

**宁波翔鹰投资有限公司**  
**2014-2015 年度财务报表审计报告**

**目 录**

|               |         |
|---------------|---------|
| 一、审计报告        | 1—2 页   |
| 二、审计报告附件      |         |
| 1、合并资产负债表     | 3—4 页   |
| 2、母公司资产负债表    | 5—6 页   |
| 3、合并利润表       | 7 页     |
| 4、母公司利润表      | 8 页     |
| 5、合并现金流量表     | 9 页     |
| 6、母公司现金流量表    | 10 页    |
| 7、合并所有者权益变动表  | 11—12 页 |
| 8、母公司所有者权益变动表 | 13—14 页 |
| 9、财务报表附注      | 15—66 页 |



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)



## 审 计 报 告

(2016)京会兴审字第 60000112 号

宁波翔鹰投资有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波翔鹰投资有限公司（以下简称宁波翔鹰）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，宁波翔鹰财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波翔鹰 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华  
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张维  
张维



中国·北京  
二〇一六年三月二十九日

中国注册会计师：

李冬  
李冬





# 合并资产负债表

2015-12-31

编制单位：宁波翔鹰投资有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注    | 2015. 12. 31          | 2014. 12. 31         |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                      |
| 货币资金                   | 六、（一） | 58,884,558.52         | 33,155,154.79        |
| 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                   | 六、（二） | 18,415,878.95         | 22,971,975.65        |
| 预付款项                   | 六、（三） | 409,593.52            | 307,090.26           |
| 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                   | 六、（四） | 9,424,909.51          |                      |
| 其他应收款                  | 六、（五） | 552,239.25            | 151,521.80           |
| 买入返售金融资产               |       |                       |                      |
| 存货                     | 六、（六） |                       | 991,425.04           |
| 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                 |       |                       |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>87,687,179.75</b>  | <b>57,577,167.54</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                      |
| 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                   | 六、（七） | 13,830,621.40         | 2,799,053.79         |
| 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                   | 六、（八） |                       |                      |
| 开发支出                   |       |                       |                      |
| 商誉                     |       |                       |                      |
| 长期待摊费用                 | 六、（九） |                       | 22,500.00            |
| 递延所得税资产                | 六、（十） | 34,861.90             | 203,467.60           |
| 其他非流动资产                |       |                       |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>13,865,483.30</b>  | <b>3,025,021.39</b>  |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>101,552,663.05</b> | <b>60,602,188.93</b> |





## 合并资产负债表（续）

2015-12-31

| 项目                     | 附注     | 2015. 12. 31   | 2014. 12. 31  |
|------------------------|--------|----------------|---------------|
| 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                   | 六、（十一） | 2,465,597.50   | 2,151,229.45  |
| 预收款项                   | 六、（十二） | 17,283,900.00  | 9,238,996.28  |
| 卖出回购金融资产款              |        |                |               |
| 应付手续费及佣金               |        |                |               |
| 应付职工薪酬                 | 六、（十三） |                | 1,165,636.80  |
| 应交税费                   | 六、（十四） | 3,068,646.21   | 1,638,055.04  |
| 应付利息                   |        |                |               |
| 应付股利                   |        |                |               |
| 其他应付款                  | 六、（十五） | 3,736,278.05   | 4,530,071.64  |
| 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                 |        | 26,554,421.77  | 18,723,991.21 |
| 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                   | 六、（十六） | 270,000.00     |               |
| 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                |        | 270,000.00     | -             |
| 负债合计                   |        | 26,824,421.77  | 18,723,991.21 |
| 所有者权益：                 |        |                |               |
| 股本                     | 六、（十七） | 34,530,000.00  | 11,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |        |                |               |
| 其中：优先股                 |        |                |               |
| 永续债                    |        |                |               |
| 资本公积                   | 六、（十八） | 12,888,094.71  | 108,526.48    |
| 减：库存股                  |        |                |               |
| 其他综合收益                 |        |                |               |
| 专项储备                   |        |                |               |
| 盈余公积                   | 六、（十九） | 1,659,212.08   | 1,659,212.08  |
| 一般风险准备                 |        |                |               |
| 未分配利润                  | 六、（二十） | 24,299,858.53  | 25,195,755.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 73,377,165.32  | 38,963,494.35 |
| 少数股东权益                 |        | 1,351,075.97   | 2,914,703.37  |
| 所有者权益合计                |        | 74,728,241.29  | 41,878,197.72 |
| 负债和所有者权益总计             |        | 101,552,663.05 | 60,602,188.93 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智银

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞



## 母公司资产负债表

2015-12-31

编制单位：宁波聚鹰投资有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注     | 2015. 12. 31         | 2014. 12. 31         |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                      |                      |
| 货币资金                   |        | 31,974,196.70        | 13,200,399.80        |
| 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                   | 十一、（一） | 17,580,551.54        | 10,103,872.88        |
| 预付款项                   |        | 408,714.52           | 129,668.68           |
| 应收利息                   |        |                      |                      |
| 应收股利                   |        | 9,424,909.51         |                      |
| 其他应收款                  | 十一、（二） | 445,264.53           | 1,787,565.96         |
| 存货                     |        |                      | 4,700.00             |
| 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                 |        |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>59,833,636.80</b> | <b>25,226,207.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                      |
| 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                 | 十一、（三） | 857,596.71           | 1,110,000.00         |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   |        | 13,634,336.00        | 526,677.74           |
| 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                 |        |                      |                      |
| 递延所得税资产                |        | 34,861.90            | 27,872.50            |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>14,526,794.61</b> | <b>1,664,550.24</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>74,360,431.41</b> | <b>26,890,757.56</b> |



## 母公司资产负债表（续）

2015-12-31

| 项目                     | 附注 | 2015. 12. 31  | 2014. 12. 31  |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 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                   |    | 19,897.50     | 6,038.90      |
| 预收款项                   |    |               |               |
| 应付职工薪酬                 |    |               | 393,070.00    |
| 应交税费                   |    | 2,853,197.99  | 1,237,127.68  |
| 应付利息                   |    |               |               |
| 应付股利                   |    |               |               |
| 其他应付款                  |    | 276,061.06    | 5,167,812.10  |
| 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                 |    | 3,149,156.55  | 6,804,048.68  |
| 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                   |    | 3,149,156.55  | 6,804,048.68  |
| 所有者权益：                 |    |               |               |
| 股本                     |    | 34,530,000.00 | 11,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |    |               |               |
| 其中：优先股                 |    |               |               |
| 永续债                    |    |               |               |
| 资本公积                   |    | 12,888,094.71 | 108,526.48    |
| 减：库存股                  |    |               |               |
| 其他综合收益                 |    |               |               |
| 专项储备                   |    |               |               |
| 盈余公积                   |    | 1,659,212.08  | 1,659,212.08  |
| 未分配利润                  |    | 22,133,968.07 | 7,318,970.32  |
| 所有者权益合计                |    | 71,211,274.86 | 20,086,708.88 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 74,360,431.41 | 26,890,757.56 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智银

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞

郑智银

李军

王瑞





## 合并利润表

2015年度

单位：人民币元

| 项目                                 | 附注      | 2015年度         | 2014年度         |
|------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                            |         | 106,562,999.70 | 117,685,007.37 |
| 其中：营业收入                            | 六、（二十一） | 106,562,999.70 | 117,685,007.37 |
| 利息收入                               |         |                |                |
| 已赚保费                               |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                           |         |                |                |
| 二、营业总成本                            |         | 104,092,401.55 | 109,833,049.48 |
| 其中：营业成本                            | 六、（二十一） | 86,373,041.41  | 87,275,584.26  |
| 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                               |         |                |                |
| 营业税金及附加                            | 六、（二十二） | 1,260,934.49   | 1,953,169.84   |
| 销售费用                               | 六、（二十三） | 2,949,585.53   | 3,888,290.92   |
| 管理费用                               | 六、（二十四） | 13,665,126.07  | 16,670,758.75  |
| 财务费用                               | 六、（二十五） | -280,384.05    | -195,705.58    |
| 资产减值损失                             | 六、（二十六） | 104,088.10     | 240,951.29     |
| 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）                    | 六、（二十七） | -3,161,334.24  |                |
| 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）                    |         |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |         | -690,736.09    | 7,851,957.89   |
| 加：营业外收入                            | 六、（二十八） | 2,852,732.67   | 2,736,148.64   |
| 其中：非流动资产处置利得                       |         |                |                |
| 减：营业外支出                            | 六、（二十九） | 293,369.35     | 125,115.91     |
| 其中：非流动资产处置损失                       |         |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |         | 1,868,627.23   | 10,462,990.62  |
| 减：所得税费用                            | 六、（三十）  | 2,497,186.34   | 2,030,876.14   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |         | -628,559.11    | 8,432,114.48   |
| 归属于母公司所有者的净利润                      |         | -1,942,944.69  | 7,602,297.30   |
| 少数股东损益                             |         | 1,314,385.58   | 829,817.18     |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |         |                |                |
| 归属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  |         |                |                |
| 3、其他                               |         |                |                |
| （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                           |         | -628,559.11    | 8,432,114.48   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   |         | -1,942,944.69  | 7,602,297.30   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |         | 1,314,385.58   | 829,817.18     |
| 八、每股收益：                            |         |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                     |         |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                     |         |                |                |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智根

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞





## 母公司利润表

2015年度

编制单位：宁波翔鹰投资有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注     | 2015年度        | 2014年度        |
|-------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              | 十一、（四） | 49,361,016.63 | 42,102,449.37 |
| 减：营业成本                              | 十一、（四） | 37,635,567.15 | 28,496,370.04 |
| 营业税金及附加                             |        | 275,872.98    | 321,845.73    |
| 销售费用                                |        | 1,647,032.26  | 1,760,535.43  |
| 管理费用                                |        | 8,156,621.32  | 7,398,199.05  |
| 财务费用                                |        | -147,602.01   | -51,104.41    |
| 资产减值损失                              |        | 27,957.60     | 29,993.55     |
| 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）                     | 十一、（五） | 14,382,091.94 |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |        |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |        | 16,147,659.27 | 4,146,609.98  |
| 加：营业外收入                             |        | 522,825.14    | 2,239,925.85  |
| 其中：非流动资产处置利得                        |        |               |               |
| 减：营业外支出                             |        | 225,831.08    | 36,898.48     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |        |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |        | 16,444,653.33 | 6,349,637.35  |
| 减：所得税费用                             |        | 1,629,700.70  | 766,036.43    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |        | 14,814,952.63 | 5,583,600.92  |
| 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  |        |               |               |
| 3. 其他                               |        |               |               |
| （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                            |        | 14,814,952.63 | 5,583,600.92  |
| 七、每股收益                              |        |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |        |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |        |               |               |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智银

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞

郑智银

李军

王瑞



## 合并现金流量表

2015年度

单位：人民币元

编制单位：宁波翔鹰投资有限公司

| 项目                           | 附注      | 2015年度                | 2014年度                |
|------------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 106,546,327.67        | 108,696,599.21        |
| 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               | 六、（三十一） | 44,739,941.67         | 16,891,809.86         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>151,286,269.34</b> | <b>125,588,409.07</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 63,365,573.14         | 74,371,307.73         |
| 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              |         | 22,759,393.12         | 28,207,898.50         |
| 支付的各项税费                      |         | 3,905,257.44          | 3,164,607.93          |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、（三十一） | 51,057,875.14         | 15,280,601.16         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>141,088,098.84</b> | <b>121,024,415.32</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>10,198,170.50</b>  | <b>4,563,993.75</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |         | 1,290,000.00          |                       |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | 957,605.32            | 941,202.97            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | 824,338.65            |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |         | -4,557,955.29         |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |         |                       | 4,744.41              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |         | <b>-1,486,011.32</b>  | <b>945,947.38</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |         | 677,987.30            | 161,722.78            |
| 投资支付的现金                      |         | 686,077.37            |                       |
| 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               |         |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |         | <b>1,564,064.67</b>   | <b>161,722.78</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>-3,050,075.99</b>  | <b>784,224.60</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |         |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                    |         | 23,000,000.00         |                       |
| 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               |         |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>            |         | <b>23,000,000.00</b>  | <b>-</b>              |
| 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            |         | 4,418,690.78          | 1,520,855.24          |
| 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               |         |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>            |         | <b>4,418,690.78</b>   | <b>1,520,855.24</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>18,581,309.22</b>  | <b>-1,520,855.24</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |         |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |         | <b>25,729,403.73</b>  | <b>3,827,363.11</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |         | 33,155,154.79         | 29,327,791.68         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |         | <b>58,884,558.52</b>  | <b>33,155,154.79</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智银

