



翔鹰股份

NEEQ:838846

宁波机场翔鹰发展股份有限公司

Ningbo Airport Flying Eagle Development Co.,Ltd



半年度报告

—2020—

公司半年度大事记



助力全球战“疫”

打造“健康丝路”

3月29日，我司顺利保障全货机 YG9059 从宁波栎社国际机场起飞，机上搭载约 60 立方逾 30 万个 N95 口罩，飞往目的地孟加拉国首都达卡。

这是自新冠肺炎疫情发生以来，我司保障的首架驰援达卡防控物资全货机。我司在得知防控物资运输需求后，第一时间联系航司争取舱位，开启绿色通道，将该批疫情防控物资列为“最优先级”进行保障，顺畅高效开展收运、打板、装机等各环节工作。在海关、边检等口岸单位大力支持，各兄弟单位密切配合下，最终顺利疏通境内外驰援疫区的“空中生命通道”，高质量完成了该批防控物资的出港保障。

宁波往返法兰克福

洲际全货机首航

4月9日上午，我司保障的中国货运航空 CK201 全货机航班承载着百余吨新冠疫情防控物资、机械零部件、电子产品从宁波栎社国际机场腾空而起，将于北京时间当晚 23 点左右飞抵德国法兰克福机场，标志着宁波往返法兰克福全货机正式启航，这是今年以来我司新开通的首条洲际全货机航线。

截至目前，我司疫前 6 条全货机航线不仅已全面恢复，还新增了 3 条全新航线，航线数量达到 9 条，周航班数量达到往返 34 班，已全面超越疫前。在进一步织密空中货运网络的同时，不仅有力地支持了宁波进出口企业的全面复工复产，也为宁波外贸全面复苏增添了新的引擎。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	82

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人郑智银、主管会计工作负责人屠自洁及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事郑智银因工作原因缺席本次董事会，已委托董事冯剑寒代为表决。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制的风险。	公司第一大股东为宁波机场公司，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。宁波机场公司在公司决策、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。
关联交易依赖及单一供应商依赖的风险。	公司航空货运地面服务业务中的宁波机场公司的收入,占该业务收入比重较大；从宁波机场公司采购金额占当年采购总额的比重亦较大。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。
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公司租赁的方式取得，包括一处经营用房和三处办公用房，分别位于三块土地上，因历史原因房屋未取得房产证。
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
本期重大风险因素分析:	无

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
浙江省机场集团、省机场集团	指	浙江省机场集团有限公司
宁波机场集团、宁波机场公司	指	宁波机场集团有限公司
宁波航虹公司	指	宁波保税区航虹发展有限公司
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
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
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
律师	指	北京炜衡（宁波）律师事务所
会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
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》

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	NingboAirportFlyingEagleDevelopmentCo.,Ltd FlyingEagle
证券简称	翔鹰股份
证券代码	838846
法定代表人	郑智银

二、 联系方式

董事会秘书	屠自洁
联系地址	浙江省宁波市海曙区栎社国际机场国际货站 3 楼 331 室
电话	0574-89006362
传真	0574-82825495
电子邮箱	zj_tu@nbairport.com
公司网址	-
办公地址	浙江省宁波市海曙区栎社国际机场内
邮政编码	315000
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	浙江省宁波市海曙区栎社国际机场国际货站 3 楼 343 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1997 年 10 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	G 交通运输、仓储和邮政业-G56 航空运输业-G563 航空运输辅助活动-G5639 其他航空运输辅助活动
主要业务	机场航空货运地面服务、机场广告服务
主要产品与服务项目	普通航空货物搬运、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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波机场集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会，无一致行动人

