



新华正达

NEEQ:871872

海口新华正达空港服务股份有限公司



致力 成为机场综合服务
FRONT RUNNER 整体解决方案的领先者

半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记



2017 年 1 月 6 日，我司成功中标湖南黄花国际机场新货站保洁服务项目。

目录

【声明与提示】

基本信息部分：

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

非财务信息部分：

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

财务信息部分：

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
备查文件：	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	新华正达《2017 年半年度报告》
	第一届董事会第五次会议关于审议通过公司《2017 年半年度报告》

	的决议
	第一届监事会第三次关于审议通过公司《2017 年半年度报告》的决议

第一节公司概况

一、公司信息

公司中文全称	海口新华正达空港服务股份有限公司
英文名称及缩写	Haikou Xin Hua Zheng Da Airport Integrated Service Provider Co.,Ltd
证券简称	新华正达
证券代码	871872
法定代表人	徐薇
注册地址	海南省海口市国贸大道 24 号海涯国际大厦 16 楼 F 房
办公地址	海南省海口市龙华区滨海大道 77 号中环国际广场 1603
主办券商	中信建投
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐嘉谦
电话	13307698886
传真	0898-66703410 转 820
电子邮箱	1160637028@qq.com
公司网址	http://www.hkxinhua.com/
联系地址及邮政编码	海南省海口市龙华区滨海大道 77 号中环国际广场 1603 570125

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	商务服务业
主要产品与服务项目	服务项目包括航站楼保洁服务、飞机外蒙皮保洁服务、飞机客舱清洁服务、机坪特种车辆服务、行李打包寄存及发放服务等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,200,000
控股股东	徐薇
实际控制人	徐薇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

--

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,196,567.06	34,567,886.70	4.71%
毛利率	25.82%	13.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,741,653.84	-1,746,655.44	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,796,900.06	-208,348.31	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.52%	-13.60%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.79%	-1.62%	-
基本每股收益	0.13	-0.53	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	26,765,097.07	25,283,609.69	5.86%
负债总计	5,443,907.67	5,704,074.13	-4.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,321,189.40	19,579,535.56	8.90%
归属于挂牌公司股东的每股净	1.62	1.48	9.46%

资产			
资产负债率（母公司）	32.33%	28.23%	—
资产负债率（合并）	20.34%	22.56%	—
流动比率	3.87	3.46	—
利息保障倍数	0.00	0.00	—

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,288,938.33	-4,085,441.75	—
应收账款周转率	5.69	5.93	—
存货周转率	7.30	8.15	—

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.86%	-10.82%	—
营业收入增长率	4.71%	-1.12%	—
净利润增长率	199.71%	-323.95%	—

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

_____	_____	_____	_____	_____
-------	-------	-------	-------	-------

六、自愿披露

<u>无</u>

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于国内领先的空港综合配套服务供应商，围绕各地方机场和航空公司地面服务外包需求，开发以空侧服务、陆侧服务、特许经营等为服务主线，辐射相关衍生和延伸配套服务的综合市场，开展综合性专业化的机场运营保障服务。主要服务包括航站楼保洁服务、飞机外蒙皮清洁服务、飞机客舱清洁服务、机坪保洁服务、手推车管理、机坪特种车辆服务、机场环卫、行李打包寄存及发放服务以及货物装卸搬运等，主要客户系国内大中型机场。公司致力成为空港综合配套服务供应商，通过精确化管理、完善的制度流程，为客户提供质优价廉的服务，并凭借出色的服务和业绩获得了社会和业界的高度认可，为机场与乘客提供良好的环境。

公司签署的销售合同主要通过招投标或商业竞谈的方式获得。公司所投标的来源有客户定向邀标及公开渠道招标两种方式。公司业务开发人员通过跟进客户采购意向，取得客户招标邀请或通过公开招标网站获取客户招标信息。

报告期内，公司商业模式较上年度均未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生变化。

二、经营情况

（1）经营业绩：

今年上半年，公司实现营业收入 3,619.66 万元，同比增长 4.71%，利润总额和净利润分别为 212.26 万元和 174.17 万元，同比扭亏为盈。截止 2017 年 6 月 30 日，公司总资产为 2,676.51 万元，净资产为 2,132.12 万元，分别增长 5.86%和 8.9%。

（2）市场分析及策略

空港综合配套服务行业在服务行业分类里仍属新兴范畴，承接项目体量较大，综合性较高。与一般概念意义上的物业管理服务相比，航空服务领域的配套服务联系着清洁物业相关行业与民航业，针对机场外包服务业务日益增长的需求，通过业务拓展提供综合专项保障服务。一般清洁物业等行业的发展正逐渐趋向成熟，而民航业的机场外包服务业务则正处于广泛被接受并逐步发展的阶段。“十三五”期间，民航业整体规模与经济效益预计都将保持平稳较快的发展速度。同时，随着机场管理改革的推进与智慧机场建设的实施，空港综合配套服务行业的业务空间与规模预计将进一步扩大，

行业发展前景良好。空港综合配套服务行业面向民航机场，整体市场状况与民航业发展息息相关。民航运输机场数量的增加、规模的扩大及外包管理模式的普及，会刺激空港服务行业整体市场规模的扩大。随着近年来我国经济持续快速发展以及城市化进程的稳步推进，居民出行方式逐渐转变，民航业持续发展并保持着较快增长速度。根据中国民航局 2016 年 5 月发布的《2015 年民航行业发展统计公报》，2011-2015 年（特别是 2013-2015 年），民航运输总周转量、旅客运输量、货邮运输量以及运输机场旅客吞吐量、货邮吞吐量和起降架次整体均保持着较高的增长速度。

由于目前民航业对于配套服务供应商的业务尚处于渐进放开的阶段，仍有大量中小企业以机场陆侧保洁以及场外环卫业务为主，我司作为最早进入机场空侧核心业务的企业，会加大空侧业务的开发力度。我司作为西南空管局牵头成立的 FOD 防治组成员积极参与 FOD 防治管理系统的数字化建设工作，打造一支国内领先的 FOD 管理队伍，对国内千万级以上机场空侧业务进行模式复制。