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞

郑智银

9

李军

王瑞





# 母公司现金流量表

2015年度

编制单位：宁波翔鹰投资有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 2015年度        | 2014年度        |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 42,398,528.88 | 33,621,545.23 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 36,459,502.79 | 16,393,049.48 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 78,858,031.67 | 50,014,594.71 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 21,787,511.40 | 20,739,905.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 15,383,188.43 | 16,354,990.25 |
| 支付的各项税费                   |    | 2,759,505.68  | 60,040.25     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 47,778,321.95 | 11,450,399.09 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 87,708,527.46 | 48,605,335.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -8,850,495.79 | 1,409,259.37  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,050,000.00  |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 4,434,222.12  |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 523,568.31    |               |
| 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                |    | 6,007,790.43  | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 697,420.37    | 55,606.52     |
| 投资支付的现金                   |    | 686,077.37    |               |
| 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                |    | 1,383,497.74  | 55,606.52     |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 4,624,292.69  | -55,606.52    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 23,000,000.00 |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |               | 51,104.41     |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 23,000,000.00 | 51,104.41     |
| 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             |    | 23,000,000.00 | 51,104.41     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 18,773,796.90 | 1,404,757.26  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 13,200,399.80 | 11,795,642.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 31,974,196.70 | 13,200,399.80 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智银

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞



合并所有者权益变动表  
2015年度

| 编制单位：孝感市发展股份有限公司      | 本期            |        |        |      |       |        |      |              |        |               | 单位：人民币元       |
|-----------------------|---------------|--------|--------|------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年期末余额              | 11,000,000.00 |        |        |      |       |        |      | 1,659,212.08 |        | 26,195,755.79 | 41,878,197.72 |
| 加：会计政策变更              |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |        |      |       |        |      |              |        | 5,558.86      | 5,558.86      |
| 同一控制下企业合并             |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 11,000,000.00 |        |        |      |       |        |      | 1,659,212.08 |        |               |               |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 21,530,000.00 |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （一）综合收益总额             |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 所有者投入和减少资本         | 21,530,000.00 |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 21,530,000.00 |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （二）利润分配               |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）所有者权益内部结转          |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （四）专项储备               |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 本期提取               |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 本期使用               |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| （五）其他                 |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |
| 四、本期末余额               | 31,530,000.00 |        |        |      |       |        |      | 1,659,212.08 |        | 41,488.57     | -118,913.20   |
| 五、财务报表附注为本报表的组成部分。    |               |        |        |      |       |        |      |              |        |               |               |

法定代表人：郑智恒

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞

李军





合并所有者权益变动表  
2014年度

| 项目                    | 上期            |        |    |            |       |        |      |              |        |               | 单位：人民币元       |
|-----------------------|---------------|--------|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 | 其他 | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年期末余额              | 11,000,000.00 |        |    | 108,526.48 |       |        |      | 1,100,851.99 |        | 19,151,818.58 | 34,216,158.39 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 11,000,000.00 |        |    | 108,526.48 |       |        |      | 1,100,851.99 |        | 19,151,818.58 | 34,216,158.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 股东投入普通股            |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| （三）利润分配               |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |            |       |        |      | 558,360.09   |        | -558,360.09   |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |            |       |        |      | 558,360.09   |        | -558,360.09   |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 4. 其他                 |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| （五）专项储备               |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 1. 本期提取               |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 本期使用               |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| （六）其他                 |               |        |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 四、本期期末余额              | 11,000,000.00 |        |    | 108,526.48 |       |        |      | 1,659,212.08 |        | 26,195,755.79 | 41,578,197.22 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智根

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞

郑智根

李军

王瑞



母公司所有者权益变动表  
2015年度

| 单位：人民币元               |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
|-----------------------|---------------|-----|---------------|----|---------------|-------|--------|---------|--------------|---------------|---------------|
| 项目                    | 本期            |     |               |    |               |       |        | 所有者权益合计 |              |               |               |
|                       | 股本            | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 |         | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润         |
| 一、上年期末余额              | 11,000,000.00 |     |               |    | 108,526.48    |       |        |         | 1,659,212.08 | 7,318,970.32  | 20,086,708.88 |
| 加：会计政策变更              |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 前期差错更正                |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 其他                    |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 二、本年期初余额              | 11,000,000.00 |     |               |    | 108,526.48    |       |        |         | 1,659,212.08 | 45.12         | 45.12         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 23,530,000.00 |     |               |    | 12,779,568.23 |       |        |         |              | 7,319,015.44  | 20,086,754.00 |
| （一）综合收益总额             |               |     |               |    |               |       |        |         |              | 14,814,952.63 | 51,124,520.86 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 23,530,000.00 |     |               |    | 12,779,568.23 |       |        |         |              | 14,814,952.63 | 14,814,952.63 |
| 1. 股东投入普通股            | 23,530,000.00 |     |               |    | 12,779,568.23 |       |        |         |              |               | 36,309,568.23 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               | 36,309,568.23 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 1. 其他                 |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| （三）利润分配               |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 3. 其他                 |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 4. 其他                 |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| （五）专项储备               |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 1. 本期提取               |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 2. 本期使用               |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| （六）其他                 |               |     |               |    |               |       |        |         |              |               |               |
| 四、本期末余额               | 34,530,000.00 |     |               |    | 12,888,094.71 |       |        |         | 1,659,212.08 | 22,133,968.07 | 71,211,274.86 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智根

主管会计工作负责人：李军

李军

会计机构负责人：王珊

王珊



母公司所有者权益变动表  
2014年度

| 上期                    |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              | 单位：人民币元       |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------------|---------------|
| 项目                    | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |              |              |               |
| 一、上年期末余额              | 11,000,000.00 |        |     |    | 108,526.48 |       |        |      | 1,100,851.99 | 2,293,729.49 | 14,503,107.96 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 二、本年期初余额              | 11,000,000.00 |        |     |    | 108,526.48 |       |        |      | 1,100,851.99 | 2,293,729.49 | 14,503,107.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      | 558,360.09   | 5,025,240.83 | 5,583,600.92  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |            |       |        |      | 5,583,600.92 | 5,583,600.92 | 5,583,600.92  |
| 1. 股东投入普通股            |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |            |       |        |      | 558,360.09   | -558,360.09  |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |            |       |        |      | 558,360.09   | -558,360.09  |               |
| 3. 其他                 |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| （四）所有者权益内部结转          |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| （五）专项储备               |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 1. 本期提取               |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 2. 本期使用               |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| （六）其他                 |               |        |     |    |            |       |        |      |              |              |               |
| 四、本期期末余额              | 11,000,000.00 |        |     |    | 108,526.48 |       |        |      | 1,659,212.08 | 7,318,970.32 | 20,086,708.88 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：郑智强

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：王瑞

李军

王瑞



## 宁波翔鹰投资有限公司

### 2014-2015年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

#### 一、公司基本情况

宁波翔鹰投资有限公司(以下简称“本公司”或“宁波翔鹰”)于1997年10月7日成立,成立时公司名称为宁波翔鹰股份有限公司,注册资本1100万元,由宁波保税区航虹发展公司和吴金元等453名自然人作为发起人,以发起方式设立。成立时股权结构为宁波保税区航虹发展公司出资566.70万元,占注册资本的51.52%;吴金元等453名自然人出资533.30万元,占注册资本的48.48%。上述出资已经宁波会计师事务所于1997年8月25日出具宁会验字(1997)496号予以验证。

2000年9月20日,宁波保税区航虹发展公司将其持有的全部公司股份转让给中国民用航空宁波站(后更名为:民航宁波栎社机场),并经财政部驻宁波专员署审批同意。本次转让后股权结构为中国民用航空宁波站股权比例为51.52%;吴金元等453名自然人股权比例为48.48%。

宁波翔鹰股份有限公司于2006年5月29日经全体股东会议决定,吴金元等453名自然人将其持有的宁波翔鹰股份有限公司48.48%的股权转让给宁波栎社国际机场(原名:民航宁波栎社机场)。本次转让后股权机构为宁波栎社国际机场(现更名为:宁波机场与物流发展集团有限公司)股权比例为100%。

2006年6月28日,宁波翔鹰股份有限公司经宁波交通投资控股有限公司批复,甬交控(2006)66号文《关于确定宁波栎社国际机场回购宁波翔鹰股份有限公司和宁波机场货站有限公司股权价格的批复》,同意宁波栎社国际机场按翔鹰股份净资产回购职工个人所持股份。并经甬工商名称变核内(2006)第067538号《企业(企业集团)名称变更核准通知书》核准变更为宁波翔鹰投资有限公司。

2015年8月28日,宁波机场与物流发展集团有限公司新增出资3147.00万元(货币资金1800万元,实物资产1347万元),其中:注册资本2030.00万元,其余作为资本公积-股本溢价;宁波保税区航虹发展公司增加货币资金500.00万,其中:注册资本323.00万,其余作为资本公积-股本溢价。此次增资后公司注册资本为3453万元。

2015年12月9日,根据董事会决议,决定免去徐强原董事长兼总经理职务,选举郑智银为董事长,即公司法定代表人,任期三年。

本公司于2015年12月11日取得由宁波市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913302002560363573的营业执照,法定代表人:郑智银,公司目前注册资本:3453万元人民币,实收资本:3453万元人民币。

主要经营范围:实业投资;普通货物仓储、装卸、搬运服务;国内货运代理;场地租赁;广告服务、会务服务;装饰装潢;日用品、建材、五金交电的批发、零售;房地产开发、租赁、物业服务。

#### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司2014年包括5家,2015年因转让不再包括2家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本报告期未发现影响公司持续经营能力的事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报表期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止。

#### (三) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

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, 为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的, 合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整, 在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用, 包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等, 于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等, 抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 属于“一揽子交易”的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 取得控制权日, 按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的

初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的

资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

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”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

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，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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。

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的，如果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，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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。

#### （七）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| 单项金额重大的判断依据或金额标准：     | 余额超过人民币 100 万元的应收款项                                                      |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 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；经单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备 |

##### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| 确定组合的依据        |                             |
|----------------|-----------------------------|
| 账龄分析法组合        | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征划分为一个组合 |
| 确信可以收回组合       | 将应收款项中确信可以收回的款项划分为一个组合      |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                             |



|          |                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据  |                                                            |
| 账龄分析法组合  | 账龄分析法                                                      |
| 确信可以收回组合 | 确信可以收回的款项主要包括合并范围内应收款项、控股股东的应收款项、或账龄较长，但经测试确信可以收回的，不计提坏账准备 |

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（含 1 年） | 5%       | 5%        |
| 1—2 年        | 10%      | 10%       |
| 2—3 年        | 20%      | 20%       |
| 3—4 年        | 50%      | 50%       |
| 4—5 年        | 80%      | 80%       |
| 5 年以上        | 100%     | 100%      |

### 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 | 有确凿证据表明其可收回性存在明显差异                                                          |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征应收款项组合中计提坏账准备 |

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (九) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的

账面价值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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；本公司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。

本公司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本公司不一致的，按照本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司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，全额确认交易损失。

本公司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，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。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司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《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。

