36	21,669,200.00	21,940,065.00
递延税款:						
递延税款借项						
<b>资产总计</b>			<b>1,292,638,914.87</b>	<b>1,383,787,041.54</b>	<b>1,135,418,471.20</b>	<b>1,229,621,670.03</b>

公司法定代表人: 王侗觉

主管会计工作负责人: 钱进群

会计机构负责人: 朱昭

负债及股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款			10,464,490.96	12,343,214.06	46,035.65	73,750.04
预收账款	11		5,174,839.27	7,177,254.73	4,647,300.00	6,528,505.33
应付工资			227,206.89	1,618,192.81	107,470.74	923,358.07
应付福利费			7,753,928.10	7,342,952.47	4,879,265.04	4,767,485.91
应付股利			5,658,762.50	5,658,762.50		
应交税金			3,371,463.59	8,440,001.07	2,715,312.03	6,942,402.75
其他应交款			68,590.20	54,407.59	12,580.89	13,145.33
其他应付款	12		17,222,888.26	15,354,434.82	17,063,189.31	13,660,033.08
预提费用			5,062,692.38	6,182,310.69		
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			55,004,862.15	64,171,530.74	29,471,153.66	32,908,680.51
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税款：						
递延税款贷项						
负债合计			55,004,862.15	64,171,530.74	29,471,153.66	32,908,680.51
少数股东权益			131,686,735.18	122,902,521.28		
股东权益：						
股本	13		270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
减：已归还投资						
股本净额			270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
资本公积	14		645,758,955.37	645,758,955.37	645,758,955.37	645,758,955.37
盈余公积			130,837,485.54	130,837,485.54	130,837,485.54	130,837,485.54
其中：公益金			60,039,405.63	60,039,405.63	60,039,405.63	60,039,405.63
未确定的投资损失						
未分配利润			59,350,876.63	150,116,548.61	59,350,876.63	150,116,548.61
外币报表折算差额						
股东权益合计			1,105,947,317.54	1,196,712,989.52	1,105,947,317.54	1,196,712,989.52
<b>负债及股东权益总计</b>			<b>1,292,638,914.87</b>	<b>1,383,787,041.54</b>	<b>1,135,418,471.20</b>	<b>1,229,621,670.03</b>

公司法定代表人：王侗

主管会计工作负责人：钱进群

会计机构负责人：朱昭

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 厦门国际航空港股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	15	23	143,931,866.59	96,481,411.42	98,178,056.79	83,859,860.12
减: 主营业务成本	15	23	67,254,110.07	61,097,734.52	48,055,573.41	54,818,217.08
主营业务税金及附加			6,022,558.96	4,503,686.13	4,231,882.69	3,842,496.58
二、主营业务利润			70,655,197.56	30,879,990.77	45,890,600.69	25,199,146.46
加: 其他业务利润	16		691,978.21	1,763,935.25	114,225.90	1,762,820.00
减: 营业费用			1,138,074.37	1,007,216.09		
管理费用			12,878,716.82	8,791,512.50	8,338,813.20	6,575,069.84
财务费用	17		-407,328.58	-1,993,512.77	-107,937.56	-1,874,172.53
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			57,737,713.16	24,838,710.20	37,773,950.95	22,261,069.15
加: 投资收益(亏损以“-”号填列)	18	24	1,345,033.93	137,493.78	12,083,759.13	2,236,041.84
补贴收入						
营业外收入			122,804.57	489,578.17	12,336.35	484,882.17
减: 营业外支出			24,157.00	16,600.72	23,100.00	13,500.00
四、利润总额(亏损以“-”号填列)			59,181,394.66	25,449,181.43	49,846,946.43	24,968,493.16
减: 所得税			6,162,852.74	5,655,023.69	5,612,618.41	5,174,335.42
少数股东本期损益			8,784,213.90			
加: 未确定的投资损失						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			44,234,328.02	19,794,157.74	44,234,328.02	19,794,157.74
加: 年初未分配利润			150,116,548.61	197,246,845.12	150,116,548.61	197,246,845.12
其他转入						
六、可供分配的利润			194,350,876.63	217,041,002.86	194,350,876.63	217,041,002.86
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供投资者分配的利润			194,350,876.63	217,041,002.86	194,350,876.63	217,041,002.86
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			135,000,000.00	108,000,000.00	135,000,000.00	108,000,000.00
转作股本的普通股股利						
八、年末未分配利润	19		59,350,876.63	109,041,002.86	59,350,876.63	109,041,002.86

公司法定代表人: 王侗悦

主管会计工作负责人: 钱进群

会计机构负责人: 朱昭

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位： 厦门国际航空港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注		合并	母公司
	合并	母公司		
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			142,417,145.23	101,502,712.66
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			8,672,966.90	3,215,452.18
现金流入小计			<b>151,090,112.13</b>	<b>104,718,164.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			22,202,568.47	14,810,964.76
支付给职工以及为职工支付的现金			11,877,376.50	4,579,476.80
支付的各项税费			23,977,298.03	20,423,854.72
支付的其他与经营活动有关的现金			14,758,815.76	4,200,290.94
现金流出小计			<b>72,816,058.76</b>	<b>44,014,587.22</b>
经营活动产生的现金流量净额			<b>78,274,053.37</b>	<b>60,703,577.62</b>
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金			248,193,501.00	208,724,400.00
取得投资收益所收到的现金			2,216,499.00	23,685,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			811.00	811.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			<b>250,410,811.00</b>	<b>232,410,811.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金净额			6,923,909.93	5,174,636.95
投资所支付的现金			19,768,550.50	
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			<b>26,692,460.43</b>	<b>5,174,636.95</b>
投资活动产生的现金流量净额			<b>223,718,350.57</b>	<b>227,236,174.05</b>
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计				
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			135,000,000.00	135,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计			135,000,000.00	135,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-135,000,000.00	-135,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			<b>166,992,403.94</b>	<b>152,939,751.67</b>