三、风险与价值

（一）市场竞争风险

随着我国社会经济的快速发展，人们对航空服务的需求大量增加，各机场对配套外包服务企业的要求也会越来越高。由于机场配套服务需求来自各机场单位，虽然民营机场的数量将在未来几年计划性增长，但买方数量有限，且不断有新的配套服务公司进入市场，加剧了行业间竞争。这两方面因素对公司的行业竞争力提出了进一步的挑战，公司若不能迅速提升自身的服务能力，加强市场竞争力，未来可能在市场竞争中受到一定负面影响。

针对措施：公司将不断总结行业经营管理经验，特别是空侧部分的实战经验，进一步夯实和发挥这一先发优势。进一步加大市场拓展力度，以巩固现有市场地位和业务规模为基础，继续扩大市场份额，为新项目开发提供有力支撑；同时注重现金流管理，适当引入战略投资者等方式拓宽融资渠道，满足企业经营扩张的资金需求。

（二）公司规范治理风险

股份公司成立后，特别是公司股份申请公开转让后，对公司治理会提出更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，若公司的规范治理水平不能适应公司业务快速发展的需要，将会制约公司的发展。

应对措施：公司已制定了规范公司治理管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，确保公司治理的有效性。

（三）劳动力短缺和人力成本上升风险

公司所处行业属于劳动力密集型行业，业务的开展需要较多人力资本的投入。2015 年和 2016 年，公司人工成本占总成本比重分别为 70.32%和 74.46%。同时，由于公司所处行业工作性质和特点，公司存在招工困难的情况，员工的年龄结构也偏大。随着我国人口不断老龄化的趋势，未来公司所处行业可能存在劳动力短缺的风险。如果出现招工困难持续加大以及各地区最低工资标准继续提高的情况，公司的用工成本可能上升，进而导致公司整体成本的提高，将会对公司经营造成不利影响。

针对措施：继续紧跟智慧机场的发展方向，加强各项机场配套服务智能系统的开发，逐步提高人员的工作效率，逐步降低人工成本的比重。提高机械化作业程度，公司自行研发了智能调度系统，将该系统引入到场区环卫、客舱清洁、航站楼保洁等项目中，该智能系统将替代传统人工调度，最大程度上实现人力、设备、能耗多方面的优化。

（四）控股股东、实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书出具之日，公司实际控制人徐薇直接持有公司股份 1,089 万股，作为海口嘉宏达企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人控制公司表决股份达到 132 万股，合计控制公司表决股份达到 92.5%，处于绝对控股地位。且在报告期担任公司经理等主要管理职务，实际控制公司经营。公司已根据《公司法》等法律法规，制定了三会议事规则、关联交易管理制度等内部规范性文件且有效执行。上述措施虽然从制度安排上有效地避免了实际控制人操纵公司或损害公司利益情况的发生，但上述股东仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的人事、经营决策等进行不当控制，从而可能损害中小股东的利益。

针对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员通过树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，确保外部专业投资者参与公司治理的有效性，规范公司治理行为。

（五）员工管理风险

公司所属行业属于劳动力密集型行业，飞机客舱清洁及航站楼保洁等业务所需员工较多、人员管理难度大，因此存在一定的人员管理风险和用工风险。另外，由于公司机场空侧业务的工作性质具有一定危险性，假若发生安全事故，公司存在员工产生经济赔偿纠纷甚至诉讼的风险。

针对措施：公司充分考虑到上述风险，目前已经为空侧服务人员、大龄员工等高风险员工购买了商业保险，从而最大程度降低用工风险。同时，公司每周都有例行的在岗安全培训，尽可能地让全体员工有更深刻的自我防范意识。

（六）控股子公司、分公司管理风险

为更好的为各大机场提供优质服务，公司在机场所在地设立了子公司和分公司以开展配套服务，致使现有分支机构较多。截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有全资子公司 1 家、分公司 6 家。根据公司的发展规划，公司规模仍将持续增长，业务仍将继续拓展，未来几年内还可能设立更多的分支机构。若本公司的管理体系和管理水平不能很好地适应这种变化，不能及时执行完善的管理体系和内部控制制度，公司管理将面临效率降低和管理风险增高的挑战，从而会对公司的盈利能力和未来发展带来不利影响。

针对措施：公司已经制定了《海口新华正达空港物业有限公司项目公司管理办法》，对于项目子公司/分公司的业务运营机制做出了具体约定和指引。公司对子公司及各分公司处于绝对控制地位，能够决定其重大经营决策，把控经营方针和策略。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	_____
董事会就非标准审计意见的说明： _____ _____	

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节、二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
徐薇	租赁房屋	108,000.00	是
总计	-		-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

徐薇将房屋租给公司做办公室，满足了公司正常运营的需要，该关联交易已经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，价格公允，对公司生产经营无影响。

（二）承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公开转让说明书中披露了以下承诺事项：

1、本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

2、公司控股股东及实际控制人徐薇承诺最近两年内未受到刑事处罚，未受到与公司规范经营相关的行政处罚，不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查的情形，具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，不存在重大违法违规行为。履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

3、公司实际控制人徐薇、持有公司 5%以上股份的其他股东及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》。履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

4、实际控制人徐薇作出了《避免占用公司资源（资金）的承诺函》，承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》等相关规定，避免直接或间接占用公司资源（资金）。若发生占用公司资源（资金）的情形，将向公司承担相应的责任。履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

5、为规范关联交易，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员作出如下声明与承诺：“尽可能减少与公司之间的直接或间接的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”履行情况：本期未出现违反上述承诺的事项。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	_____
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	_____
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	_____
	核心员工	0	0.00%	0	0	_____
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	13,200,000	13,200,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,890,000	10,890,000	82.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	11,880,000	11,880,000	90.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		0	-	13,200,000	13,200,000	-
普通股股东人数		3				
备注		报告期初公司尚未完成股改。				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐薇	0	10,890,000	10,890,000	82.50%	10,890,000	0

2	徐嘉谦	0	990,000	990,000	7.50%	990,000	0
3	海口嘉宏达 企业管理咨 询中心(有限 合伙)	0	1,320,000	1,320,000	10.00%	1,320,000	0
合计		0	13,200,000	13,200,000	100.00%	13,200,000	0