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。

## （十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、广告设备、运输工具、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5      | 5       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 15      | 5      | 6.67    |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 20      |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 5      | 20      |
| 广告设备   | 年限平均法 | 5       | 5      | 20      |

#### （十一）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

###### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

#### （十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十三）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

#### （十四）收入

##### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司的花木销售适用该项收入确认原则。

##### 2、提供劳务收入的确认

下列提供劳务满足收入确认条件的，应按规定确认收入：

（1）、安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。

（2）、宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。

（3）、为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

(4)、包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

(5)、艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。

(6)、申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

(7)、属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

(8)、长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

本公司业务收入（除花木销售）适用提供劳务收入原则中的该项规定：长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

## （十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 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。

(2) 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。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，

除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：



11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （十八）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（财会[2014]14 号）、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》（财会[2014]8 号）、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》（财会[2014]7 号）、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》（财会[2014]10 号）四项准则，并公布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》（财会[2014]6 号）、《企业会计准则第 40 号—合营安排》（财会[2014]11 号）、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》（财会[2014]16 号）三项准则。上述修订或公布的企业会计准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月 20 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2014]23 号），执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部公布了《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》（财政部令第 76 号），自公布之日起施行。

本公司于上述新公布或修订的相关会计准则的施行日开始执行该准则，并补充、修订了相关会计政策，本次会计政策变更对本公司无重大影响。

##### 2、重要会计估计变更

| 会计估计变更的内容和原因   | 审批程序  | 受影响的报表项目名称 |
|----------------|-------|------------|
| 坏账计提比例和同行业相比太低 | 董事会审批 | 资产减值损失     |
| 预计清算           | 总经理审批 | 管理费用       |

上述会计估计变更对 2014 年度净利润的影响如下：

| 项目     | 影响金额       |
|--------|------------|
| 资产减值损失 | 188,655.37 |

上述会计估计变更对 2015 度净利润的影响如下：

| 项目 | 影响金额 |
|----|------|
|----|------|

|        |            |
|--------|------------|
| 资产减值损失 | -71,713.83 |
| 管理费用   | 270,000.00 |

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种      | 计税依据                                               | 税率  |
|---------|----------------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税   | 17% |
|         | 按税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%  |
| 营业税     | 应纳税营业额                                             | 5%  |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税                                              | 7%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                             | 25% |

### （二）税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39号）的相关规定，报告期内，宁波机场航空服务有限责任公司销售给国外航空公司国际航班的航空食品享受免征和退还增值税的优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

| 项目            | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 608.53        | 138.17        |
| 银行存款          | 58,883,949.99 | 33,155,016.62 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 58,884,558.52 | 33,155,154.79 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

其他说明：期末无受到限制的货币资金。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

| 类别                   | 2015.12.31 |       |      |         | 账面价值 |
|----------------------|------------|-------|------|---------|------|
|                      | 账面余额       |       | 坏账准备 |         |      |
|                      | 金额         | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |            |       |      |         |      |

| 类别                    | 2015.12.31    |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 18,599,666.42 | 100    | 183,787.47 | 100      | 18,415,878.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 18,599,666.42 | 100    | 183,787.47 | 100      | 18,415,878.95 |

续表一

| 类别                    | 2014.12.31    |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 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  | 23,782,104.29 | 100    | 810,128.64 | 100      | 22,971,975.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 23,782,104.29 | 100    | 810,128.64 | 100      | 22,971,975.65 |

期末无单项金额重大并单项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

2015.12.31

| 项目            | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|---------------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3,530,749.42 | 176,537.47 | 5        |
| 1—2 年         | 72,500.00    | 7,250.00   | 10       |
| 2—3 年         |              |            |          |
| 3—4 年         |              |            |          |
| 4—5 年         |              |            |          |
| 5 年以上         |              |            |          |
| 合计            | 3,603,249.42 | 183,787.47 | --       |

2014.12.31

| 项目 | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|----|------|------|----------|
|----|------|------|----------|

| 项目            | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------|------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,319,952.79 | 765,997.64 | 5        |
| 1—2 年         | 441,310.00    | 44,131.00  | 10       |
| 2—3 年         |               |            |          |
| 3—4 年         |               |            |          |
| 4—5 年         |               |            |          |
| 5 年以上         |               |            |          |
| 合计            | 15,761,262.79 | 810,128.64 | --       |

组合中，确信可以收回的应收账款

| 截止日期       | 应收账款          |
|------------|---------------|
| 2015.12.31 | 14,996,417.00 |
| 2014.12.31 | 8,020,841.50  |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度计提坏账准备金额 0 元；收回或转回坏账准备金额 626,341.17 元。

2014 年度计提坏账准备金额 243,491.56 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、本期实际核销的应收账款情况

| 年度      | 项目        | 核销金额      |
|---------|-----------|-----------|
| 2015 年度 | 实际核销的应收账款 | -         |
| 2014 年度 | 实际核销的应收账款 | 34,836.25 |

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015.12.31

| 单位名称                | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司     | 关联方    | 14,996,417.00 | 1 年以内 | 80.63          |
| 浙江汇海物流有限公司          | 非关联方   | 1,083,781.04  | 1 年以内 | 5.83           |
| 中国移动通信集团浙江有限公司宁波分公司 | 非关联方   | 400,000.00    | 1 年以内 | 2.15           |
| 宁波市海曙东南航空货运代理有限公司   | 非关联方   | 319,119.82    | 1 年以内 | 1.72           |
| 余姚市天达货运代理有限公司       | 非关联方   | 282,253.66    | 1 年以内 | 1.52           |
| 合计                  | --     | 17,081,571.52 | --    | 91.84          |

2014.12.31

| 单位名称            | 与本公司关系 | 账面余额         | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 关联方    | 8,010,791.50 | 1 年以内 | 33.68          |
| 四川航空股份有限公司      | 非关联方   | 1,712,110.50 | 1 年以内 | 7.20           |
| 海南航空股份有限公司      | 非关联方   | 1,655,848.70 | 1 年以内 | 6.96           |
| 中国国际航空股份有限公司    | 非关联方   | 639,297.00   | 1 年以内 | 2.69           |
| 浙江汇海物流有限公司      | 非关联方   | 614,958.98   | 1 年以内 | 2.59           |



| 单位名称 | 与本公司<br>关系 | 账面余额          | 账龄 | 占应收账款总<br>额的比例 (%) |
|------|------------|---------------|----|--------------------|
| 合计   | --         | 12,633,006.68 | -- | 53.12              |

## 5、其他说明

2015 年 12 月 31 日应收账款中母公司宁波机场与物流发展集团有限公司欠款 14,996,417.00 元；

2014 年 12 月 31 日应收账款中母公司宁波机场与物流发展集团有限公司欠款 8,010,791.50 元。

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄            | 2015.12.31 |           | 2014.12.31 |           |
|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
|               | 金额         | 占总额比例 (%) | 金额         | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 409,593.52 | 100       | 307,090.26 | 100       |
| 1—2 年         |            |           |            |           |
| 2—3 年         |            |           |            |           |
| 3—4 年         |            |           |            |           |
| 4—5 年         |            |           |            |           |
| 5 年以上         |            |           |            |           |
| 合计            | 409,593.52 | 100       | 307,090.26 | 100       |

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2015.12.31

| 单位名称              | 与本公司<br>关系 | 期末余额       | 占预付款项<br>期末余额合<br>计数的比例 |
|-------------------|------------|------------|-------------------------|
| 上海航福机场设备有限公司      | 非关联方       | 267,850.00 | 65.39%                  |
| 天信达信息技术有限公司       | 非关联方       | 129,559.75 | 31.63%                  |
| 中国邮政集团公司宁波分公司报刊发行 | 非关联方       | 5,886.00   | 1.44%                   |
| 太平财产保险有限公司宁波分公司   | 非关联方       | 5,657.77   | 1.38%                   |
| 《中国民用航空》杂志社       | 非关联方       | 640.00     | 0.16%                   |
| 合计                | --         | 409,593.52 | 100.00%                 |

2014.12.31

| 单位名称            | 与本公司<br>关系 | 期末余额       | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例 (%) |
|-----------------|------------|------------|-------------------------|
| 天信达信息技术有限公司     | 非关联方       | 114,420.00 | 37.26                   |
| 秦为民             | 非关联方       | 111,522.00 | 36.32                   |
| 奉化西坞街道金鑫花木场     | 非关联方       | 47,290.00  | 15.40                   |
| 太平财产保险有限公司宁波分公司 | 非关联方       | 29,832.26  | 9.71                    |
| 中国邮政集团公司宁波市分公司  | 非关联方       | 4,026.00   | 1.31                    |
| 合计              | --         | 307,090.26 | 100.00                  |

### (四) 应收股利

#### 1、应收股利

| 项目（或被投资单位）     | 2015.12.31   | 2014.12.31 |
|----------------|--------------|------------|
| 宁波机场航空服务有限责任公司 | 9,424,909.51 |            |
| 合计             | 9,424,909.51 |            |



期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 2015.12.31 |           |          |
|---------------|------------|-----------|----------|
|               | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 202,597.30 | 10,129.87 | 5        |
| 1-2 年         |            |           |          |
| 2-3 年         |            |           |          |
| 3-4 年         |            |           |          |
| 4-5 年         |            |           |          |
| 5 年以上         |            |           |          |
| 合计            | 202,597.30 | 10,129.87 | --       |

续表一

| 账龄            | 2014.12.31 |          |          |
|---------------|------------|----------|----------|
|               | 其他应收款      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 74,833.89  | 3,741.70 | 5        |
| 1-2 年         |            |          |          |
| 2-3 年         |            |          |          |
| 3-4 年         |            |          |          |
| 4-5 年         |            |          |          |
| 5 年以上         |            |          |          |
| 合计            | 74,833.89  | 3,741.70 | --       |

组合中，确信可以收回的其他应收款

| 截止日期       | 其他应收款      |
|------------|------------|
| 2015.12.31 | 359,771.82 |
| 2014.12.31 | 80,429.61  |

2、本期无实际核销的其他应收款

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015.12.31

| 单位名称            | 款项的性质    | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------|------------|-------|-------------------|----------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 往来款      | 86,026.61  | 1 年以内 | 63.97             |          |
|                 |          | 133,102.22 | 1-2 年 |                   |          |
|                 |          | 140,642.99 | 2-3 年 |                   |          |
| 宁波交通投资控股有限公司    | 广告牌拆迁补偿款 | 133,787.00 | 1 年以内 | 23.79             | 6,689.35 |
| 宁波市鄞州区养老保险管理中心  | 社保款      | 34,730.00  | 1 年以上 | 6.18              | 1,736.50 |
| 宁波顺丰速运有限公司      | 代收电费     | 19,971.10  | 1 年以内 | 3.55              | 998.56   |
| 货站分公司职工         | 代缴年金     | 6,762.80   | 1 年以内 | 1.20              | 338.14   |
| 合计              | --       | 555,022.72 | --    | 98.69             | 9,424.41 |



2014.12.31

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款期末总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|-----------|-------|-------------------|----------|
| 永耀电力           | 工程押金  | 48,277.50 | 1 年以内 | 31.09             | 2,413.88 |
| 宁波市鄞州区养老保险管理中心 | 代扣社保  | 20,501.00 | 1 年以内 | 13.20             |          |
| 宁波顺丰速运有限公司     | 电费    | 11,516.90 | 1 年以内 | 7.42              | 575.85   |
| 秦为民            | 房屋押金  | 10,000.00 | 5 年以上 | 6.44              |          |
| 程凯             | 备用金   | 8,283.89  | 1 年以内 | 5.34              | 419.19   |
| 合计             | --    | 98,579.29 | --    | 63.49             | 3,408.92 |

(六) 存货

1、存货分类

| 项目   | 2015.12.31 |      |      | 2014.12.31 |      |            |
|------|------------|------|------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 原材料  |            |      |      | 500,369.01 |      | 500,369.01 |
| 周转材料 |            |      |      | 4,700.00   |      | 4,700.00   |
| 库存商品 |            |      |      | 486,356.03 |      | 486,356.03 |
| 合计   |            |      |      | 991,425.04 |      | 991,425.04 |