公司法定代表人：王侗

主管会计工作负责人：钱进群

会计机构负责人：朱昭

补充资料：	附注		合并	母公司
	合并	母公司		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			44,234,328.02	44,234,328.02
加：少数股东损益			8,784,213.90	
计提的资产减值准备			27,679.36	50,060.47
固定资产折旧			30,940,036.47	26,920,529.75
无形资产摊销			1,019,131.00	270,865.00
长期待摊费用摊销			131,514.60	
待摊费用减少(减：增加)			-1,779.00	
预提费用增加(减：减少)			-1,119,618.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-87.15	-87.15
固定资产报废损失				
财务费用				
投资损失(减：收益)			-1,345,033.93	-12,083,759.13
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-100,598.61	3,492.35
经营性应收项目的减少(减：增加)			1,969,800.93	4,745,675.16
经营性应付项目的增加(减：减少)			-6,265,533.91	-3,437,526.85
其他				
经营活动产生的现金流量净额			78,274,053.37	60,703,577.62
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
货币资金的期末余额			240,874,027.24	163,714,999.73
减：货币资金的期初余额			73,881,623.30	10,775,248.06
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			166,992,403.94	152,939,751.67

公司法定代表人：王侗觉

主管会计工作负责人：钱进群

会计机构负责人：朱昭



资产减值表 (合并)

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 厦门国际航空港股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	938,432.89	67,214.99	-	39,162.02	39,162.02	966,485.86
其中: 应收账款	741,182.15	67,214.99			-	808,397.14
其他应收款	197,250.74			39,162.02	39,162.02	158,088.72
二、短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	160,647.56			373.61	373.61	160,273.95
其中: 库存商品	160,647.56			373.61	373.61	160,273.95
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中: 专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
<b>九、总计</b>	<b>1,099,080.45</b>	<b>67,214.99</b>	<b>-</b>	<b>39,535.63</b>	<b>39,535.63</b>	<b>1,126,759.81</b>

公司法定代表人: 王侗傎

主管会计工作负责人: 钱进群

会计机构负责人: 朱昭

资产减值表（母公司）

2005 年 6 月 30 日

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	107,437.81	54,411.80	-	4,351.33	4,351.33	157,498.28
其中：应收账款	72,490.44	54,411.80	-	-	-	126,902.24
其他应收款	34,947.37	-	-	4,351.33	4,351.33	30,596.04
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	107,437.81	54,411.80	-	4,351.33	4,351.33	157,498.28

公司法定代表人：王侗觉

主管会计工作负责人：钱进群

会计机构负责人：朱昭

股东权益增减变动表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：厦门国际航空港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	270,000,000.00	270,000,000.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入	-	-
盈余公积转入	-	-
利润分配转入	-	-
新增资本（股本）	-	-
本期减少数	-	-
期末余额	270,000,000.00	270,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	645,758,955.37	644,554,828.19
本期增加数	-	1,204,127.18
其中：资本（或股本）溢价	-	-
接受捐赠非现金资产准备	-	-
接受现金捐赠	-	229,500.00
股权投资准备	-	-
关联交易差价	-	967,087.50
拨款转入	-	-
外币资本折算差额	-	-
其他资本公积	-	7,539.68
本期减少数	-	-
其中：转增资本（或股本）	-	-
期末余额	645,758,955.37	645,758,955.37
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	70,798,079.91	63,189,366.97
本期增加数	-	7,608,712.94
其中：从净利润中提取数	-	7,608,712.94
法定盈余公积	-	7,608,712.94
任意盈余公积	-	-
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
法定公益金转入数	-	-
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损	-	-
转增资本（或股本）	-	-
分派现金股利或利润	-	-
分派股票股利	-	-
期末余额	70,798,079.91	70,798,079.91
其中：法定盈余公积	70,798,079.91	70,798,079.91

项目	本期数	上期数
储备基金	-	-
企业发展基金	-	-
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	60,039,405.63	52,430,692.69
本期增加数	-	7,608,712.94
其中：从净利润中提取数	-	7,608,712.94
本期减少数	-	-
其中：其他集体福利支出	-	-
期末余额	60,039,405.63	60,039,405.63
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	150,116,548.61	197,246,845.12
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	44,234,328.02	76,820,839.53
本期利润分配	135,000,000.00	123,951,136.04
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	59,350,876.63	150,116,548.61

公司法定代表人：王侗觉

主管会计工作负责人：钱进群

会计机构负责人：朱昭

(二) 会计报表附注

## 厦门国际航空港股份有限公司

### 会计报表附注

#### 二 五年度上半年

---

##### 一、公司的基本情况

厦门国际航空港股份有限公司（以下简称本公司）系由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。厦门国际航空港集团有限公司以其当时拥有的分公司“厦门国际航空港集团候机楼分公司”、全资子公司“厦门国际航空港集团广告有限公司”以及在建中的 3 号候机楼的全部资产、负债及净资产经评估作价后投入本公司，上述净资产根据厦门市财政局厦财国管【1996】03 号《关于设立厦门机场发展股份有限公司国有股权设定方法的批复》折成 8100 万股国有法人股；根据中国证券监督管理委员会证监发审字【1996】23 号《关于厦门机场发展股份有限公司申请公开发行股票的批复》，本公司通过上海证券交易所公开发行社会公众股 2700 万股。另本公司于 1997 年 5 月 26 日以 1996 年末总股本 10800 万股为基数，以 1996 年度利润每 10 股派送 3 股红股、以资本公积每 10 股转增 7 股，共向全体股东派送 3240 万股和转增 7560 万股；于 1997 年 6 月 27 日根据中国证券监督管理委员会证监上字【1997】48 号批准，以 1996 年末总股本 10800 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 5 股，配股价为 10 元/股。经上述股权的送、转、配后，本公司股本变更为 27000 万股。公司经于 2005 年 4 月 20 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过，公司名称更名为“厦门国际航空港股份有限公司”。

