翔鹰股份

NEEQ : 838846

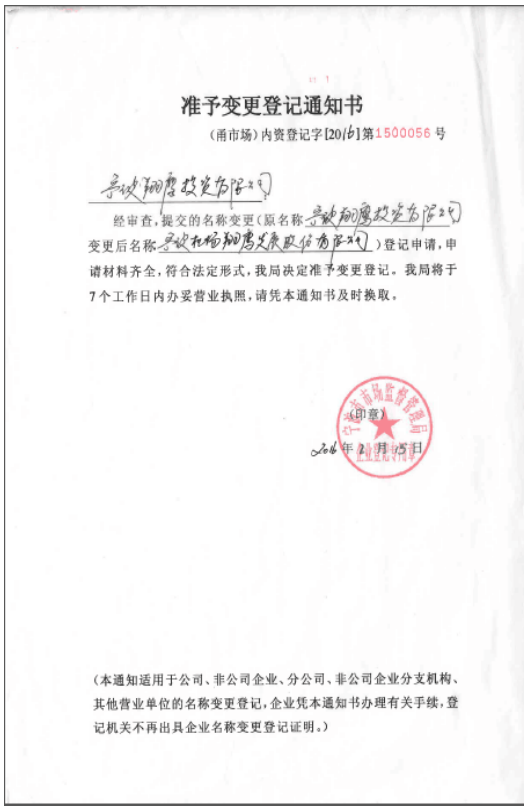
宁波机场翔鹰发展股份有限公司

Ningbo Airport Flying Eagle Development Co.,Ltd

半年度报告

2016

公 司 半 年 度 大 事 记



准予变更登记通知书

（甬市场）内资登记字[2016]第1500056号

经审查，提交的名称变更（原名称宁波翔鹰投资有限公司变更后名称宁波机场翔鹰发展股份有限公司）登记申请，申请材料齐全，符合法定形式，我局决定准予变更登记。我局将于7个工作日内办妥营业执照，请凭本通知书及时换取。

（印章）

2016年2月15日

（本通知适用于公司、非公司企业、分公司、非公司企业分支机构、其他营业单位的名称变更登记，企业凭本通知书办理有关手续，登记机关不再出具企业名称变更登记证明。）

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕6137号

关于同意宁波机场翔鹰发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

宁波机场翔鹰发展股份有限公司：

你公司报送的《宁波机场翔鹰发展股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（甬机场翔鹰[2016]1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

2016年7月22日

为深化企业改革发展，加快资产证券化进程，宁波翔鹰投资有限公司以2015年8月31日为基准日，通过整体变更的方式进行股份制改造，经宁波市人民政府国有资产监督管理委员会批复同意，于2016年2月15日完成股份制改造，并正式更名为宁波机场翔鹰发展股份有限公司。

7月29日，宁波机场翔鹰发展股份有限公司取得全国中小企业股份转让系统出具的同意挂牌函，并于8月23日实现“新三板”成功挂牌，使公司在资产证券化、产权多元化和产融一体化的道路上，迈出了历史性的一步。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节公司概览.....5

第二节主要会计数据和关键指标.....6

第三节管理层讨论与分析.....7

二、非财务信息

第四节　重要事项.....9

第五节　股本变动及股东情况.....11

第六节　董事、监事、高管及核心员工情况.....13

三、财务信息

第七节　财务报表.....15

第八节　财务报表附注.....25

声明与提示

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司财务管理部办公室
备查文件	1．载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2．报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节公司概览

一、公司信息

公司中文全称	宁波机场翔鹰发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Airport Flying Eagle Development Co.,Ltd
证券简称	翔鹰股份
证券代码	838846
法定代表人	郑智银
注册地址	宁波市鄞州区栎社国际机场办公区三号楼
办公地址	宁波市鄞州区栎社国际机场办公区三号楼
主办券商	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	屠自洁
电话	13056765830
传真	0574-82825495
电子邮箱	zj_tu@nbairport.com
公司网址	—
联系地址及邮政编码	宁波市鄞州区栎社国际机场办公区三号楼 315154

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 8 月 23 日
行业（证监会规定的行业大类）	G5639 其他航空运输辅助活动、L7240 广告业
主要产品与服务项目	机场航空货运地面服务、机场广告服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	55,000,000
控股股东	宁波机场与物流发展集团有限公司
实际控制人	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	—
公司拥有的“发明专利”数量	—

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	43,760,000.71	62,101,103.54	-29.53%
毛利率%	42.04%	26.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,338,242.10	4,279,889.65	94.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,439,712.17	4,273,969.47	97.47%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.75%	13.31%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.88%	13.30%	-
基本每股收益	0.15	0.39	-61.04%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,701,583.56	101,552,663.05	-9.70%
负债总计	11,087,491.20	26,824,421.77	-58.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,614,092.36	73,377,165.32	9.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	2.13	-30.99%
资产负债率%	12.09%	26.41%	-
流动比率	7.03	3.30	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,078,719.42	-13,392,955.46	-