其中：期末无存货所有权受到限制的存货。

(七) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目                 | 房屋及建筑物     | 机器设备         | 运输工具         | 广告设备         | 办公设备       | 合计            |
|--------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值:            |            |              |              |              |            |               |
| 1.2014.1.1         | 658,669.60 | 4,045,874.20 | 5,257,362.00 | 3,915,577.00 | 258,141.86 | 14,135,624.66 |
| 2.本期增加金额           |            |              |              |              |            |               |
| (1) 购置             |            | 103,718.00   |              |              | 10,239.31  | 113,957.31    |
| (2) 在建工程转入         |            |              |              |              |            |               |
| (3) 企业合并增加         |            |              |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额           |            |              |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废          |            | 68,172.00    | 115,717.00   | 766,220.00   | 23,797.00  | 973,906.00    |
| 4.2014.12.31       | 658,669.60 | 4,081,420.20 | 5,141,645.00 | 3,149,357.00 | 244,584.17 | 13,275,675.97 |
| 二、累计折旧             |            |              |              |              |            |               |
| 1.2014.1.1         | 525,884.30 | 3,021,900.02 | 3,290,009.56 | 3,653,129.95 | 186,949.86 | 10,677,873.69 |
| 2.本期增加金额           |            |              |              |              |            |               |
| (1) 计提             | 4,034.33   | 231,528.85   | 365,127.07   | 139,485.09   | 23,284.70  | 763,460.04    |
| 3.本期减少金额           |            |              |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废          |            | 64,763.40    | 109,931.15   | 766,220.00   | 23,797.00  | 964,711.55    |
| 4.2014.12.31       | 529,918.63 | 3,188,665.47 | 3,545,205.48 | 3,026,395.04 | 186,437.56 | 10,476,622.18 |
| 三、减值准备             |            |              |              |              |            |               |
| 1. 2014.1.1        |            |              |              |              |            |               |
| 2.本期增加金额           |            |              |              |              |            |               |
| (1) 计提             |            |              |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额           |            |              |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废          |            |              |              |              |            |               |
| 4. 2014.12.31      |            |              |              |              |            |               |
| 四、账面价值             |            |              |              |              |            |               |
| 1. 2014.12.31 账面价值 | 128,750.97 | 892,754.73   | 1,596,439.52 | 122,961.96   | 58,146.61  | 2,799,053.79  |
| 2. 2014.1.1 账面价值   | 132,785.30 | 1,023,974.18 | 1,967,352.44 | 262,447.05   | 71,192.00  | 3,457,750.97  |

续表一

| 项目         | 房屋及建筑物     | 机器设备          | 运输工具         | 广告设备         | 办公设备       | 合计            |
|------------|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值:    |            |               |              |              |            |               |
| 1.2015.1.1 | 658,669.60 | 4,081,420.20  | 5,141,645.00 | 3,149,357.00 | 244,584.17 | 13,275,675.97 |
| 2.本期增加金额   |            |               |              |              |            |               |
| (1) 购置     |            | 584,511.54    |              |              | 146,456.33 | 730,967.87    |
| (2) 在建工程转入 |            |               |              |              |            |               |
| (3) 企业合并增加 |            |               |              |              |            |               |
| (4) 接受投资   |            | 12,921,800.00 | 217,000.00   |              | 331,200.00 | 13,470,000.00 |

| 项目                | 房屋及建筑物     | 机器设备          | 运输工具         | 广告设备         | 办公设备       | 合计            |
|-------------------|------------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 3.本期减少金额          |            |               |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废         | 141,978.00 | 3,014,295.00  | 1,021,251.00 |              | 91,070.0   | 4,268,594.00  |
| (2) 转让子公司         | 516,691.60 | 1,067,125.20  | 3,100,414.00 |              |            | 4,684,230.80  |
| 4.2015.12.31      |            | 13,506,311.54 | 1,236,980.00 | 3,149,357.00 | 631,170.50 | 18,523,819.04 |
| 二、累计折旧            |            |               |              |              |            |               |
| 1.2015.1.1        | 529,918.63 | 3,188,665.47  | 3,545,205.48 | 3,026,395.04 | 186,437.56 | 10,476,622.18 |
| 2.本期增加金额          |            |               |              |              |            |               |
| (1) 计提            |            | 652,505.54    | 33,016.40    | 8,169.96     | 84,935.88  | 778,627.78    |
| 3.本期减少金额          |            |               |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废         | 135,548.23 | 2,715,830.00  | 928,596.64   |              | 90,611.00  | 3,870,585.87  |
| (2) 转让子公司         | 394,370.40 | 601,964.08    | 1,695,131.97 |              |            | 2,691,466.45  |
| 4. 2015.12.31     |            | 523,376.93    | 954,493.27   | 3,034,565.00 | 180,762.44 | 4,693,197.64  |
| 三、减值准备            |            |               |              |              |            |               |
| 1. 2015.1.1       |            |               |              |              |            |               |
| 2.本期增加金额          |            |               |              |              |            |               |
| (1) 计提            |            |               |              |              |            |               |
| 3.本期减少金额          |            |               |              |              |            |               |
| (1) 处置或报废         |            |               |              |              |            |               |
| 4. 2015.12.31     |            |               |              |              |            |               |
| 四、账面价值            |            |               |              |              |            |               |
| 1.2015.12.31 账面价值 |            | 12,982,934.61 | 282,486.73   | 114,792.00   | 450,408.06 | 13,830,621.40 |
| 2.2014.12.31 账面价值 | 128,750.97 | 892,754.73    | 1,596,439.52 | 122,961.96   | 58,146.61  | 2,799,053.79  |

#### (八) 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项目            | 软件        | 专利权 | 非专利技术 | 合计        |
|---------------|-----------|-----|-------|-----------|
| 一、账面原值        |           |     |       |           |
| 1.2014.1.1    | 31,995.50 |     |       | 31,995.50 |
| 2.本期增加金额      |           |     |       |           |
| (1)购置         |           |     |       |           |
| (2)内部研发       |           |     |       |           |
| (3)企业合并增加     |           |     |       |           |
| 3.本期减少金额      |           |     |       |           |
| (1)处置         |           |     |       |           |
| 4.2014.12.31  | 31,995.50 |     |       | 31,995.50 |
| 二、累计摊销        |           |     |       |           |
| 1. 2014.1.1   | 30,929.08 |     |       | 30,929.08 |
| 2.本期增加金额      |           |     |       |           |
| (1) 计提        | 1,066.42  |     |       | 1,066.42  |
| 3.本期减少金额      |           |     |       |           |
| (1)处置         |           |     |       |           |
| 4. 2014.12.31 | 31,995.50 |     |       | 31,995.50 |

| 项目                 | 软件       | 专利权 | 非专利技术 | 合计       |
|--------------------|----------|-----|-------|----------|
| 三、减值准备             |          |     |       |          |
| 1. 2014.1.1        |          |     |       |          |
| 2. 本期增加金额          |          |     |       |          |
| (1) 计提             |          |     |       |          |
| 3. 本期减少金额          |          |     |       |          |
| (1) 处置             |          |     |       |          |
| 4. 2014.12.31      |          |     |       |          |
| 四、账面价值             |          |     |       |          |
| 1. 2014.12.31 账面价值 |          |     |       |          |
| 2. 2014.1.1 账面价值   | 1,066.42 |     |       | 1,066.42 |

续表一

| 项目                 | 软件        | 专利权 | 非专利技术 | 合计        |
|--------------------|-----------|-----|-------|-----------|
| 一、账面原值             |           |     |       |           |
| 1. 2015.1.1        | 31,995.50 |     |       | 31,995.50 |
| 2. 本期增加金额          |           |     |       |           |
| (1) 购置             |           |     |       |           |
| (2) 内部研发           |           |     |       |           |
| (3) 企业合并增加         |           |     |       |           |
| 3. 本期减少金额          |           |     |       |           |
| (1) 处置             |           |     |       |           |
| 4. 2015.12.31      |           |     |       |           |
| 二、累计摊销             |           |     |       |           |
| 1. 2015.1.1        | 31,995.50 |     |       | 31,995.50 |
| 2. 本期增加金额          |           |     |       |           |
| (1) 计提             |           |     |       |           |
| 3. 本期减少金额          |           |     |       |           |
| (1) 处置             |           |     |       |           |
| 4. 2015.12.31      |           |     |       |           |
| 三、减值准备             |           |     |       |           |
| 1. 2015.1.1        |           |     |       |           |
| 2. 本期增加金额          |           |     |       |           |
| (1) 计提             |           |     |       |           |
| 3. 本期减少金额          |           |     |       |           |
| (1) 处置             |           |     |       |           |
| 4. 2015.12.31      |           |     |       |           |
| 四、账面价值             |           |     |       |           |
| 1. 2015.12.31 账面价值 |           |     |       |           |
| 2. 2015.1.1 账面价值   |           |     |       |           |

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。



(九) 长期待摊费用

| 项目    | 2014.1.1  | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2014.12.31 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|------------|
| 办公室装修 | 49,500.00 |        | 27,000.00 |        | 22,500.00  |
| 合计    | 49,500.00 |        | 27,000.00 |        | 22,500.00  |

续表一

| 项目    | 2015.1.1  | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2015.12.31 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|------------|
| 办公室装修 | 22,500.00 |        | 22,500.00 |        |            |
| 合计    | 22,500.00 |        | 22,500.00 |        |            |

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 2015.12.31 |           | 2014.12.31 |            |
|--------|------------|-----------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 139,447.60 | 34,861.90 | 813,870.40 | 203,467.60 |
| 合计     | 139,447.60 | 34,861.90 | 813,870.40 | 203,467.60 |

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

| 账龄    | 2015.12.31   | 2014.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,465,597.50 | 2,082,018.45 |
| 1-2 年 |              |              |
| 2-3 年 |              | 43,000.00    |
| 3-4 年 |              | 26,211.00    |
| 4-5 年 |              |              |
| 5 年以上 |              |              |
| 合计    | 2,465,597.50 | 2,151,229.45 |

2、按往来单位归集的应付帐款前五名

2015.12.31

| 项目              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额的比例 (%) |
|-----------------|------|--------------|-------|--------------|
| 宁波高新区启得工程安装有限公司 | 制作费  | 1,888,600.00 | 1 年以内 | 76.60        |
| 宁波市鄞州合一广告制作有限公司 | 制作费  | 557,100.00   | 1 年以内 | 22.59        |
| 林德(中国)叉车有限公司    | 设备款  | 10,200.00    | 1 年以内 | 0.41         |
| 杭州天运纸塑包装有限公司    | 设备款  | 6,500.00     | 1 年以内 | 0.26         |
| 宁波高新区仕能清洁设备有    | 设备款  | 3,197.50     | 1 年以内 | 0.13         |

| 项目   | 款项性质 | 期末余额         | 账龄 | 占期末余额的比例 (%) |
|------|------|--------------|----|--------------|
| 有限公司 |      |              |    |              |
| 合计   | --   | 2,465,597.50 | -- | 100.00       |

2014.12.31

| 项目              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额的比例 (%) |
|-----------------|------|--------------|-------|--------------|
| 慈溪观海卫神农合作社      | 材料款  | 275,741.48   | 1 年以内 | 12.82        |
| 苏州市民航餐具有有限公司    | 材料款  | 218,600.00   | 1 年以内 | 10.16        |
| 宁波市鄞州合一广告制作有限公司 | 工程款  | 193,800.00   | 1 年以内 | 9.01         |
| 宁波高新区启得工程安装有限公司 | 工程款  | 192,850.00   | 1 年以内 | 8.96         |
| 宁波市欣荣食品有限公司     | 材料款  | 170,700.00   | 1 年以内 | 7.93         |
| 合计              | --   | 1,051,691.48 | --    | 48.89        |

