



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



年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年12月15日上午10时许，随着中国货运航空公司一架从上海到宁波赴阿姆斯特丹 CK201 航班平稳落地，宁波机场翔鹰发展股份有限公司货站分公司货邮吞吐量冲破 10 万吨大关。这是宁波机场实现的又一个历史性飞跃。它标志着宁波机场货邮处理能力、安全保障和运输生产水平跨上了一个新的台阶，表明宁波空港物流业延伸发展迈入了新的阶段，同时也标志着宁波机场在贯彻市委市政府“客货并举、以货为主”发展战略，做大做强航空货运实现了新的跨越。

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。



在各级领导协调指导下，经过多方努力全员配合，翔鹰股份于 2016 年 7 月 29 日顺利取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的同意挂牌函，10 月 18 日上午，公司“新三板”挂牌仪式在北京全国中小企业股份转让系统公司圆满结束。成功挂牌后，公司根据上市公司要求积极做好后续工作。并于 8 月 30 日在股转系统中发布 2016 年半年度报告及第一届董事会第六次会议决议公告、第一届监事会第三次会议决议公告。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 公司治理及内部控制	29
第十节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、翔鹰股份、宁波翔鹰	指	宁波机场翔鹰发展股份有限公司
有限公司、翔鹰有限、翔鹰公司	指	宁波翔鹰投资有限公司、宁波翔鹰股份有限公司
宁波机场集团	指	宁波机场与物流发展集团有限公司
宁波航虹公司	指	宁波保税区航虹发展公司
货站分公司	指	宁波机场翔鹰发展股份有限公司货站分公司
机场广告公司、机场广告	指	宁波机场广告有限公司
联合广告公司、联合广告	指	宁波机场联合广告有限公司
宁波市国资委	指	宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
民航宁波站	指	中国民用航空宁波站
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董秘、财务总监和人事总监
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
内核小组	指	申万宏源证券有限公司全国股份转让系统挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
律师	指	大成律师事务所
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日发布, 2013 年 12 月 30 日修改的《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会审议通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
民航总局 159 号文	指	民航发[2007]159 号 民用机场收费改革实施方案

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留审计意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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。
2、关联交易依赖及单一供应商依赖的风险	2016 年度、2015 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分别为 2,005 万元、1,491 万元;从宁波机场集团采购金额分别为 2,321 万元和 1,800 万元,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。
3、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,具体情况如下: (1)翔鹰股份和子公司机场广告办公用房位于鄞国用(99)第 17—524 号土地上。该处办公用房因历史原因未办理房产证,也未取得建设用地规划许可证和建设工程规划许可证等许可证。土地使用权人和房产实际所有人为公司控股股东宁波机场集团,房地产使用不存在纠纷或潜在纠纷。 (2)货站分公司办公用房和部分经营用房位于甬鄞国用(2014)第 1905278 号土地。该处办公用房和经营用房已取得建设工程规划许可证,因历史原因未办理房产证,也未取得建设用地规划许可证。土地使用权人和房产实际所有人为公司控股股东宁波机场集团,房地产使用不存在纠纷或潜在纠纷。 (3)货站分公司其他经营用房位于鄞国用(2001)第 17—026 号土地。该处经营用房已取得建设工程规划许可证,因历史原因未办理房产证,也未取得建设用地规划许可证。土地使用权

	人和房产实际所有人为公司控股股东宁波机场集团, 房地产使用不存在纠纷或潜在纠纷。 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。
4、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。航空客货运输虽然方便舒适, 但其费用通常远远高于铁路、公路和水路运输的费用。因此, 公路、铁路以及水路客货运输是航空客货运输的主要竞争对手。特别是近年来, 国家斥巨资改善铁路和公路网络, 此种情况可能会进一步加剧航空运输与公路或铁路运输之间的客运和货运业务竞争。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

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	宁波市栎社国际机场国际货站办公楼
主办券商	申万宏源证券有限公司
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李可、盛君
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

二、联系方式

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	宁波市栎社国际机场国际货站办公楼 315154
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	宁波市栎社国际机场国际货站办公楼

三、企业信息

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
分层情况	基础层
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	55,000,000
做市商数量	—
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

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913302002560363573	否
税务登记证号码	913302002560363573	否
组织机构代码	913302002560363573	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	95,860,066.43	107,870,052.95	-11.13%
毛利率	40.62%	18.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,921,599.08	-803,508.40	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,921,599.08	-803,508.40	-
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）	23.14%	-3.66%	-
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）	22.00%	-0.72%	-
基本每股收益	0.34	-0.02	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	118,814,919.21	103,384,793.95	14.92%
负债总计	26,825,003.42	29,709,790.13	-9.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,243,921.70	72,322,322.62	26.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	2.09	-20.79%
资产负债率（母公司）	5.09%	7.84%	-
资产负债率（合并）	22.58%	28.74%	-
流动比率	3.70	3.03	-
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	24,062,198.53	8,101,645.89	197.00%
应收账款周转率	5.54	-	-
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	14.92%	67.57%	-
营业收入增长率	-11.13%	-9.45%	-
净利润增长率	3,128.74%	-107.45%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	55,000,000	34,530,000	59.28%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-69,499.22
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,337,065.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,123.98
非经常性损益合计	1,334,690.41
所得税影响数	333,672.60
少数股东权益影响额（税后）	72,319.62
非经常性损益净额	928,698.19

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

合并报表受影响的项目名称	更正前 2015 年度金额	更正后 2015 年度金额
应收账款	18,415,878.95	20,222,080.42
预付款项	409,593.52	397,409.75
其他应收款	552,239.25	572,499.25
其他流动资产		12,183.77
递延所得税资产	34,861.90	40,531.33
应付账款	2,465,597.50	3,585,713.16
应付职工薪酬		1,520,943.32
应交税费	3,068,646.21	3,422,502.69
其他应付款	3,736,278.06	3,756,538.06
预计负债	270,000.00	140,192.90
资本公积	12,888,094.71	12,776,575.37
盈余公积	1,659,212.08	3,197,690.77
未分配利润	24,299,858.53	21,818,056.48
少数股东权益	1,351,075.97	1,352,681.20
营业收入	106,562,999.70	107,870,052.95

合并报表受影响的项目名称	更正前 2015 度年金额	更正后 2015 度年金额
营业成本	86,373,041.41	87,934,214.98
税金及附加	1,260,934.49	1,270,345.29
销售费用	2,949,585.53	1,876,676.82
管理费用	13,665,126.07	13,582,548.42
资产减值损失	104,098.10	105,820.72
投资收益	-3,161,334.24	-2,213,918.22
营业外支出	293,369.35	294,676.41
所得税费用	2,497,186.34	3,119,840.20
少数股东损益	1,314,385.58	1,388,637.01

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（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。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

公司在报告期内的营业收入为 95,860,066.43 元，比上年度下降 11.13%；归属于母公司的净利润为 18,892,265.69 元，比上年度增长 3,128.74%。截至 2016 年末，公司总资产为 118,814,919.21 元，净资产为 91,989,915.79 元。报告期内，货站分公司一方面通过开发全货机新航线、提升腹舱运力、开发卡车航班及跨境业务等举措主动开拓货运市场，提升经营效益，共完成货邮吞吐量 10.7 万吨，同比增长 38.9%。另一方面加强安全内控管理，推进货运信息化建设，提升服务质量，得到了货主和航空公司的一致好评。

2016 年公司全资子公司机场广告转变经营模式、独立运作的重要之年。由宁波联合动力传媒有限公司中标承租，2016 年整年租金为 3456 万元。为确保租金收益的及时，同时对广告运营商作为监

管和服务，确保双方合同的及时履行，广告公司充分服务好运营商，确保他们经营的顺畅，并积极开展LED灯箱改造、创卫及文明城市公益广告投放、户外广告规划方案设计等多项工作。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	95,860,066.43	-11.13%	100.00%	107,870,052.95	-8.34%	100.00%
营业成本	56,917,642.74	-35.27%	59.38%	87,934,214.98	0.75%	81.52%
毛利率	40.62%	119.81%	-	18.48%	-28.48%	-
管理费用	14,422,679.15	6.19%	15.05%	13,582,548.42	-18.52%	12.59%
销售费用	463,081.26	-75.32%	0.48%	1,876,676.82	-51.74%	1.74%
财务费用	-642,874.50	-	-0.67%	-260,384.05	-	-0.24%
营业利润	23,892,315.81	1,983.19%	24.92%	1,146,912.55	-85.39%	1.06%
营业外收入	1,501,062.22	-47.38%	1.57%	2,852,732.67	4.26%	2.64%
营业外支出	166,371.81	-43.54%	0.17%	294,676.41	135.52%	0.27%
净利润	18,892,265.69	3,128.74%	19.71%	585,128.61	-93.06%	0.54%

项目重大变动原因：

1. 营业成本 56,917,642.74 元，比上年同期 87,934,214.98 元下降 35.27%，主要系 2015 年营业成本中包含已于 2015 年 7 月 31 日转让的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 1-7 月发生的营业成本 18347088.18 元；合并范围的宁波机场联合广告有限公司 2015 年发生营业成本 30357144.77 元，该公司 2016 年已处于清算状态，仅发生营业成本 14320 元；合并范围的宁波机场广告有限公司 2016 年营业成本支出 10546068.77 元，该公司 2015 年没有营业成本支出。考虑以上调整因素，营业成本变动情况正常。

2. 毛利率 40.62%，比上年同期 18.48% 元上升 119.81%，主要系由于 2015 年 7 月 31 日转让的宁波机场航空服务有限责任公司毛利率偏低，2015 年 1-7 月仅为 5.74%；2016 年已处于清算状态的宁波机场联合广告有限公司 2015 年毛利润为 12.59%；合并范围的宁波机场广告有限公司 2015 年没有发生营业收入和营业成本，但 2016 年毛利率为 67.67%。因合并范围内业务性质发生变化，毛利润指标完成情况较好。