应收账款周转率	3.34	2.81	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.70%	-2.44%	-
营业收入增长率%	-29.53%	20.69%	-
净利润增长率%	39.64%	70.42%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家专业从事航空运输辅助行业的企业,主要经营宁波机场航空货物运输地面服务和机场广告服务，主要客户为航空公司、货运代理人、物流公司及广告业主。公司依托宁波机场的航空一级地面代理仓库，对宁波机场进出港的国内外货物提供收运检查、库区操作、站坪装卸等地面服务支持。公司基础设施健全，货运保障能力强，拥有建筑面积 2.8 万平方米的库区及升降平台车、传送带车、牵引车、叉车等设备，可保障 B747 等大中型全货机起降，目前已开通全货机航线九条。公司通过提供航空货物运输地面服务而取得相关服务费用。同时，公司独家运营宁波机场目前所有的广告资源，包括灯箱、银幕投影、实物展示位等多种媒体形式，这些广告资源一直是金融机构、国内外知名品牌、本地大企业等客户的广告宣传制高点。公司的运营方式为从宁波机场租赁广告资源后，通过公开招标统一发包给第三方运营，收入来源为运营方支付的广告场地租赁费用。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

2016年上半年，公司在董事会的领导下，全体员工齐心协力，克服困难，取得了较好的经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入4,376 万元，较上年同期减少1,834.11万元,降低29.53%；营业成本3,192.41万元，较上年同期减少2,221.33万元，降低41.03%。

营业收入和营业成本降低较多的原因是报告期公司合并范围发生变化。上年同期纳入合并范围的子公司宁波机场联合广告已经趋近清算完成阶段，不再纳入合并范围，上年同期纳入合并范围的子公司宁波航空港花木有限责任公司、宁波机场航空服务有限责任公司股权已于2015年7月处置，不再纳入合并范围。

报告期内，公司实现利润总额1,170.06万元，净利润833.82万元，较上年同期分别增长了46.84%和39.64%。主要原因为经过2015年业务整合之后，纳入合并范围的经营业务盈利能力较强，且广告业务运营模式有所调整，公司盈利能力显著提高。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额607.87万元，较上年同期增加1,947.17万元。2016年上半年纳入合并范围的营业收入现金回款速度较快，应收账款收回情况良好。

三、风险与价值

一．控股股东不当控制的风险

公司第一大股东为宁波机场集团，直接持有公司90.65%的股份，通过宁波航虹公司间接持有公司9.35%的股份。宁波机场集团在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在控股股东利用第一大股东和主要决策者的地位对公司重大事项施加影响，从而造成对公司不当控制的风险。

应对措施：公司在资产、人员、财务、业务、机构方面均独立于公司的控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，公司建立完善的法人治理结构并规范运作，重大事项均严格履行规范的决策程序和审议程序，有效规制大股东不当控制风险。实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况。

二．关联交易依赖及单一供应商依赖的风险

2015 年度、2014 年度公司航空货运地面服务业务中的宁波机场集团的收入金额占该业务收入金额的30.26%、20.77%；从宁波机场集团采购金额占当年采购总额的47.24%及44.85%，因此公司与宁波机场集团的关联交易对公司财务状况及经营成果影响较大，存在单一供应商依赖的风险。尽管公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》等一系列规章制度，严格履行关联交易事项的决策程序，但仍存在通过关联交易损害挂牌公司和投资者利益的风险。

应对措施：公司为规范关联交易采取了充分、有效的措施，持续完善关联交易相关内部控制。对于年度预计发生的关联交易提交股东大会审议批准，如在实际执行中日常性关联交易金额超过预计的金额，须按照《公司章程》规定履行严格的审议程序并披露。

三．租赁房产未取得相关产权证的风险

公司目前没有不动产，主要经营和办公场所均系通过向控股股东宁波机场集团租赁的方式取得，包括一处经营用房和三处办公用房，分别位于三块土地上，因历史原因房屋未取得房产证。

应对措施：根据宁波机场与物流园区管理委员会建设与安全监督管理局出具的证明，因历史原因，公司租赁的房产未取得房产证，但是公司租赁的房产不存在权属争议，不存在被拆除的风险，公司租赁使用该等房产不属于违法违规情形。出租方暨控股股东宁波机场集团已经承诺：将在2017年6月30日前完成上述经营用房和办公用房的房产证,若上述不动产被拆除、收回，控股股东将通过市场渠道寻求可替代的房产和土地，由此产生的损失均由控股股东补偿。

四．其他运输方式竞争的风险

公司面临与其他运输方式的竞争。航空货运地面服务主业依赖航空公司的旅客量及货运量，而航空公司客货运输则面临来自公路、铁路及水路运输等其他类型交通工具的竞争。

应对措施：报告期内，宁波机场加大市场开发力度，不断完善航线网络，突出差异化发展，通过微信营销等创新方式，拓宽客货源渠道，新增了三条国际全货机航线，航空客货运输发展取得良好成绩，旅客吞吐量和货邮吞吐量分别较上年同期增长11.65%和29.15%，增幅优于全国、华东和浙江省平均水平，尤其在货运增长上大幅度领先。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司风险未发生变化。

第四节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	16,430,000.00	7,839,067.57
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他（租赁费）	23,621,000.00	11,388,916.82
总计	**40,051,000.00**	**19,227,984.39**

（二）承诺事项的履行情况

承诺事项一：规范关联交易的承诺

为规范公司与关联方之间的关联交易，公司股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》，公司全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范关联交易的承诺函》。（承诺内容详见《公开转让说明书》“第四节 七（五）减少和规范关联交易的具体安排”及《法律意见书》“九（四）规范关联交易的承诺”）

公司股东和相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

承诺事项二：避免同业竞争的承诺

为避免产生新的或潜在的同业竞争，，公司股东出具了《避免同业竞争承诺函》，公司全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。（承诺内容详见《公开转让说明书》“第三节 六（二）避免同业竞争承诺函”及《法律意见书》“九（六）避免同业竞争的措施”）