## (十二) 预收款项

### 1、预收账款项列示

| 账龄    | 2015.12.31    | 2014.12.31   |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 17,283,900.00 | 9,238,996.28 |
| 1-2 年 |               |              |
| 2-3 年 |               |              |
| 3-4 年 |               |              |
| 4-5 年 |               |              |
| 5 年以上 |               |              |
| 合计    | 17,283,900.00 | 9,238,996.28 |

### 2、按往来单位归集的预收帐款前五名

2015.12.31

| 项目             | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占期末余额的比例 (%) |
|----------------|------|---------------|-------|--------------|
| 浙江联合动力传媒广告有限公司 | 租金   | 17,283,900.00 | 1 年以内 | 100          |
| 合计             | --   | 17,283,900.00 | --    | 100          |

2014.12.31

| 项目           | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额的比例 (%) |
|--------------|------|--------------|-------|--------------|
| 中国建设银行股份有限公司 | 广告费  | 1,208,490.57 | 1 年以内 | 13.08        |

| 项目              | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额的比例 (%) |
|-----------------|------|--------------|-------|--------------|
| 宁波市分行           |      |              |       |              |
| 宁波高新区智慧绿城建设有限公司 | 广告费  | 1,076,152.18 | 1 年以内 | 11.65        |
| 宁波杉杉服装品牌经营有限公司  | 广告费  | 322,706.13   | 1 年以内 | 3.49         |
| 宁波通商银行股份有限公司    | 广告费  | 724,496.72   | 1 年以内 | 7.84         |
| 中国进出口银行         | 广告费  | 683,251.48   | 1 年以内 | 7.40         |
| 合计              | --   | 4,015,097.08 | --    | 43.46        |

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 2014.1.1   | 本期增加          | 本期减少          | 2014.12.31   |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 662,790.32 | 24,198,331.50 | 23,695,483.02 | 1,165,638.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 4,290,420.48  | 4,290,420.48  |              |
| 三、辞退福利         |            |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |               |               |              |
| 合计             | 662,790.32 | 28,488,751.98 | 27,985,903.50 | 1,165,638.80 |

续表一

| 项目             | 2015.1.1     | 本期增加          | 本期减少          | 本期转让子公司导致的减少 | 2015.12.31 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,155,613.81 | 21,064,549.77 | 21,968,397.08 | 251,766.50   |            |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,416,127.76  | 2,416,127.76  |              |            |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |            |
| 合计             | 1,155,613.81 | 23,480,677.53 | 24,384,524.84 | 251,766.50   |            |

2、短期薪酬列示

| 项目            | 2014.1.1   | 本期增加          | 本期减少          | 2014.12.31   |
|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 505,752.00 | 20,560,453.23 | 19,960,903.66 | 1,105,301.57 |
| 二、职工福利费       |            | 908,147.78    | 908,147.78    |              |
| 三、社会保险费       |            | 1,310,810.69  | 1,310,810.69  |              |
| 其中：医疗保险费      |            | 1,245,395.09  | 1,245,395.09  |              |
| 工伤保险费         |            | 36,354.70     | 36,354.70     |              |
| 生育保险费         |            | 29,060.90     | 29,060.90     |              |
| 四、住房公积金       |            | 1,087,251.84  | 1,087,251.84  |              |
| 五、工会经费        | 91,401.09  | 331,667.96    | 423,069.05    |              |
| 六、职工教育经费      | 65,637.23  | -             | 5,300.00      | 60,337.23    |

| 项目 | 2014.1.1   | 本期增加          | 本期减少          | 2014.12.31   |
|----|------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 662,790.32 | 24,198,331.50 | 23,695,483.02 | 1,165,638.80 |

续表一

| 项目            | 2015.1.1     | 本期增加          | 本期减少          | 本期转让子公司导致的减少 | 2015.12.31 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,105,301.57 | 17,167,757.88 | 17,944,327.88 | 219,395.84   |            |
| 二、职工福利费       |              | 1,036,079.30  | 1,145,415.03  |              |            |
| 三、社会保险费       |              | 1,053,631.17  | 1,053,631.17  |              |            |
| 其中：医疗保险费      |              | 1,038,440.27  | 1,038,440.27  |              |            |
| 工伤保险费         |              | 26,035.40     | 26,035.40     |              |            |
| 生育保险费         |              | -10,844.50    | -10,844.50    |              |            |
| 四、住房公积金       |              | 1,493,410.00  | 1,493,410.00  |              |            |
| 五、工会经费        |              | 298,576.41    | 298,576.41    |              |            |
| 六、职工教育经费      | 50,312.24    | 15,095.01     | 33,036.59     | 32,370.66    |            |
| 合计            | 1,155,613.81 | 21,064,549.77 | 21,968,397.08 | 251,766.50   |            |

说明：因会计差错调整导致的职工教育经费 2015 年期初数的减少 10,024.99 元。

### 3、设定提存计划列示

| 项目       | 2014.1.1 | 本期增加         | 本期减少         | 2014.12.31 |
|----------|----------|--------------|--------------|------------|
| 1.基本养老保险 |          | 1,760,323.80 | 1,760,323.80 |            |
| 2.失业保险费  |          | 221,768.18   | 221,768.18   |            |
| 3.企业年金缴费 |          | 2,308,328.50 | 2,308,328.50 |            |
| 合计       |          | 4,290,420.48 | 4,290,420.48 |            |

续表一

| 项目       | 2015.1.1 | 本期增加         | 本期减少         | 2015.12.31 |
|----------|----------|--------------|--------------|------------|
| 1.基本养老保险 |          | 1,431,196.32 | 1,431,196.32 |            |
| 2.失业保险费  |          | 120,414.44   | 120,414.44   |            |
| 3.企业年金缴费 |          | 864,517.00   | 864,517.00   |            |
| 合计       |          | 2,416,127.76 | 2,416,127.76 |            |

### (十四) 应交税费

| 项目      | 2015.12.31   | 2014.12.31 |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 356,199.16   | 258,139.24 |
| 营业税     | 134.42       | 7,284.48   |
| 企业所得税   | 2,412,408.28 | 974,091.81 |
| 个人所得税   | 193,302.56   | 219,098.95 |
| 城市维护建设税 | 24,943.35    | 26,993.10  |
| 印花税     | 30,022.19    | 41,974.56  |
| 水利建设金   | 8,816.41     | 8,662.15   |
| 文化事业建设费 | 21,643.16    | 82,529.97  |
| 教育费附加   | 17,816.68    | 19,280.78  |
| 残保金     | 3,360.00     |            |



| 项目 | 2015.12.31   | 2014.12.31   |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,068,646.21 | 1,638,055.04 |

(十五) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

| 账龄    | 2015.12.31   | 2014.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 3,736,278.06 | 3,462,384.74 |
| 1-2 年 |              | 8,596.90     |
| 2-3 年 |              | 34,040.00    |
| 3-4 年 |              | 42,500.00    |
| 4-5 年 |              |              |
| 5 年以上 |              | 982,550.00   |
| 合计    | 3,736,278.06 | 4,530,071.64 |

2、按往来单位归集的其他应付款前五名

2015.12.31

| 项目                 | 款项性质  | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额比例 |
|--------------------|-------|--------------|-------|---------|
| 浙江联合动力传媒广告有限公司     | 保证金   | 3,456,780.00 | 1 年以内 | 92.52%  |
| 宁波市江徽美食餐饮有限公司      | 员工餐饮费 | 175,427.36   | 1 年以内 | 4.70%   |
| 宁波机场与物流发展有限公司工会委员会 | 工会经费  | 101,237.10   | 1 年以内 | 2.71%   |
| 宁波市鄞州区养老保险管理中心     | 社保    | 2,293.80     | 1 年以内 | 0.06%   |
| 宁波市鄞州区医疗保险管理中心     | 社保    | 539.80       | 1 年以内 | 0.01%   |
| 合计                 | --    | 3,733,444.46 | --    | 99.92%  |

2014.12.31

| 项目                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占期末余额比例 (%) |
|--------------------|------|--------------|-------|-------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司    | 往来款  | 3,075,187.66 | 1 年以内 | 67.88       |
| 交通投资公司             | 场租费  | 982,000.00   | 5 年以上 | 21.68       |
| 宁波市江徽美食餐饮有限公司      | 餐费   | 173,195.77   | 1 年以内 | 3.82        |
| 宁波机场与物流发展有限公司工会委员会 | 工会经费 | 151,611.77   | 1 年以内 | 3.35        |
| 宁波朗威物流有限公司         | 保证金  | 30,000.00    | 3-4 年 | 0.66        |
| 合计                 | --   | 4,411,995.20 | --    | 97.39       |

(十六) 预计负债

1、预计负债明细表

| 项目 | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 形成原因 |
|----|------------|------------|------|
|----|------------|------------|------|

| 项目     | 2015.12.31 | 2014.12.31 | 形成原因   |
|--------|------------|------------|--------|
| 清算预计负债 | 270,000.00 | 270,000.00 | 清算预计负债 |
| 合计     | 270,000.00 | 270,000.00 |        |

## 2、其他说明

联合广告 2016 年清算导致的预计负债包括：应付工资 240,000.00 元，预计清算审计费 20,000.00 元，预计清算办公费 10,000.00 元。

## （十七）股本

### 1、股本增减变动情况

| 股东名称            | 2014.1.1      |         | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31    |         |
|-----------------|---------------|---------|------|------|---------------|---------|
|                 | 金额            | 比例      |      |      | 金额            | 比例      |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 11,000,000.00 | 100.00% |      |      | 11,000,000.00 | 100.00% |
| 合计              | 11,000,000.00 | 100.00% |      |      | 11,000,000.00 | 100.00% |

续表一

| 股东名称            | 2015.1.1      |        | 本期增加          | 本期减少 | 2015.12.31    |        |
|-----------------|---------------|--------|---------------|------|---------------|--------|
|                 | 金额            | 比例(%)  |               |      | 金额            | 比例(%)  |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 11,000,000.00 | 100.00 | 20,300,000.00 |      | 31,300,000.00 | 90.65  |
| 宁波保税区航虹发展公司     |               |        | 3,230,000.00  |      | 3,230,000.00  | 9.35   |
| 合计              | 11,000,000.00 | 100.00 | 23,530,000.00 |      | 34,530,000.00 | 100.00 |

2015 年 8 月 28 日，宁波机场与物流发展集团有限公司新增出资 3147 万元（货币资金 1800 万元，实物资产 1347 万元），其中：注册资本 2030 万元，其余作为资本公积-股本溢价；宁波保税区航虹发展公司增加货币资金 500 万，其中：注册资本 323 万，其余作为资本公积-股本溢价。此次增资后公司注册资本为 3453 万元。

## （十八）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

| 项目         | 2014.1.1   | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） |            |      |      |            |
| 其他资本公积     | 108,526.48 |      |      | 108,526.48 |
| 合计         | 108,526.48 |      |      | 108,526.48 |

续表一

| 项目         | 2015.1.1   | 本期增加          | 本期减少       | 2015.12.31    |
|------------|------------|---------------|------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） |            | 12,940,000.00 |            | 12,940,000.00 |
| 其他资本公积     | 108,526.48 |               | 271,951.11 | -163,424.63   |
| 同一控制下企业合并  |            | 111,519.34    |            | 111,519.34    |
| 合计         | 108,526.48 | 13,051,519.34 | 271,951.11 | 12,888,094.71 |

(十九) 盈余公积

1、盈余公积明细

| 项目     | 2014.1.1     | 本期增加       | 本期减少 | 2014.12.31   |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,100,851.99 | 558,360.09 |      | 1,659,212.08 |
| 任意盈余公积 |              |            |      |              |
| 储备基金   |              |            |      |              |
| 企业发展基金 |              |            |      |              |
| 其他     |              |            |      |              |
| 合计     | 1,100,851.99 | 558,360.09 |      | 1,659,212.08 |