主要经营范围：为国内外航空运输企业及旅客提供地面保障服务；出租和管理候机楼内航空营业场所、商业场所和办公场所；物业管理；信息服务；食品、副食品零售、饮食供应；其他法律、法规未禁止或未规定需经审批的项目，自主选择经营项目，开展经营活动。（法律法规规定必须办理审批许可才能从事的经营项目，必须在取得审批许可证明后方能营业。）

##### 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

###### 1. 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司日常会计核算和会计报表的编制执行企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

## 2. 会计年度

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。除附注中特别注明外，各项资产均按取得时的历史（实际）成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的资产减值准备。

## 5. 外币业务核算及外币报表折算方法

本公司对发生的外币业务，采用业务发生当期期初中国人民银行公布的基准汇率（中间价）折合为人民币记账。期末，所有货币性外币资产和负债的期末余额均按中国人民银行公布的该日基准汇率（中间价）折算为人民币，由此产生的折合差额属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他部分作为汇兑损益，计入当期损益。

## 6. 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。

## 7. 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量，短期投资的现金股利或利息，于实际收到时先行冲减投资的账面价值，在处置时，将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资收益。

本公司于期末时对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取，预计的短期投资跌价损失计入当年度损益。

## 8. 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（含应收账款和其他应收款）期末余额的一定比例提取坏账准备，具体提取比例为：

账 龄	1 年以内	1 ~ 2 年	2 ~ 3 年	3 ~ 4 年	4 ~ 5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

根据公司所属行业的特点，2004 年度新纳入本公司会计报表合并范围的控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司对应收账款计提坏账准备的具体提取比例为：

账 龄	2 个月以内	3~6 个月	6~12 个月	12 个月以上
计提比例	0%	5%	50%	100%

本公司应收关联方的款项存在坏账的可能性很小，故不计提坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

### 9. 存货核算方法

本公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、外购库存商品、子公司厦门国际航空港机电工程有限公司未办理完工决算的工程施工实际支出数。

存货在取得时，以实际成本计价；发出存货的成本计价方法为：原材料领用时采用先进先出法；外购库存商品采用销售金额核算法；厦门国际航空港机电工程有限公司未办理完工决算的工程施工采用具体辨认法计算确定。

本公司存货定期进行清查，按永续盘存制的原则进行盘点。

报表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益。

### 10. 长期投资核算方法

本公司的长期投资均为长期股权投资。

本公司对长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 的或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，并按被投资单位剩余经营期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

本公司期末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### 11. 固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

本公司固定资产是指同时具备以下特征的房屋、建筑物、机器、机械、电子、运输工具和其他设备、器具等有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；（2）使用年限超过一年；（3）单位价值在 800 元以上。固定资产在同时满足以下两个条件时予以确认：（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产中部分机器、电子和其他设备和候机楼中央空调系募股时由股东投入或以配股资金购入，按评估价值计价；经营性房屋建筑物中的 3 号候机楼按暂估成本计价；其余固定资产按实际成本计价。固定资产的实际成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使用固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

与固定资产有关的后续支出，如果可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额；其他对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
候机楼中央空调	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
电子设备	5-8	5%	11.88%—19%
运输工具	10	5%	9.50%
其他设备	5-10	5%	9.50%—19%

本公司期末对固定资产按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。



## 12. 在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价。为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本；在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

## 13. 无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产包括土地使用权、货站专营权等，均按取得成本计价，摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
土地使用权	平均年限法	50 年	注 1
货站专营权	平均年限法	30 年	注 2

注 1：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，按评估价值计价，自 1995 年 7 月 1 日起按 50 年摊销。

注 2：控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司的货站专营权系由原股东厦门国际航空港集团有限公司作价投入，自 2001 年 7 月起按公司经营期限 30 年摊销。

本公司于期末对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

## 14. 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用按照实际发生金额计算并自发生当月起按受益年限摊销。

## 15. 收入确认方法

本公司销售商品在同时符合以下 4 个条件时确认收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入如在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，本公司劳务收入的确认原则为：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。建造合同按《企业会计准则——建造合同》的相关规

定确认收入。

当以下条件均能满足时，劳务交易的结果能够可靠地估计：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

劳务的完成程度按下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

子公司厦门国际航空港集团广告有限公司的广告收入在广告已发布，同时收讫价款或者取得索取价款的凭据时，确认收入。

#### **16．所得税的会计处理方法**

本公司按应付税款法核算企业所得税。

#### **17．合并会计报表的编制方法**

本公司合并会计报表根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售），期末在编制合并利润表时将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。企业在报告期内出售、购买子公司的，期末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之 1。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表“负债”项目与“股东权益”项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的“利润总额”项下所得税扣减之后。

### 三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### 1. 流转税及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	地面航空服务收入、工程收入	3%	
	广告净收入、租金及其他收入	5%	注 1
增值税	零售商品销售增值额	17%	
	书刊销售增值额	13%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%	注 2
文化事业建设费	广告净收入	3%	注 1
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	注 2
地方教育费附加*	实际缴纳的流转税	1%	

注 1：本公司收到客户支付的广告费，减去支付给其他广告公司并取得广告业专用发票的广告费支出后的净收入，作为本公司计算广告收入营业税及文化事业建设费的纳税（费）基础。

注 2：本公司控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司系外商投资企业，无需缴纳城市维护建设税及教育费附加。