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	913302002560363573	否
注册地址	浙江省宁波市海曙区栎社国际机场内	否
注册资本（元）	55,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,296,150.14	56,593,015.22	-14.66%
毛利率%	21.72%	32.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,844,929.98	9,685,155.71	-70.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,094,829.74	8,976,824.47	-76.66%
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）	2.70%	7.25%	-
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）	1.99%	6.72%	-
基本每股收益	0.05	0.18	-72.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	100,409,258.62	114,657,738.48	-12.43%
负债总计	13,824,921.78	10,843,331.62	27.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,584,336.84	103,814,406.86	-16.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.89	-16.93%
资产负债率%（母公司）	13.77%	9.46%	-
资产负债率%（合并）	-	9.46%	-
流动比率	6.27	9.20	-
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	3,007,701.63	-9,527,453.68	131.57%
应收账款周转率	2.37	3.01	-
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%	-12.43%	-4.84%	-
营业收入增长率%	-14.66%	3.32%	-
净利润增长率%	-70.63%	12.69%	-

（五） 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

报告期内, 公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至本报告披露日, 公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年, 公司在董事会的领导下, 各级领导与全体员工上下一心, 攻坚克难, 实现了较好的经营业绩。报告期内, 公司实现营业收入 48,296,150.14 元, 较上年同期减少 8,296,865.08 元, 增幅-14.66%; 营业成本 37,808,398.83 元, 较上年同期减少 354,087.20 元, 增幅-0.93%。营业收入较上年同期减少的主要原因是受新冠肺炎疫情影响, 收入下降。报告期内, 公司实现利润总额 3,921,856.46 元, 净利润 2,844,929.98 元, 公司盈利状况稳定。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,397,829.40	24.30%	80,669,701.91	70.36%	-69.76%
其他流动资产	40,009,297.89	39.85%	29,752.06	0.03%	134,375.72%

项目重大变动原因:

货币资金：主要原因系报告期购买理财产品 4,000 万元，分配现金股利 2,007.5 万元，货币资金减少。
其他流动资产：主要原因系报告期购买理财产品 4,000 万元，其他流动资产增加。

2、 营业情况分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,296,150.14	100.00%	56,593,015.22	100.00%	-14.66%
营业成本	37,808,398.83	78.28%	38,162,486.03	67.43%	-0.93%

项目重大变动原因:

营业收入：主要原因系受疫情影响，航空货运地面服务收入较上期下降 17.3%，广告业务收入较上期下降 8.99%。

营业成本：由于受疫情的影响，航空货运地面服务收入较上期下降了 6,446,234.54 元，但营业成本反而同期增加了 1,458,202.01 元，从而使上年同期毛利率从 16.56%下降到-5.62%，主要系公司收入下降的同时，但公司作为当地国企，响应国家政策，并未采取裁人等措施，导致其职工薪酬等固定成本并未随着营业收入的下降而下降；广告业务收入较上期下降了 1,724,291.96 元，其营业成本较上年同期也下降了 1,712,898.42 元，广告业务的营业成本的下降趋势基本上和营业收入保持一致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,007,701.63	-9,527,453.68	131.57%
投资活动产生的现金流量净额	-39,204,574.14	-87,596,102.74	55.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,075,000.00		

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额：主要原因系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 1,051.02 万元，支付的各项税费较上期减少 380.25 万元。

投资活动产生的现金流量净额：主要原因系收回投资收到的现金较上期减少 9,000 万元，投资支付的现金较上期减少 13,850 万元，合计增加 4,839.15 万元。

筹资活动产生的现金流量净额：主要原因系报告期分配现金股利 2,007.50 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	171,368.65
委托他人投资或管理资产的损益	751,705.52

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,059.48
非经常性损益合计	1,000,133.65
所得税影响数	250,033.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	750,100.24

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日开始实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四. 二. (三)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	30,000,000.00	10,974,670.31
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	40,000,000.00	9,761,998.86
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/7/29	-	挂牌	其他承诺	关于规范关联交	正在履行中

或控股股东				(关联交易)	易的承诺函	
其他股东	2016/7/29	-	挂牌	其他承诺 (关联交易)	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016/7/29	-	挂牌	其他承诺 (关联交易)	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/29	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2016/7/29	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016/7/29	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/7/29	-	挂牌	其他承诺 (承诺取得经营用房和办公用房房产证)	承诺取得经营用房和办公用房房产证	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺事项一：规范关联交易的承诺为规范公司与关联方之间的关联交易，公司股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》，公司全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范关联交易的承诺函》。（承诺内容详见《公开转让说明书》“第四节七（五）减少和规范关联交易的具体安排”及《法律意见书》“九（四）规范关联交易的承诺”）公司股东和相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