续表一

| 项目     | 2015.1.1     | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,659,212.08 |      |      | 1,659,212.08 |
| 合计     | 1,659,212.08 |      |      | 1,659,212.08 |

(二十) 未分配利润

| 项目                     | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 26,195,755.79 | 19,151,818.58 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | 5,558.86      |               |
| 调整后期初未分配利润             | 26,201,314.65 | 19,151,818.58 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,942,944.69 | 7,602,297.30  |
| 减: 提取法定盈余公积            |               | 558,360.09    |
| 提取任意盈余公积               |               |               |
| 提取一般风险准备               |               |               |
| 应付普通股股利                |               |               |
| 转作股本的普通股股利             |               |               |
| 对股东的分配                 |               |               |
| 转让子公司导致的减少             | -41,488.57    |               |
| 期末未分配利润                | 24,299,858.53 | 26,195,755.79 |

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目   | 2015 年度        |               | 2014 年度        |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 主营业务 | 106,359,250.60 | 86,250,178.59 | 117,454,023.00 | 87,112,639.99 |
| 其他业务 | 203,749.10     | 122,862.82    | 230,984.37     | 162,944.27    |
| 合计   | 106,562,999.70 | 86,373,041.41 | 117,685,007.37 | 87,275,584.26 |

2、主营业务(分产品)

| 项目       | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|          | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 航空货运地面服务 | 48,863,012.93 | 36,730,690.38 | 41,513,115.10 | 27,192,203.02 |
| 物业       | 294,254.60    | 782,013.95    | 380,680.00    | 1,141,222.75  |
| 广告制作投放   | 34,729,192.68 | 30,357,144.77 | 35,982,804.59 | 27,957,536.20 |

| 项目   | 2015 年度        |               | 2014 年度        |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 航空配餐 | 20,047,109.50  | 16,765,449.15 | 35,452,334.55  | 28,024,775.94 |
| 花卉绿化 | 2,425,680.89   | 1,614,880.34  | 4,125,088.76   | 2,796,902.08  |
| 合计   | 106,359,250.60 | 86,250,178.59 | 117,454,023.00 | 87,112,639.99 |

### 3、主营业务（分地区）

| 项目   | 2015 年度        |               | 2014 年度        |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 华东地区 | 106,359,250.60 | 86,250,178.59 | 117,454,023.00 | 87,112,639.99 |
| 合计   | 106,359,250.60 | 86,250,178.59 | 117,454,023.00 | 87,112,639.99 |

### 4、公司前五名客户的营业收入情况

#### 2015 年度

| 客户名称              | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司   | 15,438,637.48 | 14.49%       |
| 浙江汇海物流有限公司        | 9,062,467.91  | 8.50%        |
| 海南航空股份有限公司        | 2,730,575.53  | 2.56%        |
| 余姚市天达货运代理有限公司     | 2,671,084.76  | 2.51%        |
| 宁波市海曙东南航空货运代理有限公司 | 2,566,257.77  | 2.41%        |
| 合计                | 31,177,948.79 | 30.47%       |

#### 2014 年度

| 客户名称            | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 10,097,426.69 | 8.58%        |
| 浙江汇海物流有限公司      | 7,757,621.32  | 6.59%        |
| 海南航空股份有限公司      | 6,224,106.50  | 5.29%        |
| 四川航空股份有限公司      | 4,207,314.95  | 3.58%        |
| 香港港龙航空有限公司宁波办事处 | 2,908,150.68  | 2.47%        |
| 合计              | 31,194,620.14 | 26.51%       |

### （二十二）营业税金及附加

| 项目      | 2015 年度      | 2014 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 48,362.70    | 134,278.00   |
| 城市维护建设税 | 248,960.16   | 336,274.57   |
| 教育费附加   | 177,828.69   | 240,196.15   |
| 文化事业建设费 | 785,782.94   | 1,242,421.12 |
| 合计      | 1,260,934.49 | 1,953,169.84 |

### （二十三）销售费用

| 项目   | 2015 年度      | 2014 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 销售费用 | 2,949,585.53 | 3,888,290.92 |
| 合计   | 2,949,585.53 | 3,888,290.92 |

主要项目列示如下：

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|



| 项目    | 2015 年度      | 2014 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 工资    | 320,127.01   | 348,576.28   |
| 水电费   | 754,354.68   | 776,825.89   |
| 车辆费用  | 475,185.45   | 461,249.15   |
| 服装费   | 61,009.54    | 541,010.68   |
| 油料费   | 165,380.51   | 392,657.79   |
| 维修费   | 252,023.56   | 285,525.90   |
| 汽修费   | 377,284.90   | 329,206.09   |
| 高温费   | 143,790.00   | 170,359.00   |
| 社会保险费 | 96,855.65    | 92,963.23    |
| 检验检疫费 | 34,000.00    | 28,100.00    |
| 业务宣传费 | 29,850.00    | 30,883.50    |
| 合计    | 2,709,861.30 | 3,457,357.51 |

(二十四) 管理费用

| 项目   | 2015 年度       | 2014 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 13,665,126.07 | 16,670,758.75 |
| 合计   | 13,665,126.07 | 16,670,758.75 |

主要项目列示如下:

| 项目    | 2015 年度       | 2014 年度       |
|-------|---------------|---------------|
| 工资    | 6,187,766.06  | 8,257,983.03  |
| 场租费   | 1,530,300.00  | 1,200,000.00  |
| 社会保险费 | 1,671,807.21  | 2,377,132.21  |
| 职工福利费 | 1,054,193.20  | 998,216.28    |
| 保安费   | 316,316.00    | 384,548.00    |
| 办公费   | 323,633.92    | 380,735.14    |
| 业务招待费 | 74,383.62     | 385,839.15    |
| 通讯补贴  | 153,190.00    | 372,563.41    |
| 折旧费   | 143,626.59    | 283,203.95    |
| 办公租房  | 187,522.00    | 186,000.00    |
| 差旅费   | 88,610.00     | 241,535.67    |
| 保洁费   | 184,097.90    | 150,200.00    |
| 审计费   | 250,567.93    | 96,766.04     |
| 低值易耗品 | 103,529.06    | 55,281.94     |
| 合计    | 12,269,543.49 | 15,370,004.82 |

(二十五) 财务费用

| 项目      | 2015 年度     | 2014 年度     |
|---------|-------------|-------------|
| 利息支出    |             |             |
| 减: 利息收入 | 274,434.75  | 208,872.14  |
| 银行手续费   | 14,050.70   | 13,166.56   |
| 合计      | -260,384.05 | -195,705.58 |

(二十六) 资产减值损失

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

| 项目             | 2015 年度    | 2014 年度    |
|----------------|------------|------------|
| 一、坏账损失         | 104,098.10 | 240,951.29 |
| 二、存货跌价损失       |            |            |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |            |            |
| 四、持有至到期投资减值损失  |            |            |
| 五、长期股权投资减值损失   |            |            |
| 六、投资性房地产减值损失   |            |            |
| 七、固定资产减值损失     |            |            |
| 八、工程物资减值损失     |            |            |
| 九、在建工程减值损失     |            |            |
| 十、生产性生物资产减值损失  |            |            |
| 十一、油气资产减值损失    |            |            |
| 十二、无形资产减值损失    |            |            |
| 十三、商誉减值损失      |            |            |
| 十四、其他          |            |            |
| 合计             | 104,098.10 | 240,951.29 |

(二十七) 投资收益

| 项目                               | 2015 年度       | 2014 年度 |
|----------------------------------|---------------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   |               |         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | -3,161,334.24 |         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |         |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               |         |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |         |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 |               |         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |         |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       |               |         |
| 合计                               | -3,161,334.24 |         |

(二十八) 营业外收入

| 项目           | 发生额          |              | 计入当期非经常性损益的金额 |              |
|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|              | 2015 年度      | 2014 年度      | 2015 年度       | 2014 年度      |
| 非流动资产处置利得合计  | 3,986.24     |              | 3,986.24      |              |
| 其中: 固定资产处置利得 | 3,986.24     |              | 3,986.24      |              |
| 无需支付应付账款     | 6,038.90     |              | 6,038.90      |              |
| 免退税          | 78,027.84    | 113,745.68   | 78,027.84     | 113,745.68   |
| 政府补助         | 892,900.00   | 802,972.23   | 892,900.00    | 802,972.23   |
| 空港通关中心补助     |              | 1,776,843.62 |               | 1,776,843.62 |
| 罚款收入         | 32,300.00    | 42,587.11    | 32,300.00     | 42,587.11    |
| 赔偿费          | 1,839,479.69 |              | 1,839,479.69  |              |
| 合计           | 2,852,732.67 | 2,736,148.64 | 2,852,732.67  | 2,736,148.64 |

计入当期损益的政府补助:

| 补助项目             | 2015 年度    | 2014 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|------------|-------------|
| 石碶街道营改增试点企业财政扶持金 | 502,900.00 | 420,905.23 | 与收益相关       |
| 服务业扶持资金          | 390,000.00 | 380,000.00 | 与收益相关       |
| 失业保险补贴           |            | 2,067.00   | 与收益相关       |
| 合计               | 892,900.00 | 802,972.23 |             |

(二十九) 营业外支出

| 项目          | 发生额        |            | 计入当期非经常性损益的金额 |            |
|-------------|------------|------------|---------------|------------|
|             | 2015 年度    | 2014 年度    | 2015 年度       | 2014 年度    |
| 非流动资产处置损失合计 | 195,398.75 | 8,858.45   | 195,398.75    | 8,858.45   |
| 其中：固定资产处置损失 | 195,398.75 | 8,858.45   | 195,398.75    | 8,858.45   |
| 水利建设基金      | 97,970.60  | 116,257.46 | 97,970.60     | 116,257.46 |
| 合计          | 293,369.35 | 125,115.91 | 293,369.35    | 125,115.91 |

(三十) 所得税费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 2,509,593.42 | 1,956,212.70 |
| 递延所得税费用 | -12,407.08   | 74,663.44    |
| 合计      | 2,497,186.34 | 2,030,876.14 |

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                            | 2015 年度       | 2014 年度       |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 利息收入                          | 274,434.75    | 208,872.14    |
| 加：营业外收入-除固定资产收益、<br>无需支付应付账款外 | 2,842,707.53  | 2,736,148.64  |
| 加：往来收入                        | 41,622,799.39 | 13,946,789.08 |
| 合计                            | 44,739,941.67 | 16,891,809.86 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目              | 2015 年度       | 2014 年度       |
|-----------------|---------------|---------------|
| 费用支出            | 8,172,029.08  | 8,224,040.27  |
| 加：营业外支出-除固定资产损失 | 97,970.60     | 116,257.46    |
| 加：往来支出          | 42,787,875.46 | 6,940,303.43  |
| 合计              | 51,057,875.14 | 15,280,601.16 |

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------------------|---------|---------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |         |         |

| 补充资料                             | 2015 年度       | 2014 年度        |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 净利润                              | -628,559.11   | 8,432,114.48   |
| 加：资产减值准备                         | 104,098.10    | 240,951.29     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,026,761.04  | 763,460.04     |
| 无形资产摊销                           |               | 1,066.42       |
| 长期待摊费用摊销                         | 22,500.00     | 27,000.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -608.00       | 8,858.45       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 172,229.05    |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |               |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -261,548.02   | -195,705.58    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 3,161,334.24  |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -12,407.08    | -51,528.77     |
| 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）                 | 191,809.88    | -153,934.47    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -9,847,967.49 | -11,612,275.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 16,270,527.89 | 7,103,987.38   |
| 其他                               |               |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 10,198,170.50 | 4,563,993.75   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |               |                |
| 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                         |               |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |               |                |
| 现金的期末余额                          | 58,884,928.82 | 33,155,154.79  |
| 减：现金的期初余额                        | 33,155,154.79 | 29,327,791.68  |
| 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                     | 25,729,774.03 | 3,827,363.11   |