前十名股东间相互关系说明：

1.公司股东中，嘉宏达系公司股东徐薇所控制的企业；

2.徐嘉谦系公司实际控制人徐薇之女；

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

徐薇女士，海口新华正达空港服务股份有限公司企业法定代表人、董事长 1958 年 8 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于广西艺术学院，大专学历。1976 年 9 月至 1985 年 5 月于广西桂林工艺美术厂任工艺师； 1985 年 6 月至 1990 年 3 月于广西桂林广告公司任职员。1990 年 4 月起从事个体经营活动，于 1994 年 11 月设立海口新华正达空港物业有限公司，现任海口新华正达空港服务股份有限公司董事长，昆明新华正达航空服务有限公司总经理，直接持有公司股份 1,089 万股，通过嘉宏达间接持有公司股份 6.6 万股，合计持有 1,095.6 万股。

截至公开转让说明书出具之日，徐薇女士直接持有公司 82.5%的股份，作为嘉宏达执行事务合伙人控制公司 10%的股份，合计控制新华正达 92.5%的股份，并任公司董事长，作为公司控股股东对公司股东大会的决议产生、公司董事和高级管理人员的选任以及公司的经营决策构成重大影响，系公司实际控制人。

报告期内公司控股股东的控制地位未发生变化。

（二）实际控制人情况

本公司的实际控制人为徐薇女士，与控股股东一致。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

无

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐薇	董事长	女	59	大专	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
徐嘉谦	董事、董事会秘书	女	34	硕士	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
刘伟	董事、总经理	男	55	硕士	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
钟神秀	董事	男	34	本科	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
肖静	董事、财务负责人	女	42	本科	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
洪素恒	监事会主席	男	42	本科	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
韩烟	职工代表监事	女	43	中专	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
张琼玲	监事	女	46	专科	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
邱雨欣	副总经理	男	54	本科	2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3

高级管理人员人数：	4
-----------	---

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐薇	董事长	0	10,890,000	10,890,000	82.50%	
徐嘉谦	董事、董事会秘书	0	990,000	990,000	7.50%	
合计	-	0	11,880,000	11,880,000	90.00%	

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
徐薇	无	新任	<u>董事长</u>	股份公司成立后新任
徐嘉谦	无	新任	<u>董事，董事会秘书</u>	股份公司成立后新任
刘伟	无	新任	<u>董事，总经理</u>	股份公司成立后新任
肖静	无	新任	<u>董事，财务负责人</u>	股份公司成立后新任
钟神秀	无	新任	<u>董事</u>	股份公司成立后新任
洪素恒	无	新任	<u>监事会主席</u>	股份公司成立后新任

韩烟	无	新任	<u>职工代表监事</u>	股份公司成立后新任
张琼玲	无	新任	<u>监事</u>	股份公司成立后新任
邱雨欣	无	新任	<u>副总经理</u>	股份公司成立后新任

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	1,465	1,323

核心员工变动情况：

公司尚未认定核心员工

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	3.1	5,679,823.08	9,319,763.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3.2	8,393,367.49	3,689,131.38
预付款项	3.3	902,850.30	80,508.04
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金		_____	_____
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	3. 4	2,802,295.39	2,285,601.44
买入返售金融资产		_____	_____
存货	3. 5	3,289,146.41	4,067,709.77
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产	3. 6	_____	308,151.38
流动资产合计		21,067,482.67	19,750,865.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款		_____	_____
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		_____	_____
投资性房地产		_____	_____
固定资产	3. 7	5,416,393.03	5,317,308.06
在建工程		_____	_____
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		_____	_____
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用	3. 8	235,360.77	169,576.00
递延所得税资产	3. 9	45,860.60	45,860.60
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		5,697,614.40	5,532,744.66
资产总计		26, 765, 097. 07	25, 283, 609. 69
流动负债：			
短期借款		_____	_____
向中央银行借款		_____	_____
吸收存款及同业存放		_____	_____
拆入资金		_____	_____
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据		_____	_____
应付账款	3. 1	778,062.36	879,944.40
预收款项	3. 11	2,243,337.43	1,982,929.92
卖出回购金融资产款		_____	_____
应付手续费及佣金		_____	_____
应付职工薪酬	3. 12	1,505,132.50	1,832,945.79
应交税费	3. 13	866,742.73	834,592.59
应付利息		_____	_____

应付股利			
其他应付款	3.14	50,632.65	173,661.43
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		5,443,907.67	5,704,074.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		5,443,907.67	5,704,074.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	3.15	13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	3.16	1,005,412.80	1,005,412.80
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	3.17	609,445.31	609,445.31
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	3.18	6,506,331.29	4,764,677.45
归属于母公司所有者权益合计		21,321,189.40	19,579,535.56
少数股东权益		_____	_____
所有者权益合计		21,321,189.40	19,579,535.56
负债和所有者权益总计		26,765,097.07	25,283,609.69

法定代表人：徐薇 主管会计工作负责人：肖静 会计机构负责人：肖静

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		3,198,430.98	7,014,434.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		_____	_____
衍生金融资产		_____	_____
应收票据		_____	_____
应收账款	9. 1	8,252,577.49	3,477,851.38
预付款项		830,022.30	80,508.04
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	9. 2	2,677,160.39	2,171,350.50
存货		245,355.04	315,094.09
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产		_____	_____
流动资产合计		15,203,546.20	13,059,238.59
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	9. 3	9,880,000.00	9,880,000.00
投资性房地产		5,120,600.59	5,130,242.08
固定资产		_____	_____
在建工程		_____	_____
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		_____	_____
开发支出		_____	_____
商誉		_____	_____
长期待摊费用		235,360.77	169,576.00
递延所得税资产		45,860.60	45,860.60
其他非流动资产		_____	_____
非流动资产合计		15,281,821.96	15,225,678.68
资产总计		30,485,368.16	28,284,917.27
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		_____	_____
衍生金融负债		_____	_____
应付票据		_____	_____
应付账款		768,062.36	725,688.40
预收款项		_____	392,896.23
应付职工薪酬		755,132.50	1,115,983.30
应交税费		785,334.19	832,390.94
应付利息		_____	_____
应付股利		_____	_____
其他应付款		7,546,231.34	4,918,092.43