公司股东和相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

承诺事项三：为避免公司租赁房产未取得相关产权证的风险，出租方暨公司控股股东宁波机场集团承诺将在2017年6 月30 日前完成上述经营用房和办公用房的房产证；若上述不动产被拆除、收回，控股股东将通过市场渠道寻求可替代的房产和土地，由此产生的损失均由控股股东补偿。报告期内未出现违背承诺事项的情形。

第五节股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	55,000,000	100.00	-	55,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	55,000,000	100.00	-	55,000,000	100.00
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,000,000	100.00	-	55,000,000	100.00
普通股股东人数		2				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波机场与物流发展集团有限公司	49,857,500	-	49,857,500	90.65	49,587,500	-
2	宁波保税区航虹发展公司	5,142,500	-	5,142,500	9.35	5,142,500	-
合计		55,000,000	-	55,000,000	100.00	55,000,000	-
前十名股东间相互关系说明：宁波保税区航虹发展公司为宁波机场与物流发展集团有限公司全资子公司							

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

宁波机场与物流发展集团有限公司目前直接持有公司 4,985.75 万股股份，占公司股份总数的 90.65%，直接委派 4 名公司董事；通过宁波航虹公司间接持有公司 514.25 万股股份，占公司股份总数的 9.35%。宁波机场与物流发展集团有限公司在公司股东大会、董事会享有的表决权已足以对公司股东大会和董事会实施控制，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，系公司控股股东。

宁波机场与物流发展集团有限公司成立于 1993 年 4 月 7 日，注册资本为人民币 88,900 万元，注册地为宁波鄞州区栎社机场内，法定代表人为郑智银，经营范围为二类机动车维修（小型车辆维修）（限分支机构）；航空地面服务；航空客货销售代理；客货延伸服务；场地租赁；物业服务；绿化工程施工；停车服务；广告制作及发布；实业项目投资及其管理；房地产开发、经营、租赁；综合商业

广场建设开发。

报告期内控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

宁波机场与物流发展集团有限公司为国有独资公司，出资人为宁波市国资委,公司实际控制人为宁波市国资委。宁波市国资委是根据宁波市人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规代表国家履行出资人职责，依法对市属经营性国有资产进行监督管理的宁波市政府特设机构。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑智银	董事长	男	51	本科	2016.2.4-2019.2.3	否
冯剑寒	副董事长	男	41	本科	2016.2.4-2019.2.3	否
夏萍	董事	女	53	本科	2016.2.4-2019.2.3	否
郁志翔	董事	男	47	本科	2016.2.4-2019.2.3	否
陈立辉	董事、副总经理	男	44	本科	2016.2.4-2019.2.3	是
王立辉	监事会主席	男	44	本科	2016.2.4-2019.2.3	否
严桂兰	监事	女	42	本科	2016.2.4-2019.2.3	否
朱英飞	职工代表监事	女	41	本科	2016.2.4-2019.2.3	是
陈忠跃	总经理	男	45	硕士	2016.2.4-2019.2.3	是
贺善明	副总经理	男	51	本科	2016.2.4-2019.2.3	是
毛姚川	副总经理	男	47	本科	2016.2.4-2019.2.3	是
屠自洁	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	41	本科	2016.5.30-2019.2.3	是
王绍波	人事总监	男	46	本科	2016.2.4-2019.2.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郑智银	董事长	0	0	0	0.00	0
冯剑寒	副董事长	0	0	0	0.00	0
夏萍	董事	0	0	0	0.00	0
郁志翔	董事	0	0	0	0.00	0
陈立辉	董事、副总经理	0	0	0	0.00	0
王立辉	监事会主席	0	0	0	0.00	0
严桂兰	监事	0	0	0	0.00	0
朱英飞	职工代表监事	0	0	0	0.00	0
陈忠跃	总经理	0	0	0	0.00	0
贺善明	副总经理	0	0	0	0.00	0
毛姚川	副总经理	0	0	0	0.00	0
屠自洁	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00	0
王绍波	人事总监	0	0	0	0.00	0
合计	-	0	0	0	0.00	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	**期初职务**	**变动类型（新任、换届、离任）**	**期末职务**	**简要变动原因**
李军	财务总监	离任		个人原因
屠自洁	-	新任	董事会秘书、财务总监	完善公司治理

四、员工数量

	期初员工数量	**期末员工数量**
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	280	322

核心员工变动情况：

-

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否

二、财务报表

（一）合并资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	68,660,482.46	58,884,558.52
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	5.2	7,772,558.19	18,415,878.95
预付款项	5.3	5,526.11	409,593.52
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			9,424,909.51
其他应收款	5.4	922,297.66	552,239.25
买入返售金融资产			
存货			
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		550,000.00	
流动资产合计		77,910,864.42	87,687,179.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5.5	13,742,977.07	13,830,621.40
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	5.6	47,742.07	34,861.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,790,719.14	13,865,483.30
资产总计		91,701,583.56	101,552,663.05
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	5.7	420,816.13	2,465,597.50
预收款项			17,283,900.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.8		
应交税费	5.9	3,165,592.24	3,068,646.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.10	7,501,082.83	3,736,278.06
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		11,087,491.20	26,554,421.77
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			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		11,087,491.20	26,824,421.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.11	55,000,000.00	34,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.12	17,856,352.85	12,888,094.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.13		1,659,212.08
一般风险准备			
未分配利润	5.14	7,757,739.51	24,299,858.53
归属于母公司所有者权益合计		80,614,092.36	73,377,165.32
少数股东权益		-	1,351,075.96
所有者权益合计		80,614,092.36	74,728,241.28
负债和所有者权益总计		91,701,583.56	101,552,663.05