#### 2. 企业所得税

本公司及子公司所得税税率为 15%。

本公司子公司厦门国际航空港空运货站有限公司系生产性外商投资企业，经厦门市国家税务局涉外税收管理局厦国税外管[2003]137 号《关于同意厦门国际航空港空运货站有限公司申请减免企业所得税的函》同意，自开始获利年度起，第一年和第二年免缴企业所得税，第三年至第五年减半缴纳企业所得税。按照税务机关计算的口径，该公司 2004 年度已经进入获利年度，开始享受“两免三减半”的优惠政策，故 2004 年厦门国际航空港空运货站有限公司无需缴纳企业所得税。

#### 3. 房产税

本公司自用房产的房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，税率为 1.2%，出租房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司自用房产的房产税按照年初房产净值为纳税基准，税率为 1.2%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 四、子公司及联营企业

##### 1. 子公司及联营企业的基本情况

公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	主营业务	法定代 表人	投资额 (万元)	拥有权益 比例	是否 合并
厦门国际航空港集团广告有限公司	100.00	厦门高崎	广告业务	王侗悦	100.00	100%	是
厦门国际航空港机电工程有限公司(注1)	1000.00	厦门高崎	机电安装、维修调试	王侗悦	950.00	100%	是
厦门国际航空港空运货站有限公司(注2)	22448.00	厦门高崎	航空货物地面处理	王侗悦	11448.48	51%	是
厦门民航凯亚有限公司	400.00	厦门高崎	技术服务	宋金箱	82.00	20.5%	否

注1：本公司直接拥有厦门国际航空港机电工程有限公司 95%的股权，间接拥有其 5%的股权。

注2：厦门国际航空港空运货站有限公司原系厦门国际空港集团有限公司和台湾航勤（澳门）公司共同出资成立的中外合资经营企业，厦门国际空港集团有限公司和台湾航勤（澳门）公司分别拥有其 51%和 49%的股权。2004 年 2 月 23 日，本公司与厦门国际航空港集团有限公司签订《厦门国际航空港空运货站有限公司股权转让协议书》，收购其持有的 51%股权。2004 年 6 月，厦门国际航空港空运货站有限公司完成上述股权转让的相关工商变更手续。

##### 2. 与上年同期相比，合并报表范围发生变化的情况

本报告期比上年同期增加的控股子公司情况如下：

新增企业名称	购买日	确定依据	备注
厦门国际航空港空运货站有限公司	2004 年 6 月 30 日	工商变更登记手续变更日	

#### 五、会计报表主要项目注释

##### (一) 合并报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位均为人民币元。

##### 1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	3,505.78	4,119.55
银行存款	72,478,128.62	239,685,248.13
其他货币资金	1,399,988.90	1,184,659.56
合计	73,881,623.30	240,874,027.24

注：其他货币资金系保证金存款。

##### 2、短期投资

(1) 短期投资明细分类情况列示如下：

项目	期初数	期末数
购买央行票据	248,193,501.00	19,768,550.50
合计	248,193,501.00	19,768,550.50

(2) 债券投资明细项目列示如下：

债券名称	面值	投资金额	到期日
05 央行票据 06	20,000,000.00	19,768,550.50	2005 年 7 月 12 日
合计	20,000,000.00	19,768,550.50	

(3) 期末短期投资不存在跌价情况，无需计提短期投资跌价准备。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期初金额	期初比例 (%)	期初坏账准备	期末金额	期末比例 (%)	期末坏账准备
1 年以内	37,820,770.61	96.92	538,847.84	34,730,002.20	96.51	667,379.50
1-2 年	844,258.71	2.16	95,192.97	998,669.16	2.78	137,477.46
2-3 年	357,137.80	0.92	107,141.34	256,487.86	0.71	88,824.46
其中：应收持股 5%以上 股份股东的金额	24,204,043.38	62.03		19,888,871.98	55.27	
合计	39,022,167.12	100.00	741,182.15	35,985,159.22	100.00	893,681.42

(2) 欠款金额前五名单位如下：

单位名称	期初金额	期末金额	欠款原因
厦门国际航空港集团有限公司	24,204,043.38	19,888,871.98	航空主业分成收入
中建三局三公司	1,195,496.52	2,122,992.05	工程款
大连周水子国际机场	590,000.00	1,727,854.16	工程款
中国民航信息网络股份有限公司	900,000.00	1,700,000.00	离港系统收入分成
香港联宜公司	1,164,639.49	964,639.49	工程款
合计	28,054,179.39	26,404,357.68	

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期初金额	期初比例 (%)	期初坏账准备 (元)	期末金额	期末比例 (%)	期末坏账准备 (元)
1 年以内	5,166,398.96	84.49	75,016.23	5,180,313.32	84.86	7,546.04
1-2 年	571,384.96	9.34	53,218.00	273,870.35	4.49	
2-3 年	322,593.69	5.28	26,378.11	325,066.34	5.32	1,200.00
3-4 年	32,483.00	0.53	25,038.40	6,000.00	0.10	3,000.00
4-5 年	22,000.00	0.36	17,600.00	319,323.00	5.23	61,058.40
其中：应收持股 5%以上 股份股东的金额	1,402,631.26	22.94		767,104.61	12.57	
合计	6,114,860.61	100.00	197,250.74	6,104,573.01	100.00	72,804.44

(2) 其他应收款前五名

单位名称	期初金额	期末金额	欠款原因
福州国际航空港有限公司	2,291,490.39	3,227,489.64	工程款

单位名称	期初金额	期末金额	欠款原因
厦门国际航空港集团公司	1,402,631.26	767,104.61	工程款
福建电信厦门公司	216,126.92	330,352.82	融资租赁款
厦门国际航空港物流园公司	-	229,000.00	工程款
海口机场	41,367.50	41,367.50	工程款
合计	3,951,616.07	4,595,314.57	

