



安科运达

NEEQ:838879

天津安科运达航空服务股份有限公司

Ankeyunda Air Service Co., Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	天津安科运达航空服务股份有限公司
股东大会	指	天津安科运达航空服务股份有限公司股东大会
董事会	指	天津安科运达航空服务股份有限公司董事会
监事会	指	天津安科运达航空服务股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的《天津安科运达航空服务股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
天创华鑫	指	天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业(有限合伙)
真金创投	指	上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)
拉卡拉投资	指	北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)
日本安科	指	安科运达航空日本株式会社
环球探索	指	北京环球探索之旅旅游有限公司
伊翔运达	指	天津伊翔运达网络科技有限公司

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。

公司负责人韩卫华、主管会计工作负责人刘娜及会计机构负责人（会计主管人员）刘娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内载有公司负责人、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 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津安科运达航空服务股份有限公司
英文名称及缩写	Ankeyunda Air Service Co., Ltd
证券简称	安科运达
证券代码	838879
法定代表人	韩卫华
办公地址	北京朝阳区朝外大街 22 号泛利大厦 1403

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	海兴华
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-67348002-832
传真	010-85696489
电子邮箱	haixinghua@ankeyunda.com
公司网址	www.ankeyunda.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝外大街 22 号泛利大厦 1403 100020
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
成立时间	2013 年 1 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	公司所从事的是航空旅游运营服务, 以大交通为依托开发整合旅游资源
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,085,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	段炼、韩卫华
实际控制人及其一致行动人	段炼、韩卫华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91120116598746818E	否
注册地址	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 824-1	否
注册资本（元）	50,085,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	269,111,849.16	314,446,200.12	-14.42%
毛利率	3.25%	0.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-618,252.82	-8,138,110.32	92.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,053,085.65	-5,661,602.45	63.74%
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）	-0.34%	-4.10%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-1.13%	-2.85%	-
基本每股收益	-0.01	-0.16	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	272,923,043.75	239,440,003.07	13.98%
负债总计	93,562,459.37	59,282,152.32	57.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,120,985.83	181,765,134.32	-0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	3.63	-0.28%
资产负债率（母公司）	33.47%	23.87%	-
资产负债率（合并）	34.28%	24.76%	-
流动比率	2.62	3.54	-
利息保障倍数	-0.40	13.33	-

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	-28,174,458.33	-53,319,178.96	47.16%
应收账款周转率	5.54	10.02	-
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	13.98%	3.40%	-

营业收入增长率	-14.42%	-20.59%	-
净利润增长率	91.22%	-221.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,085,000	50,085,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所从事的是航空旅游运营服务，为航空运力服务商。公司下游主要面向旅行社，上游主要面向航空公司。公司通过整合两方面的资源和优势，实现旅游市场的需求与航空运力的匹配。公司通过多年在航线运营方面积累的经验，为国内外航空公司提供优质的航线运营服务，并利用自身在航空领域的专业性，为航空公司提供GSA服务、中外民航局航权、时刻审批协调服务、一关三检等增值服务，以此获得优质的航空资源。公司与国内外多家航空公司达成国际、国内直飞包机及正班航班等航线运营合作协议，让航空公司的运力资源得到合理有效的运用；同时向航空公司进行集中采购并让利于旅行社，为旅行社打造更具差异化的旅游大交通产品与服务，推动全方位、多形式的合作共赢。

自成立以来，公司将自己的服务定位为“比旅行社更懂航空公司、比航空公司更懂旅行社”的第三方航空旅游运营平台，基于对旅行社需求的了解及判断和对航空公司运力的把握，为轻资产的旅行社提供灵活多变的航空运力组合，使得其旅游产品更加丰富且成本更低；为重资产的航空公司提供稳定可控的游客客源并提升飞机使用率、收益率。

公司的经营模式为将从航空公司处包机或包座取得的机票销售给旅行社等下游客户。公司包机的经营模式下，具有对下游客户销售机票的定价权，赚取机票采购与机票销售的差价。公司产品主要的客户为国内各旅行社，最终消费群体为旅客。公司收入包括包机收入、散座收入、航线服务费收入等。公司上游关键资源为航空运力资源，下游关键资源为销售网络资源。

公司在报告期内商业模式未发生变化，对公司经营未产生影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018年1-6月，公司实现营业收入26,911.18万元，比上年度同期下降14.42%；归属于母公司的净利润-61.83万元，比上年度同期增长92.40%；截止2018年6月30日，公司总资产为27,292.30万元，比上年度期末增长13.98%；归属于母公司所有者的净资产为18,112.10万元，比上年度期末下降0.35%；经营活动产生的现金流量净额为-2,817.45万元，比上年度同期增长47.16%。

公司的营业收入相较去年同期有所下滑的主要原因是：2017年底巴厘岛火山爆发造成三条稳定运营的国际正班航线停航，三条航线已于2018年2月上旬复航；另一方面，2018年上半年对未产生盈

利的航线及时止损，因此收入相较去年有所下滑。

公司的净利润相较去年同期增长92.40%主要原因是：公司深耕现有航线，主要航线产品在2018年度盈利保持稳定。终止了此前经营情况欠佳的航线，相应成本及费用得到了有效控制。所以在收入下降的情况下，公司及时止损，深挖资源，做深做透来打造核心竞争力，净利润较去年有较大提升。

三、 风险与价值

1、业务模式风险

公司作为专业的第三方航空旅游运营服务商，其业务模式为上游主要面向航空公司，承接航线运力，下游主要面向旅行社，整合旅游市场需求，公司利用自身在航空旅游领域的经验和专业性，整合两方面的资源，实现航空运力和旅游市场的匹配。若未来航空公司直营旅游航线，或旅行社直接向航空公司包机，这对第三方航空旅游运营商而言,将产生影响。

应对措施：公司自成立以来对商业模式一直进行探索和升级，将通过大数据的收集和分析为航线经营提供指导，使公司未来具备同时运营更多航线的管理能力，由此加大公司在产业链中的话语权。

2、资金风险

公司对航空公司进行包机，需要先行支付意向金、押金或票款等，目前公司处于业务规模扩张阶段，对资金需求量较大。然而公司现阶段筹资渠道相对单一，主要依靠借款和引入战略投资者，若未来公司筹资不顺利，存在对公司经营造成不利影响的风险。

应对措施：公司一方面积极拓展业务，加强管理，力争扩大业务范围和增强盈利能力；另一方面，公司正借力资本市场，积极拓宽融资渠道。

3、人力资源风险

对于现代服务业而言，高水平的管理团队和优秀的人才队伍建设是企业发展的关键。航空旅游行业的发展一定程度上依赖熟悉航空公司、旅游资源的业务人员，行业内对于这些优秀人才的争夺激烈，如果公司的薪酬和激励机制无法吸引和留住这些业务运营管理人才，或不能及时完善与本公司业务发展相匹配的人才体系及保障制度，则本公司未来的业务发展可能受到不利影响。

应对措施：公司已经制定更为有效的绩效考核体系，对公司员工实施全面的绩效考核，提升工作积极性和效率，吸引和留住业务运营管理人才。

4、补贴收入风险

航线补贴主要是地方政府或者机场激励航空公司增加运力、开拓更多航线，从而促进当地机场建设发展的重要手段，一般为针对新增航班的航线培育。公司航线补贴收入所依据的合作协议均有期限约定，公司在该等合作协议到期后存在无法与合作方续签合作协议或续约补贴标准大幅下降的风险，亦存在拓展新增补贴航线的不确定性风险，从而对公司盈利产生一定影响。