承诺事项二：避免同业竞争的承诺为避免产生新的或潜在的同业竞争，公司股东出具了《避免同业竞争承诺函》，公司全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。（承诺内容详见《公开转让说明书》“第三节六（二）避免同业竞争承诺函”及《法律意见书》“九（六）避免同业竞争的措施”）公司股东和相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

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

第五节 股份变动和融资

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	55,000,000	100%	-	55,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	49,857,500	90.65%	-	49,857,500	90.65%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	宁波机场集团有限公司	49,857,500	0	49,857,500	90.65%	49,857,500	0	0
2	宁波保税区航虹发展有限公司	5,142,500	0	5,142,500	9.35%	5,142,500	0	0
合计		55,000,000	-	55,000,000	100%	55,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

宁波保税区航虹发展有限公司为宁波机场集团有限公司全资子公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

宁波机场集团有限公司目前直接持有公司 4,985.75 万股股份，占公司股份总数的 90.65%，直接委派 3 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

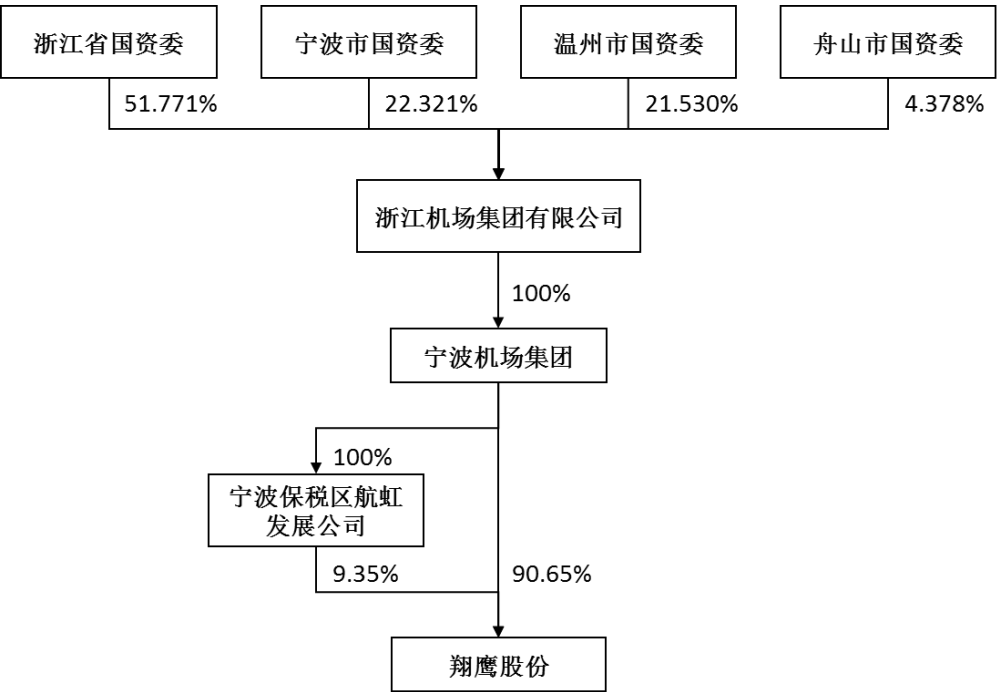
集团有限公司在公司股东大会、董事会享有的表决权已足以对公司股东大会和董事会实施控制，在公司决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响，系公司控股股东。

宁波机场集团有限公司成立于 1993 年 4 月 7 日，注册资本为人民币 88,900 万元，注册地为宁波海曙区栎社机场内，法定代表人为郑智银，经营范围为航空地面服务；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；机动车维修。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

宁波机场集团有限公司为国有独资公司，出资人为浙江省国资委,公司实际控制人为浙江省国资委。浙江省国资委是根据浙江省民政府授权，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，依法对省属经营性国有资产进行监督管理的浙江省政府特设机构。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况:

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郑智银	董事长	男	1965 年 11 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
冯剑寒	副董事长	男	1975 年 12 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
郁志翔	董事	男	1969 年 3 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
陈忠跃	董事、总经理	男	1971 年 2 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
陈立辉	董事、副总经理	男	1972 年 6 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
王立辉	监事会主席	男	1972 年 9 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
钱群	监事	女	1972 年 2 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
朱英飞	职工监事	女	1975 年 10 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
毛姚川	副总经理	男	1969 年 5 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
屠自洁	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1975 年 4 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
王绍波	人事总监	男	1970 年 12 月	2016 年 2 月 4 日	2019 年 2 月 3 日
李轩	副总经理	女	1975 年 5 月	2017 年 4 月 25 日	2019 年 2 月 3 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事冯剑寒和监事钱群在控股股东处就职。

(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	期末被授予的限制性股票数量
-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	30	0	0	30
生产人员	166	0	0	166
财务人员	3	0	0	3
员工总计	199	0	0	199

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	65	69
专科	75	73
专科以下	58	56
员工总计	199	199

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,397,829.40	80,669,701.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	22,073,615.01	18,752,409.27
应收款项融资			
预付款项			
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、3	244,869.15	349,141.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	40,009,297.89	29,752.06
流动资产合计		86,725,611.45	99,801,005.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、5	13,491,464.52	14,794,813.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6	192,182.65	61,920.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,683,647.17	14,856,733.43
资产总计		100,409,258.62	114,657,738.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	2,647,027.82	1,751,145.27
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、8	4,142,974.13	3,386,820.05
应交税费	五、9	1,920,766.12	869,971.87
其他应付款	五、10	4,979,731.84	4,835,394.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、11	134,421.87	
流动负债合计		13,824,921.78	10,843,331.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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		13,824,921.78	10,843,331.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、12	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	16,875,649.42	16,875,649.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	7,043,871.24	7,043,871.24
一般风险准备			
未分配利润	五、15	7,664,816.18	24,894,886.20
归属于母公司所有者权益合计		86,584,336.84	103,814,406.86
少数股东权益			
所有者权益合计		86,584,336.84	103,814,406.86
负债和所有者权益总计		100,409,258.62	114,657,738.48

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		48,296,150.14	56,593,015.22
其中：营业收入	五、16	48,296,150.14	56,593,015.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,853,378.14	44,633,164.82
其中：营业成本	五、16	37,808,398.83	38,162,486.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、17	302,017.12	315,234.90
销售费用	五、18	307,434.66	264,052.64
管理费用	五、19	6,684,814.86	6,408,875.92
研发费用			
财务费用	五、20	-249,287.33	-517,484.67
其中：利息费用			
利息收入	五、20	254,225.49	525,119.99
加：其他收益	五、21	216,128.13	22,094.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、22	751,705.52	903,897.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、23	-521,049.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24		36,443.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,889,556.46	12,922,285.78
加：营业外收入	五、25	32,300.00	18,450.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,921,856.46	12,940,735.78
减：所得税费用	五、26	1,076,926.48	3,255,580.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,844,929.98	9,685,155.71
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（净亏损以“-”号填列）		2,844,929.98	9,685,155.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,844,929.98	9,685,155.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		2,844,929.98	9,685,155.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,844,929.98	9,685,155.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.18

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

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		47,871,035.24	37,360,848.16
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	27、(1)	837,419.90	648,342.91
经营活动现金流入小计		48,708,455.14	38,009,191.07
购买商品、接受劳务支付的现金		20,258,824.34	22,009,521.51
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
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		21,201,613.60	17,472,100.80
支付的各项税费		2,611,530.04	6,414,060.81
支付其他与经营活动有关的现金	27、(2)	1,628,785.53	1,640,961.63
经营活动现金流出小计		45,700,753.51	47,536,644.75
经营活动产生的现金流量净额		3,007,701.63	-9,527,453.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		796,807.85	903,897.26
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		180,796,807.85	270,903,897.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,381.99	
投资支付的现金		220,000,000.00	358,500,000.00
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		220,001,381.99	358,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,204,574.14	-87,596,102.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,075,000.00	
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		20,075,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-20,075,000.00	
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		-56,271,872.51	-97,123,556.42
加：期初现金及现金等价物余额		80,669,701.91	125,797,049.14
六、期末现金及现金等价物余额		24,397,829.40	28,673,492.72