## 2、本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                        | 金额           |
|---------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     |              |
| 其中：宁波机场航空服务有限责任公司         | 4,153,751.55 |
| 宁波航空港花木有限责任公司             | 280,470.57   |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    |              |
| 其中：宁波机场航空服务有限责任公司         | 6,894,595.56 |
| 宁波航空港花木有限责任公司             | 2,097,581.85 |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |              |



| 项目                | 金额            |
|-------------------|---------------|
| 其中：宁波机场航空服务有限责任公司 |               |
| 宁波航空港花木有限责任公司     |               |
| 处置子公司收到的现金净额      | -4,557,955.29 |

### 3、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        |               |               |
| 其中：库存现金                     | 608.53        | 138.17        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 58,883,949.99 | 33,155,016.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 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              | 58,884,558.52 | 33,155,154.79 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

### 七、合并范围的变更

#### （一）处置子公司

##### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| 子公司名称                              | 宁波航空港花木有限责任公司 |
| 股权处置价款                             | 880,470.57    |
| 股权处置比例（%）                          | 100.00        |
| 股权处置方式                             | 股份转让          |
| 丧失控制权的时点                           | 2015.7.31     |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 合同约定          |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | -917,354.73   |

#### 续表一

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| 子公司名称                              | 宁波机场航空服务有限责任公司 |
| 股权处置价款                             | 4,603,751.55   |
| 股权处置比例（%）                          | 100.00         |
| 股权处置方式                             | 股份转让           |
| 丧失控制权的时点                           | 2015.7.31      |
| 丧失控制权时点的确定依据                       | 合同约定           |
| 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | -3,151,584.09  |

### 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

2014.1.1-2015.7.31

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 持股比例   |        | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|--------|--------|------|
|              |       |     | 直接     | 间接     |      |
| 宁波机场联合广告有限公司 | 宁波    | 宁波  |        | 53.24% | 购买   |
| 宁波机场广告有限公司   | 宁波    | 宁波  | 20.00% | 76.80% | 购买   |
| 宁波空港花木有限责任公司 | 宁波    | 宁波  | 60.00% |        | 购买   |
| 宁波机场航空服务有限公司 | 宁波    | 宁波  | 90.00% | 6.00%  | 购买   |

说明：2015.7.31 母公司受让宁波机场航空服务有限公司享有的 80%的宁波机场广告有限公司的股权，股权受让完成后，母公司享有宁波机场广告有限公司 100%的股权，享有宁波机场联合广告有限公司 55%的股权；

2015.7.31 母公司出售宁波机场航空服务有限公司 90%股权给宁波机场与物流发展集团有限公司；

2015.7.31 母公司出售宁波空港花木有限责任公司 60%股权给宁波机场与物流发展集团有限公司。

续表一

2015.8.1-2015.12.31

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 持股比例    |        | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|---------|--------|------|
|              |       |     | 直接      | 间接     |      |
| 宁波机场联合广告有限公司 | 宁波    | 宁波  |         | 55.00% | 购买   |
| 宁波机场广告有限公司   | 宁波    | 宁波  | 100.00% |        | 购买   |

2、重要的非全资子公司

2015.12.31

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|--------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 宁波机场联合广告有限公司 | 45            | 1,314,385.58 | 811,750.15     | 1,351,075.97 |

2014.12.31

| 子公司名称        | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|--------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
| 宁波机场联合广告有限公司 | 46.76         | 829,817.18   | 800,193.65     | 2,914,703.37 |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地 | 业务性质   | 注册资本        | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|-----------------|-----|--------|-------------|------------------|-------------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 宁波  | 航空地面服务 | 88900 万元人民币 | 90.65            | 100.00            |

本企业最终控制方是宁波机场与物流发展集团有限公司。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系               |
|--------------------|---------------------------|
| 宁波保税区航虹发展公司        | 受同一控股股东控制的子公司、持股超过 5% 的股东 |
| 宁波空港易航空食品有限公司      | 受同一控股股东控制的子公司             |
| 宁波新翔置业有限公司         | 受同一控股股东控制的子公司             |
| 宁波航空港花木有限责任公司      | 受同一控股股东控制的子公司             |
| 宁波机场航空服务有限责任公司     | 受同一控股股东控制的子公司             |
| 宁波空港巴士有限公司         | 控股股东参股的公司                 |
| 宁波空港物流发展有限公司       | 控股股东参股的公司                 |
| 宁波东海兴业投资有限责任公司     | 控股股东高管担任董事的公司             |
| 宁波机场与物流园区投资发展有限公司  | 控股股东高管担任董事长的公司            |
| 宁波机场与物流发展有限公司工会委员会 | 控股股东下属机构                  |
| 许忠伟                | 控股股东公司董事                  |
| 刘杰                 | 控股股东公司董事                  |
| 时胥                 | 控股股东公司监事                  |
| 陈君芬                | 控股股东公司监事                  |
| 陈新国                | 控股股东公司监事                  |
| 陈玲芬                | 控股股东公司监事                  |
| 刘扬                 | 控股股东公司监事                  |
| 董立宏                | 控股股东公司高管                  |
| 姒群纲                | 控股股东公司高管                  |
| 李益                 | 控股股东公司高管                  |
| 钱群                 | 控股股东公司高管                  |
| 郑智银                | 董事长                       |
| 冯剑寒                | 副董事长                      |
| 夏萍                 | 董事                        |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
| 郁志翔     | 董事          |
| 陈立辉     | 董事          |
| 王立辉     | 监事会主席       |
| 严桂兰     | 监事          |
| 朱英飞     | 监事          |
| 陈忠跃     | 总经理         |
| 毛姚川     | 副总经理        |
| 陈立辉     | 副总经理        |
| 贺善明     | 副总经理        |
| 李军      | 财务总监        |
| 王绍波     | 人力资源总监      |

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2015 年度       |                | 2014 年度       |                |
|-----------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                 |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 经营场所租赁 | 公允价值定价        | 14,703,226.80 | 47.58%         | 15,262,078.00 | 50.23%         |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 设备租赁   | 公允价值定价        | 1,623,931.63  | 5.25%          | 1,547,008.55  | 5.09%          |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 广告位租赁  | 公允价值定价        | 14,575,751.32 | 47.17%         | 13,572,865.88 | 44.67%         |
| 合计              |        |               | 30,902,909.75 | 100.00%        | 30,381,952.43 | 100.00%        |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 水电费租用  | 公允价值定价        | 1,605,258.04  | 100.00%        | 1,738,846.79  | 100.00%        |
| 合计              |        |               | 1,605,258.04  | 100.00%        | 1,738,846.79  | 100.00%        |

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方             | 关联交易内容  | 关联交易定价方式及决策程序 | 2015 年度       |                | 2014 年度      |                |
|-----------------|---------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                 |         |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 搬运及地坪服务 | 公允价值定价        | 14,147,562.82 | 28.95          | 7,557,350.48 | 18.20          |
| 宁波保税区航虹发展公司     | 搬运及地坪服务 | 公允价值定价        | 577,038.91    | 1.18           | 1,065,519.16 | 2.57           |
| 宁波机场航           | 搬运及     | 公允价值          | 63,754.40     | 0.13           |              |                |

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2015 年度       |                | 2014 年度      |                |
|-----------------|--------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
|                 |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额           | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 空服务有限责任公司       | 地坪服务   | 定价            |               |                |              |                |
| 合计              |        |               | 14,788,356.13 | 30.26          | 8,622,869.64 | 20.77          |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 绿化花卉销售 | 公允价值定价        | 1,291,074.66  | 53.23          | 2,540,076.21 | 61.58          |
| 宁波空港物流发展有限公司    | 绿化花卉销售 | 公允价值定价        | 42,045.28     | 1.73           | 151,082.08   | 3.66           |
| 宁波保税区航虹发展公司     | 绿化花卉销售 | 公允价值定价        |               |                | 2,830.19     | 0.07           |
| 合计              |        |               | 1,333,119.94  | 54.96          | 2,693,988.48 | 65.31          |

(3) 本公司将净值为 271,951.11 元的固定资产无偿转让给宁波机场与物流发展集团有限公司。

## 2、关联股权交易

(1) 本公司于 2015 年 7 月 31 日以人民币 4,603,751.55 元出售宁波机场航空服务有限责任公司 90% 股权给宁波机场与物流发展集团有限公司。

(2) 本公司于 2015 年 7 月 31 日以人民币 880,470.57 元出售宁波空港花木有限责任公司 60% 股权给宁波机场与物流发展集团有限公司。

(3) 本公司于 2015 年 7 月 31 日以人民币 686,077.37 元购买宁波机场航空服务有限责任公司享有的 80% 的宁波机场广告有限公司的股份。

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

| 项目名称  | 关联方             | 2015.12.31    |      | 2014.12.31   |      |
|-------|-----------------|---------------|------|--------------|------|
|       |                 | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款  | 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 14,996,417.00 |      | 8,010,791.50 |      |
| 其他应收款 | 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 359,771.82    |      | 292,990.34   |      |
| 其他应收款 | 宁波空港物流发展有限公司    |               |      | 5,000.00     |      |

### 2、应付项目

| 项目名称  | 关联方     | 2015.12.31 |      | 2014.12.31   |      |
|-------|---------|------------|------|--------------|------|
|       |         | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他应付款 | 宁波机场与物流 |            |      | 3,075,187.66 |      |



| 项目名称 | 关联方                | 2015.12.31 |      | 2014.12.31 |      |
|------|--------------------|------------|------|------------|------|
|      |                    | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额       | 坏账准备 |
|      | 发展集团有限公司           |            |      |            |      |
|      | 宁波机场与物流发展有限公司工会委员会 | 101,237.10 |      | 151,611.77 |      |

#### 九、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

无需说明的承诺事项

##### （二）或有事项

无需说明的或有事项

#### 十、其他重要事项

公司于 2016 年 2 月 15 日取得股份公司营业执照，变更后的公司名称为宁波机场翔鹰发展股份有限公司。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 种类                    | 2015.12.31    |        |            |          | 2014.12.31    |        |            |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|--------|------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面余额          |        | 坏账准备       |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%)      |
| 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  | 17,716,558.62 | 100    | 136,007.08 | 100      | 10,214,035.06 | 100    | 110,162.18 | 100           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |        |            |               |
| 合计                    | 17,716,558.62 | 100    | 136,007.08 | 100      | 10,214,035.06 | 100    | 110,162.18 | 100           |
|                       |               |        |            |          |               |        |            | 10,103,872.88 |

期末无单项金额重大并单项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：

2015.12.31

| 账龄            | 期末余额         |            |          |
|---------------|--------------|------------|----------|
|               | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,720,141.62 | 136,007.08 | 5        |
| 1—2 年         |              |            |          |
| 2—3 年         |              |            |          |
| 3—4 年         |              |            |          |
| 4—5 年         |              |            |          |
| 5 年以上         |              |            |          |
| 合计            | 2,720,141.62 | 136,007.08 | --       |

2014.12.31

| 账龄            | 期末余额         |            |          |
|---------------|--------------|------------|----------|
|               | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,203,243.56 | 110,162.18 | 5        |
| 1—2 年         |              |            |          |
| 2—3 年         |              |            |          |
| 3—4 年         |              |            |          |
| 4—5 年         |              |            |          |
| 5 年以上         |              |            |          |
| 合计            | 2,203,243.56 | 110,162.18 | --       |

组合中，确信可以收回的应收账款

| 截止日期       | 应收账款          |
|------------|---------------|
| 2015.12.31 | 14,996,417.00 |
| 2014.12.31 | 8,010,791.50  |

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2015.12.31

| 单位名称              | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司   | 关联方    | 14,996,417.00 | 1 年以内 | 84.65          |
| 浙江汇海物流有限公司        | 非关联方   | 1,083,781.04  | 1 年以内 | 6.12           |
| 宁波市海曙东南航空货运代理有限公司 | 非关联方   | 319,119.82    | 1 年以内 | 1.80           |
| 余姚市天达货运代理有限公司     | 非关联方   | 282,253.66    | 1 年以内 | 1.59           |
| 厦门市继强物流有限责任公司     | 非关联方   | 211,498.42    | 1 年以内 | 1.19           |
| 合计                | --     | 16,893,069.94 | --    | 95.35          |