应对措施：公司将不断加强公司盈利水平，提升主营业务利润规模，降低补贴收入给利润带来的影响。

5、供应商集中的风险

公司供应商主要为航空公司，由于航空资源较为集中，因此航空客运市场集中度较高，四大航空集团占据了国内绝大多数市场份额，是航空运输市场的主导力量。因此公司主要供应商采购金额占采购总额的比例较高，2018年1-6月公司前五大供应商的采购额占公司采购总额比例为86.37%。若航空公司调整经营模式、销售策略等，将对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：将积极扩充供应商的数量，拓展与境外航空公司、中小型航空公司的合作，降低单个航空公司对公司经营业绩的影响。随着公司业务的发展、航线的增多，以及国内航空业市场的多元化发展，公司对主要供应商的依赖性将会降低。

6、新航线培育风险

公司响应国家一带一路政策的号召，积极开拓新的航线。未来公司仍致力于新航线的开拓，新航线开拓初期仍存在亏损的风险，进而可能对公司当期利润产生一定影响。

应对措施：公司加大新航线的宣传，增加渠道的多样性，进一步缩短新航线的培育期，提升新航线的盈利能力。

四、 企业社会责任

公司自成立以来积极主动承担社会责任，解决了部分居民的就业问题，公司诚信经营、按章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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	50,000,000.00	965,933.97
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	50,000,000.00	965,933.97

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

段炼	贷款担保	15,000,000.00	是	2018年4月 23日	2018-007
段炼	贷款担保	5,000,000.00	是	2018年5月2 日	2018-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司向上海浦东发展银行股份有限公司天津分行申请贷款，并由公司控股股东、实际控制人段炼为上述贷款提供保证担保。本次贷款用于补充公司流动资金，以开拓业务。贷款履行了必要的决策程序，关联董事回避了表决。本次贷款将用于补充公司流动资金，是公司业务发展及正常生产经营所需，有利于公司持续、稳定、健康地发展。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争承诺

在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不会在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与安科运达主营业务相竞争或者构成竞争威胁的业务活动。在安科运达及其子公司任职期间及离职后两年内保证不从事与安科运达及其子公司构成竞争的业务。详见公开转让说明书的第105页。该承诺在报告期内得到履行。

2. 避免关联交易的承诺

2016年3月10日，控股股东、实际控制人段炼、韩卫华均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺杜绝未来违规占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司违规向承诺人及其所控制的其他企业提供任何形式的担保。（详见公开转让说明书第101页。该承诺在报告期内得到履行）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	50,085,000	100.00%	-	50,085,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,448,900	58.80%	-	29,448,900	58.80%	
	董事、监事、高管	29,448,900	58.80%	-	29,448,900	58.80%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,085,000	-	0	50,085,000	-	
普通股股东人数							11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	段炼	18,017,978	-	18,017,978	35.97%	18,017,978	-
2	韩卫华	11,430,922	-	11,430,922	22.82%	11,430,922	-
3	天创华鑫	9,203,220	-	9,203,220	18.38%	9,203,220	-
4	真金创投	3,935,925	-	3,935,925	7.86%	3,935,925	-
5	拉卡拉投资	2,253,825	-	2,253,825	4.50%	2,253,825	-
合计		44,841,870	0	44,841,870	89.53%	44,841,870	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名之前无相互关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

段炼，男，1979年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历；1999年3月至2001年7月，担任天津市学联主席；2002年7月至2003年7月，就职于渤海证券股份有限公司投资银行部；2003年8月至2010年7月，就职于天士力控股集团有限公司，任投资总监；2010年8月至2015年11月，就职于天津般若投资管理有限公司，任总经理；2013年1月起，就职于安科代理有限公司，任主要管理人员。2015年6月，任安科有限董事；2016年2月至今，任股份公司董事兼总经理，任期三年。

韩卫华，男，1970年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年5月至2004年6月，就职于中国国际旅行社总社有限公司，任票务中心经理；2004年7月至2016年1月，就职于北京兰盾航空服务有限公司，任总经理；2007年6月至2016年1月，就职于北京安科运达科技发展有限公司，任总经理；2013年1月起，就职于安科代理有限公司，任董事长。2016年2月，任股份公司董事长，任期三年。

报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩卫华	董事长	男	1970年6月	大专	2016年2月-2019年2月	是
段炼	董事、总经理	男	1979年12月	本科	2016年2月-2019年2月	是
洪雷	董事	男	1972年5月	硕士	2016年2月-2019年2月	否
史毅	董事	男	1982年8月	硕士	2016年2月-2019年2月	否
常定辉	董事	男	1977年4月	硕士	2016年2月-2019年2月	否
顾汉兴	监事会主席	男	1953年7月	本科	2016年2月-2019年2月	否
田思	监事	女	1987年7月	硕士	2018年3月-2019年2月	否
凡国利	职工代表监事	女	1981年6月	本科	2016年2月-2019年2月	是
陈延斌	副总经理	男	1971年4月	大专	2016年2月-2019年2月	是
王洋	副总经理	女	1972年5月	大专	2016年2月-2019年2月	是
宋艳	副总经理	女	1974年4月	本科	2016年8月-2019年2月	是
李扬	副总经理	女	1980年4月	本科	2016年8月-2019年2月	是
刘娜	财务负责人	女	1977年4月	本科	2016年2月-2019年2月	是
海兴华	董事会秘书	女	1979年6月	本科	2016年2月-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：						7

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：

董事长韩卫华和董事及总经理段炼为控股股东、实际控制人，为进一步规范和稳定公司治理结构，二人于2016年2月8日共同签署了《一致行动确认暨承诺函》；除此之外，公司其他董事、监事、高

级管理人员之间不存在关联关系，且与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

(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
韩卫华	董事长	11,430,922	-	11,430,922	22.82%	-
段炼	董事、总经理	18,017,978	-	18,017,978	35.97%	-
合计	-	29,448,900	0	29,448,900	58.79%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔巍	监事	离任	无	离职
田思	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

田思，2014年3月起，上海真金创业投资管理有限公司任职投资经理；2017年1月起，上海真金投资管理中心（有限合伙）任职委派代表；2018年2月，上海真金资产管理有限公司任法定代表人；2018年3月起，汉亦盛数据系统（上海）股份有限公司任职董事；2018年5月起，上海上讯信息技术股份有限公司任职监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
客服人员	6	6
市场研发人员	8	8
销售人员	13	10
航空运力采购人员	13	15

财务人员	10	10
后勤人员	11	10
业务管理人员	7	7
员工总计	68	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	4
本科	34	32
专科	28	27
专科以下	3	3
员工总计	68	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、公司实行系统的职等职级与岗位薪酬政策，设立完善的激励奖励条件，鼓励员工自我发展与公司发展有效结合。
- 2、公司历来重视培训，实行业务培训和管理培训、技能提升培训相结合的方式。
- 3、公司执行国家和地方的社会保险制度，没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	11,538,227.43	24,998,181.82
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	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	46,045,288.48	51,036,643.48
预付款项	五、3	52,387,958.61	23,331,273.19
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	135,093,861.19	110,579,974.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	372,881.77	-
流动资产合计	-	245,438,217.48	209,946,072.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、5	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、6	14,943,078.58	15,897,792.97
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	252,256.38	344,117.48
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