## 5、预付账款

(1) 预付账款按账龄分析列示如下：

账龄	期初金额	期初比例(%)	期末金额	期末比例(%)
1年以内	2,657,158.23	94.86	1,964,173.11	96.63
1-2年	61,072.00	2.18	55,820.00	2.75
2-3年	82,768.30	2.96	12,768.30	0.62
合计	2,800,998.53	100.00	2,032,761.41	100.00

(2) 预付账款前五名

名称	期初数	期末数	原因
约克(上海)空调冷冻国际贸易公司	-	470,000.00	预付工程款
北京中盾公司	714,780.00	397,271.00	预付工程款
厦门中天元空调制冷公司	-	256,202.36	预付工程款
厦门邮政局	233,040.62	229,162.62	预付电话卡
福建铁路建设集团	-	100,000.00	预付工程款
合计	947,820.62	1,452,635.98	

## 6、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	1,403,421.27	293,473.13	410,000.00	1,286,894.40

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增减额	累计现金红利
厦门民航凯亚有限公司	410,000.00	410,000.00	1,286,894.40	410,000.00

(续上表)

被投资单位名称	期初数	本期权益增减额	本期现金红利	期末数
厦门民航凯亚有限公司	1,403,421.27	293,473.13	410,000.00	1,286,894.40

注：厦门民航凯亚有限公司原注册资本为人民币 200 万元，2004 年度该公司以应付股东未分配利润转增资本 200 万元，注册资本变更为 400 万元，本公司按持股比例相应增加投资成本 41 万元。本年度该公司分配现金股利 200 万元，本公司按持股比例相应收到现金股利 41 万元。

(3) 本公司期末长期投资未发生减值，无需计提长期投资减值准备。

## 7、合并价差

合并价差明细项目列示如下：

项 目	初始金额	形成原因	摊销期限	
厦门国际航空港空运货站有限公司	40,766,663.23	溢价收购	27 年	
(续上表)				
项 目	期初金额	本期摊销额	累计摊销	摊余金额
厦门国际航空港空运货站有限公司	40,011,725.06	754,938.20	1,509,876.37	39,256,786.86

## 8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
<b>一、原值</b>				
房屋建筑物	967,366,159.40	1,067,091.00	-	968,433,250.40
机器设备	201,890,018.37	1,514,384.98	-	203,404,403.35
电子设备	92,552,401.81	1,446,904.23	33,023.35	93,966,282.69
中央空调	34,746,009.67	248,710.00	-	34,994,719.67
运输设备	2,975,166.59	-	-	2,975,166.59
特种车辆	32,695,894.36	-	-	32,695,894.36
附属设施	28,215,082.65	26,566.00	-	28,241,648.65
管理设备	2,285,757.39	48,269.00	1,101.84	2,332,924.55
其他设备	583,615.60	9,560.00	-	593,175.60
原值合计	1,363,310,105.84	4,361,485.21	34,125.19	1,367,637,465.86
<b>二、累计折旧</b>				
房屋建筑物	224,219,838.03	15,963,086.67	-	240,182,924.70
机器设备	102,969,136.71	8,817,448.88	-	111,786,585.59
电子设备	66,383,954.20	3,204,633.59	1,843.00	69,586,744.79
中央空调	13,953,474.92	831,651.10	-	14,785,126.02
运输设备	1,643,398.05	141,641.68	-	1,785,039.73
特种车辆	23,580,908.92	1,446,919.42	-	25,027,828.34
附属设施	23,892,729.46	396,580.28	-	24,289,309.74
管理设备	1,374,506.16	102,557.79	377.99	1,476,685.96
其他设备	230,409.20	37,360.06	-	267,769.26
累计折旧合计	458,248,355.65	30,941,879.47	2,220.99	489,188,014.13
<b>三、净值</b>				
房屋建筑物	743,146,321.37			728,250,325.70
机器设备	98,920,881.66			91,617,817.76
电子设备	26,168,447.61			24,379,537.90
中央空调	20,792,534.75			20,209,593.65
运输设备	1,331,768.54			1,190,126.86
特种车辆	9,114,985.44			7,668,066.02
附属设施	4,322,353.19			3,952,338.91
管理设备	911,251.23			856,238.59

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
其他设备	353,206.40			325,406.34
净值合计	905,061,750.19			878,449,451.73

注 1：固定资产原值本期增加 4,361,485.21 元系本期购入。固定资产原值本期减少 34,125.19 元，主要是固定资产到期报废所致。

注 2：本期固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备。

## 9、在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下：

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少 数	期末数	资金 来源
3#楼闭路监控系统	1,845,000.00	1,025,000.00			2,870,000.00	自筹
3#楼共享空间	851,741.35	1,156,200.00			2,007,941.35	自筹
停车场收费系统	665,000.00	-			665,000.00	自筹
3#楼内墙涂料工程	630,200.00	-			630,200.00	自筹
3#楼共享空间行李系统	586,384.00	-			586,384.00	自筹
3#楼二阶段通风改造	-	660,001.00	197,600.00		462,401.00	自筹
其他零星工程	102,054.00	172,436.00			274,490.00	自筹
陆海联运配套工程	168,447.20	-	156,000.00		12,447.20	自筹
合计	4,848,826.55	3,013,637.00	353,600.00		7,508,863.55	-

注 1：本公司在建工程无利息资本化情况。

注 2：本公司在建工程期末无减值情况，无需计提在建工程减值准备。

## 10、长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	原始发生额	期初数	本期增加数
广告设施费	4,111,932.64	281,362.36	-

(续上表)

项目	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
广告设施费	131,514.60	3,962,084.88	149,847.76	1-3 年