2014.12.31

| 单位名称                  | 与本公司<br>关系 | 账面余额         | 账龄    | 占应收账款总<br>额的比例 (%) |
|-----------------------|------------|--------------|-------|--------------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司       | 关联方        | 8,010,791.50 | 1 年以内 | 78.53              |
| 浙江汇海物流有限公司            | 非关联方       | 614,958.98   | 1 年以内 | 5.99               |
| 宁波市海曙东南航空货运代理有限公司     | 非关联方       | 275,065.34   | 1 年以内 | 2.68               |
| 余姚市天达货运代理有限公司         | 非关联方       | 200,739.42   | 1 年以内 | 1.96               |
| 浙江中远国际航空货运代理有限公司宁波分公司 | 非关联方       | 183,135.80   | 1 年以内 | 1.78               |
| 合计                    | --         | 9,332,840.38 | --    | 90.94              |





期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2015.12.31

| 账龄            | 期末余额      |          |          |
|---------------|-----------|----------|----------|
|               | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 68,810.30 | 3,440.52 | 5        |
| 1—2 年         |           |          |          |
| 2—3 年         |           |          |          |
| 3—4 年         |           |          |          |
| 4—5 年         |           |          |          |
| 5 年以上         |           |          |          |
| 合计            | 68,810.30 | 3,440.52 | --       |

2014.12.31

| 账龄            | 期末余额      |          |          |
|---------------|-----------|----------|----------|
|               | 应收账款      | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 26,556.39 | 1,327.82 | 5        |
| 1—2 年         |           |          |          |
| 2—3 年         |           |          |          |
| 3—4 年         |           |          |          |
| 4—5 年         |           |          |          |
| 5 年以上         |           |          |          |
| 合计            | 26,556.39 | 1,327.82 | --       |

组合中，确信可以收回的其他应收款

| 截止日期       | 其他应收款        |
|------------|--------------|
| 2015.12.31 | 379,894.75   |
| 2014.12.31 | 1,762,337.39 |

2、本期无实际核销的其他应收款

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015.12.31

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|------------|-------|----------------------|----------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司   | 往来款   | 86,904.41  | 1 年以内 | 84.66                |          |
|                   |       | 133,102.22 | 1-2 年 |                      |          |
|                   |       | 159,888.12 | 2-3 年 |                      |          |
| 宁波市鄞州区养老保险管理中心    | 社保款   | 34,730.00  | 1 年以内 | 7.74                 | 1,736.50 |
| 宁波顺丰速运有限公司        | 代收电费  | 19,971.10  | 1 年以内 | 4.45                 | 998.56   |
| 中国东方航空股份有限公司浙江分公司 | 代收电费  | 6,746.40   | 1 年以内 | 1.50                 | 337.32   |

|                 |      |            |       |       |          |
|-----------------|------|------------|-------|-------|----------|
| 台湾立荣股份有限公司宁波代表处 | 代收电费 | 600.00     | 1 年以内 | 0.13  | 30.00    |
| 合计              | --   | 441,942.25 | --    | 98.49 | 3,102.38 |

2014.12.31

| 单位名称            | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|--------------|-------|------------------|----------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 往来款   | 1,741,836.39 | 1 年以内 | 97.37            |          |
| 宁波市鄞州区养老保险管理中心  | 社保    | 20,501.00    | 1 年以内 | 1.15             |          |
| 宁波顺丰速运有限公司      | 押金    | 11,516.90    | 1 年以内 | 0.64             | 575.85   |
| 地服员工            | 年金    | 8,283.89     | 1 年以内 | 0.46             | 414.19   |
| 中国东航航空股份有限公司    | 电费    | 5,555.60     | 1 年以内 | 0.31             | 277.78   |
| 合计              | --    | 1,787,693.78 | --    | 99.93            | 1,267.82 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 2015.12.31 |      |            | 2014.12.31   |      |              |
|------------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|            | 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     | 857,596.71 |      | 857,596.71 | 1,110,000.00 |      | 1,110,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |            |      |            |              |      |              |
| 合计         | 857,596.71 |      | 857,596.71 | 1,110,000.00 |      | 1,110,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位          | 2014.1.1     | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31   | 本期计提减值准备 | 期末余额         |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|--------------|
| 宁波空港花木有限责任公司   | 600,000.00   |      |      | 600,000.00   |          | 600,000.00   |
| 宁波机场航空服务有限责任公司 | 450,000.00   |      |      | 450,000.00   |          | 450,000.00   |
| 宁波机场广告有限公司     | 60,000.00    |      |      | 60,000.00    |          | 60,000.00    |
| 合计             | 1,110,000.00 |      |      | 1,110,000.00 |          | 1,110,000.00 |

续表一

| 被投资单位       | 2015.1.1   | 本期增加 | 本期减少       | 2015.12.31 | 本期计提减值准备 | 期末余额 |
|-------------|------------|------|------------|------------|----------|------|
| 宁波空港花木有限 责任 | 600,000.00 |      | 600,000.00 |            |          |      |

| 被投资单位        | 2015.1.1     | 本期增加       | 本期减少         | 2015.12.31 | 本期计提减值准备 | 期末余额       |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|----------|------------|
| 公司           |              |            |              |            |          |            |
| 宁波机场航空服务有限公司 | 450,000.00   |            | 450,000.00   |            |          |            |
| 宁波机场广告有限公司   | 60,000.00    | 797,596.71 |              | 857,596.71 |          | 857,596.71 |
| 合计           | 1,110,000.00 | 797,596.71 | 1,050,000.00 | 857,596.71 |          | 857,596.71 |

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 49,157,267.53 | 37,512,704.33 | 41,893,795.10 | 28,333,425.77 |
| 其他业务 | 203,749.10    | 122,862.82    | 208,654.27    | 162,944.27    |
| 合计   | 49,361,016.63 | 37,635,567.15 | 42,102,449.37 | 28,496,370.04 |

##### 2、主营业务（分产品）

| 项目   | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 货物搬运 | 48,863,012.93 | 36,730,690.38 | 41,721,769.37 | 27,355,147.29 |
| 物业   | 294,254.60    | 782,013.95    | 380,680.00    | 1,141,222.75  |
| 合计   | 49,157,267.53 | 37,512,704.33 | 42,102,449.37 | 28,496,370.04 |

##### 3、主营业务（分地区）

| 项目   | 2015 年度       |               | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 华东地区 | 49,157,267.53 | 37,512,704.33 | 41,893,795.10 | 28,333,425.77 |
| 合计   | 49,157,267.53 | 37,512,704.33 | 41,893,795.10 | 28,333,425.77 |

##### 4、公司前五名客户的营业收入情况

###### 2015 年度

| 客户名称              | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|-------------------|---------------|-----------------|
| 宁波机场与物流发展集团有限公司   | 14,147,562.82 | 28.66           |
| 浙江汇海物流有限公司        | 9,062,467.91  | 18.36           |
| 余姚市天达货运代理有限公司     | 2,671,084.76  | 5.41            |
| 宁波市海曙东南航空货运代理有限公司 | 2,566,257.77  | 5.20            |
| 厦门市继强物流有限责任公司     | 1,692,851.26  | 3.43            |
| 合计                | 30,140,224.52 | 61.06           |

###### 2014 年度

| 客户名称            | 营业收入总额       | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|--------------|-----------------|
| 浙江汇海物流有限公司      | 7,757,621.32 | 18.52           |
| 宁波机场与物流发展集团有限公司 | 7,557,350.48 | 18.04           |

| 客户名称                  | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 宁波市海曙东南航空货运代理有限公司     | 2,647,393.77  | 6.32            |
| 余姚市天达货运代理有限公司         | 2,122,601.23  | 5.07            |
| 浙江中远国际航空货运代理有限公司宁波分公司 | 1,595,410.24  | 3.81            |
| 合计                    | 21,725,800.94 | 51.75           |

(五) 投资收益

| 项目                               | 2015 年度       | 2014 年度 |
|----------------------------------|---------------|---------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 9,947,869.82  |         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  | 4,434,222.12  |         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |               |         |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |               |         |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |         |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益                 |               |         |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |         |
| 丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得       |               |         |
| 合计                               | 14,382,091.94 |         |

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 本期发生额         | 上期发生额      |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|
| 非流动资产处置损失                                            | 191,412.51    | 8,858.45   |
| 税收返还、减免                                              | 78,027.84     | 113,745.68 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)       | 892,900.00    | 802,972.23 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |            |
| 非货币性资产交换损益                                           |               |            |
| 公司出售子公司所取得的投资收益                                      | -3,161,334.24 |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |            |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                         |               |            |
| 债务重组损益                                               |               |            |
| 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等                               |               |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |               |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初                                    |               |            |



| 项目                                                                                      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 至合并日的当期净损益                                                                              |               |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |              |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |              |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |              |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |              |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |              |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |              |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 1,877,818.59  | 42,587.11    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |              |
| 水利基金                                                                                    | 97,970.60     | 116,257.46   |
| 空港通关中心补助                                                                                |               | 1,776,843.62 |
| 所得税影响额                                                                                  | -958,062.80   | -652,758.18  |
| 少数股东权益影响额                                                                               |               |              |
| 合计                                                                                      | -1,560,033.72 | 1,958,274.55 |

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -3.66          | -0.06  |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.72          | -0.01  |        |

2014 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 21.62          | 0.69   |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.05          | 0.51   |        |





编号:No.101707431



# 营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 王全洲

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2063年11月21日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

2016



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅供报告附件使用

证书序号: 000442



# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王全洲



证书号: 10

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



证书序号: NO. 019738

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用

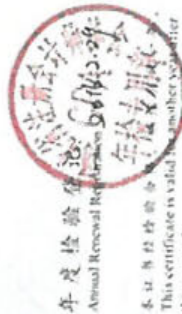


## 会计师事务所 执业证书

|            |                    |
|------------|--------------------|
| 名 称:       | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 主任会计师:     | 王金洲                |
| 办 公 场 所:   | 北京市西城区裕民路18号2206房间 |
| 组 织 形 式:   | 特殊普通合伙             |
| 会计师事务所编号:  | 11000010           |
| 注册资本(出资额): | 4800万元             |
| 批准设立文号:    | 京财会许可(2013) 0060号  |
| 批准设立日期:    | 2013-10-10         |



姓 名 张 鹏  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1973-11-10  
Date of birth  
工 作 单 位 河北康龙德会计师事务所  
Working unit  
身 份 证 号 133022731110325  
Identity card No.



年度检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 130000280424  
No. of Certificate  
批准注册分会: 河北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2006 年 2 月 20 日  
Date of Issuance

### 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA



一、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。  
二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改、伪造。  
三、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。  
四、本证书如遗失，应当及时报告原执业机构，并办理挂失手续。  
五、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。  
六、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。  
七、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。  
八、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。  
九、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。  
十、注册会计师变更工作单位，应当及时报告原执业机构，并办理变更手续。



乙未年

20

100

1700-1701

上海财经大学

Me = methyl

100

Table 1. *continued*

 $\frac{1}{2} \pi \frac{1}{2} \pi \frac{1}{2} \pi$ 

where  $\mathbf{A}$  is the  $n \times n$  matrix

[illegible]

Figure 1. The effect of the concentration of the *Agaricus bisporus* spores on the growth of *Agaricus bisporus* on the substrate.

上海宋世



上之



we find  $\Delta_{\text{eff}} = 0.01$  and  $\Delta_{\text{eff}} = 0.02$  for the two cases.

2-10-11



水之油は



年度檢査記

Journal of Management Education 34(1)

doi:10.1017/S0022292412001611

[illegible]

10年4月3日