法定代表人：郑智银　　主管会计工作负责人：屠自洁　　会计机构负责人：王瑞

（二）母公司资产负债表（未经审计）

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		51,960,962.41	31,974,196.70
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	11.1	7,772,558.19	17,580,551.54
预付款项		5,086.61	408,714.52
应收利息			
应收股利			9,424,909.51
其他应收款	11.2	911,093.66	445,264.53
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		60,649,700.87	59,833,636.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		857,596.71	857,596.71
投资性房地产			
固定资产		13,726,502.27	13,634,336.00
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		47,742.07	34,861.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,631,841.05	14,526,794.61
资产总计		75,281,541.92	74,360,431.41
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		420,816.13	19,897.50
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		686,005.35	2,853,197.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,150,659.02	276,061.06
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		3,257,480.50	3,149,156.55
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		3,257,480.50	3,149,156.55
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	34,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,856,352.85	12,888,094.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			1,659,212.08
未分配利润		-832,291.43	22,133,968.07
所有者权益合计		72,024,061.42	71,211,274.86
负债和所有者权益合计		75,281,541.92	74,360,431.41

（三）合并利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,760,000.71	62,101,103.54
其中：营业收入	5.15	43,760,000.71	62,101,103.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,924,072.18	54,137,389.70
其中：营业成本	5.15	25,361,298.89	45,442,469.11
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	5.16	498,043.27	790,120.19
销售费用	5.17	232,226.16	1,252,508.98
管理费用	5.18	6,109,331.68	6,543,919.43
财务费用	5.19	-328,348.49	-77,251.88
资产减值损失	5.20	51,520.67	185,623.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,835,928.53	7,963,713.84
加：营业外收入	5.21	4,432.68	97,742.79
其中：非流动资产处置利得		4,243.32	
减：营业外支出	5.22	139,726.11	93,006.65
其中：非流动资产处置损失		106,033.55	50,111.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,700,635.10	7,968,449.98
减：所得税费用	5.23	3,362,393.00	1,997,001.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,338,242.10	5,971,448.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		8,338,242.10	4,279,889.65
少数股东损益		-	1,691,559.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,338,242.10	5,971,448.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,338,242.10	4,279,889.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	1,691,559.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.24	0.15	0.39
（二）稀释每股收益	5.24	0.15	0.39

法定代表人：郑智银　　主管会计工作负责人：屠自洁　　会计机构负责人：王瑞

（四）母公司利润表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.3	27,275,898.75	24,237,880.16
减：营业成本	11.3	20,220,559.70	16,758,263.43
营业税金及附加		155,567.06	170,251.74
销售费用		232,226.16	444,530.74
管理费用		5,166,405.34	3,288,367.82
财务费用		-220,707.90	-15,977.81
资产减值损失		51,520.67	-18,479.70
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）			9,947,869.82
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）		1,670,327.72	13,558,793.76
加：营业外收入		161.52	9,900.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		22,153.69	40,175.54
其中：非流动资产处置损失			26,942.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,648,335.55	13,528,518.22
减：所得税费用		835,548.99	896,940.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		812,786.56	12,631,577.87
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		812,786.56	12,631,577.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,823,385.81	40,236,125.08
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	5.25	711,298.54	12,613,399.58
经营活动现金流入小计		39,534,684.35	52,849,524.66
购买商品、接受劳务支付的现金		12,446,658.71	44,556,777.42
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		11,553,432.81	12,797,344.28
支付的各项税费		5,541,465.61	1,416,946.17
支付其他与经营活动有关的现金	5.25	3,914,407.80	7,471,412.25
经营活动现金流出小计		33,455,964.93	66,242,480.12
经营活动产生的现金流量净额		6,078,719.42	-13,392,955.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,424,909.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,453,309.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		874,275.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		874,275.00	
投资活动产生的现金流量净额		8,579,034.51	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,657,753.93	-13,392,955.46
加：期初现金及现金等价物余额		58,884,558.52	33,155,154.79
减：期初现金及现金等价物余额中含清算子公司的余额		4,881,829.99	
六、期末现金及现金等价物余额		68,660,482.46	19,762,199.33

法定代表人：郑智银　　主管会计工作负责人：屠自洁　　会计机构负责人：王瑞

（六）母公司现金流量表（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,671,933.81	14,579,259.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		603,286.25	67,142.65
经营活动现金流入小计		39,275,220.06	14,646,401.86
购买商品、接受劳务支付的现金		8,838,426.71	3,455,022.71
支付给职工以及为职工支付的现金		12,496,906.14	7,253,497.20
支付的各项税费		4,379,099.56	593,245.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,124,656.45	10,006,307.30
经营活动现金流出小计		27,839,088.86	21,308,072.55
经营活动产生的现金流量净额		11,436,131.20	-6,661,670.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,424,909.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			262.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,424,909.51	262.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		874,275.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		874,275.00	
投资活动产生的现金流量净额		8,550,634.51	262.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,986,765.71	-6,661,408.69
加：期初现金及现金等价物余额		31,974,196.70	13,200,399.80
六、期末现金及现金等价物余额		51,960,962.41	6,538,991.11

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情（如有）：

5．合并财务报表的合并范围发生变化

本期纳入合并范围的子公司为宁波机场广告有限公司，因宁波机场联合广告已经趋近清算完成阶段，故不再纳入合并范围，上年同期纳入合并范围的子公司为宁波机场广告有限公司、宁波机场联合广告有限公司、宁波航空港花木有限责任公司、宁波机场航空服务有限责任公司。