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		9,854,760.39	7,985,051.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,854,760.39	7,985,051.30
所有者权益：			
股本		13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,005,412.80	1,005,412.80
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积		609,445.31	609,445.31
未分配利润		5,815,749.66	5,485,007.86
所有者权益合计		20,630,607.77	20,299,865.97
负债和所有者权益合计		30,485,368.16	28,284,917.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,196,567.06	34,567,886.70
其中：营业收入	3.19	36,196,567.06	34,567,886.70
利息收入		_____	_____
已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		34,000,281.20	36,481,940.33
其中：营业成本	3.19	26,852,274.97	29,920,456.25
利息支出		_____	_____
手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____

提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	3. 20	197,406.72	944,516.04
销售费用		_____	_____
管理费用	3. 21	6,721,079.52	5,619,083.11
财务费用	3. 22	-2,738.20	-2,115.07
资产减值损失		232,258.19	_____
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,196,285.86	-1,914,053.63
加：营业外收入	3. 23	18.38	820.02
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	3. 24	73,680.00	28,158.00
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,122,624.24	-1,941,391.61
减：所得税费用	3. 25	380,970.40	122,107.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,741,653.84	-2,063,499.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	-1,834,647.23
归属于母公司所有者的净利润		1, 741, 653. 84	-1, 746, 655. 44

少数股东损益		_____	-316,843.58
六、其他综合收益的税后净额		_____	_____
归属于母公司所有者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		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
七、综合收益总额		1,741,653.84	-2,063,499.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,741,653.84	-1,746,655.44
归属于少数股东的综合收益总额		_____	-316,843.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	-0.13
（二）稀释每股收益		0.13	-0.13

法定代表人：徐薇 主管会计工作负责人：肖静 会计机构负责人：肖静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	9.4	28,449,248.78	25,062,025.70
减：营业成本	9.4	21,092,701.26	19,152,078.12
税金及附加		166,444.84	907,568.35
销售费用			
管理费用		6,221,695.89	5,082,208.85
财务费用		-70.80	-423.22
资产减值损失		250,903.77	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		717,573.82	-79,406.40
加：营业外收入		18.38	820.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,880.00	28,158.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		711,712.20	-106,744.38
减：所得税费用		380,970.40	122,107.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		330,741.80	-228,851.79
五、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		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
六、综合收益总额		330,741.80	-228,851.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,862,080.95	26,294,274.46
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____

向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	3.26.1	3,400,484.23	2,032,602.54
经营活动现金流入小计		37,262,565.18	28,326,877.00
购买商品、接受劳务支付的现金		5,297,956.17	14,681,137.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,701,868.35	13,496,200.31
支付的各项税费		2,762,516.85	1,766,395.25
支付其他与经营活动有关的现金	3. 26. 2	6,789,162.14	2,468,585.99
经营活动现金流出小计		40,551,503.51	32,412,318.75
经营活动产生的现金流量净额		-3, 288, 938. 33	-4, 085, 441. 75
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,001.61	466,325.02
投资支付的现金		_____	_____
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		351,001.61	466,325.02
投资活动产生的现金流量净额		-351,001.61	-465,625.02
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投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		_____	_____
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		_____	_____

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3,639,939.94	-4,551,066.77
加：期初现金及现金等价物余额		9,319,763.02	6,142,099.95
六、期末现金及现金等价物余额		5,679,823.08	1,591,033.18

法定代表人：徐薇 主管会计工作负责人：肖静 会计机构负责人：肖静

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,773,990.95	20,944,933.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,127,747.13	5,785,939.23
经营活动现金流入小计		32,901,738.08	26,730,872.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,569,168.27	14,184,444.04
支付给职工以及为职工支付的现金		20,968,762.89	9,155,173.46
支付的各项税费		2,539,861.37	1,605,413.37
支付其他与经营活动有关的现金			

		8,288,947.54	3,716,133.29
经营活动现金流出小计		36,366,740.07	28,661,164.16
经营活动产生的现金流量净额	9.5	-3,465,001.99	-1,930,291.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		_____	_____
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		_____	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		_____	_____
收到其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流入小计		_____	700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,001.61	293,929.02
投资支付的现金		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		351,001.61	293,929.02
投资活动产生的现金流量净额		-351,001.61	-293,229.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		_____	_____
偿还债务支付的现金		_____	_____

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		_____	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流出小计		_____	_____
筹资活动产生的现金流量净额		_____	_____
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		-3,816,003.60	-2,223,520.52
加：期初现金及现金等价物余额		7,014,434.58	2,968,795.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,198,430.98	745,274.65

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化如下：

2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号—政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

二、报表项目注释

海口新华正达空港服务股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币为货币单位）

1 重要会计政策和会计估计

1.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

1.2 会计期间

会计期间为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

1.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为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。

1.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为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；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

1.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

1.5 合并财务报表的编制方法

1.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

1.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

1.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

1.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

1.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

1.5.6 特殊交易会计处理

1.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

1.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

1.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

1.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

1.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

1.7 外币业务和外币报表折算

1.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

1.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

1.8 金融工具

1.8.1 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。

1.8.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 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、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

1.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

1.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

1.8.5 金融负债的分类

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, 相关交易费用计入其初始确认金额。

1.8.6 金融负债的计量

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, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

1.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

1.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

1.9 应收款项

1.9.1 单项金额重大并单独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	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

1.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	个别认定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	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	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

1.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

1.10 存货及存货跌价准备

1.10.1 存货的类别

存货包括库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

1.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

1.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

1.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

1.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

1.11 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

1.12 长期股权投资

1.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

1.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1.12.3 后续计量及损益确认方法

1.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

1.12.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

1.12.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

1.12.3.4 处置部分股权的处理

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，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

1.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

1.12.3.6 处置长期股权投资的处理

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

1.13 固定资产

1.13.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

1.13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20 年	5%	4.75%
机器设备	平均年限法	5 年	5%	19.00%
运输工具	平均年限法	4 年	5%	23.75%
办公设备	平均年限法	4 年	5%	23.75%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

1.14 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

1.15 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

1.16 无形资产

1.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量，股东投入的无形资产，以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