3. 销售费用 463,081.26 元，比上年同期 1,876,676.82 元下降 75.32%，主要系 2015 年销售费用中包含已于 2015 年 7 月 31 日转让的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 1-7 月发生的支出 607664.02 元；合并范围的宁波机场联合广告有限公司 2015 年发生销售费用 711899.25 元，该公司 2016 年已处于清算状态，没有发生销售费用支出；翔鹰股份及货站分公司 2016 年销售费用比 2015 年同期略有下降。

4. 营业利润 23,892,315.81 元，比上年同期 1,146,912.55 元上升 1,983.19%，主要系由于 2015

年 7 月 31 日转让了营业利润偏低的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，合并范围的宁波机场广告有限公司 2016 年营业利润 20188151.66 元。2015 年为-78701.81 元。

5. 营业外收入 1,501,062.22 元，比上年同期 2,852,732.67 元下降 47.38%，主要系 2015 年翔鹰股份货站分公司收到营改增补贴款 502900 元，2016 年该项财政补贴已取消；2015 年宁波机场联合广告有限公司收到新品牌之路广告牌补偿款 1754285 元、服务业扶持资金 390000 元，2016 年收到扶持资金 180000 元；翔鹰股份 2016 年收到新三板挂牌专项补贴 1100000 万元。

6. 营业外支出 166,371.81 元，比上年同期 294,676.41 元下降 43.54%，主要系翔鹰股份 2015 年发生固定资产到期清理支出 144734.55 元。

7. 净利润 18,892,265.69 元，比上年同期 585,128.61 元上升 3,128.74%，主要系对与上一年度相比变动达到或超过 30%的财务数据，应充分解释导致变动的原因。由于 2015 年 7 月 31 日转让了净利润偏低的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，合并范围的宁波机场广告有限公司 2016 年净利润 20068389.27 元。2015 年同期为 903988.85 元。翔鹰股份货站分公司 2016 年利润总额 9920760.21 元，2015 年同期 4423665.29 元。翔鹰股份 2016 年盈利情况较 2015 年同期上升明显。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	95,247,673.22	56,411,054.71	107,666,303.85	87,934,214.98
其他业务收入	612,393.21	506,588.03	203,749.10	-
合计	95,860,066.43	56,917,642.74	107,870,052.95	87,934,214.98

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
航空货运服务	63,126,984.73	66.28%	50,464,320.78	46.87%
广告收入	32,120,688.49	33.72%	34,729,192.68	32.26%
航空配餐	-	-	20,047,109.50	18.62%
花卉绿化	-	-	2,425,680.89	2.25%
合计	95,247,673.22	100.00%	107,666,303.85	100.00%

收入构成变动的原因：

航空配餐业务系宁波机场航空服务有限责任公司的主营业务；花卉绿化系宁波航空港花木有限责任公司的主营业务，该两家子公司均于 2015 年 7 月 31 日转让，报告期内不再纳入合并范围。报告期内，公司的主营业务收入包括航空货运地面服务收入、广告制作投放收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	24,062,198.53	8,101,645.89
投资活动产生的现金流量净额	1,260,176.81	-4,560,492.01
筹资活动产生的现金流量净额	-577,353.72	22,188,249.85

现金流量分析：

翔鹰股份货站分公司 2016 年经营活动产生的现金流量净额 20847141 元, 2015 年同期为 3034326 元, 净增 17812815 元, 主要原因为收到机场集团结算的地面服务收入应收帐款欠款 14996417 元, 另外货站分公司 2016 年营业收入增幅 25.53%, 应收账款催收情况良好, 经营性现金流量增加较多。

投资活动现金流量中 2016 年收到转让宁波机场航空服务有限责任公司款 9424910 元。

筹资活动中 2015 年收到宁波机场与物流发展集团有限公司投资款 18000000 元, 宁波保税区行虹发展公司投资款 5000000 元, , 2016 年没有同类项目发生。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江联合动力传媒广告有限公司	32,111,254.53	33.71%	否
2	宁波机场与物流发展集团有限公司	19,759,323.46	20.75%	是
3	浙江汇海物流有限公司	10,077,231.86	10.58%	否
4	余姚市天达货运代理有限公司	3,099,384.49	3.25%	否
5	宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	2,858,222.91	3.00%	否
合计		67,905,417.25	71.29%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宁波机场与物流发展集团有限公司	22,523,999.46	43.22%	是
2	宁波市众信人力资源服务有限公司	12,636,586.01	24.25%	否
3	威海广泰空港设备股份有限公司	4,672,000.00	8.96%	否
4	上海中港航空地面设备有限公司	2,994,000.00	5.74%	否
5	上海航福机场设备有限公司	1,600,000.00	3.07%	否
合计		44,426,585.47	85.24%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内, 公司的研发支出为 0 元, 占营业收入的 0%。公司目前无研发人员, 无正在研发的项目。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	83,629,580.14	42.02%	70.39%	58,884,558.52	77.60%	56.96%	13.43%
应收账款	14,411,644.58	-28.73%	12.13%	20,222,080.42	-11.97%	19.56%	-7.43%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	19,722,302.66	42.60%	16.60%	13,830,621.40	394.12%	13.38%	3.22%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	118,814,919.21	14.92%	100.00%	103,384,793.95	70.60%	100.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金 83,629,580.14 元，较上年期末 58,884,558.52 元上升 42.02%，主要系 2016 年翔鹰货站分公司收到机场集团结算的地面服务收入应收帐款欠款 14996417 元，另外货站分公司 2016 年营业收入增幅 25.53%，应收账款催收情况良好，货币资金增加较多。宁波机场广告有限公司 2016 年末收到浙江联合动力传媒广告有限公司广告位租赁费 17417046.79 元。

2. 固定资产 19,722,302.66 元，较上年期末 13,830,621.40 元上升 42.6%，主要系翔鹰股份货站分公司为完成 2016 年货邮吞吐量达 10 万吨目标，加大了固定资产设备投入，2016 年新增固定资产 8110239.34 元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 2 家，主要参股子公司 0 家，具体如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波机场广告有限公司	宁波市	宁波市	广告服务 等	100.00		同一控制企业合并
宁波机场联合广告有限公司	宁波市	宁波市	广告业、 建筑装饰		55.00	同一控制企业合并

其中，宁波机场广告公司，注册资本为 30 万元，主要业务为广告服务；企业形象策划；场地租赁；室内外装潢。报告期内的营业收入为 3,261.78 万元，净利润为 2,006.84 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

（三）外部环境的分析

（1）长江经济带和“一带一路”的历史机遇

国务院在 2014 年 9 月发布了《关于依托黄金水道推动长江经济带发展的指导意见》，《意见》提出要提升宁波—舟山港的港口功能，发挥宁波机场的干线机场作用，加快建设宁波全国性综合交通枢纽和培育杭绍甬舟（杭州、绍兴、宁波、舟山）等发展轴带，为宁波在长江经济带的发展定位指明了方向。宁波在国家实施“一带一路”战略中居于重要地位。2015 年 3 月，由国家发展改革委、外交部、商务部共同发布的《推动共建丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路的愿景与行动》文件中，宁波市作为长三角地区的重点城市之一，被赋予了创新开放型经济体制机制、加大科技创新力度、参与和引领国际合作的历史使命。

（2）民航发展前景乐观

“十二五”以来，中国民航延续适度快速增长的新常态。2015 年上半年，中国民航共完成运输飞行 408.2 万小时、174.4 万架次，同比分别增长 12.2%和 8.7%；完成运输总周转量 405.1 亿吨公里，同比增长 14.5%；旅客运输量 2.1 亿人次，同比增长 12.5%；货邮运输量 299.1 万吨，同比增长 6.6%；国航、南航、东航三大航归属上市公司股东净利润达 110 亿元左右，行业发展质量明显提升。到 2020 年，全国运输机场数量将达到 260 个以上，运输机场 100 公里范围内覆盖 91%的人口，并将建成一批以大型机场为核心的综合交通枢纽。机场覆盖范围的日益扩大，必将加快以低成本为推动的民航出行大众化的发展步伐。“十二五”以来，中国民航改革全面深化，重点推进了放宽市场准入、完善价格形成机制、推进民航空域改革、完善航班时刻配置机制和大力拓展国际合作等方面的工作。其中，于 2014 年出台的《关于促进低成本航空发展的指导意见》，对宁波机场发展低成本航空提供了政策支持。

（3）跨境电商贸易试点城市

自 2013 年 10 月 1 日，国家公布的第一批跨境电商试点城市：上海、重庆、杭州、宁波、郑州 5 个，目前各大试点城市试点业务已如火如荼地开展。跨境电商贸易增长迅猛。宁波市大力推进跨境电商产业业务，先后完成了保税备货模式、保税集货模式。2015 年 8 月宁波机场正式运营“跨境贸易电子商务”试点业务，由宁波保税区航虹发展公司与宁波国际物流发展股份有限公司合资成立国虹立达有限公司，从事“跨境贸易电子商务”一般进口模式的综合服务。业务开展以来，发展迅速，至 2015 年底，已累计放行货物 280881 票，为遍布全国的 25 万多名消费者购买的超过 14000 余种商品提供了服务。跨境电商试点工作的开展将有效促进宁波机场国际出口货物量的增加，提升航空货物运输地面服务业务量，为机场航空货站带来有效的收入与利润增长。

（4）宁波建设宁波空港物流园区

根据宁波市物流业发展总体规划，宁波市政府规划了“一主六副”七大物流园区，宁波空港物流园区是其中的重要组成部分，是宁波市和浙江省重点项目。项目依托宁波栎社国际机场和宁波市区域

经济、交通优势，经过中长期的发展，将建设成为“以航空物流服务为龙头，以保税物流业务为重点，以海陆空联运、城市配送、第三方物流为辅助，以物流相关服务为补充的综合型物流园区和华东重要航空物流中心”。空港物流园区的建设，大大促进了宁波航空货运的发展。