开发支出	-	-	-
商誉	五、8	470,707.43	470,707.43
长期待摊费用	五、9	566,666.58	1,504,559.10
递延所得税资产	五、10	6,252,117.30	6,276,753.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	27,484,826.27	29,493,930.53
资产总计	-	272,923,043.75	239,440,003.07
流动负债：			
短期借款	五、11	30,000,000.00	15,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、12	5,673,409.28	5,400,098.18
预收款项	五、13	21,675,982.01	8,951,507.11
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	896,709.65	1,649,747.81
应交税费	五、15	240,137.67	4,051,982.93
其他应付款	五、16	35,076,220.76	24,228,816.29
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	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	93,562,459.37	59,282,152.32
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	-	-	-
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	-	93,562,459.37	59,282,152.32

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	50,085,000.00	50,085,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、18	115,437,558.77	115,437,558.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、19	9,076.01	34,971.68
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	1,876,939.89	1,876,939.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	13,712,411.16	14,330,663.98
归属于母公司所有者权益合计	-	181,120,985.83	181,765,134.32
少数股东权益	-	-1,760,401.45	-1,607,283.57
所有者权益合计	-	179,360,584.38	180,157,850.75
负债和所有者权益总计	-	272,923,043.75	239,440,003.07

法定代表人：韩卫华

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

(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	-	10,064,087.74	23,533,708.48
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	-	-	-
应收票据及应收账款	-	46,045,288.48	51,036,643.48
预付款项	十二、1	51,085,333.72	21,767,597.57
其他应收款	十二、2	141,857,483.72	116,842,440.86
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	372,881.77	-
流动资产合计	-	249,425,075.43	213,180,390.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	15,531,872.38	16,486,586.77
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	218,174.15	296,617.39
在建工程	-	-	-

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	-	-	837,892.50
递延所得税资产	-	6,252,117.30	6,276,753.55
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	27,002,163.83	28,897,850.21
资产总计	-	276,427,239.26	242,078,240.60
流动负债：			
短期借款	-	30,000,000.00	15,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	5,605,387.04	5,342,075.94
预收款项	-	20,698,448.01	7,721,808.11
应付职工薪酬	-	885,453.42	1,462,088.57
应交税费	-	244,781.74	4,043,222.46
其他应付款	-	35,073,500.06	24,217,087.86
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	92,507,570.27	57,786,282.94
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	-	-	-
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	-	92,507,570.27	57,786,282.94
所有者权益：			
股本	五、18	50,085,000.00	50,085,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	115,437,558.77	115,437,558.77

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	1,876,939.89	1,876,939.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	16,520,170.33	16,892,459.00
所有者权益合计	-	183,919,668.99	184,291,957.66
负债和所有者权益合计	-	276,427,239.26	242,078,240.60

法定代表人：韩卫华

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、22	269,111,849.16	314,446,200.12
其中：营业收入	五、22	269,111,849.16	314,446,200.12
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	278,988,295.74	333,335,466.50
其中：营业成本	五、22	260,355,280.28	314,365,687.37
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、23	99,964.69	187,982.58
销售费用	五、24	8,799,814.49	9,714,799.58
管理费用	五、25	9,351,222.20	8,277,127.86
研发费用	-	-	-
财务费用	五、26	480,559.08	289,707.96
资产减值损失	五、27	-98,545.00	500,161.15
加：其他收益	五、29	10,083,110.44	12,460,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	-954,714.39	-2,976,507.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-748,050.53	-9,405,774.25

加：营业外收入	五、30	1,708.60	500,000.00
减：营业外支出	五、31	392.52	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-746,734.45	-8,905,774.25
减：所得税费用	五、32	24,636.25	-125,040.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-771,370.70	-8,780,733.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	-771,370.70	-8,780,733.96
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	-	-153,117.88	-642,623.64
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-618,252.82	-8,138,110.32
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	-	-771,370.70	-8,780,733.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-618,252.82	-8,138,110.32
归属于少数股东的综合收益总额	-	-153,117.88	-642,623.64
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	-0.01	-0.16
(二)稀释每股收益	-	-0.01	-0.16

法定代表人：韩卫华

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十二、4	267,769,830.35	312,294,059.74
减：营业成本	十二、4	259,197,212.57	312,411,036.69
税金及附加	-	99,251.89	182,987.34
销售费用	-	8,642,202.87	8,925,686.37
管理费用	-	8,910,064.99	7,300,534.95
研发费用	-	-	-
财务费用	-	495,298.98	295,451.76
其中：利息费用	-	531,513.79	358,759.00
利息收入	-	-21,457.84	-78,318.30
资产减值损失	-	-98,545.00	500,161.15
加：其他收益	-	10,083,110.44	12,460,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-954,714.39	-2,976,507.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-347,259.90	-7,838,306.39
加：营业外收入	-	0.00	500,000.00
减：营业外支出	-	392.52	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-347,652.42	-7,338,306.39
减：所得税费用	-	24,636.25	-125,040.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-372,288.67	-7,213,266.10
（一）持续经营净利润	-	-372,288.67	-7,213,266.10
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-372,288.67	-7,213,266.10

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：韩卫华

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	297,319,833.11	329,801,619.81
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	五、33	21,296,141.67	23,240,332.69
经营活动现金流入小计	-	318,615,974.78	353,041,952.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	288,124,230.12	343,233,140.31
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	-	8,460,527.24	9,719,342.22
支付的各项税费	-	5,087,376.84	3,681,009.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	45,118,298.91	49,727,639.90
经营活动现金流出小计	-	346,790,433.11	406,361,131.46
经营活动产生的现金流量净额	-	-28,174,458.33	-53,319,178.96
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	-	12,074.76	15,781.99
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	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	12,074.76	15,781.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	16,800,000.00
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	-	-	16,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	12,074.76	-16,784,218.01
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	-	20,000,000.00	14,800,000.00
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	-	20,000,000.00	14,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	9,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	297,530.49	353,742.00
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	-	5,297,530.49	9,753,742.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,702,469.51	5,046,258.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-40.33	227.53
五、现金及现金等价物净增加额	五、34	-13,459,954.39	-65,056,911.44
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	22,248,181.82	73,800,863.38
六、期末现金及现金等价物余额	五、34	8,788,227.43	8,744,179.48

法定代表人：韩卫华

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	296,149,458.17	327,104,943.01
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	21,268,225.63	24,403,578.63
经营活动现金流入小计	-	317,417,683.80	351,508,521.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	287,167,049.31	340,247,499.37
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,105,421.33	8,788,870.87
支付的各项税费	-	5,070,077.78	3,654,732.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	45,259,300.39	51,280,390.72
经营活动现金流出小计	-	345,601,848.81	403,971,493.88
经营活动产生的现金流量净额	-	-28,184,165.01	-52,462,972.24

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	-	12,074.76	16,009.52
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	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	12,074.76	16,009.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	16,800,000.00
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	-	0.00	16,800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	12,074.76	-16,783,990.48
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	-	20,000,000.00	14,800,000.00
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	-	20,000,000.00	14,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	9,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	297,530.49	353,742.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,297,530.49	9,753,742.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	14,702,469.51	5,046,258.00
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	-	-13,469,620.74	-64,200,704.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,183,708.48	72,874,564.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,714,087.74	8,673,859.64