1.16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

1.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

1.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

1.19 职工薪酬

1.19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

1.19.2 离职后福利

1.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

1.19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

1.19.3 辞退福利

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

1.19.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

1.20 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

1.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

1.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

1.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

1.22 政府补助

1.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

1.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

1.23 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

1.24 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

1.24.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

1.24.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

2 税项

2.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	25%

3 合并财务报表项目注释

3.1 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
现金	107,440.23	44,877.56
银行存款	5,572,382.85	9,274,885.46

合计	5,679,823.08	9,319,763.02
----	--------------	--------------

3.2 应收账款

3.2.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
（1）按款项账龄的组合	8,835,123.67	100.00	441,756.18	5.00	8,393,367.49
（2）按款项性质的组合					-
组合小计	8,835,123.67	100.00	441,756.18	5.00	8,393,367.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,835,123.67	100.00	441,756.18	5.00	8,393,367.49

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

（1）按款项账龄的组合	3,883,296.19	100.00	194,164.81	5.00	3,689,131.38
（2）按款项性质的组合					
组合小计	3,883,296.19	100.00	194,164.81	5.00	3,689,131.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,883,296.19	100.00	194,164.81	5.00	3,689,131.38

3.2.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2017 年 6 月 30 日				
账龄	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	8,835,123.67	100.00	441,756.18	5.00

2016 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	3,883,296.19	100.00	194,164.81	5.00

3.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	占应收账款总额的比例%
昆明长水国际机场有限责任公司	6,140,644.60	307,032.23	69.50

广西机场管理集团南宁吴圩国际机场	1,012,897.83	50,644.89	11.47
深圳市机场股份有限公司	600,536.57	30,026.83	6.80
桂林两江国际机场候机楼管理公司	344,411.00	17,220.55	3.90
贵州省机场集团有限公司	252,187.50	12,609.38	2.85
合计	8,350,677.50	417,533.88	94.52

单位名称	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	占应收账款总额的比例%
贵阳龙洞堡国际机场股份有限公司	1,262,250.00	63,112.50	32.50
广西机场管理集团南宁吴圩国际机场	1,012,314.00	50,615.70	26.07
深圳市机场股份有限公司	791,987.20	39,599.36	20.39
桂林两江国际机场候机楼管理公司	314,620.30	15,731.02	8.10
深圳多尼卡互联技术有限公司	100,000.00	5,000.00	2.58
合计	3,481,171.50	174,058.58	89.64

3.2.4 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年上半年度计提坏账准备金额 247,591.37 元；2017 年上半年度收回或转回坏账准备金额 0 元。

3.3 预付款项

3.3.1 预付款项按账龄结构分析如下：

账龄	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	902,850.30	100.00	80,508.04	100.00

1—2 年

2—3 年

合计	902,850.30	100.00	80,508.04	100.00
----	------------	--------	-----------	--------

3.3.2 预付款项余额前五名情况：

名称	款项性质		2017 年 6 月 30 日	占预付款项比例%
中信建投证券股份有限公司	预付服务费	1 年以内	583,000.00	64.56
海南唐颂映画影视传播有限公司	预付货款	1 年以内	79,500.00	8.81
北京百创佳俊商贸中心	预付货款	1 年以内	53,600.00	5.94
海口爱力洁清洁用品有限公司	预付货款	1 年以内	28,765.00	3.19
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	预付油卡	1 年以内	25,000.00	2.77
合计			769,865.00	85.27

名称	款项性质	账龄	2016 年 12 月 31 日	占预付款项比例%
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	预付油卡	1 年以内	27,685.04	34.39
海南唐颂映画影视传播有限公司	预付广告费	1 年以内	17,000.00	21.12
秦唐盛业（天津）商贸有限公司	预付货款	1 年以内	10,920.00	13.56
广州市白云清洁用品有限公司	预付货款	1 年以内	9,398.00	11.67
海口富利宝时装有限公司	预付货款	1 年以内	5,976.00	7.42
合计			70,979.04	88.16

3.3.3 期末预付款项中无预付关联方款项。

3.4 其他应收款

3.4.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 （1）按款项账龄的组合 （2）按款项性质的组合	2,802,295.39	100.00			2,802,295.39
组合小计	2,802,295.39	100.00			2,802,295.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 合计	2,802,295.39	100.00			2,802,295.39

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项账龄的组合	109,863.52	4.77	15,333.18	13.96	94,530.34

(2) 按款项性质的组合	2,191,071.10	95.23			2,191,071.10
组合小计	2,300,934.62	100.00	15,333.18	0.67	2,285,601.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,300,934.62	100.00	15,333.18	0.67	2,285,601.44

3.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按照款项性质组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
保证金	2,381,856.10	85.00	
押金	420,439.29	15.00	
合计	2,802,295.39	100.00	

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
保证金	2,179,271.10	99.46	
押金	11,800.00	0.54	
合计	2,191,071.10	100.00	

3.4.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
------	------	-----------------	----	------------------	--------------

		数的比例（%）			
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	379,282.00	1 年以内	13.53	
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	770,946.10	1-2 年	27.52	
昆明长水国际机场有限责任公司	押金	27,275.00	2-3 年	0.97	
小计		1,177,503.10		42.02	
深圳市机场股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.71	
深圳市机场股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	17.84	
小计		520,000.00		18.55	
广西机场管理集团有限公司桂林两江国际机场	保证金	207,168.00	2-3 年	7.39	
广西南宁吴圩国际机场	保证金	200,000.00	2-3 年	7.14	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.14	
		2,304,671.10		82.24	

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	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
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	379,282.00	1 年以内	16.48	
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	770,946.10	1-2 年	33.51	
小计		1,150,228.10		49.99	
深圳市机场股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.87	
深圳市机场股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	21.73	
小计		520,000.00		22.60	
广西机场管理集团有限公司桂林两江国际机场	保证金	207,168.00	2-3 年	9.00	
广西南宁吴圩国际机场	保证金	200,000.00	2-3 年	8.69	
刘昀昊	备用金	60,000.00	1 年以内	2.61	3,000.00

2,137,396.10	92.89	3,000.00
--------------	-------	----------

3.4.4 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年上半年度计提坏账准备金额 0 元；2017 年上半年度收回或转回坏账准备金额 15,333.18 元。