(5) 政府加大投资和支持力度，振兴物流产业；

宁波市政府及相关部门一直非常重视宁波物流产业的发展，着力打造“港口经济圈”，改善物流运输环境、再创宁波竞争新优势。《宁波市现代物流发展规划》明确提出，加快空港物流中心的建设，逐步发展为市域配送与国际货运枢纽相结合的航空物流中心。近年来宁波市委、市政府高度重视宁波航空枢纽的建设和发展，坚持“客货并举、以货为主”的原则，不断加大基础设施投入和航班航线促销补贴，推动宁波航空货运持续快速发展。

(四) 竞争优势分析

报告期内，公司的竞争优势为以下几点：

货站业务优势

(1) 硬件设施完备

货站公司位于宁波栎社国际机场内，空侧直通机坪，并专门设有货运停机坪，现有库区总面积约13,000 平米，分设冷藏库、危险品库、贵重物品库、活体动物库等，可满足各类货品的存储保障需求。

(2) 严密的安保系统

治安与安全是为客户提供优质服务的前提，也是我们关注的焦点，货站一直与机场公安、机场安检、海关以及其他政府机构保持密切合作，不断地完善货站的安保措施，在24小时配备安保人员的基础上，通过先进的闭路电视监控系统、门禁系统、安检设备等为货物及客户人身安全提供更为全面的保障。

(3) 货邮吞吐量持续增长，航空货运潜力大；

多年来，宁波机场秉持“客货并举、以货为主”的发展理念，机场货邮吞吐量连年攀上新台阶，从2011年的5.88万吨到2015年的8.76万吨，公司货邮年吞吐量保持逐年增长的良好态势，2016年突破10万大关。货邮吞吐量多年来也始终位居全省第二。随着宁波机场三期扩建工程即将建成投用，届时临空产业聚集效应将逐步体现，跨境电子商务、高端冷链、医疗保健、高端电子机电等临空产业发展潜力巨大，也将带给公司货邮吞吐量一个质的飞跃。

货站业务劣势

(1) 无货运基地航空公司支撑；

宁波机场目前仅有东方航空一家基地航空公司，获得基地航班增量的能力并不突出，更缺少本土航空公司对运力、货量的助力，难以形成规模效应。

(2) 国内、国际航线网络不够完善，运力存在不足；

与上海、杭州机场相比，宁波机场在航线、航班资源上存在不足，导致了物流企业在选择上存在

很大的顾虑，即使航空公司放低航线价格，物流企业可能会选择舍近求远，到杭州、上海、南京机场发运，也直接导致宁波物流企业和本地生产企业物流成本居高不下。

(3) 现有基础设施保障不足，难以吸引航空公司与物流企业入驻，已成为发展瓶颈；

近年来，随着机场通关中心、停机坪扩建、国内国际仓库改扩建的完成和投入使用，货运地面保障设施、设备等硬件水平不断完善，但总体保障能力仍有待提高，尤其是繁忙时刻全货机的保障能力有限。如果将来机场考虑航空公司或国内外快递巨头合作时，他们将会非常关注合作机场是否有第二条跑道及相关设施设备能否保证提供快捷的服务，机场货运保障设施的不足对将来可能与物流综合服务整合商的成功合作造成了很大的不利影响。

广告业务优势

(1) 宁波机场属国内二线城市机场，作为高端商务客流必经之地，能吸引和聚集诸多优势品牌资源，为广告业务的生存、发展创造了良好的外部条件。

(2) 机场广告资源具备区域性、唯一性等独特优势，进入壁垒较高。客户能利用灯箱、看板、LED、电视屏幕等多种媒体的立体营销组合进行品牌推广，从而创造较高的商业价值。目前宾利、宝马、凯迪拉克、巴宝莉、招商银行等高端客户已成功入驻。

(3) 公司具备完整的户外媒体资源开发、方案设计、项目实施和后期维护能力。现机场户外广告整治、规划的各项工作在积极稳妥推进中。

广告业务劣势

(1) 公司规模较小

随着公司业务量的不断增长，当前终端点位数量不足的状况更加凸显，机场广告公司还需不断增加终端点位数量。

(2) 品牌优势相对较弱

品牌知名度是广告主在进行广告投放时考虑的关键因素之一，公司成立时间不长，与其他同行广告公司如北京首都机场广告有限公司相比，知名度相对较小。目前公司的知名度还未能做到高度传播及广告客户的高度认可和严重依赖。对于品牌优势的提高，仍需要从广告的认识和依赖着手，努力做到口碑传播。

(3) 机场的广告资源相对缺乏

虽然当前机场广告业务的收入相对比较稳健，但传统广告媒体行业也面临下行的经济大趋势、移动多媒体等不利因素的强烈冲击，特别是移动多媒体营销具备精准营销的独特优势，未来将可能对我们传统广告媒体造成不利影响。随着市场的变化和客户需求，公司需要一步步实现转型，扩展更多相关数码媒体。

(五) 持续经营评价

本公司作为宁波机场集团的控股子公司，主要经营宁波机场航空货运地面服务、机场广告服务。

公司经营管理层、核心技术人员队伍稳定，未发生重大人事变动；公司和全体员工未发生违法、违规行为；未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

综上所述，公司具有明显的可持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

不适用

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望

（一）经营计划或目标

围绕董事会下达的 2017 年工作目标，公司要齐心协力、统筹规划，认真做好目标分解、扎实推进各项工作，货运业务：确保完成 11 万吨的年度货量目标，力争达到 12 万吨；广告业务：争取广告户外新媒体招标成功。确保公司年度经营目标圆满完成，实现利润总额 2680 万元。具体计划如下：

1. 多措并举提货量促效益

（1）稳定大型货机运营，争取新引进 1 条货机航线。

年初继续与中货航、友和道通公司签订合作协议，确保 B777、B747 货机稳定运营。此外，积极联系中货航尽快开通美国-宁波水果包机，并谋划推进澳洲-宁波货机航线。

（2）提高腹舱装卸率，努力增加特种货物货量。

加强货站内部管理，着力提升人员使用效率，改进、优化腹舱促销方案，同时充分调动货代公司的揽货积极性，在稳定腹舱货量的基础上，重点促进服装、海鲜、水果、冰鲜、水生动物等特种货物货量提升，力争同比增长 50%。

（3）积极开拓货运新业务，保持卡班货量稳定。

及时跟进海关对跨境业务、个人物品业务的政策变化，联合国虹立达、宁波邮政等业务单位，提高国际进港货物的货量，并争取开通 B 类快件新业务。另一方面继续保持卡班货量的稳定，为国际（地区）全货机的开通做好前期货源的集聚，避免本地货源的外流。

2. 多策并施稳运营拓广告市场

（1）继续加强与承租商的沟通协调，进一步优化广告点位的布局。结合候机楼的远机位和中转区域的改造，及时调整优化位置变动的广告点位，做到既保证点位面积，又符合整体环境的美观。另一方面做好内部挖潜工作，结合旅客动线，开发新的广告点位和呈现形式，为公司创造更多的利润。

（2）根据获批的机场户外广告规划方案，开展招投标及施工工作，在创收的同时，努力将项目打造成空港靓丽风景线。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。

风险。

应对措施：股份公司成立后，公司严格执行《章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。公司及时履行信息披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道并接受投资者咨询，保护全体股东利益。公司将一如既往的按照相关法律法规、《章程》和“三会”议事规则的要求，建立健全法人治理结构，规范公司经营。

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分别为 1,478.84 万元、862.29 万元，占该业务收入金额的 30.26%、20.77%；从宁波机场集团采购金额分别为 3,250.82 万元和 3,212.08 万元，占当年采购总额的比重分别为 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：公司将引进外部投资人或战略投资者，严格按照公司制定的规章制度，进一步规范关联交易的审议程序，保证关联交易的公允性与必要性；公司将在现有业务的基础上，通过并购的方式，吸收华东地区其他机场的相关业务，以增强公司的独立性。

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，具体情况如下：

(1) 翔鹰股份和子公司机场广告办公用房位于鄞国用（99）第 17—524 号土地上。该处办公用房因历史原因未办理房产证，也未取得建设用地规划许可证和建设工程规划许可证等许可证。土地使用权人和房产实际所有人为公司控股股东宁波机场集团，房地产使用不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 货站分公司办公用房和部分经营用房位于甬鄞国用（2014）第 1905278 号土地。该处办公用房和经营用房已取得建设工程规划许可证，因历史原因未办理房产证，也未取得建设用地规划许可证。土地使用权人和房产实际所有人为公司控股股东宁波机场集团，房地产使用不存在纠纷或潜在纠纷。

(3) 货站分公司其他经营用房位于鄞国用（2001）第 17—026 号土地。该处经营用房已取得建设工程规划许可证，因历史原因未办理房产证，也未取得建设用地规划许可证。土地使用权人和房产实际所有人为公司控股股东宁波机场集团，房地产使用不存在纠纷或潜在纠纷。

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。

应对措施：控股股东宁波机场集团出具承诺：宁波机场集团将在 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。航空客货运输虽然方便舒适，但其费用通常远远高于铁路、公路和水路运输的费用。因此，公路、铁路以及水路客货运输是航空客货运输的主要竞争对手。特别是近年来，国家斥巨资改善铁路和公路网络，此种情况可能会进一步加剧航空运输与公路或铁路运输之间的客运和货运业务竞争。

应对措施：公司努力提升自身服务水平，提高客户粘性，同时公司将在现有业务的基础上，通过并购的方式，吸收华东地区其他机场的相关业务，提高自身竞争力

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	

（二）关键事项审计说明：

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(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	23,681,000.00	23,210,248.92
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	20,062,002.37
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		
总计	40,111,000.00	43,272,251.29