变动原因:2015 年 7 月，翔鹰股份转让宁波航空港花木有限责任公司、宁波机场航空服务有限责任公司股权。

二、报表项目注释

1、公司简介

1.1 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%；吴全元等 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%；吴全元等 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。

2016 年 2 月 4 日，根据《宁波机场翔鹰发展股份有限公司发起人协议》、《宁波机场翔鹰发展股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议》和公司章程，以发起方式设立，由有限公司依法整体变更为股份有限公司。注册资本为人民币 5500 万元，由全体发起人宁波机场与物流发展集团有限公司和宁波保税区航虹发展公司缴足。

2016 年 4 月 7 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：5500 万元人民币，实收资本：5500 万元人民币。

1.2 公司经营范围

报告期内公司经营范围：普通航空货物搬运、仓储、装卸服务；广告服务；企业形象策划；室内外装璜；会务服务。

1.3 公司的实际控制人

公司的控股股东为宁波机场与物流发展有限公司。

1.4 合并范围

本期纳入合并范围的子公司为宁波机场广告有限公司，因宁波机场联合广告已经趋近清算完成阶段，故不再纳入合并范围，上年同期纳入合并范围的子公司为宁波机场广告有限公司、宁波机场联合广告有限公司、宁波航空港花木有限责任公司、宁波机场航空服务有限责任公司。

2、财务报表编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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。

2.2 持续经营

本报告期未发现影响公司持续经营能力的事项。

3、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 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 2016 年 1 月 1 日 至 2016 年 6 月 30 日止。

3.3 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。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与

支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。企业合并形成母子公司关系的，按照本条规定确定的合并方取得资产和负债价值是指母子公司编制合并日财务报表时应列示的金额。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的会计报表相关项目进行调整，在此基础上按照本准则规定确认。

合并方为进行的企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付给的的审计费用、评估费用、法律服务费用大的等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付给的的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等手续费，应当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。

合并中形成母子关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表及合并现金流量表。

合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量，因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。

合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期至合并日所发生的收入、费用和利润，被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。

合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。编制合并财务报表时，参与合并各方的内部的交易等，应当按照《企业会计准则第 33 号----合并财务报表》的有关规定处理。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不属于同一或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本合并：

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。多次交换交易分步实现的企业合并为每一单项交易成本之和。为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

非同一控制下企业合并，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，应当确认为商誉；在吸收合并中，差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；控股合并情况下，差额在合并财务报表中列示为商誉。

购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。在吸收合并中，差额在母公司个别财务报表中列示；控股合并情况下，差额在合并财务报表中列示。

3.5 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熟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。

3.6 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。

3.7 应收帐款坏账准备

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	
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

3.8 存货

3.8.1 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

3.8.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3.8.3 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。

3.8.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3.8.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法；

3.9 长期股权投资

3.9.1 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）。

3.9.2 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。

3.9.3 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。

3.10 固定资产

3.10.1 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、电子设备、运输设备、其他设备。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。

3.10.2 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

3.11 无形资产

3.11.1 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3.12 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。

3.13 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。

3.13.1 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。

3.13.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转

回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3.13.3 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

3.13.4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

3.14 收入

3.14.1 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。

3.14.2 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出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。

3.15 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。

3.16 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，不构成的关联方。

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。

3.17 重要会计政策、会计估计的变更

3.17.1、重要会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

3.17.2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

3.17.3、前期差错更正

本公司报告期无重大前期差错更正事项。

4、税项

4.1 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：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%
	按税法规定计算的不动产租赁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	5%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 6 月 30 日，“上期”指 2015 年 1-6 月，“本期”指 2016 年 1-6 月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		608.53
银行存款	68,660,482.46	58,883,949.99
其他货币资金		
合计	68,660,482.46	58,884,558.52
其中：存放在境外的款项总额		

5.2 应收账款

5.2.1 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	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	7,960,190.86	100.00%	187,632.67	100.00%	7,772,558.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,960,190.86	100.00%	187,632.67	100.00%	7,772,558.19

续表一

类别	期初余额				
	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	18,599,666.42	100.00%	183,787.47	100.00%	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	100.00%	183,787.47	100.00%	18,415,878.95

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

账龄	期末余额			期初余额		
	帐面余额	计提比例	坏帐准备	帐面余额	计提比例	坏帐准备
1 年以内	3,752,653.36	5%	187,632.67	3,530,749.42	5%	176,537.47
1 至 2 年				72,500.00	10%	7,250.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,752,653.36	5%	187,632.67	3,603,249.42		183,787.47

组合中，确信可以收回的应收账款

截止日期	应收账款
2016.6.30	4,207,537.50
2015.12.31	14,996,417.00

5.2.2 本报告期无实际核销的应收账款

5.2.3 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	4,207,537.50	1年以内	52.86%
浙江顺路物流有限公司	非关联方	965,753.48	1年以内	12.13%
友和道通航空有限公司	非关联方	742,427.25	1年以内	9.33%
宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	非关联方	453,580.02	1年以内	5.70%
宁波科兴物流有限公司	非关联方	365,267.34	1年以内	4.59%
合计		6,734,565.59		84.60%

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末帐面余额		期初帐面余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	5,526.11	100.00%	409,593.52	100.00%
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	5,526.11	100.00%	409,593.52	100.00%

5.4 其他应收款

5.4.1 分类

类别	期末余额				
	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其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	925,633.26	100.00%	3,335.60	100.00%	922,297.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	925,633.26	100.00%	3,335.60	100.00%	922,297.66

续表一

类别	期初余额				
	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其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	562,369.12	100.00%	10,129.87	100.00%	552,239.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	562,369.12	100.00%	10,129.87	100.00%	552,239.25