法定代表人：韩卫华

主管会计工作负责人：刘娜

会计机构负责人：刘娜

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

天津安科运达航空服务股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），其前身为天津安科运达航空服务有限公司初始注册资本 200 万元，由韩卫华、韩卫贞、北京商路达贸易发展有限公司共同出资设立。根据公司章程、协议的规定，由全体股东在 2013 年 1 月 11 日之前全额缴足，出资方式为货币资金；韩卫华认缴 140 万元，实缴 140 万元；韩卫贞认缴 40 万元，实缴 40 万元；北京商路达贸易发展有限公司认缴 20 万元，实缴 20 万元。本次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
韩卫华	1,400,000.00	1,400,000.00	70.00
韩卫贞	400,000.00	400,000.00	20.00
北京商路达贸易发展有限公司	200,000.00	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

首次出资经天津中审联有限责任会计师事务所出具的津中审联验字（2013）第 3-1 号审验，并领取了注册号为 120116000149557 的《企业法人营业执照》。

2013 年 1 月 31 日，公司召开股东会通过决议，公司注册资本由 200 万增至 257.9186 万元，实收资本由 200 万元增至 238.6063 万元。公司同意增加股东：天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业（有限合伙）、天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）和天津般若投资管理有限公司，三家新增股东简称分别为天创华鑫、天创鼎鑫和般若投资。具体增资情况为：（1）天创华鑫向公司投资 2,946.00 万元，其中注册资本增加 53.3213 万元，资本公积增加 2,892.6787 万元。首期投资 2,000.00 万元，其中注册资本增加 36.1991 万元，资本公积增加 1963.8009 万元；二期投资 946.00 万元，实收资本增加 17.1222 万元，资本公积增加 928.8778 万元。

（2）天创鼎鑫向公司投资 54.00 万元，其中注册资本增加 0.9774 万元，资本公积增加 53.0226 万元。首期投资 0 万元；二期投资 54.00 万元，实收资本增加 0.9774 万元，资本公积增加 53.0226 万元。（3）般若投资向公司投资 200.00 万元，其中注册资本增加 3.6199 万元，资本公积增加 196.3801 万元。首期投资 133.00 万元，注册资本增加 2.4072 万元，资本公积增加 130.5928 万元；二期投资 67.00 万元，注册资本增加 1.2127 万元，资本公积增加 65.7873 万元。上述三个股东首次出资后股权情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
韩卫华	1,400,000.00	1,400,000.00	54.29
韩卫贞	400,000.00	400,000.00	15.51
北京商路达贸易发展有限公司	200,000.00	200,000.00	7.75
天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业（有限合伙）	533,213.00	361,991.00	20.67
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	9,774.00	9,774.00	0.38
天津般若投资管理有限公司	36,199.00	24,072.00	1.40
合计	2,579,186.00	2,386,063.00	100.00

本次增资经天津中审联有限责任会计师事务所津中审联验字（2013）第 3-5 号验资报告审验，并变更修改了相应的公司章程。

2015 年 6 月 12 日公司召开股东会，会议决定股东变更为段炼、韩卫华、天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业（有限合伙）、天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）、天津般若投资管理有限公司。变更前股权情况如下：

股东	变更前	变更后
----	-----	-----

	注册资本	比例%	注册资本	比例%
韩卫华	1,400,000.00	54.29	748,791.00	29.04
韩卫贞	400,000.00	15.51		
北京商路达贸易发展有限公司	200,000.00	7.75		
天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业（有限合伙）	533,213.00	20.67	602,864.00	23.37
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	9,774.00	0.38	11,051.00	0.43
天津般若投资管理有限公司	36,199.00	1.4	36,199.00	1.40
段炼			1,180,281.00	45.76
合计	2,579,186.00	100.00	2,579,186.00	100.00

2015年12月8日公司召开股东会，公司注册资本由257.9186万增至309.5147万元，实收资本由257.9186万元增至309.5147万元；同意增加股东上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙），北京和才荣创投资中心（有限合伙），程立松，新余市安融投资中心（有限合伙），北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）。具体变更如下：

上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）认缴25.7826万元，实缴25.7826万元，持有本公司8.33%股权；北京和才荣创投资中心（有限合伙）认缴6.7165万元，实缴6.7165万元，持有本公司2.17%股权；程立松认缴5.1689万元，实缴5.1689万元，持有本公司1.67%股权；新余市安融投资中心（有限合伙）认缴10.3068万元，实缴10.3068万元，持有本公司3.33%股权；北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）认缴3.6213万元，实缴3.6213万元，持有本公司1.17%股权。变更后股东出资情况如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
段炼	1,180,281.00	1,180,281.00	38.13
韩卫华	748,791.00	748,791.00	24.19
天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业（有限合伙）	602,864.00	602,864.00	19.48
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	11,051.00	11,051.00	0.36
天津般若投资管理有限公司	36,199.00	36,199.00	1.17
上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	257,826.00	257,826.00	8.33
程立松	51,689.00	51,689.00	1.67
新余市安融投资中心（有限合伙）	103,068.00	103,068.00	3.33
北京和才荣创投资中心（有限合伙）	67,165.00	67,165.00	2.17
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	36,213.00	36,213.00	1.17

合计	3,095,147.00	3,095,147.00	100.00
----	--------------	--------------	--------

2016年1月18日，股东会通过决议，同意将有限公司整体变更为天津安科运达航空服务股份有限公司。2月3日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同审字(2016)第110ZB0748号《审计报告》，以截至2015年12月31日经审计确认净资产10,606.852857万元，折股份总额350万股，每股面值1元，余额10,606.852857万元计入资本公积。2016年2月5日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2016)第110ZB0071号《验资报告》，确认截至2015年2月5日止，本公司(筹)已收到全体股东缴纳的注册资本合计350万元。此次整体变更后，公司的股权结构如下：

股东	注册资本	出资金额	比例%
段炼	1,334,665.00	1,334,665.00	38.13
韩卫华	846,735.00	846,735.00	24.19
天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业(有限合伙)	681,720.00	681,720.00	19.48
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业(有限合伙)	12,496.00	12,496.00	0.36
天津般若投资管理有限公司	40,934.00	40,934.00	1.17
上海真金高技术服务业创业投资中心(有限合伙)	291,550.00	291,550.00	8.33
程立松	58,450.00	58,450.00	1.67
新余市安融投资中心(有限合伙)	116,550.00	116,550.00	3.33
北京和才荣创投投资中心(有限合伙)	75,950.00	75,950.00	2.17
北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)	40,950.00	40,950.00	1.17
合计	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00

公司于2016年度7月27日取得中小企业股份转让系统挂牌函(股转系统函【2016】5526号)，2016年度7月28日在股转系统进行首次信息披露，公司股票于2016年度8月5日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：安科运达，证券代码：838879，股票转让方式：集合竞价转让。

根据公司2016年第三次股东大会决议和修改后章程的规定增发人民币普通股210,000.00股，新增注册资本由原股东北京拉卡拉互联网产业投资基金(有限合伙)及新投资者日亚(天津)创业投资企业以货币资金出资，变更后的注册资本为人民币3,710,000.00元。经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2016)第110ZB0638号《验资报告》验证，由于此次定向增发截至2016年12月31日，尚未取得股转同意函办理股份登记，在2016年度财务报表中，股本列示定增前的股份数(与中登公司数据相符)，收到的定增款增加资本公积-资本溢价6,000.12万元。截至2017年3月16日股东持股情况如下：