3.5 存货

3.5.1 存货分类

类别	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	266,425.85		266,425.85
劳务成本	3,022,720.56		3,022,720.56
	3,289,146.41		3,289,146.41
类别	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	160,993.13		160,993.13
劳务成本	3,906,716.64		3,906,716.64
	4,067,709.77		4,067,709.77

3.5.2 本公司董事会认为：本公司的存货经测试未发生减值，故无需就存货计提任何跌价准备。

3.6 其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣进项税		308,151.38

3.7 固定资产

3.7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016-12-31	3,540,872.00	2,017,216.53	753,214.90	641,932.39	6,953,235.82
2.本期增加金额					
（1）购置		368,278.74	135,663.88	4,272.48	508,215.10
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2017-6-30	3,540,872.00	2,385,495.27	888,878.78	646,204.87	7,461,450.92
二、累计折旧					
1. 2016-12-31	154,175.45	1,027,001.51	237,131.50	217,619.30	1,635,927.76
2.本期增加金额					
（1）计提	83,715.58	170,517.35	85,921.10	68,976.10	409,130.13
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2017-6-30	237,891.03	1,197,518.86	323,052.60	286,595.40	2,045,057.89
三、减值准备					
1. 2016-12-31					
2.本期增加金额					

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置或报废

4. 2017-6-30

四、账面价值

1.2017-6-30 账面价值	3,302,980.97	1,187,976.41	565,826.18	359,609.47	5,416,393.03
2.2016-12-31 账面价值	3,386,696.55	990,215.02	516,083.40	424,313.09	5,317,308.06

1.7.2 2017 年上半年度折旧计提金额为：409,130.13 元；

1.7.3 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

3.8 长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 6 月 30 日
房屋装修款	169,576.00	99,507.77	33,723.00		235,360.77

3.9 递延所得税资产/递延所得税负债

3.9.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	45,860.60	183,442.41

项目	2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	45,860.60	183,442.41

3.9.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
可抵扣暂时性差异	6,513.90	6,513.90
可抵扣亏损	34,748.62	382,815.23
合计	41,262.52	389,329.13

3.9.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
2021 年		
2020 年	138,994.47	211,135.88
2019 年		1,320,125.05
合计	138,994.47	1,531,260.93

3.10 应付账款

3.10.1 应付账款账龄

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	743,522.36	865,404.40
2 至 3 年	20,000.00	
3 年以上	14,540.00	14,540.00
合计	778,062.36	879,944.40

3.10.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

3.11 预收款项

3.11.1 预收款项明细

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	2,243,337.43	1,982,929.92

3.11.2 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

3.12 应付职工薪酬

3.12.1 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,832,945.79	24,060,856.12	24,388,669.41	1,505,132.50
二、离职后福利-设定提存计划		666,419.60	666,419.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,832,945.79	24,727,275.72	25,055,089.01	1,505,132.50

3.12.2 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2017 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,832,945.79	22,968,886.22	23,296,699.51	1,505,132.50
2.职工福利费		317,663.18	317,663.18	
3.社会保险费		665,352.42	665,352.42	
其中：（1）、医疗保险费		139,484.30	139,484.30	

(2)、工伤保险费		509,880.85	509,880.85	
(3)、生育保险费		15,987.27	15,987.27	
4.住房公积金		49,982.00	49,982.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他		58,972.30	58,972.30	
合计	1,832,945.79	24,060,856.12	24,388,669.41	1,505,132.50

3.13 应交税费

税种	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
企业所得税	259,130.66	505,378.12
增值税	504,077.04	278,343.82
营业税		
城市维护建设税	35,285.39	19,484.06
教育费附加	25,755.30	13,917.19
代扣代缴个人所得税	42,494.34	17,469.40
合计	866,742.73	834,592.59

3.14 其他应付款

3.14.1 其他应付款按性质披露

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	19,000.00	19,000.00
未结算款项	31,632.65	152,543.43
押金		
其他		2,118.00
合计	50,632.65	173,661.43

3.14.2 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款 19,000.00。

3.14.3 其他应付款中无应付关联方款项。

3.15 实收资本

股东名称	2017 年 6 月 30 日		本期增减	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%		金额	比例%
徐薇	10,890,000.00	82.50		10,890,000.00	82.50
徐嘉谦	990,000.00	7.50		990,000.00	7.50
海口嘉宏达企业管理咨询中心（有限合伙）	1,320,000.00	10.00		1,320,000.00	10.00
合计	13,200,000.00	100.00		13,200,000.00	100.00

3.16 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 06 月 30 日
资本溢价	1,005,412.80			1,005,412.80

3.17 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 06 月 30 日
法定盈余公积	609,445.31			609,445.31

3.18 未分配利润

项目	2017 年上半年 度	2016 年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,764,677.45	1,336,852.79	
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	4,764,677.45	1,336,852.79	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	1,741,653.84	2,840,805.86	
减: 提取法定盈余公积		332,961.54	10%
提取任意盈余公积			

	营业收入	营业成本
行李打包及寄存服务		
客舱清洁服务	15,200,833.19	12,239,824.71
楼宇保洁服务	17,398,207.99	12,227,208.80
其他	3,597,525.88	2,385,241.46
	36,196,567.06	26,852,274.97

行业名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
行李打包及寄存服务	2,085,321.74	6,447,339.88
客舱清洁服务	14,018,793.31	10,011,957.58
楼宇保洁服务	17,686,688.16	12,636,760.85
其他	777,083.49	824,397.94
	34,567,886.70	29,920,456.25

3.19.3 公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	本期发生额营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
1	云南机场地面服务有限公司	9,987,412.03	27.58
2	昆明长水国际机场有限责任公司	9,416,899.04	26.02
3	广西机场管理集团有限责任公司南宁吴圩	8,700,551.00	24.04

	国际机场		
4	深圳市机场股份有限公司	2,957,655.56	8.17
5	湖南空港实业股份有限公司	2,944,855.57	8.14
	合计	34,007,373.20	93.95
排名	客户名称	上期发生额营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
1	广西机场管理集团有限责任公司南宁吴圩国际机场	9,811,723.52	28.39
2	云南机场地面服务有限公司	6,843,335.97	19.80
3	昆明长水国际机场有限责任公司	6,351,820.08	18.37
4	深圳市机场股份有限公司	3,381,003.09	9.78
5	湖南空港实业股份有限公司	2,260,915.05	6.54
	合计	28,648,797.71	82.88