(二) 承诺事项的履行情况

避免同业竞争承诺

承诺人：公司所有董事、监事、高级管理人员；承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 93 页。该承诺在报告期内得到履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	34,530,000	100.00%	20,470,000	55,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	31,300,000	90.65%	18,557,500	49,857,500	90.65%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		34,530,000	100.00%	20,470,000	55,000,000	100.00%
普通股股东人数		2				

（二）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	31,300,000	18,557,500	49,857,500	90.65%	49,857,500	0
2	宁波保税区航虹发展公司	3,230,000	1,912,500	5,142,500	9.35%	5,142,500	0
合计		34,530,000	20,470,000	55,000,000	100.00%	55,000,000	0

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。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

宁波机场集团目前直接持有公司 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%。宁波机场集团在公司股东大会、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。

宁波机场集团成立于 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。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

宁波机场集团为国有独资公司，出资人为宁波市国资委。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。公司实际控制人为宁波市国资委。

实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（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	52	本科	2016年2月至2019年2月	否
冯剑寒	董事	男	42	本科	2016年2月至2019年2月	否
夏萍	董事	女	54	本科	2016年2月至2019年2月	否
郁志翔	董事	男	48	本科	2016年2月至2019年2月	否
陈立辉	职工董事、副总经理	男	45	本科	2016年2月至2019年2月	是
王立辉	监事会主席	男	45	本科	2016年2月至2019年2月	否
钱群	监事	女	45	本科	2016年11月至2019年2月	否
朱英飞	职工监事	女	42	本科	2016年2月至2019年2月	是
陈忠跃	总经理	男	46	本科	2016年2月至2019年2月	是
毛姚川	副总经理	男	48	本科	2016年2月至2019年2月	是
屠自洁	董秘兼副总经理兼财务总监	女	42	本科	2016年5月至2019年2月	是
王绍波	人力资源总监	男	47	本科	2016年2月至2019年2月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间相互并无关系，公司董事郑智银、冯剑寒、夏萍及公司监事王立辉、钱群为控股股东宁波机场与物流发展集团在职员工。

（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	0.00%	0
冯剑寒	董事	0	-	0	0.00%	0
夏萍	董事	0	-	0	0.00%	0
郁志翔	董事	0	-	0	0.00%	0
陈立辉	职工董事、副总经理	0	-	0	0.00%	0
王立辉	监事会主席	0	-	0	0.00%	0
钱群	监事	0	-	0	0.00%	0
朱英飞	职工监事	0	-	0	0.00%	0
陈忠跃	总经理	0	-	0	0.00%	0
毛姚川	副总经理	0	-	0	0.00%	0

屠自洁	董秘兼副总经理兼财务总监	0	-	0	0.00%	0
王绍波	人力资源总监	0	-	0	0.00%	0
合计	-	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	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
屠自洁	无	新任	董事会秘书、副总经理、财务总监	完善公司治理
严桂兰	监事	离任	无	个人原因
钱群	无	新任	监事	完善公司治理
贺善明	副总经理	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

新任董事会秘书、副总经理、财务总监：屠自洁，女，中国国籍，身份证号码为 310104197504063626，无境外永久居留权。1975 年 4 月出生，中国共产党党员，本科学历，毕业于浙江财经学院会计专业。住所是浙江省宁波市江北区范江岸路 168 弄 20 号 703 室，1990 年 9 月至 1994 年 7 月，民航上海中专财务会计专业学生；1994 年 8 月至 1997 年 6 月，任民航宁波站计划财务科会计（其间：1994 年 10 月至 1997 年 4 月浙江财经学院会计专业大专毕业）；1997 年 6 月至 1999 年 12 月，任民航宁波站计划财务科助理；1999 年 12 月至 2002 年 12 月，任宁波栎社机场计划财务处助理（副科级）（其间：1998 年 10 月至 2000 年 12 月浙江财经学院会计专业本科毕业）；2002 年 12 月至 2004 年 8 月，任宁波栎社机场计划财务部副部长；2004 年 8 月至 2006 年 1 月，任宁波栎社机场财务资产部副部长；2006 年 1 月至 2012 年 11 月，任宁波栎社国际机场财务资产部副部长；2012 年 11 月至 2013 年 12 月，任宁波机场与物流发展集团公司财务管理部副部长；2013 年 12 月至 2016 年 5 月，任宁波机场与物流发展集团公司财务管理部部长。

新任监事：钱群，女，1972 出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学，本科学历。1989.09—1994.10 绍兴市微特电机厂，办公室文员、会计；1994.10—1998.02 历任宁波市保税区荣基贸易有限公司、宁波康达空压机配件厂主办会计、会计主管；1998.02—2008.01 历任宁波文汇会计师事务所、宁波世明会计师事务所项目负责人、部门副经理；2008.01—2009.01 宁波交通工程建设集团有限公司财务部副经理；2009.01—2014.11 宁波市国资委派驻市属国有企业专职监事，前后派驻城投、工投、报业、原水、宁兴、交投等市属企业担任专职监事；2014.11—2015.04 宁波电商城投资开发有限公司总会计师；2015.04—2015.09 宁波电商城投资开发有限公司副总经理；2015.09—2016.08 宁波机场与物流发展集团有限公司二级正职管理干部（暂负责财务管理部工作）；2016.08 至今宁波机场与物流发展集团有限公司财务管理部部长。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	34	32
生产人员	244	326
财务人员	2	2
员工总计	280	360

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	1	0
本科	51	58
专科	68	79
专科以下	160	222
员工总计	280	360

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

因公司业务快速发展，报告期内人员有所增加。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司有核心员工/核心技术人员 0 名。报告期内没有发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《全面预算管理规定》、《合同管理办法》、《采购管理办法》、《薪酬管理办法》、《公务消费管理办法》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司监事和高级管理人员等人事变动等事项均已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第二章第十二条 原为：经依法登记，公司的经营范围：普通货物仓储，装卸，搬运服务；广告服务；企业形象策划；场地租赁，室内外装潢；会务服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

现修订为：经依法登记，公司的经营范围：普通货物搬运，仓储，装卸服务；广告服务；企业形象策划；场地租赁，室内外装潢；会务服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）三会运作情况**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议通过《关于选举宁波机场翔鹰发展股份有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议转让方式公开转让的议案》、《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》等事项。
监事会	4	审议通过《关于选举宁波机场翔鹰发展股份有限公司第一届监事会主席长的议案》、《关于公司2016年度财务预算报告的议案》、《关于公司<2016年半年度报告>的议案》等事项。
股东大会	4	审议通过《关于设立宁波机场翔鹰发展股份有限公司的议案》、《关于制定<宁波机场翔鹰发展股份有限公司章程>的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并以协议转让方式公开转让的议案》等事项。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]4164 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2017-6-9
注册会计师姓名	李可、盛君
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

宁波机场翔鹰发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波机场翔鹰发展股份有限公司（以下简称翔鹰股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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翔鹰股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，翔鹰股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔鹰股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李可

中国注册会计师：盛君

中国·北京

二〇一七年六月九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	83,629,580.14	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	五、2	14,411,644.58	20,222,080.42
预付款项	五、3	348,874.21	397,409.75
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	五、4	-	9,424,909.51
其他应收款	五、5	257,073.44	572,499.25
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	五、6	389,776.07	12,183.77
流动资产合计		99,036,948.44	89,513,641.22
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	五、7	19,722,302.66	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	五、8	55,668.11	40,531.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		19,777,970.77	13,871,152.73
资产总计		118,814,919.21	103,384,793.95
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	五、9	1,109,066.79	3,585,713.16
预收款项	五、10	18,148,095.00	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	五、11	1,876,724.70	1,520,943.32
应交税费	五、12	1,285,662.23	3,422,502.69
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、13	4,321,571.80	3,756,538.06
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		26,741,120.52	29,569,597.23
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	五、14	83,882.90	140,192.90
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		83,882.90	140,192.90
负债合计		26,825,003.42	29,709,790.13
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、15	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	五、16	16,638,997.62	12,776,575.37
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、17	287,336.24	3,197,690.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、18	19,317,587.84	21,818,056.48
归属于母公司所有者权益合计		91,243,921.70	72,322,322.62
少数股东权益		745,994.09	1,352,681.20
所有者权益总计		91,989,915.79	73,675,003.82
负债和所有者权益总计	五、1	118,814,919.21	103,384,793.95

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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,982,660.49	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	十二、1	14,411,644.58	19,386,753.01
预付款项		129,559.75	397,409.75
应收利息		-	-
应收股利		-	9,424,909.51
其他应收款	十二、2	183,082.30	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		354,042.83	11,304.77
流动资产合计		58,060,989.95	61,639,838.27
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	十二、3	982,729.17	982,729.17
投资性房地产		-	-
固定资产		19,654,776.59	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		55,518.04	40,531.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		20,693,023.80	14,657,596.50
资产总计		78,754,013.75	76,297,434.77
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		1,109,066.79	1,140,013.16
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,725,456.71	1,375,664.67
应交税费		328,393.12	3,192,683.97
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		842,040.24	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		4,004,956.86	5,984,422.86
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		4,004,956.86	5,984,422.86
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		16,875,649.42	13,013,227.17
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		287,336.24	3,197,690.77
未分配利润		2,586,071.23	19,572,093.97
所有者权益合计		74,749,056.89	70,313,011.91
负债和所有者权益总计		78,754,013.75	76,297,434.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		95,860,066.43	107,870,052.95
其中：营业收入	五、19	95,860,066.43	107,870,052.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		71,967,750.62	104,509,222.18
其中：营业成本	五、19	56,917,642.74	87,934,214.98
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	五、20	797,850.57	1,270,345.29
销售费用	五、21	463,081.26	1,876,676.82
管理费用	五、22	14,422,679.15	13,582,548.42
财务费用	五、23	-642,874.50	-260,384.05
资产减值损失	五、24	9,371.40	105,820.72
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）		-	-2,213,918.22
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）		23,892,315.81	1,146,912.55
加：营业外收入	五、25	1,501,062.22	2,852,732.67
其中：非流动资产处置利得		65,645.72	3,986.24
减：营业外支出	五、26	166,371.81	294,676.41
其中：非流动资产处置损失		135,144.94	23,169.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,227,006.22	3,704,968.81
减：所得税费用	五、27	6,334,740.53	3,119,840.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,892,265.69	585,128.61
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		18,921,599.08	-803,508.40
少数股东损益		-29,333.39	1,388,637.01
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		-	-