股东明细	出资金额(股本)	占注册资本总额比例
段炼	1,334,665.00	35.9748%
韩卫华	846,735.00	22.8230%

股东明细	出资金额（股本）	占注册资本总额比例
天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业（有限合伙）	681,720.00	18.3752%
上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	291,550.00	7.8585%
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	166,950.00	4.5000%
新余市安融投资中心（有限合伙）	116,550.00	3.1415%
北京和才荣创投资中心（有限合伙）	75,950.00	2.0472%
程立松	58,450.00	1.5755%
天津般若投资管理有限公司	40,934.00	1.1033%
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	12,496.00	0.3368%
日亚（天津）创业投资企业	84,000.00	2.2642%
合计	3,710,000.00	100.00%

根据公司 2017 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《天津安科运达航空服务股份有限公司第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2017-002）第六项议案，根据致同会计师事务所出具的致同（2017）第 110ZB2131 号《审计报告》确认，2016 年度归属于母公司股东的净利润为 6,448,950.33 元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司资本公积为 162,569,728.57 元。以公司现有总股本 371 万为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 125 股。分配后公司总股本由 371 万股变为 5,008.5 万股，公司注册资本由 371 万元变为 5,008.5 万元。转增后各股东的出资额（股本）为：

股东明细	变更前投资金额	变更后投资金额	占注册资本比例%
段炼	1,334,665.00	18,017,978.00	35.97
韩卫华	846,735.00	11,430,922.00	22.82
天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业（有限合伙）	681,720.00	9,203,220.00	18.38
上海真金高技术服务业创业投资中心（有限合伙）	291,550.00	3,935,925.00	7.86
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	166,950.00	2,253,825.00	4.50
新余市安融投资中心（有限合伙）	116,550.00	1,573,425.00	3.14
日亚（天津）创业投资企业	84,000.00	1,134,000.00	2.26
北京和才荣创投资中心（有限合伙）	75,950.00	1,025,325.00	2.05

股东明细	变更前投资金额	变更后投资金额	占注册资本比例%
程立松	58,450.00	789,075.00	1.58
天津般若投资管理有限公司	40,934.00	552,609.00	1.10
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业（有限合伙）	12,496.00	168,696.00	0.34
合计	3,710,000.00	50,085,000.00	100.00

公司注册地址：天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 824-1，注册资本为 5,008.50 万元，统一社会信用代码：91120116598746818E，法定代表人：韩卫华。

经营范围：国际航线、国内航线或香港、澳门、台湾航线的航空客运销售代理服务；国际酒店销售代理服务，商务服务。（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）

2、合并财务报表范围

公司纳入合并财务报表范围的包括 2 家子公司，2 家子公司分别为安科运达航空日本株式会社（以下简称“日本安科”）、北京环球探索之旅旅游有限公司（以下简称“环球探索”）。合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十五次会议于 2018 年 8 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，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同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。）

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

-
- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
 - B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
 - C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 - E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②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;
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥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,包括:
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化;
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
- ⑦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;
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指,权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,则将该金融资产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,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法

定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前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,优先使用相关可观察输入值,只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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,有客观证据表明发生了减值,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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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
个别认定组合	资产类型	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

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

② 个别认定组合中，采用个别认定法计提坏账准备的组合明细如下：

资产类型	释义
押金组合	公司承做旅游包机业务支付给航空公司、旅行社的包机押金；房租押金及其他押金
意向金	开辟新航线支付航空公司、旅行社的航线意向金，航线协议签订后转押金，协议未谈成退还意向金
股东借款	股东向公司取得的借款
备用金组合	公司正常运营中员工拆借的备用金

13、存货

(1) 存货的分类

本公司无存货。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货取得时按实际成本计价，发出时按加权平均价格计价确认。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	4-10	5.00	9.50-23.75

运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资

产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	年限平均法	土地使用权

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住

房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考

虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司主营业务收入由包机收入、房费收入和散座收入三部分组成，收入确认的具体方法如下：

① 包机收入

包机业务收入分为现销业务和赊销业务两种

现销业务包机收入确认方法为公司从航空公司包机，将包机座位切给旅行社，从旅行社取得包机收入。根据合同要求，旅行社会在航班起飞前支付包机款，公司在收到包机款后为相应旅客出票，待飞机到达目的地后确认包机收入。公司会在旅行社付款前将相应航班信息及包机款项制作结算单发给旅行社，在每月末将相应结算单汇总，形成当月收入成本配比的结算表。

赊销业务包机收入确认方法为公司从航空公司包机，将包机座位切给旅行社，从旅行社取得包机收入。根据销售合同和公司信用赊销管理办法，公司给予客户一定的赊销政策，公司在收到客户结算单，并且预计收入相关的经济利益很可能流入企业，为相应旅客出票，待飞机到达目的地后确认包机收入。公司业务部门将相应航班信息及应付包机款制作结算单发给旅行社，在每月末将相应结算单汇总，形成当月收入成本配比的结算表。

② 旅游目的地酒店房费收入

公司会为旅行社提供个别旅游目的地酒店订房业务，取得房费收入。

订房款项由旅行社支付包机款项的时候同时支付，待相应航班到达目的地后确认房费收入。

③ 散座收入

公司为散客提供客运服务，预收散客票款，待飞机到达目的地后确认散座收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政

府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017年1月1日前计入营业外收入，自2017年1月1日起计入营业外支出）。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿公司已经发生的借款费用，本公司将2017年1月1日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自2017年1月1日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时

满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响期间	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。	其他收益	2018 年度	10,083,110.44
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。	持续经营净利润	2018 年度	
对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	终止经营净利润	2018 年度	
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。	资产处置收益 营业外收入 营业外支出	2018 年度	
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整			

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	营业收入成本差额	6
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
防洪费	应纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25
法人税		

2、税收优惠及批文

自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下简称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。根据财务部、国际税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司（一般纳税人）可按以上计税依据、税率 6% 计缴增值税。控股子公司北京环球探索之旅旅游有限公司为一般纳税人，按 6% 计缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.06.30			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金	折算	人民币金额
库存现金：			70,310.78			84,828.72
人民币			29,995.84			45,015.84
美元			40,314.94			39,812.88
银行存款：			8,609,808.39			21,771,222.90
人民币			8,608,985.60			21,765,483.38
日元	13,722.00	0.059914	822.14			5,739.52
美元			0.65			
其他货币资金			2,858,108.26			3,142,130.20
人民币			2,858,108.26			3,142,130.20
美元						
合计			11,538,227.43			24,998,181.82

说明：①截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

②截至 2018 年 06 月 30 日止，其他货币资金余额 2,858,108.26 元。其中，所有权受到限制的其他货币资金余额 2,750,000.00 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	46,045,288.48	51,036,643.48
合 计	46,045,288.48	51,036,643.48

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48
组合小计	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48

应收账款按种类披露（续）

种 类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	53,854,582.08	100.00	2,817,938.60	5.23	51,036,643.48
组合小计	53,854,582.08	100.00	2,817,938.60	5.23	51,036,643.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	53,854,582.08	100.00	2,817,938.60	5.23	51,036,643.48

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	46,557,532.08	95.79	2,327,876.60	5	44,229,655.48
1-2年	1,787,130.00	3.68	178,713.00	10	1,608,417.00
2-3年	259,020.00	0.53	51,804.00	20	207,216.00

合 计	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018.01.01	本期计提	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
坏账准备	2,817,938.60	-259,545.00			2,558,393.60

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,411,562.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,220,578.10 元。