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	期末余额			期初余额		
	帐面余额	计提比例	坏帐准备	帐面余额	计提比例	坏帐准备
1 年以内	66,712.00	5%	3,335.60	202,597.30	5%	10,129.87
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	66,712.00	5%	3,335.60	202,597.30	5%	10,129.87

组合中，确信可以收回的其他应收款

截止日期	其他应收款
2016.6.30	858,921.26
2015.12.31	359,771.82

5.4.2 本报告期无实际核销的其他应收款

5.5 固定资产

5.5.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	广告设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,506,311.54	1,236,980.00	3,149,357.00	631,170.50	18,523,819.04
2.本期增加金额	880,051.31	164,102.56			1,044,153.87
（1）购置	880,051.31	164,102.56			1,044,153.87
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,019,980.00	2,819,861.00	153,514.17	3,993,355.17
（1）处置或报废		470,660.00	920,671.00		1,391,331.00
（2）清算		549,320.00	1,899,190.00	153,514.17	2,602,024.17
4.期末余额	14,386,362.85	381,102.56	329,496.00	477,656.33	15,574,617.74
二、累计折旧					
1.期初余额	523,376.93	954,493.27	3,034,565.00	180,762.44	4,693,197.64
2.本期增加金额	902,463.00	49,524.60			951,987.60
（1）计提	902,463.00	49,524.60			951,987.60
3.本期减少金额		944,754.71	2,721,543.80	147,246.06	3,813,544.57
（1）处置或报废		447,127.00	874,637.45		1,321,764.45
（2）清算		497,627.71	1,846,906.35	147,246.06	2,491,780.12

4.期末余额	1,425,839.93	59,263.16	313,021.20	33,516.38	1,831,640.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,960,522.92	321,839.40	16,474.80	444,139.95	13,742,977.07
2.期初帐面价值	12,982,934.61	282,486.73	114,792.00	450,408.06	13,830,621.40

5.5.2 本公司无暂时闲置的固定资产。

5.5.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5.5.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.5.5 本公司无未办妥产权证书的固定资产

5.6 递延所得税资产

5.6.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值损失	190,968.27	47,742.07	139,447.60	34,861.90
合计	190,968.27	47,742.07	139,447.60	34,861.90

5.7 应付账款

5.7.1 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	420,816.13	2,465,597.50
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	420,816.13	2,465,597.50

5.7.2 截止2016年6月30日按往来单位归集的前五名供应商

名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例
天信达信息技术有限公司	软件服务费	321,383.63	1年以内	76.37%
上海航福机场设备有限公司	设备款	68,150.00	1年以内	16.19%
林德（中国）叉车有限公司	设备款	10,200.00	1-2年	2.42%
上海中港航空地面设备有限公司	设备款	9,600.00	1年以内	2.28%
杭州天运纸塑包装有限公司	包装费	6,500.00	1-2年	1.54%

合计		415,833.63		98.82%

5.8 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬		10,670,798.05	10,670,798.05	
二、离职后福利-设定提存计划		882,634.76	882,634.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		11,553,432.81	11,553,432.81	

5.8.1 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		8,373,685.55	8,373,685.55	
二、职工福利费		597,100.00	597,100.00	
三、社会保险费		598,640.80	598,640.80	
其中：医疗保险费		536,992.40	536,992.40	
工伤保险费		25,812.40	25,812.40	
生育保险费		35,836.00	35,836.00	
四、住房公积金		914,808.00	914,808.00	
五、职工教育经费		19,090.00	19,090.00	
六、工会经费		167,473.70	167,473.70	
合计		10,670,798.05	10,670,798.05	

5.8.2 离职后福利

（1）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		805,846.86	805,846.86	
二、失业保险费		76,787.90	76,787.90	
三、企业年金缴费				
合计		882,634.76	882,634.76	

（2）本公司无设定受益计划。

5.9 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	125,160.51	356,199.16
营业税		134.42
企业所得税	2,943,544.87	2,412,408.28
个人所得税	49,165.35	193,302.56
城市维护建设税	22,372.08	24,943.35
印花税		30,022.19
水利建设金	5,575.05	8,816.41
文化事业建设费	94.33	21,643.16
教育费附加	15,980.05	17,816.68

残保金	3,700.00	3,360.00
合计	3,165,592.24	3,068,646.21

5.10 其他应付款

5.10.1 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,501,082.83	3,736,278.06
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	7,501,082.83	3,736,278.06

5.10.2 按往来单位归集的其他应付款前四名

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	1-2年	46.08%
宁波机场与物流发展集团有限公司	往来款	2,856,654.60	1年以内	38.08%
宁波新日月酒店物业股份有限公司	食堂费用	202,187.58	1年以内	2.70%
宁波机场与物流发展集团有限公司工会委员会	工会经费	154,210.45	1年以内	2.06%
合计		6,669,832.63		88.92%

5.11 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
宁波机场与物流发展集团有限公司	31,300,000.00	90.65	18,556,055.00		49,856,055.00	90.65
宁波保税区航虹发展公司	3,230,000.00	9.35	1,913,945.00		5,143,945.00	9.35
合　计	34,530,000.00	100.00	20,470,000.00		55,000,000.00	100.00

5.12 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,940,000.00	17,856,352.85	12,940,000.00	17,856,352.85
其他资本公积	-163,424.63		-163,424.63	
同一控制下企业合并	111,519.34		111,519.34	
合计	12,888,094.71		12,888,094.71	

5.13 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积-法定盈余公积	1,659,212.08		1,659,212.08	
合计	1,659,212.08		1,659,212.08	