(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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		18,892,265.69	585,128.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,921,599.08	-803,508.40
归属于少数股东的综合收益总额		-29,333.39	1,388,637.01
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		0.34	-0.02
(二) 稀释每股收益		0.34	-0.02

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

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	63,232,789.90	50,668,069.88
减：营业成本	十二、4	46,357,253.97	39,229,982.03
营业税金及附加		280,164.70	285,283.78
销售费用		463,081.26	557,113.55
管理费用		11,792,337.04	8,135,081.33
财务费用		-409,278.29	-147,602.01
资产减值损失		59,946.87	29,680.22
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）	十二、5	-	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）		4,689,284.35	16,960,622.92
加：营业外收入		1,253,399.32	522,825.14
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		13,226.87	227,138.14
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,929,456.80	17,256,309.92
减：所得税费用		1,493,411.82	2,241,627.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,436,044.98	15,014,682.35
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		4,436,044.98	15,014,682.35
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		108,143,036.86	106,546,327.67
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		4,065.65	78,027.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	4,336,985.67	42,565,389.22
经营活动现金流入小计		112,484,088.18	149,189,744.73
购买商品、接受劳务支付的现金		41,378,017.84	63,365,573.14
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		27,417,300.90	22,759,393.12
支付的各项税费		12,906,713.42	3,905,257.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	6,719,857.49	51,057,875.14
经营活动现金流出小计		88,421,889.65	141,088,098.84
经营活动产生的现金流量净额		24,062,198.53	8,101,645.89
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		33,668.79	-
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		9,458,578.30	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,166,177.81	877,987.30
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	五、28	32,223.68	2,996,427.34
投资活动现金流出小计		8,198,401.49	4,560,492.01

投资活动产生的现金流量净额		1,260,176.81	-4,560,492.01
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	23,000,000.00
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		577,353.72	811,750.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		577,353.72	811,750.15
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		577,353.72	811,750.15
筹资活动产生的现金流量净额		-577,353.72	22,188,249.85
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		24,745,021.62	25,729,403.73
加：期初现金及现金等价物余额		58,884,558.52	33,155,154.79
六、期末现金及现金等价物余额		83,629,580.14	58,884,558.52

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

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		71,921,462.45	42,398,528.88
收到的税费返还		4,037.81	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,629,961.73	36,459,502.79
经营活动现金流入小计		75,555,461.99	78,858,031.67
购买商品、接受劳务支付的现金		28,158,600.95	21,787,511.40
支付给职工以及为职工支付的现金		24,977,986.22	15,383,188.43
支付的各项税费		6,525,693.96	2,759,505.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,194,987.24	46,727,713.95
经营活动现金流出小计		65,857,268.37	86,657,919.46
经营活动产生的现金流量净额		9,698,193.62	-7,799,887.79
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	522,960.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	4,434,222.12
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	4,957,182.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,114,639.34	697,420.37
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		8,114,639.34	1,383,497.74
投资活动产生的现金流量净额		1,310,270.17	3,573,684.69
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	23,000,000.00
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
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		11,008,463.79	18,773,796.90
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		42,982,660.49	31,974,196.70

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	34,530,000.00	-	-	-	12,888,094.71	-	-	-	1,659,212.08	-	24,299,858.53	1,351,075.97	74,728,241.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正	-	-	-	-	-111,519.34	-	-	-	1,538,478.69	-	-2,481,802.05	1,605.23	-1,053,237.47
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	34,530,000.00	-	-	-	12,776,575.37	-	-	-	3,197,690.77	-	21,818,056.48	1,352,681.20	73,675,003.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,470,000.00	-	-	-	3,862,422.25	-	-	-	-2,910,354.53	-	-2,500,468.64	-606,687.11	18,314,911.97
（一）综合收益总额							-				18,921,599.08	-29,333.39	18,892,265.69
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
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	-				-	-		-	287,336.24	-	-287,336.24	-577,353.72	-577,353.72
1. 提取盈余公积									287,336.24		-287,336.24	-	-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配												-577,353.72	-577,353.72

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	20,470,000.00				3,862,422.25	-		-	-3,197,690.77	-	-21,134,731.48	-	-
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	20,470,000.00				3,862,422.25				-3,197,690.77		-21,134,731.48		-
(五)专项储备	-				-	-		-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六)其他													-
四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	16,638,997.62	-	-	-	287,336.24	-	19,317,587.84	745,994.09	91,989,915.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,000,000.00				108,526.48				1,659,212.08		26,201,214.65	2,914,703.37	41,883,656.58
加：会计政策变更													-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,257.81	-	-1,921,913.27	-332,748.44	-2,373,919.52
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	-	-	-	1,539,954.27	-	24,279,301.38	2,581,954.93	39,509,737.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,530,000.00	-	-	-	12,668,048.89	-	-	-	1,657,736.50	-	-2,461,244.90	-1,229,273.73	34,165,266.76
（一）综合收益总额							-				-803,508.40	1,388,637.01	585,128.61

（二）所有者投入和减少资本	23,530,000.00				12,940,000.00	-	-	-	-	-	-1,806,160.59	34,663,839.41	
1. 股东投入的普通股	23,530,000.00				12,940,000.00						-400,000.00	36,070,000.00	
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											-1,406,160.59	-1,406,160.59	
（三）利润分配	-				-	-	-	1,657,736.50	-	-1,657,736.50	-811,750.15	-811,750.15	
1. 提取盈余公积								1,657,736.50		-1,657,736.50		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者（或股东）的分配											-811,750.15	-811,750.15	
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					-271,951.11							-271,951.11	
四、本年期末余额	34,530,000.00	-	-	-	12,776,575.37	-	-	-	3,197,690.77	-	21,818,056.48	1,352,681.20	73,675,003.82

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	34,530,000.00	-	-	-	12,888,094.71	-	-	-	1,659,212.08	22,133,968.07	70,313,011.91
加：会计政策变更											-
前期差错更正	-	-	-	-	125,132.46	-	-	-	1,538,478.69	-2,561,874.10	-898,262.95
其他											-
二、本年期初余额	34,530,000.00	-	-	-	13,013,227.17	-	-	-	3,197,690.77	19,572,093.97	70,313,011.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	20,470,000.00	-	-	-	3,862,422.25	-	-	-	-2,910,354.53	-16,986,022.74	4,436,044.98
(一) 综合收益总额							-			4,436,044.98	4,436,044.98
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	287,336.24	-287,336.24	-
1. 提取盈余公积									287,336.24	-287,336.24	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	20,470,000.00	-	-	-	3,862,422.25	-	-	-	-3,197,690.77	-21,134,731.48	-
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	20,470,000.00				3,862,422.25			-3,197,690.77	-21,134,731.48		-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											
四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	16,875,649.42	-	-	-	287,336.24	2,586,071.23	74,749,056.89

项目	上期										
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	11,000,000.00	-	-	-	108,526.48	-	-	-	1,659,212.08	7,319,015.44	26,195,755.79
加：会计政策变更											-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-119,257.81	-1,103,867.32	-1,223,125.13
其他											-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	108,526.48	-	-	-	1,539,954.27	6,215,148.12	18,863,628.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,530,000.00	-	-	-	12,904,700.69	-	-	-	1,657,736.50	13,356,945.85	51,449,383.04
(一) 综合收益总额										15,014,682.35	15,014,682.35
(二) 所有者投入和减少资本	23,530,000.00	-	-	-	13,176,651.80	-	-	-	-	-	36,706,651.80
1. 股东投入的普通股	23,530,000.00				12,940,000.00						36,470,000.00
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					236,651.80						236,651.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,657,736.50	-1,657,736.50	-
1. 提取盈余公积									1,657,736.50	-1,657,736.50	-
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					-271,951.11						
四、本年期末余额	34,530,000.00	-	-	-	13,013,227.17	-	-	-	3,197,690.77	19,572,093.97	70,313,011.91

宁波机场翔鹰发展股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

名 称：宁波机场翔鹰发展股份有限公司（以下简称“翔鹰股份”或“公司”）

注 册 号：913302002560363573

成立日期：2003 年 7 月 1 日

住 所：宁波市鄞州区栎社国际机场办公区三号楼

法定代表人：郑智银

注册资本： 5,500.00 万元

实收资本： 5,500.00 万元

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

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。

截至 2016 年 12 月 31 日股权结构：

出资方	出资额（人民币元）	出资比例（%）
非流通股份	55,000,000.00	100.00
合 计	55,000,000.00	100.00

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 6 月 9 日决议批准报出。

2、历史沿革

公司，原名宁波翔鹰股份有限公司，于 1997 年 10 月 7 日成立，注册资本 1,100.00 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%。本次出资已经宁波会计师事务所审验，并出具宁会验字（1997）验资报告。

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）。本次转让后股权结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 3,147.00 万元（货币资金 1,800.00 万元，实物资产 1,347.00 万元），其中：注册资本 2,030.00 万元，其余作为资本公积-资本溢价；宁波保税区航虹发展公司增加货币资金 500.00 万元，其中：注册资本 323.00 万元，其余作为资本公积-资本溢价。此次增资后公司注册资本为 3,453.00 万元。此次出资已经宁波世明会计师事务所审验，并出具甬世会验[2015]1019 号验资报告。