单位名称	应收账款 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
客户 1	20,863,439.08	42.93%	1,043,171.95
客户 2	7,940,135.00	16.34%	397,006.75
客户 3	7,602,758.00	15.64%	380,137.90
客户 4	4,071,000.00	8.38%	203,550.00
客户 5	3,934,230.00	8.09%	196,711.50
合 计	44,411,562.08	91.37%	2,220,578.10

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	51,887,958.61	99.05	23,331,273.19	100.00
1-2 年	500,000.00	0.95		
合 计	52,387,958.61	100.00	23,331,273.19	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 38,115,486.74 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.76%。

4、其他应收款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	135,093,861.19	110,579,974.05
合 计	135,093,861.19	110,579,974.05

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.06.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	13,014,250.00	9.59	650,712.50		12,363,537.50
个别认定组合	122,730,323.69	90.41			122,730,323.69
押金组合	120,749,737.87	88.95			120,749,737.87
备用金组合	1,980,585.82	1.46			1,980,585.82
组合小计	135,744,573.69	100.00	650,712.50	0.48	135,093,861.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	135,744,573.69	100.00	650,712.50	0.48	135,093,861.19

续

种 类	2017.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,794,250.00	8.82	489,712.50	5.00	9,304,537.50
个别认定组合	101,275,436.55	91.18			101,275,436.55
押金组合	100,564,988.21	90.54			100,564,988.21
备用金组合	710,448.34	0.64			710,448.34
组合小计	111,069,686.55	100.00	489,712.50	0.44	110,579,974.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	111,069,686.55	100.00	489,712.50	0.44	110,579,974.05

说明：对于押金及备用金组合，单独进行减值测试，无客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值测试，未发生减值迹象，因此不计提坏账准备。

期末其他应收款中个别认定组合中押金组合的期末余额前五名情况

其他应收款（按单位）	账面余额
A 公司	25,000,000.00
B 公司	11,560,999.60
C 公司	10,371,360.00
D 公司	7,271,842.12
E 公司	7,136,800.00
合 计	61,341,001.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018.01.01	本期计提	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
坏账准备	489,712.50	161,000.00			650,712.50

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.06.30	2017.12.31
押金	120,749,737.87	100,564,988.21
备用金	1,980,585.82	710,448.34
补贴款	13,014,250.00	9,794,250.00
合 计	135,744,573.69	111,069,686.55

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 61,341,001.72 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 45.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

合 计	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初	账面余额		期末	期初	减值准备		期末	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
波塔斯 (北京) 科技有限 公司	5,000.00 0.00			5,000,000.00					5.19	

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
联营企业	15,897,792.97		-954,714.39					14,943,078.58
伊翔运达	15,897,792.97		-954,714.39					14,943,078.58

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1、2018.01.01				832,535.39	832,535.39
2、本期增加金额					

(1) 购置		
(2) 其他增加	-	-
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废	3950.00	3950.00
(2) 其他减少	-	-
4、2018.06.30	828,585.39	828,585.39
二、累计折旧		
1、2018.01.01	488,417.91	488,417.91
2、本期增加金额		
(1) 计提	89,474.70	89,474.70
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废	1,563.60	1,563.60
(2) 其他减少		
4、2018.06.30	576,329.01	576,329.01
三、减值准备		
1、2018.01.01		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2018.06.30		
四、账面价值		
1、2018.06.30 账面价值	252,256.38	252,256.38
2、2018.01.01 账面价值	344,117.48	344,117.48

说明：

- ① 本期折旧额 87,911.10 元。
- ② 期末本公司固定资产未出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。
- ③ 期末固定资产无抵押。

(2) 期末，本公司无暂时闲置的固定资产

(3) 期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

8、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
环球探索	295,392.23					295,392.23
日本安科	175,315.20					175,315.20
合计	470,707.43					470,707.43

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	12,892.50		12,892.50		-
航线服务费	825,000.00		825,000.00		-
品牌使用费	666,666.60		100,000.02		566,666.58
合计	1,504,559.10		937,892.52	-	566,666.58

10、递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,209,106.10	802,276.53	3,307,651.10	826,912.78
可抵扣亏损	21,799,363.08	5,449,840.77	21,799,363.08	5,449,840.77
小计	25,008,469.18	6,252,117.30	25,107,014.18	6,276,753.55

11、短期借款

项目	2018.06.30	2017.12.31
信用借款	30,000,000.00	15,000,000.00

12、应付票据及应付账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	5,673,409.28	5,400,098.18
合计	5,673,409.28	5,400,098.18

性质分析

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付包机款	5,673,409.28	5,400,098.18

账龄分析

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,673,409.28	100.00	5,400,098.18	100.00

13、预收款项

项 目	2018.06.30	2017.12.31
预收包机款	20,698,448.01	7,721,808.11
预收旅游目的地酒店房费收入		
预收旅行团款	977,534.00	1,229,699.00
合计	21,675,982.01	8,951,507.11

账龄分析

账 龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	21,675,982.01	100.00	8,951,507.11	100.00

14、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
短期薪酬	1,636,680.12	6,026,701.47	6,769,992.01	893,389.58
离职后福利-设定提存计划	13,067.69	833,904.36	843,651.98	3,320.07
合 计	1,649,747.81	6,863,783.61	7,616,821.76	896,709.65

(1) 短期薪酬

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,573,338.05	4,904,072.39	5,645,059.70	832,350.74
职工福利费	-	36,496.91	36,496.91	-
社会保险费	7,494.81	474,225.25	479,915.57	1,804.49
其中：1、医疗保险费	6,786.91	423,691.79	428,880.22	1,598.48
2、工伤保险费	205.97	18,214.29	18,357.59	62.67
3、生育保险费	501.93	32,319.17	3,2677.76	143.34
住房公积金	-	499,423.00	498,423.00	1,000.00
职工教育经费	55,847.26	112,483.92	110,096.83	58,234.35
合 计	1,636,680.12	6,026,701.47	6,769,992.01	893,389.58

(2) 离职后福利-设定提存计划

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
离职后福利				
其中：1、基本养老保险费	9,490.31	792,659.48	798,983.06	3,166.73
2、失业保险费	399.60	32,910.18	33,156.44	153.34
3、其他	3,177.78	8,334.70	11,512.48	-
合计	13,067.69	833,904.36	843,651.98	3,320.07

15、应交税费

税项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	82,625.12	854,029.17
印花税	-	393,018.00
个人所得税	146,159.15	115,749.09
城建税	6,113.37	75,680.94
教育费附加	2,620.01	32,434.69
地方教育附加	1,746.68	21,623.12
防洪费	873.34	10,789.06
企业所得税	-	2,548,658.86
合计	240,137.67	4,051,982.93

16、其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付利息	52,612.47	25,254.17
应付股利		
其他应付款	35,023,608.29	24,203,562.12
合计	35,076,220.76	24,228,816.29

其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
客户押金	30,417,968.84	22,586,017.84
意向金	3,842,000.00	1,550,000.00
其他押金	707,823.60	
其他	55,815.85	67,544.28
合计	35,023,608.29	24,203,562.12

账龄分析

账龄	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	32,923,608.29	94.01	21,019,062.12	86.84
1 至 2 年	200,000.00	0.57	1,032,500.00	4.27
2 至 3 年	1,900,000.00	5.42	2,152,000.00	8.89
合 计	35,023,608.29	100	24,203,562.12	100.00