5.14 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	24,299,858.53	26,195,755.79
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
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,338,242.10	-1,942,944.69
减：提取法定盈余公积		
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	23,779,046.06	
转让子公司导致的减少		-41,488.57
清算子公司导致的减少	-1,101,315.06	
期末未分配利润	7,757,739.51	24,299,858.53

5.15 营业收入和营业成本

5.15.1 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	43,611,357.20	25,212,655.38	62,005,330.72	45,381,696.29
其他业务	148,643.51	148,643.51	95,772.82	60,772.82
合计	43,760,000.71	25,361,298.89	62,101,103.54	45,442,469.11

5.15.2 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
航空货运地面服务	27,256,701.40	20,201,362.35	23,905,720.54	16,533,725.81
物业			236,386.80	163,764.80
广告制作投放	16,354,655.80	5,011,293.03	18,703,461.80	12,953,520.14
航空配餐			17,039,560.05	14,449,854.25
花卉绿化			2,120,201.53	1,280,831.29
合计	43,611,357.20	25,212,655.38	62,005,330.72	45,381,696.29

5.15.3 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	43,611,357.20	25,212,655.38	62,005,330.72	45,381,696.29
合计	43,611,357.20	25,212,655.38	62,005,330.72	45,381,696.29

5.15.4 公司前五名客户的营业收入情况

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	7,665,204.72	17.52%
浙江顺路物流有限公司	4,308,261.82	9.85%
余姚市天达货运代理有限公司	1,425,581.49	3.26%
宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	1,387,043.92	3.17%
友和道通航空有限公司	1,093,942.50	2.50%
合计	15,880,034.45	36.29%

5.16 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
营业税	3,230.25	39,430.64
城市维护建设税	155,286.22	170,893.55
教育费附加	110,918.70	111,259.30
文化事业建设费	228,608.10	468,536.70
合计	498,043.27	790,120.19

5.17 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
销售费用	232,226.16	1,252,508.98
合计	232,226.16	1,252,508.98

5.18 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
管理费用	6,109,331.68	6,543,919.43
合计	6,109,331.68	6,543,919.43

主要项目列示如下：

项目	本期金额	上年同期金额
工资	2,335,166.59	3,118,647.27
租赁费	820,342.86	711,522.00
社会保险及公积金	783,117.49	670,953.20
福利费	598,963.79	593,721.90
咨询费	559,000.00	11,320.76
审计费	183,509.43	72,747.17
工会经费	167,473.70	223,276.22
办公费	159,279.29	142,171.28
绿化保洁费	136,953.80	74,100.00
保安费	108,824.40	193,208.00
合计	5,852,631.35	5,811,667.80

5.19 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出		
利息收入	331,281.59	84,531.68
利息净支出	-331,281.59	-84,531.68
银行手续费	2,933.10	7,279.80
合计	-328,348.49	-77,251.88

5.20 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
一、坏账损失	51,520.67	185,623.87
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	51,520.67	185,623.87

5.21 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
资产处置利得	4,243.32		4,243.32	
废旧物资回收		16,000.00		16,000.00
免退税	189.36	66,242.79	189.36	66,242.79
罚款收入		15,500.00		15,500.00
合计	4,432.68	97,742.79	4,432.68	97,742.79

5.22 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
处理固定资产净损失	106,033.55	50,111.70	106,033.55	50,111.70
水利基金	33,692.56	42,894.95	33,692.56	42,894.95
合计	139,726.11	93,006.65	139,726.11	93,006.65

5.23 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	3,375,273.17	2,043,406.96

递延所得税费用	-12,880.17	-46,405.96
合计	3,362,393.00	1,997,001.00

5.24 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.24.1 本公司 2016 年 1-6 月每股收益

	每股收益	
报告期利润	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	0.15	0.15

5.24.2 本公司 2015 年 1-6 月每股收益

	每股收益	
报告期利润	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	0.39	0.39

以上数据采用以下计算公式计算而得：

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股期权等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股票期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

5.25.现金流量表项目

5.25.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息收入	331,281.59	84,531.68
加：营业外收入-除固定资产收益外	189.36	97,742.79
加：补贴收入-除税收返还		
加：往来收入	379,827.59	12,431,125.11
合计	711,298.54	12,613,399.58

5.25.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
费用支出	2,195,441.58	3,863,340.94
加：营业外支出-除固定资产损失	33,692.56	42,894.95
加：往来支出	1,685,273.66	3,565,176.36

合计	3,914,407.80	7,471,412.25

5.26 现金流量表补充资料

5.26.1 现金流量表补充资料表

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,338,242.10	5,971,448.98
加：资产减值准备	51,520.67	185,623.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	951,987.60	513,380.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		11,250.00
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）	-4,243.32	50,111.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	106,033.55	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,880.17	-46,405.96
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,730,413.06	-37,771,282.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,082,354.07	17,692,918.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,078,719.42	-13,392,955.46
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,660,482.46	19,762,199.33
减：现金的期初余额	58,884,558.52	33,155,154.79
加：期初余额中含清算公司的现金余额	4,881,829.99	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,657,753.93	-13,392,955.46

5.26.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金		922.77
可随时用于支付的银行存款	68,660,482.46	19,761,276.56
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	68,660,482.46	19,762,199.33
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		

6、关联方及关联交易

6.1 本企业的控股股东

控股股东	出资额（元）	控股股东对本企业的持股比例	控股股东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	88900 万元人民币	90.65%	100.00%