## 11、预收账款

预收账款年末余额 5,174,839.27 元，其中年末账龄超过 1 年的预收账款的明细如下：

客户	项目	金额	发生时间	未结转原因
漳浦天福食品开发有限公司	预收租金	4,599,000.00	2004 年 6 月	
安居乐业有限公司	预收材料款	1,020.00	2001 年 1 月	
其他	预收材料名片款	9,190.70	2003 年 11 月	
合计		4,609,210.70		

预收账款年末余额中预收持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位 21,867.30 元。



## 12、其他应付款

其他应付款年末余额 17,222,888.26 元，相关情况如下：

(1) 其他应付款年末余额中欠持有本单位 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项合计 3,584,382.29 元。

(2) 期末余额较大的其他应付款列示如下：

项目	期末数	期初数	性质或内容
厦门国际航空港集团有限公司	3,584,382.29	1,296,273.36	应付水电费等
电讯盈科(北京)有限公司	919,140.50	919,140.50	工程保修款
厦门兴丰裕商贸有限公司	909,840.00	706,600.00	租赁保证金
厦门国际航空港兴航发展公司	567,540.00	565,540.00	租赁保证金
华祥工贸有限公司	430,774.00	430,774.00	租赁保证金
合计	6,411,676.79	3,918,327.86	

## 13、股本

股本期末余额为 270,000,000.00 元，明细情况列示如下：

数量单位：万股

项目	期初数	本期增减变动(+,-)			期末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份	20,250				20,250
1. 发起人股份	20,250				20,250
其中：					
国家拥有股份	20,250				20,250
境内法人持有股份					
外资法人持有股份					
其他					
2. 募集法人股					
3. 内部职工股					
4. 公众股					
尚未流通股份合计	20,250				20,250
二、已流通股份	6,750				6,750
1. 境内上市的人民币普通股	6,750				6,750
2. 境内上市的外资股					
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
已流通股份合计	6,750				6,750
股份总数	27,000				27,000

## 14、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	625,869,164.51			625,869,164.51
关联交易差价	18,659,512.50			18,659,512.50

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	1,230,278.36			1,230,278.36
合 计	645,758,955.37			645,758,955.37

### 15、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
航空客运地面服务收入	63,334,184.17	40,786,489.92	57,077,488.49	49,598,139.06
租金收入	33,922,089.78	4,980,002.65	25,270,892.25	3,174,387.13
停车场收入	2,874,067.00	2,882,294.50	-	-
货站服务收入	25,657,472.07	7,148,182.63	-	-
广告收入	10,423,499.33	6,452,731.93	9,331,733.80	5,675,337.94
其他收入	4,653,613.95	3,972,820.60	1,672,080.50	545,115.09
工程收入	3,066,940.29	1,031,587.84	3,129,216.38	2,104,755.30
合计	143,931,866.59	67,254,110.07	96,481,411.42	61,097,734.52

(2) 分地区主营业务收入情况：

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
厦门地区	136,607,928.55	61,054,512.36	94,407,605.67	59,824,853.88
国内其他地区	7,323,938.04	6,199,597.71	2,073,805.75	1,272,880.64
合计	143,931,866.59	67,254,110.07	96,481,411.42	61,097,734.52

### 16、其他业务利润

本期其他业务利润为 691,978.21 元，组成如下：

项目	收入	成本	利润
融资租赁收入	114,225.90	-	114,225.90
包装物销售	501,965.00	309,550.46	192,414.54
管理费	333,180.00	-	333,180.00
名片款及礼品销售	24,500.96	22,366.50	2,134.46
其他	108,177.60	58,154.29	50,023.31
合计	1,082,049.46	390,071.25	691,978.21

注：停车场收入 2004 年在其他业务利润中列示，今年归到主营业务收入中，因此本期其他业务利润比上年同期少了该项利润。

### 17、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		

项目	本期数	上年同期数
减：利息收入	502,028.44	2,074,816.46
汇兑损失	1,030.15	
减：汇兑收益		1,922.18
其他	93,669.71	83,225.87
合计	-407,328.58	-1,993,512.77

注：本年利息收入较上年减少，主要原因是公司从 2004 年下半年起将闲置资金用于购买央行票据，其收益体现在的投资收益科目。

## 18、投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
央行票据投资收益	1,806,499.00	-
按权益法确认的投资收益	293,473.13	137,493.78
股权投资差额摊销	-754,938.20	-
合计	1,345,033.93	137,493.78

注：股权投资差额摊销情况详见本附注五之 7。

## 19. 未分配利润

未分配利润期末余额 59,350,876.63 元，本年度变动情况如下：

项目	金额	备注
期初未分配利润	150,116,548.61	
加：本年净利润	44,234,328.02	
可供分配利润	194,350,876.63	
减：提取盈余公积	-	
提取职工福利及奖励基金	-	
分配普通股股利	135,000,000.00	注
期末未分配利润	59,350,876.63	

注：根据本年度股东大会决议通过的利润分配议案，以 2004 年 12 月 31 日的总股本 27,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派发现金股利 135,000,000.00 元。上述现金股利已于报告期内支付完毕。

## （二）母公司报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位均为人民币元。

### 20、应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,528,427.98	99.98	126,602.24	22,731,524.34	100.00	72,490.44
1-2 年	3,000.00	0.02	300.00			
合 计	18,531,427.98	100.00	126,902.24	22,731,524.34	100.00	72,490.44

(2) 应收账款期末余额中持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款合计 16,859,163.09 元。

## 21、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	567,249.20	95.78	11,496.04	581,490.01	90.22	15,847.37
1—2 年	-	-	-	38,000.00	5.90	-
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	3,000.00	0.51	1,500.00	3,000.00	0.47	1,500.00
4-5 年	22,000.00	3.71	17,600.00	22,000.00	3.41	17,600.00
合 计	592,249.20	100.00	30,596.04	644,490.01	100.00	34,947.37