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

三、 财务报表附注

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日开始实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2. 权益分派

公司以 2020 年 6 月 19 日为权益登记日，以公司现有总股本 55,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.65 元人民币现金，本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，并于 2020 年 6 月 22 日划入股东资金账户。

（二） 报表项目注释

宁波机场翔鹰发展股份有限公司 财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 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（以下简称本公司或公司）

统一社会信用代码：913302002560363573

成立日期：1997 年 10 月 7 日

住所：浙江省宁波市海曙区栎社国际机场内

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；场地租赁；室内外装璜；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）

截至 2020 年 6 月 30 日股权结构：

股本	股本总额（人民币元）	股份比例（%）
非流通股份	55,000,000.00	100.00
合计	55,000,000.00	100.00

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 历史沿革

本公司于 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有限公司和吴金元等 453 名自然人作为发起人，以发起方式设立。设立时，公司名称为宁波

翔鹰股份有限公司；股权结构为宁波保税区航虹发展有限公司出资 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）496 号验资报告。

2000 年 9 月 20 日，宁波保税区航虹发展有限公司将其持有的全部宁波翔鹰股份有限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），本次转让后宁波栎社国际机场股权比例为 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宁波翔鹰股份有限公司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（现更名为：宁波机场集团有限公司，以下简称“宁波机场集团”）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有限公司增加货币资金 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，同意公司股份制改造；改制后企业名称为宁波机场翔鹰发展股份有限公司；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集团和宁波保税区航虹发展有限公司缴足。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）京会兴验字第 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，其中宁波机场集团持有 4,985.75 万股，占总股本的 90.65%，宁波保税区航虹发展有限公司持有 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。

2017 年 12 月，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（以下简称宁波市国资委）将其所持有的公司控股股东宁波机场集团 100% 股份无偿划转至浙江省机场集团有限公司（以下简称省机场集团）；浙江省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称浙江省国资委）将其所持有的省机场集团 22.321% 的股权无偿划转至宁波市国资委。本次无偿划转完成后，本公司控股股东仍为宁波机场集团，实际控制人变更为浙江省国资委。

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。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。

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，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 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。

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，

应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他

综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收关联方

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列

示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（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）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7.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。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。

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。

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。

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。

8. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产根据预期可回收金额计提减值。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

9. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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
电子及办公设备	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

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。

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。

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。

（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提存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

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得

相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

①航空货运地面服务收入

本公司与客户之间提供货运地面服务合同的履约义务，属于某一时点履行的履约义务，本公司服务完成确认收入。

月结客户：以客户确认的月度结算单确认收入。

柜台客户：劳务完成收到客户劳务款时确认收入。

②机场广告服务收入

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

本公司航空货运地面服务收入确认的具体原则如下：

月结客户：根据与客户确认的月度结算单确认收入。

柜台客户：劳务提供完成，收到客户劳务款时确认收入。

（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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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

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。

19. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、15。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

执行新收入准则对本公司财务报表中的资产、负债项目的列报没有影响。

(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。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	80,669,701.91	80,669,701.91	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,752,409.27	18,752,409.27	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	349,141.81	349,141.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,752.06	29,752.06	
流动资产合计	99,801,005.05	99,801,005.05	
非流动资产：			
债权投资			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,794,813.08	14,794,813.08	
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			
递延所得税资产	61,920.35	61,920.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,856,733.43	14,856,733.43	
资产总计	114,657,738.48	114,657,738.48	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,751,145.27	1,751,145.27	
预收款项			
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	3,386,820.05	3,386,820.05	
应交税费	869,971.87	869,971.87	
其他应付款	4,835,394.43	4,835,394.43	
其中：应付利息			
应付股利			
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	10,843,331.62	10,843,331.62	
非流动负债：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	10,843,331.62	10,843,331.62	
所有者权益：			
股本	55,000,000.00	55,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16,875,649.42	16,875,649.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,043,871.24	7,043,871.24	
一般风险准备			
未分配利润	24,894,886.20	24,894,886.20	
归属于母公司所有者权益合计	103,814,406.86	103,814,406.86	
少数股东权益			
所有者权益合计	103,814,406.86	103,814,406.86	
负债和所有者权益总计	114,657,738.48	114,657,738.48	