17、股本

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.06.30	
	资本金额	比例			资本金额	比例%
韩卫华	11,430,922.00	22.82			11,430,922.00	22.82
天津天创华鑫现代服务产业创业投资合伙企业	9,203,220.00	18.38			9,203,220.00	18.38
天津般若投资管理有限公司	552,609.00	1.10			552,609.00	1.10
天津天创鼎鑫创业投资管理合伙企业	168,696.00	0.34			168,696.00	0.34
段炼	18,017,978.00	35.97			18,017,978.00	35.97
上海真金高技术服务业创业投资中心有限合伙	3,935,925.00	7.86			3,935,925.00	7.86
北京和才荣创投资中心（有限合伙）	1,025,325.00	2.05			1,025,325.00	2.05
程立松	789,075.00	1.58			789,075.00	1.58
新余市安融投资中心（有限合伙）	1,573,425.00	3.14			1,573,425.00	3.14
日亚（天津）创业投资企业	1,134,000.00	2.26			1,134,000.00	2.26
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）	2,253,825.00	4.50			2,253,825.00	4.50
合计	50,085,000.00	100.00			50,085,000.00	100.00

说明：股权变动情况详见附注一 1、公司概况。

18、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金 额
2018.01.01	115,437,558.77		115,437,558.77
本期增加			

本期减少		
2018.06.30	115,437,558.77	115,437,558.77

说明：资本公积变动情况详见附注一 1、公司概况。

19、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所 得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司 (2)	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益						
外币财务报表折算差 额		9,076.01			9,076.01	9,076.01
其他综合收益合计		9,076.01			9,076.01	9,076.01

20、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	1,876,939.89			1,876,939.89

21、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2018年01-06月	2017年01-06月
上年年末未分配利润	14,330,663.98	5,706,321.49
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
年初未分配利润	14,330,663.98	5,706,321.49

加：本年归属于母公司所有者的净利润	-618,252.82	-8,138,110.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
改制基准日用资本公积弥补亏损		
年末未分配利润	13,712,411.16	-2,431,788.83

22、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
主营业务收入	269,111,849.16	314,446,200.12
其他业务收入		
营业成本	260,355,280.28	314,365,687.37

23、税金及附加

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
印花税	72.50	30,800.60
城市维护建设税	53,820.08	82,372.20
教育费附加	23,065.75	35,302.38
地方教育附加	15,377.17	23,534.91
防洪费	7,629.19	11,708.21
法人税	-	4,264.28
合 计	99,964.69	187,982.58

说明：法人税是子公司日本安科缴纳的税种，法人税的纳税人是以营利为目的的普通法人组织和其他有经营性收入的法人组织。征税对象是法人各经营年度从事经营获取的利润。国内法人就经营所得、清算所得、退休年金基金等所得缴纳法人税。

24、销售费用

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
职工薪酬	4,331,682.62	5,259,242.05
业务宣传费	70,706.80	7,592.57
交通及差旅	629,145.31	1,898,531.82
航线费用	2,884,568.5	1,789,773.38
业务招待费	574,498.95	480,399.65

办公费	209,212.29	179,260.09
品牌服务费	100,000.02	100,000.02
合计	8,799,814.49	9,714,799.58

25、管理费用

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
职工薪酬	3,284,190.34	3,478,428.73
业务招待费	1,319,824.95	1,362,735.83
中介机构服务	212,937.93	218,623.14
房租及物业	1,090,838.94	1,138,271.19
办公费	356,515.94	715,080.33
交通及差旅	629,486.33	794,297.92
咨询、顾问	2,238,264.03	405,580.61
折旧与摊销	85,751.18	96,078.48
装修费	12,892.50	68,031.64
税金	120,520.06	
合 计	9,351,222.20	8,277,127.86

26、财务费用

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
利息支出	531,513.79	358,759.00
减：利息收入	21,664.79	100,072.36
汇兑损益	-40,604.49	-2,777.83
手续费及其他	11,314.57	33,799.15
合 计	480,559.08	289,707.96

27、资产减值损失

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
坏账损失	-98,545.00	500,161.15

28、投资收益

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
权益法核算的长期股权投资收益	-954,714.39	-2,976,507.87

29、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	备注
南宁巴厘岛航线补贴	4,650,000.00		公司于与南宁市旅游发展委员会签订“南宁巴厘岛/南宁雅加达航线合作协议, 南宁巴厘岛补贴标准按照每班 15 万计算, 南宁雅加达补贴标准按照每班 22 万计算。 根据《中新天津生态城新一代信息技术产业发展专项资金管理办法》给予“企业发展补助资金”和“企业绩效奖励资金”的政策扶持, 扶持额度为企业实际经济贡献的 70%(2017 年度增值税, 所得得, 个人所得税), 扶持年限为
南宁雅加达航线补贴	3,520,000.00		
中新天津生态城新一代信息技术产业扶持奖励	1,913,110.44		
合计	10,083,110.44		

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	计入上期非经常性损益的金额
固定资产处置	1,708.60		1,708.60	
政府补助		500,000.00		500,000.00
合计	1,708.60	500,000.00	1,708.60	500,000.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	392.52	
合计	392.52	

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	24,636.25	-125,040.29
合计	24,636.25	-125,040.29

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
利润总额	-746,734.45	-8,896,824.25

按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-186,683.61	-2,226,443.56
对以前期间当期所得税的调整		
本期专项申报以前年度实际发生的应在所得税前扣除未扣除或者少扣除的支出	24,636.25	-125,040.29
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		1,335,004.86
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-238,678.60	744,126.97
不可抵扣的成本、费用和损失	425,362.21	127,311.73
所得税费用	24,636.25	-125,040.29

33、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	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
补贴收入	4,950,000.00	12,540,000.00
押金	13,949,611.00	7,016,269.84
意向金	2,342,000.00	3,100,000.00
备用金	21,904.76	
往来款		500,000.00
利息收入	32,625.91	84,062.85
合 计	21,296,141.67	23,240,332.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
押金	27,399,185.42	35,856,950.00
意向金	1,530,000.00	150,000.00
往来款		
付现费用	13,877,547.12	13,720,689.90
备用金	2,311,566.37	
合 计	45,118,298.91	49,727,639.90

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-771,370.70	-8,905,774.25
加：资产减值准备	-98,545.00	500,161.15

固定资产折旧	89,474.70	100,218.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	937,892.52	886,478.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-1,708.60	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	531,513.79	358,759.00
投资损失(收益以“一”号填列)	954,714.39	2,976,507.87
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	24,636.25	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-47,641,325.04	-59,258,360.08
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	19,107,194.04	10,022,830.13
其他	-1,306,934.68	
经营活动产生的现金流量净额	-28,174,458.33	-53,319,178.96
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	8,788,227.43	8,744,179.48
减: 现金的期初余额	22,248,181.82	73,800,863.38
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	-13,459,954.39	-65,056,911.444

(2) 现金及和现金等价物的构成

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
一、现金	8,788,227.43	8,744,179.48
其中: 库存现金	70,310.78	80,369.02
可随时用于支付的银行存款	8,609,808.39	8,656,810.46
可随时用于支付的其他货币资金	108,108.26	7,000.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

六、财务报表主要项目变动及原因说明

1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率
预付款项	52,387,958.61	23,331,273.19	124.54%
短期借款	30,000,000.00	15,000,000.00	100.00%
预收款项	21,675,982.01	8,951,507.11	142.15%
应付职工薪酬	896,709.65	1,649,747.81	-45.65%
应交税费	240,137.67	4,051,982.93	-94.07%