(2) 其他应收款期末余额主要为应收福建电信厦门公司融资租赁款计 330,352.82 元，占其他应收款总额的 55.78%。

## 22、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
按权益法核算的长期投资	167,977,035.64	11,563,097.33	22,410,000.00	157,130,132.97
股权投资差额	40,011,725.06	-	754,938.20	39,256,786.86
合 计	207,988,760.70	11,563,097.33	23,164,938.20	196,386,919.83

注 1：本年度本公司的全资子公司厦门国际航空港集团广告有限公司分配现金股利 2,200 万元，本公司收到现金股利 2,200 万元，因此减少了长期股权投资金额；

注 2：本年度本公司参股的厦门民航凯亚有限公司分配现金股利 200 万元，本公司按持股比例相应收到现金股利 41 万元，因此减少了长期股权投资金额。

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增 减额	累计现金红利
厦门国际航空港空运货站有限公司	115,150,536.77	-	16,252,404.69	-
厦门国际航空港集团广告有限公司	1,000,000.00	-	29,693,925.74	22,000,000.00

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	权益累计增 减额	累计现金红利
厦门国际航空港机电工程有限公司	9,500,000.00	-	6,246,371.37	-
厦门民航凯亚有限公司	410,000.00	410,000.00	876,894.40	410,000.00
合计	126,060,536.77	410,000.00	53,069,596.20	22,410,000.00

(续上表)

被投资单位名称	期初 余额	本期权益 增减额	本期现金 红利	期末 余额
厦门国际航空港空运货站有限公司	122,260,188.22	9,142,753.24	-	131,402,941.46
厦门国际航空港集团广告有限公司	28,842,982.04	1,850,943.70	22,000,000.00	8,693,925.74
厦门国际航空港机电工程有限公司	15,470,444.11	275,927.26	-	15,746,371.37
厦门民航凯亚有限公司	1,403,421.27	293,473.13	410,000.00	1,286,894.40
合计	167,977,035.64	11,563,097.33	22,410,000.00	157,130,132.97

(3) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销	摊余金额
厦门国际航空港空运货站有限公司	40,766,663.23	溢价购买	27 年	754,938.20	1,509,876.37	39,256,786.86
合计	40,766,663.23	-	-	754,938.20	1,509,876.37	39,256,786.86

(4) 本公司年末长期股权投资未发生减值，无需计提长期投资减值准备。

### 23、主营业务收入及主营业务成本

按业务性质分项列示如下：

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空客运地面服务收入	63,334,184.17	40,786,489.92	57,077,488.49	51,106,694.26
商品销售收入	-	-	642,930.05	488,646.82
租金收入	31,695,759.13	4,381,943.99	25,270,892.25	3,174,387.13
停车场收入	2,874,067.00	2,882,294.50	-	-
其他收入	274,046.49	4,845.00	868,549.33	48,488.87
合计	98,178,056.79	48,055,573.41	83,859,860.12	54,818,217.08

注 1：公司原自营的商品销售业务从 2004 年 12 月起停止，原经营的场地出租给商家经营；

注 2：停车场收入 2004 年在其他业务利润中列示，今年归到主营业务收入中。

### 24、投资收益

投资收益的明细项目说明如下：

项 目	本期数	上年同期数
按权益法确认的投资收益	11,563,097.33	2,236,041.84
股权投资差额摊销	-754,938.20	-

项 目	本期数	上年同期数
央行票据投资收益	1,275,600.00	-
其 他	-	-
合 计	12,083,759.13	2,236,041.84

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
厦门国际航空港集团有限公司	厦门	综合	母公司	国有独资	王侗儆

#### 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

货币单位：人民币万元

公司名称	年初数	本年增加数	本年减少	年末数
厦门国际航空港集团有限公司	81,561.00	-	-	81,561.00

#### 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
厦门国际航空港集团有限公司	20,250.00	75%	-	-	-	-	20,250.00	75%

#### 4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
厦门国际航空港大酒店	与本公司同一母公司
厦门国际航空港集团房地产开发有限公司	与本公司同一母公司
福州国际航空港有限公司	与本公司同一母公司
福建空港货代有限公司	与本公司同一母公司
龙岩冠豸山机场有限公司	与本公司同一母公司
福建航空港机务工程有限公司	与本公司同一母公司
厦门国际航空港集团地勤服务有限公司	与本公司同一母公司
厦门国际航空港物流园公司	与本公司同一母公司

企业名称	与本公司关系
厦门国际航空港仓储公司	与本公司同一母公司
厦门国际航空港花木有限公司	与本公司同一母公司

## (二) 关联方交易

### 1. 业务收入分成

(1) 本公司旅客服务费、外航地面服务费和安全检查费由厦门国际航空港集团有限公司负责统一向各航空公司结算，根据本公司与厦门国际航空港集团有限公司签订的《航空业务收入划分协议》规定的比例进行划分，并支付给本公司。本公司对旅客服务费收入、外航地面服务费收入、安全检查费的分成比例分别为 93%、69%、40%。按照本公司与厦门国际航空港集团有限公司订立的有关结算合同，由厦门国际航空港集团有限公司代向各航空公司进行结算并在收到账款后支付给本公司。2005 年度上半年本公司共确认旅客服务费收入 47,446,412.41 元，外航地面服务费收入 10,195,668.02 元，安全检查费收入 2,147,537.40 元。本期末应收厦门国际航空港集团有限公司各项分成款 16,859,163.09 元。