3.20 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		755,558.28
城市维护建设税	110,516.06	110,225.32
教育费附加	78,940.06	78,732.44
印花税	4,950.00	
车船税	3,000.60	

合计	197,406.72	944,516.04
----	------------	------------

3.21 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	6,721,079.52	5,619,083.11

3.21.1 管理费用主要明细

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	2,309,681.31	2,095,414.76
员工保险费	1,211,424.00	1,186,106.79
房屋及物业水电费	742,104.11	332,799.35
办公费	385,552.14	419,921.82
中介费	562,716.98	241,369.79
差旅费	280,441.08	293,004.50
合计	5,491,919.62	4,568,617.01

3.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出		
减:利息收入	10,194.76	6,999.48
利息净支出	-10,194.76	-6,999.48
银行手续费	7,456.56	4,884.41
合计	-2,738.20	-2,115.07

3.23 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	18.38	18.38

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	820.02	820.02

3.24 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款及滞纳金		

工伤赔偿款	73,680.00	73,680.00
其他		
合计	73,680.00	73,680.00
项目	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	,	,
其中：固定资产处置损失	,	,4
无形资产处置损失		
罚款及滞纳金		
工伤赔偿款	6,450.00	6,450.00
其他	21,708.00	21,708.00
合计	28,158.00	28,158.00

3.25 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	339,153.05	122,107.41
递延所得税费用		
合计	339,153.05	122,107.41

3.26 现金流量表项目注释

3.26.1 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,194.76	6,999.48
其他营业外收入	18.38	820.02
往来款	3,390,271.09	2,024,783.04
合计	3,400,484.23	2,032,602.54

5.29.2 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,910,876.87	1,054,892.55
财务费用	7,456.56	4,884.41
营业外支出	73,680.00	28,158.00
往来款	3,797,148.71	1,380,651.03
合计	6,789,162.14	2,468,585.99

3.27 现金流量表补充资料

3.27.1 现金流量表补充资料

项目	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	1,741,653.84	-2,063,499.02
加：少数股东损益		
资产减值准备	232,258.19	
固定资产折旧	409,130.13	434,466.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	33,723.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		,
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	778,563.36	158,294.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,224,100.39	-5,799,991.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-260,166.46	3,185,288.27
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-3,288,938.33	-4,085,441.75
---------------	---------------	---------------

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	5,679,823.08	1,591,033.18
减: 现金的年初余额	9,319,763.02	6,142,099.95
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,639,939.94	-4,551,066.77

3.27.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	5,679,823.08	9,319,763.02
其中: 库存现金	107,440.23	44,877.56
可随时用于支付的银行存款	5,572,382.85	9,274,885.46

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	5,679,823.08	9,319,763.02
----------------	--------------	--------------

4 在其他主体中权益的披露

4.1 在子公司中的权益

4.1.1 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	
昆明新华正达航空服务有限公司	昆明	昆明	航空保洁服务	100.00		合并取得

4.2 在合营安排或联营企业中的权益

无

4.3 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无

5 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 3 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

5.1 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。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

5.2 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

5.3 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、利率风险和其他价格风险。

5.3.1 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司对汇率波动敏感性不强，不存在重大汇率风险。

5.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

5.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

6 关联方及关联交易

6.1 控股股东及实际控制人情况

股东徐薇为本公司的实际控制人。

6.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：4.1。

企业名称	与本企业关系	主营业务	注册地址
昆明新华正达航空服务有限公司	全资子公司	航空物业管理保洁服务、楼宇物业服务等	昆明

6.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐嘉谦	公司股东、董事、实际控制人之女
钟神秀	实际控制人之女婿、董事
昆明东新晟酒店管理服务有限公司	实际控制人曾控制的公司，该公司于 2017 年 3 月 9 日已工商注销

6.4 租赁房屋情况

关联方	交易内容	本期发生	上期发生
徐薇	租赁房屋	108,000.00	108,000.00

6.5 关联方应收应付款项

6.4.1 应付项目

项目名称	关联方	2017 年 06 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	徐薇	19,000.00	19,000.00

7 承诺及或有事项

7.1 重要承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

7.2 或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

8 资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

9 母公司财务报表项目注释

9.1 应收账款

9.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
（1）按款项账龄的组合	8,686,923.67	100.00	434,346.18	5.00	8,252,577.49
（2）按款项性质的组合					-
组合小计	8,686,923.67	100.00	434,346.18	5.00	8,252,577.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	8,686,923.67	100.00	434,346.18	5.00	8,252,577.49
----	--------------	--------	------------	------	--------------

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	3,660,896.19	100.00	183,044.81	5.00	3,477,851.38
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	3,660,896.19	100.00	183,044.81	5.00	3,477,851.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,660,896.19	100.00	183,044.81	5.00	3,477,851.38

9.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	8,686,923.67	100.00	434,346.18	5.00

2016 年 12 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金额	比例（%）		
1 年以内	3,660,896.19	100.00	183,044.81	5.00

9.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日	坏账准备	占应收账款总额的比例%
昆明长水国际机场有限责任公司	6,140,644.60	307,032.23	70.69
广西机场管理集团南宁吴圩国际机场	1,012,897.83	50,644.89	11.67
深圳市机场股份有限公司	600,536.57	30,026.83	6.91
桂林两江国际机场候机楼管理公司	344,411.00	17,220.55	3.96
贵州省机场集团有限公司	252,187.50	12,609.38	2.90
合计	8,350,677.50	417,533.88	96.13

单位名称	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	占应收账款总额的比例%
贵阳龙洞堡国际机场股份有限公司	1,262,250.00	63,112.50	34.48
广西机场管理集团南宁吴圩国际机场	979,914.00	48,995.70	26.77
深圳市机场股份有限公司	791,987.20	39,599.36	21.63
桂林两江国际机场候机楼管理公司	314,620.30	15,731.02	8.59
云南空港百事特商务有限公司	86,039.78	4,301.99	2.35
合计	3,434,811.28	171,740.57	93.82