1) 预付款项期末较期初余额增加 29,056,685.42 元,变动率为 124.54%,主要系暑期旅游旺季前预付上游供应商的旅游航线包机款项增加所致。

2) 短期借款期末较期初余额增加 15,000,000.00 元,变动率为 100.00%,主要系公司加大航线运营资金投入增加银行贷款所致。

3) 预收款项期末较期初余额增加 12,724,474.90 元,变动率为 142.15%,主要系暑期旅游旺季前预收下游旅行社的旅游航线包机款项增加所致;

4) 应付职工薪酬期末较期初余额减少 753,038.16 元,变动率为-45.65%,主要系本期期末较 2018 年期初减少了绩效奖金,导致应付职工薪酬余额减少所致。

5) 应交税费期末较期初余额减少 3,811,845.26 元,变动率为-94.07%,主要系公司 2018 年上半年缴纳所得税及增值税,相应税款未交余额减少所致。

2、利润表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动率
税金及附加	99,964.69	187,982.58	-46.82%
财务费用	480,559.08	289,707.96	65.88%
投资收益	-954,717.39	-2,976,507.87	-67.93%
营业外收入	1,708.60	500,000.00	-99.66%

1) 税金及附加本期较上期减少 88,017.89 元,变动率为-46.82%,主要系行业一般在下半年签订秋冬及春夏季旅游包机合同,因此上半年印花税金额减少以及所致。

2) 财务费用本期较上期增加 190,851.12 元,变动率为 65.88%,主要系本期公司加大航线运营资金投入增加银行贷款同时利息支出增加所致。

3) 投资收益本期较上期增加 2,021,790.48 元,变动率-67.93%,主要系本期参股公司亏损减少,公司权益法核算的长期股权投资损失减少所致。

4) 营业外收入本期较上期减少 498,291.40 元,变动率-99.66%,主要系上期公司收到挂牌成功

的政府补贴所致。

七、合并范围的变动

本期未发生合并范围的变动。

八、在其他主体中的权益

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	
环球探索	北京	北京	旅游业务	51%		非同一控制下合并
日本安科	日本冲绳	日本冲绳	旅游业务	100%		非同一控制下合并

九、关联方情况

1、本公司控股股东

本公司实际控制人为段炼和韩卫华两人。

2、本公司的子公司情况

详见七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京安科运达科技发展有限公司	报告期内曾经的关联方
北京兰盾航空服务有限公司	报告期内曾经的关联方
北京市中西国际旅行社有限公司	报告期内关联方
韩卫华	董事长
段炼	董事、总经理
洪雷	董事
史毅	董事
常定辉	董事
顾汉兴	监事会主席
田思	监事
凡国利	职工代表监事
陈延斌	副总经理
王洋	副总经理
海兴华	董事会秘书

刘娜	财务负责人
宋艳	副总经理
李扬	副总经理

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018年01-06月	2017年01-06月
北京市中西国际旅行社有限公司	航线包机成本	-	-

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2018年01-06月	2017年01-06月
北京市中西国际旅行社有限公司	航线包机收入	965,933.97	23,330,453.73

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2018年01-06月	2017年01-06月
关键管理人员薪酬	1,832,003.36	1,653,257.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
段炼	6,000,000.00	2017年9月14日	2018年9月14日	否
段炼	4,000,000.00	2017年9月20日	2018年9月20日	否
段炼	5,000,000.00	2018年5月20日	2018年11月21日	否
段炼	5,000,000.00	2018年5月15日	2019年5月16日	否
段炼	5,000,000.00	2018年5月22日	2019年5月23日	否
段炼	5,000,000.00	2018年6月19日	2019年6月20日	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.06.30	2017.12.31
预收款项	北京市中西国际旅行社有限公司	300,000.00	788,410.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	46,045,288.48	51,036,643.48
合计	46,045,288.48	51,036,643.48

(1) 应收账款按种类披露

种类	2018.06.30				净额
	金额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48
组合小计	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合 计	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	2018.01.01				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款					
其中：账龄组合	53,854,582.08	100.00	2,817,938.60	5.23	51,036,643.48
组合小计	53,854,582.08	100.00	2,817,938.60	5.23	51,036,643.48
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
合 计	53,854,582.08	100.00	2,817,938.60	5.23	51,036,643.48

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	46,557,532.08	95.79	2,327,876.60	5	44,229,655.5
1-2年	1,787,130.00	3.68	178,713.00	10	1,608,417
2-3年	259,020.00	0.53	51,804.00	20	207,216
合 计	48,603,682.08	100.00	2,558,393.60	5.26	46,045,288.48

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018.01.01	本期计提	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
坏账准备	2,817,938.60	-259,545.00			2,558,393.60

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 44,411,562.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,220,578.10 元。

单位名称	应收账款 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
------	--------------	----------------------	--------------

客户 1	20,863,439.08	42.93%	1,043,171.95
客户 2	7,940,135.00	16.34%	397,006.75
客户 3	7,602,758.00	15.64%	380,137.90
客户 4	4,071,000.00	8.38%	203,550.00
客户 5	3,934,230.00	8.09%	196,711.50
合 计	44,411,562.08	91.37%	2,220,578.10

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	141,857,483.72	116,842,440.86
合 计	141,857,483.72	116,842,440.86

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2018.06.30				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	13,014,250.00	9.13	650,712.50	0.46	12,363,537.50
个别认定组合	129,493,946.22	90.87			129,493,946.22
关联方组合	7,129,539.72	5.00			7,129,539.72
押金组合	120,615,567.88	84.64			120,615,567.88
备用金组合	1,748,838.62	1.23			1,748,838.62
组合小计	142,508,196.22	100.00	650,712.50	0.46	141,857,483.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	142,508,196.22	100.00	650,712.50	0.46	141,857,483.72

期末个别认定组合计提坏账准备的其他应收款前五大

其他应收款（按单位）	账面余额
A 公司	25,000,000.00
B 公司	11,560,999.60

C 公司	10,371,360.0
D 公司	7,271,842.12
E 公司	7,136,800.00
合 计	61,341,001.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018.01.01	本期计提	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
坏账准备	489,712.50	161,000.00			650,712.50

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2018.06.30	2017.12.31
押金	120,615,567.88	100,431,183.58
关联方借款	7,129,539.72	6,628,018.64
备用金	1,748,838.62	478,701.14
补贴款	13,014,250.00	9,794,250.00
合 计	142,508,196.22	117,332,153.36

3、长期股权投资

项 目	期末数		期初数			
	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	588,793.80		588,793.80	588,793.80		588,793.80
对联营企业投资	14,943,078.58		14,943,078.58	15,897,792.97		15,897,792.97
合 计	15,531,872.38		15,531,872.38	16,486,586.77		16,486,586.77

4、营业收入和营业成本

项 目	2018 年 01-06 月		2017 年 01-06 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,769,830.35	259,197,212.57	312,294,059.74	312,411,036.69
其他业务				

5、投资收益

项 目	2018 年 01-06 月	2017 年 01-06 月
权益法核算的长期股权投资收益	-954,714.39	-2,976,507.87

合 计	-954,714.39	-2,976,507.87
-----	-------------	---------------

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年 01-06 月
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）	1,913,110.44
对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,913,110.44
减：非经常性损益的所得税影响数	478,277.61
非经常性损益净额	1,434,832.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,434,832.83

2、净资产收益率和每股收益

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	-0.34%	-0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.13%	-0.04	

天津安科运达航空服务股份有限公司

2018 年 8 月 28 日