本公司控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司货物与邮件处理费以及货机服务费由厦门国际航空港集团有限公司统一向各航空公司结算，并按季度支付给该公司。2005 年度上半年该公司共确认航空地面服务收入 5,820,835.82 元，本期末应收厦门国际航空港集团有限公司分成款 3,029,708.89 元。

(2) 本公司是廊桥（登机桥）资产的所有者，厦门国际航空港集团地勤服务有限公司是廊桥的使用者，根据本公司与厦门国际航空港集团有限公司、厦门国际航空港地勤服务有限公司签订《廊桥使用费收入划分协议》，本公司与厦门国际航空港集团地勤服务有限公司对廊桥使用费收入的分成比例为 70%、30%。廊桥使用费由厦门国际航空港集团有限公司代向各航空公司进行结算并在收到账款后支付给本公司。2005 年度上半年，本公司确认廊桥使用费收入 1,846,726.64 元。

### 2. 代付水电费

本公司与厦门国际航空港集团有限公司订立能源保障协议，由厦门国际航空港集团有限公司代收代付本公司一、二、三号候机楼及厦门国际航空港空货站大楼耗用的水电费。2005 年度上半年本公司共确认应支付厦门国际航空港集团有限公司水电费 8,988,415.69 元。其中母公司共确认应支付厦门国际航空港集团有限公司水电费 8,179,303.02 元，截至本期末实际已经支付 6,238,098.57 元；控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司共确认应支付厦门国际航空港集团有限公司水电费 809,112.67 元，截至本期末实际已支付 569,353.29 元。

### 3. 租赁

(1) 本公司与厦门国际航空港集团有限公司订立停车场租赁合同，租入位于厦门高崎国际机场 3

号候机楼前停车场，期限自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止。2005 年度上半年本公司共计提应付厦门国际航空港集团有限公司停车场租赁费 735,900.00 元，该款项尚未支付。

(2) 本公司与厦门国际航空港集团地勤服务有限公司订立候机楼航空营业、办公用地出租合同，出租范围包括位于厦门高崎国际机场 3 号候机楼的值机柜台、头等舱休息室、收费柜台、售票、补票柜台和航空办公用地及所附属设施和设备，期限自 2005 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止。2005 年度上半年本公司共收取该项租金收入 3,700,000.00 元。

(3) 本公司与福建航空港机务工程有限公司签订 3 号候机楼办公场所租赁合同，出租范围包括位于 3#候机楼东指廊下用地及其附属设施和设备，期限自 2003 年 10 月 15 日至 2006 年 10 月 14 日。2005 年度上半年本公司共收取该项租金收入 284,736.00 元。

(4) 本公司控股子公司厦门国际航空港空运货站有限公司与福建空港货运代理有限公司签订办公场所租赁合同，出租范围包括位于厦门国际航空港空运货站大楼 3 楼大厅的办公室及位于厦门国际航空港空运货站大楼三区的仓库，租赁期限自 2003 年 9 月 18 日至 2006 年 9 月 17 日。2005 年度上半年本公司共收取该项租金收入 62,084.00 元。

#### 4. 特许经营

本公司控股子公司厦门国际航空港集团广告有限公司与厦门国际航空港集团有限公司签订《广告专营合同》，厦门国际航空港集团有限公司授予厦门国际航空港广告有限公司在厦门高崎国际机场 3#候机楼前园林广场范围内经营广告业务的专营权，期限自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日。本年度厦门国际航空港集团广告有限公司共支付专营权使用费 1,620,000.00 元。

#### 5. 关联往来

本公司与关联方应收应付款项明细情况如下：

科目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款	厦门国际航空港集团有限公司	24,204,043.38	67,457,180.29	71,772,351.69	19,888,871.98
应收账款	福建空港货运代理有限公司	233,800.05	1,768,788.83	1,634,226.36	368,362.52
应收账款	福州国际航空港有限公司	242,285.00	-	242,285.00	-
其他应收款	厦门国际航空港集团有限公司	1,402,631.26	360,055.17	995,581.82	767,104.61
其他应收款	福州国际航空港有限公司	2,291,490.39	935,999.25	-	3,227,489.64
其他应收款	龙岩冠豸山机场有限公司	37,905.74	-	1,015.60	36,890.14
其他应收款	厦门国际航空港物流园公司	-	229,000.00	-	229,000.00
其他应收款	厦门国际航空港仓储公司	-	43,000.00	-	43,000.00



科 目	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预付账款	厦门国际航空港房地产开发有限公司	56,679.00	-	56,679.00	-
其他应付款	厦门国际航空港集团有限公司	1,296,273.36	13,743,128.90	11,455,019.97	3,584,382.29
其他应付款	龙岩冠豸山机场有限公司	-	986.76	-	986.76
其他应付款	厦门国际航空港大酒店公司	265,141.00	292,187.89	296,854.89	260,474.00
其他应付款	福建空港货运代理有限公司	30,000.00	-	30,000.00	-
其他应付款	厦门国际航空港房地产开发有限公司	78,004.97	-	8,452.37	69,552.60
其他应付款	厦门国际航空港花木有限公司	-	56,656.00	6,860.00	49,796.00
预收账款	厦门国际航空港集团有限公司	-	21,867.30	-	21,867.30
预收账款	福建空港货运代理有限公司	-	535,060.50	527,108.00	7,952.50

### 七、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

### 八、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 十、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十一、非经常性损益

本公司 2005 年度上半年非经常损益明细项目列示如下：

项 目	本期数
国债短期投资收益	1,806,499.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	98,647.57
以前年度已经计提各项减值准备的转回	373.61
所得税影响数	-285,828.03
合 计	1,619,692.15

## 八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管财务负责人、财务机构负责人签名盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

厦门国际航空港股份有限公司董事会

董事长：王倜傥

2005 年 8 月 12 日