12.1.4 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 251,301.37 元；2017 年度收回或转回坏账准备金额 0 元。

9.2 其他应收款

9.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2017 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）按款项账龄的组合					
（2）按款项性质的组合	2,677,160.39	100.00			2,677,160.39
组合小计	2,677,160.39	100.00			2,677,160.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,677,160.39	100.00			2,677,160.39

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项账龄的组合	7,952.00	0.37	397.60	5.00	7,554.40
(2) 按款项性质的组合	2,163,796.10	99.63			2,163,796.10
组合小计	2,171,748.10	100.00	397.60	0.02	2,171,350.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,171,748.10	100.00	397.60	0.02	2,171,350.50

9.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按照款项性质组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2017 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
合同保证金	2,381,856.10	88.97	
押金	295,304.29	11.03	
	2,677,160.39	100.00	

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
合同保证金	2,151,996.10	99.45	
押金	11,800.00	0.55	
	2,163,796.10	100.00	

9.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	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
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	379,282.00	1 年以内	14.17	
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	770,946.10	1-2 年	28.80	
小计		1,150,228.10		42.97	
深圳市机场股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.75	
深圳市机场股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	18.67	
小计		520,000.00		19.42	
广西机场管理集团有限公司桂林两江国际机场	保证金	207,168.00	2-3 年	7.74	
广西机场管理集团有限责任公司南宁吴圩国际机场	保证金	200,000.00	2-3 年	7.47	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.47	
		2,277,396.10		85.07	

单位名称	款项性质	2016 年 12 月 31 日	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
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	379,282.00	1 年以内	17.46	
昆明长水国际机场有限责任公司	保证金	770,946.10	1-2 年	35.50	
小计		1,150,228.10		52.96	

深圳市机场股份有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.92	
深圳市机场股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	23.02	
小计		520,000.00		23.94	
广西机场管理集团有限公司桂林两江国际机场	保证金	207,168.00	2-3 年	9.54	
广西机场管理集团有限责任公司南宁吴圩国际机场	保证金	200,000.00	2-3 年	9.21	
湖南空港实业股份有限公司	保证金	28,000.00	2-3 年	1.29	
		2,105,396.10		96.94	

9.2.4 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额 0 元；2017 年度收回或转回坏账准备金额 397.60 元。

9.3 长期股权投资

9.3.1 长期股权投资情况表

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	9,880,000.00		9,880,000.00	9,880,000.00		9,880,000.00

9.3.2 对子公司投资

被投资单位	2016 年	本期增加	本期减少	2017 年	本期计提	减值准备
	12 月 31 日			6 月 30 日	减值准备	期末余额
昆明新华正达航空服务有限公司	9,880,000.00			9,880,000.00		

9.4 营业收入及营业成本

9.4.1 营业收入及营业成本

项目	本期发生		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	28,449,248.78		28,449,248.78
营业成本	21,092,701.26		21,092,701.26

项目	上期发生		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	25,062,025.70		25,062,025.70
营业成本	19,152,078.12		19,152,078.12

9.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生	
	营业收入	营业成本
行李打包及寄存服务		
客舱清洁服务	8,554,142.25	7,345,230.00
楼宇保洁服务	16,297,580.65	11,362,229.80

其他	3,597,525.88	2,385,241.46
	28,449,248.78	21,092,701.26
	上期发生	
行业名称	营业收入	营业成本
行李打包及寄存服务		
客舱清洁服务	8,229,974.92	6,438,106.07
楼宇保洁服务	16,054,967.29	11,889,574.11
其他	777,083.49	824,397.94
	25,062,025.70	19,152,078.12

9.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	本期发生 营业收入总额	占公司全部营 业收入的比 例%
1	昆明长水国际机场有限责任公司	9,416,899.04	33.10
2	广西机场管理集团有限责任公司南宁 吴圩国际机场	8,506,966.10	29.90
3	深圳市机场股份有限公司	2,957,655.56	10.40
4	湖南空港实业股份有限公司	2,944,855.57	10.35
5	桂林两江国际机场候机楼管理公司	1,650,959.40	5.80
	合计	25,477,335.67	89.55

排名	客户名称	上期发生 营业收入总额	占公司全部营 业收入的比 例%
1	广西机场管理集团有限责任公司南宁吴圩国际机场	9,599,459.38	38.31
2	昆明长水国际机场有限责任公司	6,351,820.08	25.34
3	深圳市机场股份有限公司	3,381,003.09	13.49
4	湖南空港实业股份有限公司	2,260,915.05	9.02
5	桂林两江国际机场候机楼管理公司	1,722,903.12	6.87
	合计	23,316,100.72	93.03

9.5 现金流量表补充资料

9.5.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生	上期发生
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	330,741.80	-228,851.79
加：资产减值准备	250,903.77	
固定资产折旧	375,292.49	422,115.61
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	33,723.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	69,739.05	616,979.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,395,111.19	-6,798,643.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,869,709.09	4,058,109.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,465,001.99	-1,930,291.50

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的年末余额	3,198,430.98	745,274.65
减：现金的年初余额	7,014,434.58	2,968,795.17

加：现金等价物的年末余额

减：现金等价物的年初余额

现金及现金等价物净增加额	-3,816,003.60	-2,223,520.52
--------------	---------------	---------------

9.5.2 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	3,198,430.98	7,014,434.58
其中：库存现金	27,970.65	28,106.74
可随时用于支付的银行存款	3,170,460.33	6,986,327.84
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	3,198,430.98	7,014,434.58

10 补充资料

10.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生	上期发生
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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		-1,834,647.23

除上述各项之外的其他营业外收支净额	-73,661.62	-27,337.98
小计	-73,661.62	-1,861,985.21
减：对所得税的影响	-18,415.41	-6,834.50
减：对少数股东本期损益影响金额		-316,843.58
对本年度合并净利润的影响金额	-55,246.21	-1,538,307.13

10.2 净资产收益率

报告期净利润	加权平均净资产收益率	
	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	8.52%	-13.60%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79%	-1.62%

新华正达空港服务股份有限公司

2017年8月21日