6.2 本公司的子公司情况

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

注：宁波机场联合广告目前正在进行清算

6.3 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
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
屠自洁	财务总监、董事会秘书
王绍波	人力资源总监

6.4 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	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
			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	6,011,795.54	54.65	7,455,594.00	43.60
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			1,272,000.00	7.44
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	4,989,503.21	45.35	8,372,377.32	48.96
合计			11,001,298.75	100.00	17,099,971.32	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	387,618.07	100.00	741,259.36	100.00
合计			387,618.07	100.00	741,259.36	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	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
			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	航空货运地面服务	公允价值定价	7,665,204.72	28.12	7,560,416.03	31.63%
宁波保税区航虹发展公司	航空货运地面服务	公允价值定价	162,159.08	0.59		
宁波机场航空服务有限责任公司	航空货运地面服务	公允价值定价	11,703.77	0.04		
合计			7,839,067.57	28.76	7,560,416.03	31.63%
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			1,106,635.42	52.19%
宁波空港物流发展有限公司	绿化花卉销售	公允价值定价			36,038.81	1.70%
合计					1,142,674.23	53.89%

6.5 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	4,207,537.50		14,996,417.00	
其他应收款	宁波机场与物流发展集团有限公司			359,771.82	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	宁波机场与物流发展集团有限公司	2,856,654.60			
	宁波机场与物流发展有限公司工会委员会	167,473.70		101,237.10	

7、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

8、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

9、资产负债表日后事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

无需说明的其他重要事项

11、母公司会计报表有关项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	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	7,960,190.86	100.00	187,632.67	100.00	7,772,558.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,960,190.86	100.00	187,632.67	100.00	7,772,558.19

续表一

类别	期初余额				
	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	17,716,558.62	100.00	136,007.08	100.00	17,580,551.54
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	100.00	136,007.08	100.00	17,580,551.54

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

账龄	期末余额			期初余额		
	帐面余额	计提比例	坏帐准备	帐面余额	计提比例	坏帐准备
1 年以内	3,752,653.36	5%	187,632.67	2,720,141.62	5%	136,007.08
1 至 2 年						

2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	3,752,653.36	5%	187,632.67	2,720,141.62	5%	136,007.08

组合中，确信可以收回的应收账款

截止日期	应收账款
2016.6.30	4,207,537.50
2015.12.31	14,996,417.00

11.1.2 本报告期无实际核销的应收账款

11.1.3 2016年6月30日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	4,207,537.50	1年以内	52.86%
浙江顺路物流有限公司	非关联方	965,753.48	1年以内	12.13%
友和道通航空有限公司	非关联方	742,427.25	1年以内	9.33%
宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	非关联方	453,580.02	1年以内	5.70%
宁波科兴物流有限公司	非关联方	365,267.34	1年以内	4.59%
合计		6,734,565.59		84.60%

11.2 其他应收款

11.2.1 分类

类别	期末余额				
	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其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	914,429.26	100.00	3,335.60	100.00	911,093.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	914,429.26	100.00	3,335.60	100.00	911,093.66

续表一

类别	期初余额				
	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其他应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	448,705.05	100.00	3,440.52	100.00	445,264.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	448,705.05	100.00	3,440.52	100.00	445,264.54

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	期末余额			期初余额		
	帐面余额	计提比例	坏帐准备	帐面余额	计提比例	坏帐准备
1年以内	66,711.90	5%	3,335.60	68,810.30	5%	3,440.52
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	66,711.90	5%	3,335.60	68,810.30	5%	3,440.52

组合中，确信可以收回的其他应收款

截止日期	其他应收款
2016.6.30	847,717.36
2015.12.31	379,894.75

11.2.2 本报告期无实际核销的其他应收账款

11.3 营业收入和营业成本

11.3.1 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	27,256,701.40	20,201,362.35	24,142,107.34	16,697,490.61
其他业务	19,197.35	19,197.35	95,772.82	60,772.82
合计	27,275,898.75	20,220,559.70	24,237,880.16	16,758,263.43

11.3.2 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
货物搬运	27,256,701.40	20,201,362.35	23,905,720.54	16,533,725.81
物业			236,386.80	163,764.80
合计	27,256,701.40	20,201,362.35	24,142,107.34	16,697,490.61

11.3.3 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	27,256,701.40	20,201,362.35	24,142,107.34	16,697,490.61
合计	27,256,701.40	20,201,362.35	24,142,107.34	16,697,490.61

11.3.4 公司前五名客户的营业收入情况

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	7,665,204.72	28.10%
浙江顺路物流有限公司	4,308,261.82	15.80%
余姚市天达货运代理有限公司	1,425,581.49	5.23%
宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	1,387,043.92	5.09%
友和道通航空有限公司	1,093,942.50	4.01%
合计	15,880,034.45	58.22%

11.4 母公司现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	812,786.56	12,631,577.87
加：资产减值准备	51,520.67	-18,479.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	951,987.60	381,730.02
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		26,942.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,880.17	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,741,040.49	-16,193,418.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-108,323.95	-3,490,022.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,436,131.20	-6,661,670.69
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,960,962.41	6,538,991.11
减：现金的期初余额	31,974,196.70	13,200,399.80

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	19,986,765.71	-6,661,408.69
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	51,960,962.41	6,538,991.11
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		

12、补充资料

12.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损失	-101,790.23	-50,111.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-33,503.20	54,847.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	33,823.36	-1,184.04
少数股东权益影响额		
合计	-101,470.07	5,920.18

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.75	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.88	0.15	0.15

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率=P0/(E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)

其中：P0 对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数。Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司若存在发行可转换债券、股份期权、认股期权等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股票期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。