2016年1月18日，经全体股东会议决定，全体股东一致同意作为发起人，以2015年8月31日为改制基准日，以经审计的账面净资产值按照1:0.755的比例折合为股本5,500.00万元，净资产扣除股本后的余额17,856,352.85元计入资本公积，变更后股份公司注册资本为5,500.00万元。公司全体发起人签署了《发起人协议》。宁波市国资委于2016年1月18日出具甬国资改（2016）2号批复，同意公司股份改制；改制成立后，同意公司向全国股份转让系统申请挂牌。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5,500.00万元，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。此次出资已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具（2016）京会兴审字第60000016号验资报告。

2016年3月28日，宁波市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于宁波机场翔鹰发展股份有限公司国有股权管理有关事项的批复》（甬国有资产〔2016〕18号），核准了公司国有股权设置方案，确认公司总股本为5,500.00万股，其中宁波机场与物流发展集团有限公司持有4,985.75万股，占总股本的90.65%，宁波保税区航虹发展公司持有514.25万股，占总股本的9.35%，股权性质均为国有法人股。

2016年7月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为838846。

3. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	宁波机场广告有限公司	机场广告	100.00	
2	宁波机场联合广告有限公司	联合广告		55.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

2015 年 7 月，公司与母公司宁波机场与物流发展集团有限公司签订股权转让协议，约定将持有的宁波机场航空服务有限公司 90%的股权，以及宁波空港花木有限责任公司 60%的股权转让给宁波机场与物流发展集团有限公司，自 2015 年 7 月 31 日后宁波机场航空服务有限公司、宁波空港花木有限责任公司不再纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享

有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价

值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被

合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规

定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金

融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终

止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同

时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投

资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
确信可以收回组合	款项性质	不计提坏账准备

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款项。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

10. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

11. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	13	5	7.31
办公设备	年限平均法	3-13	5	7.31-31.67
广告设备	年限平均法	5-8	5	11.87-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值

损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

13. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组

成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

15. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法

确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司收入确认的具体方法为：航空货运地面服务，在相关劳务活动发生时确认收入。

广告位资源租赁及广告服务收入，根据合同约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

16. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为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。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，计入当期损益。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合

并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

18. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金

的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

19. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

20.前期会计差错更正

(1) 前期差错更正的内容

a、公司主营航空货运地面服务收入，其中：与货运代理商的结算周期为当

月26日至次月25日；与母公司宁波机场与物流发展集团有限公司的结算依照集团统一要求，结算周期为一完整自然月，当月收入次月结算。同时，公司营业成本及期间费用中当月发生的职工薪酬、劳务费以及燃料动力费等，均在次月结算。针对该部分收入和成本、费用确认的时间性差异，相应追溯调整了营业收入、营业成本、销售费用、管理费用以及相应的应收账款、递延所得税资产、应付账款、应付职工薪酬、应交税金、少数股东权益、税金及附加、资产减值损失、营业外支出、递延所得税和少数股东损益等科目。

b、公司2015年7月从宁波机场航空服务有限公司收购宁波机场广告有限公司80%股权，属于同一控制下企业合并。

母公司财务报表层面：公司按宁波机场广告有限公司2014年12月31日的所有者权益中所享份额作为长期股权投资的入账价值，并按其与支付对价的差额计入资本公积。由于合并日为2015年7月31日，故按宁波机场广告有限公司2015年7月31日的所有者权益中所享份额相应追溯调整长期股权投资的入账价值和资本公积。

合并财务报表层面：对合并抵消差错进行更正，相应追溯调整资本公积、未分配利润、少数股东权益、投资收益和少数股东损益等科目。

c、公司下属宁波机场联合广告有限公司2015年预提了与清算相关的职工辞退费用、专项审计费等相关费用，根据期后实际应支付的费用金额相应追溯调整预计负债和管理费用科目。同时，对财务报表科目的列示不当，相应重分类调整预付账款、其他应收款、其他流动资产、其他应付款、营业成本、销售费用和管理费用等科目。

d、由于上述调整导致公司利润总额的变动，相应追溯调整应交税费、所得税费用以及盈余公积等科目；同时，根据本公司2015年度所得税汇算清缴补缴所得税金额相应追溯调整应交税费和所得税费用科目。

(2) 受影响的各个比较报表项目名称和金额

2015年12月31日合并资产负债表以及2015年度合并利润表

报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收账款	18,415,878.95	1,806,201.47	20,222,080.42
预付款项	409,593.52	-12,183.77	397,409.75
其他应收款	552,239.25	20,260.00	572,499.25
其他流动资产	-	12,183.77	12,183.77
递延所得税资产	34,861.90	5,669.43	40,531.33
应付账款	2,465,597.50	1,120,115.66	3,585,713.16
应付职工薪酬	-	1,520,943.32	1,520,943.32
应交税费	3,068,646.21	353,856.48	3,422,502.69
其他应付款	3,736,278.06	20,260.00	3,756,538.06
预计负债	270,000.00	-129,807.10	140,192.90
资本公积	12,888,094.71	-111,519.34	12,776,575.37
盈余公积	1,659,212.08	1,538,478.69	3,197,690.77
未分配利润	24,299,858.53	-2,481,802.05	21,818,056.48
少数股东权益	1,351,075.97	1,605.23	1,352,681.20
营业收入	106,562,999.70	1,307,053.25	107,870,052.95
营业成本	86,373,041.41	1,561,173.57	87,934,214.98
税金及附加	1,260,934.49	9,410.80	1,270,345.29
销售费用	2,949,585.53	-1,072,908.71	1,876,676.82
管理费用	13,665,126.07	-82,577.65	13,582,548.42
资产减值损失	104,098.10	1,722.62	105,820.72
投资收益	-3,161,334.24	947,416.02	-2,213,918.22
营业外支出	293,369.35	1,307.06	294,676.41
所得税费用	2,497,186.34	622,653.86	3,119,840.20
少数股东损益	1,314,385.58	74,251.43	1,388,637.01

四、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	5/6/17

税种	计税依据	税率（%）
营业税	应税收入	5（注）
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：公司原系营业税纳税人，2016年5月，根据财税【2016】36号《营业税改征增值税试点实施办法》规定，公司变更为增值税纳税人。

五、合并财务报表项目注释

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	83,629,580.14	58,883,949.99
合 计	83,629,580.14	58,884,558.52

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	14,624,080.84	100.00	212,436.26	1.45	14,411,644.58
其中：账龄组合	4,248,725.21	29.05	212,436.26	5.00	4,036,288.95

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(%)	
确信可以收回组合	10,375,355.63	70.95			10,375,355.63
组合小计	14,624,080.84	100.00	212,436.26	1.45	14,411,644.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,624,080.84	100.00	212,436.26	1.45	14,411,644.58

(续上表)

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	20,428,545.59	100.00	206,465.17	1.01	20,222,080.42
其中：账龄组合	4,056,803.37	19.86	206,465.17	5.09	3,850,338.20
确信可以收回组合	16,371,742.22	80.14			16,371,742.22
组合小计	20,428,545.59	100.00	206,465.17	1.01	20,222,080.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	20,428,545.59	100.00	206,465.17	1.01	20,222,080.42

① 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,248,725.21	212,436.26	5.00
合计	4,248,725.21	212,436.26	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,984,303.37	199,215.17	5.00
1-2 年	72,500.00	7,250.00	10.00
合计	4,056,803.37	206,465.17	5.09

② 组合中，确信可以收回的应收账款

单位	期末余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	10,367,652.07
宁波保税区航虹发展公司	7,198.56
宁波机场航空服务有限责任公司	505.00
合计	10,375,355.63

（续上表）

单位	期初余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	16,367,955.00
宁波保税区航虹发展公司	3,787.22
合计	16,371,742.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额5,971.09元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	10,367,652.07	70.89	
浙江顺路物流有限公司	1,251,449.36	8.56	62,572.47
宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	679,357.92	4.65	33,967.90
宁波科兴物流有限公司	454,540.54	3.11	22,727.03
余姚市天达货运代理有限公司	357,381.08	2.44	17,869.05
合计	13,110,380.97	89.65	137,136.45

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	348,874.21	100.00	397,409.75	100.00
合计	348,874.21	100.00	397,409.75	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例（%）
宁波机场与物流发展集团有限公司	219,314.46	62.86
天信达信息技术有限公司	129,559.75	37.14
合计	348,874.21	100.00

4. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
宁波机场航空服务有限责任公司		9,424,909.51
合计		9,424,909.51

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	270,603.62	55.23	13,530.18	5.00	257,073.44
其中：账龄组合	270,603.62	55.23	13,530.18	5.00	257,073.44
确信可以收回组合					
组合小计	270,603.62	55.23	13,530.18	5.00	257,073.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	270,603.62	55.23	13,530.18	5.00	257,073.44

(续上表)

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款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	582,629.12	100.00	10,129.87	1.74	572,499.25
其中：账龄组合	379,894.75	65.20			379,894.75
确信可以收回组合	202,734.37	34.80	10,129.87	5.00	192,604.50
组合小计	582,629.12	100.00	10,129.87	1.74	572,499.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	582,629.12	100.00	10,129.87	1.74	572,499.25

① 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	270,603.62	13,530.18	5.00
合计	270,603.62	13,530.18	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,734.37	10,129.87	5.00
合计	202,734.37	10,129.87	5.00

② 组合中，确信可以收回的其他应收款

单位	期初余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	379,894.75
合计	379,894.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,400.31元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
社保款	社保款	185,578.52	1 年以内	68.57	9,278.93

单位名称	款项性质	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
宁波市产权 交易中心	车辆成交款	65,880.00	1 年以内	24.35	3,294.00
宁波顺丰速 运有限公司	代收电费	12,405.00	1 年以内	4.58	620.25
中国东方航 空股份有限 公司浙江分 公司	代收电费	5,671.20	1 年以内	2.10	283.56
扬子江航空 股份有限公 司	代收电费	1,068.90	1 年以内	0.40	53.45
合计		488,849.18		100.00	13,476.74

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	14,796.68	12,183.77
可抵扣进项税额	374,979.39	
合计	389,776.07	12,183.77

7. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	广告设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	12,916,750.00	1,583,162.65	938,549.39	3,085,357.00	18,523,819.04
2.本期增加金额		8,086,153.88	80,023.93	-	8,166,177.81
（1）购置		8,086,153.88	80,023.93		8,166,177.81
3.本期减少金额		1,019,980.00	217,514.17	2,755,861.00	3,993,355.17
（1）处置或报废		1,019,980.00	217,514.17	2,755,861.00	3,993,355.17
4.期末余额	12,916,750.00	8,649,336.53	801,059.15	329,496.00	22,696,641.68
二、累计折旧					
1.期初余额	518,122.38	969,842.50	219,559.98	2,985,672.78	4,693,197.64
2.本期增加金额	1,550,092.09	247,254.17	342,568.32	7,329.95	2,147,244.53
（1）计提	1,550,092.09	247,254.17	342,568.32	7,329.95	2,147,244.53

项目	机器设备	运输设备	电子设备	广告设备	合计
3.本期减少金额		986,647.00	199,474.62	2,679,981.53	3,866,103.15
(1) 处置或报废		986,647.00	199,474.62	2,679,981.53	3,866,103.15
4.期末余额	2,068,214.47	230,449.67	362,653.68	313,021.20	2,974,339.02
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	10,848,535.53	8,418,886.86	438,405.47	16,474.80	19,722,302.66
2.期初账面价值	12,398,627.62	613,320.15	718,989.41	99,684.22	13,830,621.40

8. 递延所得税资产

(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
资产减值准备	222,672.44	55,668.11	162,125.30	40,531.33
合计	222,672.44	55,668.11	162,125.30	40,531.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值损失	3,294.00	54,469.74
可弥补亏损	14,009.57	
合计	17,303.57	54,469.74

9. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
广告制作费		2,445,700.00

项目	期末余额	期初余额
设备款		19,897.50
劳务费	1,059,118.47	1,084,266.49
燃料及动力费	49,948.32	35,849.17
合计	1,109,066.79	3,585,713.16

10. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
广告位租金	18,148,095.00	17,283,900.00
合计	18,148,095.00	17,283,900.00

11. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,403,023.16	25,210,565.48	24,942,132.34	1,671,456.30
二、离职后福利-设定提存计划	117,920.16	2,562,516.80	2,475,168.56	205,268.40
合计	1,520,943.32	27,773,082.28	27,417,300.90	1,876,724.70

(2) 短期薪酬列示

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	1,297,344.63	19,827,916.40	19,619,314.47	1,505,946.56
二、职工福利费		1,488,951.13	1,488,951.13	
三、社会保险费	81,933.80	1,363,691.94	1,310,391.24	135,234.50
其中：医疗保险费	80,184.20	1,191,665.14	1,150,379.34	121,470.00
工伤保险费	2.00	73,565.56	68,107.76	5,459.80
生育保险费	1,747.60	98,461.24	91,904.14	8,304.70
四、住房公积金		1,939,182.00	1,939,182.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,744.73	435,974.01	429,443.50	30,275.24
六、其他		154,850.00	154,850.00	

合计	1,403,023.16	25,210,565.48	24,942,132.34	1,671,456.30
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	107,954.16	2,026,792.84	1,945,692.80	189,054.20
2.失业保险费	9,966.00	164,816.96	158,568.76	16,214.20
3.企业年金缴费		370,907.00	370,907.00	
合计	117,920.16	2,562,516.80	2,475,168.56	205,268.40

12. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,572.31	459,720.67
营业税		134.42
企业所得税	992,618.65	2,648,595.30
个人所得税	183,924.57	193,302.56
城市维护建设税	8,151.39	32,189.86
残疾人就业保障金	3,980.00	3,360.00
教育费附加	5,822.42	22,992.76
印花税	81,417.90	30,022.19
水利建设基金		10,541.77
文化事业建设费	174.99	21,643.16
合计	1,285,662.23	3,422,502.69

13. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	3,456,780.00	3,456,780.00
质保金	471,810.00	
代扣代付职工费用	392,981.80	279,498.06
其他往来款		20,260.00
合计	4,321,571.80	3,756,538.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
履约保证金	3,456,780.00	合同未到期
合计	3,456,780.00	

14. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	83,882.90	140,192.90	清算预计负债
合计	83,882.90	140,192.90	

15. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	31,300,000.00	18,557,500.00		49,857,500.00
宁波保税区航虹发展公司	3,230,000.00	1,912,500.00		5,142,500.00
合计	34,530,000.00	20,470,000.00		55,000,000.00

16. 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）	12,668,048.89	16,638,997.62	12,668,048.89	16,638,997.62
其他资本公积	108,526.48		108,526.48	
合计	12,776,575.37	16,638,997.62	12,776,575.37	16,638,997.62

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动系由于 2016 年 1 月 18 日，经全体股东会议决定，以 2015 年 8 月 31 日为改制基准日，净资产折股所致。

17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	3,197,690.77	287,336.24	3,197,690.77	287,336.24
合计	3,197,690.77	287,336.24	3,197,690.77	287,336.24

盈余公积本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润弥补 2015 年 9-12 月的亏损后可供分配利润的 10%提取法定盈余公积金。

本期盈余公积减少系由于 2016 年 1 月 18 日，经全体股东会议决定，以 2015 年 8 月 31 日为改制基准日，净资产折股所致。

18. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	24,299,858.53	26,201,214.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,481,802.05	-1,921,913.27
调整后期初未分配利润	21,818,056.48	24,279,301.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,921,599.08	-803,508.40
减：提取法定盈余公积	287,336.24	1,657,736.50
其他减少	21,134,731.48	
期末未分配利润	19,317,587.84	21,818,056.48

未分配利润本期其他减少系 2016 年 1 月 18 日，经全体股东会议决定，以 2015 年 8 月 31 日为改制基准日，净资产折股所致。

前期会计差错更正对期初未分配利润的影响参见附注三、20。

19. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,247,673.22	56,411,054.71	107,666,303.85	87,934,214.98
其他业务	612,393.21	506,588.03	203,749.10	
合计	95,860,066.43	56,917,642.74	107,870,052.95	87,934,214.98

（2）主营业务（分业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空货运服务	63,126,984.73	46,357,253.97	50,464,320.78	38,415,370.98
广告收入	32,120,688.49	10,053,800.74	34,729,192.68	30,357,144.77
航空配餐			20,047,109.50	16,736,018.34
花卉绿化			2,425,680.89	2,425,680.89
合计	95,247,673.22	56,411,054.71	107,666,303.85	87,934,214.98

(3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	95,247,673.22	56,411,054.71	107,666,303.85	87,934,214.98
合计	95,247,673.22	56,411,054.71	107,666,303.85	87,934,214.98

20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,230.25	48,362.70
城市维护建设税	248,114.68	254,449.79
教育费附加	177,224.73	181,749.86
车船使用税	1,500.00	
印花税	81,422.90	
文化事业建设费	243,674.52	785,782.94
水利基金	42,683.49	
合计	797,850.57	1,270,345.29

其他说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	392,275.94	486,679.08
业务宣传费	67,010.84	29,850.00

项目	本期发生额	上期发生额
制服费	3,794.48	61,009.54
水电费		754,354.68
生产费用		192,992.73
油料费		165,380.51
维修费		68,314.00
车辆费用		66,944.78
清洁费用		39,560.00
汽修费		6,460.00
其他		5,131.50
合计	463,081.26	1,876,676.82

22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,631,030.90	9,672,670.66
租赁费	1,608,800.01	1,717,822.00
咨询费	1,507,000.00	150,000.00
办公费	388,174.29	313,633.92
差旅费	229,438.32	88,610.00
中介机构费	205,641.51	230,567.93
劳务费	216,900.96	368,431.14
业务招待费	116,926.48	73,207.62
车辆、仓储运杂费		53,248.10
劳动保护费	50,104.51	18,489.59
修理费	5,817.76	7,582.00
物业管理费		12,646.60
水电费	49,686.48	60,890.71
低值易耗品摊销	21,758.90	103,529.06
长期待摊费用摊销		22,500.00
折旧费	94,245.60	143,626.59
税费	5.60	71,652.47

项目	本期发生额	上期发生额
保安费		98,700.00
会议费		11,921.86
服务费		95,800.00
制服费	58,783.79	
通讯费	49,604.29	145,896.91
其他	144,103.75	63,921.26
残疾人保障金	44,656.00	57,200.00
合计	14,422,679.15	13,582,548.42

其他说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	651,135.73	274,434.75
利息净支出	-651,135.73	-274,434.75
银行手续费	8,261.23	14,050.70
合计	-642,874.50	-260,384.05

24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,371.40	105,820.72
合计	9,371.40	105,820.72

25. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,213,918.22
合计		-2,213,918.22

26. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	65,645.72	3,986.24	65,645.72
其中：固定资产处置利得	65,645.72	3,986.24	65,645.72
政府补助	1,337,065.65	970,927.84	1,337,065.65
罚款收入	96,200.00	32,300.00	96,200.00
赔偿费		1,839,479.69	
无需支付应付账款	2,150.85	6,038.90	2,150.85
合计	1,501,062.22	2,852,732.67	1,501,062.22

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
服务业扶持资金	180,000.00	390,000.00	与收益相关
黄标车提前淘汰补贴	3,000.00		与收益相关
石碛街道二级功勋企业奖励	50,000.00		与收益相关
企业利用多层次资本市场发展专项资金奖励	1,100,000.00		与收益相关
石碛街道营改增试点企业财政扶持资金		502,900.00	与收益相关
退税	4,065.65	78,027.84	与收益相关
合计	1,337,065.65	970,927.84	

27. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	135,144.94	190,698.75	135,144.94
其中：固定资产处置损失	135,144.94	190,698.75	135,144.94
水利建设基金	13,226.87	99,277.66	13,226.87

其他	18,000.00	4,700.00	18,000.00
合计	166,371.81	294,676.41	166,371.81

28. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,349,877.31	3,132,677.94
递延所得税费用	-15,136.78	-12,837.74
合计	6,334,740.53	3,119,840.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,227,006.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	6,306,751.56
不可抵扣的成本、费用和损失	11,692.64
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	16,296.33
所得税费用	6,334,740.53

29. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来资金流入	2,250,594.95	39,448,246.94
营业外收入中收现收入	98,189.34	1,871,779.69
经营性资金利息收入	651,135.73	274,434.75
政府补助	1,337,065.65	970,927.84
合计	4,336,985.67	42,565,389.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	4,979,386.50	3,584,321.98

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用中的现金支出	70,805.32	1,389,997.74
财务费用中的经营性手续费支出	8,261.23	14,050.70
营业外支出中的现金支出	18,000.00	4,700.00
往来资金流出	1643404.44	46,064,804.72
合计	6,719,857.49	51,057,875.14

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产现金流出	32,223.68	
处置子公司现金流出		2,996,427.34
合计	32,223.68	2,996,427.34

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,892,265.69	-803,508.40
加：资产减值准备	9,371.40	105,820.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,147,244.53	1,026,761.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		22,500.00
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）	69,499.22	186,712.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		2,213,918.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,136.78	168,175.04

补充资料	本期金额	上期金额
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）		991,425.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	488,046.62	-10,294,890.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,470,907.85	14,484,732.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,062,198.53	8,101,645.89
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	83,629,580.14	58,884,558.52
减：现金的期初余额	58,884,558.52	33,155,154.79
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	24,745,021.62	25,729,403.73

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,629,580.14	58,884,558.52
其中：库存现金		608.53
可随时用于支付的银行存款	83,629,580.14	58,883,949.99
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	83,629,580.14	58,884,558.52

六、合并范围的变更

2015 年 7 月，公司与母公司宁波机场与物流发展集团有限公司签订股权转让协议，约定将持有的宁波机场航空服务有限公司 90%的股权，以及宁波空港花木有限责任公司 60%的股权转让给宁波机场与物流发展集团有限公司，自 2015 年 7 月 31 日后宁波机场航空服务有限公司、宁波空港花木有限责任公司不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波机场广告有限公司	宁波市	宁波市	广告服务 等	100.00		同一控制 企业合并
宁波机场联合广告有限公司	宁波市	宁波市	广告业、 建筑装饰		55.00	同一控制 企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波机场联合广告有限公司	45%	-29,333.39	577,353.72	745,994.09

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波机场联合广告有限公司	1,775,588.53		1,775,588.53	52,860.12	83,882.90	136,743.02

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波机场联合广告有限公司	5,844,255.05	110,244.05	5,954,499.10	2,808,347.99	140,192.90	2,948,540.89

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波机场联合广告有限公司	9,433.96	-65,185.31	-65,185.31	-1,919,487.99

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波机场联合广告有限公司	34,729,192.68	1,372,272.86	1,372,272.86	-5,204,761.67

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 公司的持 股比例(%)	母公司对本 公司的表 决权比例(%)
宁波机场与物流发展集团有限公司	宁波鄞州区栎社机场内	航空地面服务等	88,900.00	90.65	100.00

本公司最终控制方：宁波市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

宁波保税区航虹发展公司	受同一控股股东控制
宁波航空港花木有限责任公司	受同一控股股东控制
宁波机场航空服务有限责任公司	受同一控股股东控制
宁波空港物流发展有限公司	控股股东参股的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波机场与物流发展集团有限公司	场所租赁	21,556,003.73	14,719,226.80
宁波机场与物流发展集团有限公司	设备租赁		1,623,931.63
宁波机场与物流发展集团有限公司	水电费租用	1,168,911.29	1,605,258.04
宁波机场与物流发展集团有限公司	汽车修理费	430,407.69	
宁波航空港花木有限责任公司	花木租摆费	54,926.21	54,926.22

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波机场与物流发展集团有限公司	搬运及地坪服务	19,759,323.44	14,294,600.52
宁波机场航空服务有限责任公司	搬运及地坪服务	22,986.80	60,145.66
宁波保税区航虹发展公司	搬运及地坪服务	267,683.75	557,686.18
宁波保税区航虹发展公司	水电费租用	12,008.38	13,038.63
宁波保税区航虹发展公司	暂扣库租赁费		37,800.00
宁波机场与物流发展集团有限公司	绿化花卉销售		1,291,074.66
宁波空港物流发展有限公司	绿化花卉销售		42,045.28

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	10,367,652.07		16,367,955.00	
应收账款	宁波保税区航虹发展公司	7,198.56		3,787.22	
应收账款	宁波机场航空服务有限责任公司	505.00			
预付账款	宁波机场与物流发展集团有限公司	219,314.46			
其他应收款	宁波机场与物流发展集团有限公司			379,894.75	

(2) 应付项目

项目名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他应付款	宁波机场与物流发展集团有限公司		20,260.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司孙公司宁波机场联合广告有限公司于 2017 年 4 月 17 日完成工商注销手续。

十一、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	14,624,080.84	100.00	212,436.26	1.45	14,411,644.58
其中：账龄组合	4,248,725.21	29.05	212,436.26	5.00	4,036,288.95
确信可以收回组合	10,375,355.63	70.95			10,375,355.63
组合小计	14,624,080.84	100.00	212,436.26	1.45	14,411,644.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,624,080.84	100.00	212,436.26	1.45	14,411,644.58

(续上表)

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	19,545,437.79	100.00	158,684.78	0.81	19,386,753.01
其中：账龄组合	3,173,695.57	16.24	158,684.78	5.00	3,015,010.79
确信可以收回组合	16,371,742.22	83.76			16,371,742.22
组合小计	19,545,437.79	100.00	158,684.78	0.81	19,386,753.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,545,437.79	100.00	158,684.78	0.81	19,386,753.01

① 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,248,725.21	212,436.26	5.00
合计	4,248,725.21	212,436.26	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,173,695.57	158,684.78	5.00
合计	3,173,695.57	158,684.78	5.00

② 组合中，确信可以收回的应收账款

单位	期末余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	10,367,652.07
宁波保税区航虹发展公司	7,198.56
宁波机场航空服务有限责任公司	505.00
合计	10,375,355.63

(续上表)

单位	期初余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	16,367,955.00
宁波保税区航虹发展公司	3,787.22
合计	16,371,742.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额53,751.48元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	10,367,652.07	70.89	
浙江顺路物流有限公司	1,251,449.36	8.56	62,572.47
宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	679,357.92	4.65	33,967.90
宁波科兴物流有限公司	454,540.54	3.11	22,727.03
余姚市天达货运代理有限公司	357,381.08	2.44	17,869.05
合计	13,110,380.97	89.65	137,136.45

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	192,718.21	100.00	9,635.91	5.00	183,082.30
其中：账龄组合	192,718.21	100.00	9,635.91	5.00	183,082.30

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(%)	
确信可以收回组合					
组合小计	192,718.21	100.00	9,635.91	5.00	183,082.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	192,718.21	100.00	9,635.91	5.00	183,082.30

(续上表)

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款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	448,705.05	100.00	3,440.52	0.77	445,264.53
其中：账龄组合	68,810.30	15.34	3,440.52	5.00	65,369.78
确信可以收回组合	379,894.75	84.66			379,894.75
组合小计	448,705.05	100.00	3,440.52	0.77	445,264.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	448,705.05	100.00	3,440.52	0.77	445,264.53

① 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	192,718.21	9,635.91	5.00
合计	192,718.21	9,635.91	5.00

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,810.30	3,440.52	5.00
合计	68,810.30	3,440.52	5.00

② 组合中，确信可以收回的其他应收款

单位	期初余额
宁波机场与物流发展集团有限公司	379,894.75
合计	379,894.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,195.39元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收电费	19,145.10	27,317.50
社保款	173,573.11	41,492.80
往来款		379,894.75
合计	192,718.21	448,705.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
社保款	社保款	173,573.11	1 年以内	90.07	8,678.66
宁波顺丰速运有限公司	代收电费	12,405.00	1 年以内	6.44	620.25
中国东方航空股份有限公司浙江分公司	代收电费	5,671.20	1 年以内	2.94	283.56

单位名称	款项性质	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
扬子江快运航空有限公司	代收电费	1,068.90	1 年以内	0.55	53.45
合计		192,718.21		100.00	9,635.92

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	982,729.17		982,729.17	982,729.17		982,729.17
合计	982,729.17		982,729.17	982,729.17		982,729.17

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波机场广告有限公司	982,729.17			982,729.17		
合计	982,729.17			982,729.17		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,126,984.73	46,357,253.97	50,464,320.78	39,229,982.03
其他业务	105,805.17		203,749.10	
合计	63,232,789.90	46,357,253.97	50,668,069.88	39,229,982.03

(2) 主营业务分业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空货运地	63,126,984.73	46,357,253.97	50,170,066.18	38,447,968.08

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
面服务				
物业			294,254.60	782,013.95
合计	63,126,984.73	46,357,253.97	50,464,320.78	39,229,982.03

(3) 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	63,126,984.73	46,357,253.97	50,464,320.78	39,229,982.03
合计	63,126,984.73	46,357,253.97	50,464,320.78	39,229,982.03

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		9,947,869.82
处置长期股权投资产生的投资收益		4,434,222.12
合计		14,382,091.94

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-69,499.22	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,337,065.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,123.98	

项目	金额	说明
所得税影响额	333,672.60	
少数股东权益影响额	72,319.62	
合计	928,698.19	

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	23.14	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.00	0.33	0.33

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

董秘办公室

宁波机场翔鹰发展股份有限公司

董事会

2017 年 6 月 9 日