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	80,669,701.91	80,669,701.91	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应收票据			
应收账款	18,752,409.27	18,752,409.27	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	349,141.81	349,141.81	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,752.06	29,752.06	
流动资产合计	99,801,005.05	99,801,005.05	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	14,794,813.08	14,794,813.08	
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			
递延所得税资产	61,920.35	61,920.35	
其他非流动资产			
非流动资产合计	14,856,733.43	14,856,733.43	
资产总计	114,657,738.48	114,657,738.48	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,751,145.27	1,751,145.27	
预收款项			
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	3,386,820.05	3,386,820.05	
应交税费	869,971.87	869,971.87	
其他应付款	4,835,394.43	4,835,394.43	
其中：应付利息			
应付股利			
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	10,843,331.62	10,843,331.62	
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	10,843,331.62	10,843,331.62	
所有者权益：			
股本	55,000,000.00	55,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16,875,649.42	16,875,649.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	7,043,871.24	7,043,871.24	
未分配利润	24,894,886.20	24,894,886.20	
所有者权益合计	103,814,406.86	103,814,406.86	
负债和所有者权益总计	114,657,738.48	114,657,738.48	

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税收入/增值额	6/9/13
城市维护建设税	应缴流转税额	7
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

2019 年 11 月 29 日，本公司完成对原子公司宁波机场广告有限公司吸收合并，原子公司宁波机场广告有限公司注销。自该日起，本公司不再拥有子公司。为保持财务数据上期可比，本报告披露上期同比数据为备考合并数据，即利润表及现金流量表为 2019 年 1-6 月合并财务报表数据。

1. 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	24,397,829.40	80,669,701.91
合计	24,397,829.40	80,669,701.91

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	22,829,457.76	18,981,714.79
小计	22,829,457.76	18,981,714.79
减：坏账准备	755,842.75	229,305.52
合计	22,073,615.01	18,752,409.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,829,457.76	100.00	755,842.75	3.31	22,073,615.01
其中：应收关联方组合	7,712,602.73	33.78			7,712,602.73
应收其他客户组合	15,116,855.03	66.22	755,842.75	5.00	14,361,012.28
合计	22,829,457.76	100.00	755,842.75	3.31	22,073,615.01

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,981,714.79	100.00	229,305.52	1.21	18,752,409.27
其中：应收关联方组合	14,395,604.32	75.84			14,395,604.32
应收其他客户组合	4,586,110.47	24.16	229,305.52	5.00	4,356,804.95
合计	18,981,714.79	100.00	229,305.52	1.21	18,752,409.27

①2020年6月30日，按应收关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款余额	坏账准备	账面价值
宁波机场集团有限公司	7,665,948.50		7,665,948.50
宁波保税区航虹发展有限公司	46,654.23		46,654.23
合计	7,712,602.73		7,712,602.73

②2020年6月30日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,116,855.03	755,842.75	5.00
合计	15,116,855.03	755,842.75	5.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

③于2019年12月31日，按应收关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款余额	坏账准备	账面价值
宁波机场集团有限公司	14,392,185.00		14,392,185.00

单位名称	应收账款余额	坏账准备	账面价值
宁波保税区航虹发展有限公司	3,218.32		3,218.32
宁波机场航空服务有限责任公司	201.00		201.00
合计	14,395,604.32		14,395,604.32

④于 2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,586,110.47	229,305.52	5.00
合计	4,586,110.47	229,305.52	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	229,305.52	526,537.23			755,842.75
合计	229,305.52	526,537.23			755,842.75

(4) 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	余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
北京文投航美传媒有限公司	9,342,818.00	40.92	467,140.90
宁波机场集团有限公司	7,665,948.50	33.58	
浙江顺路物流有限公司	1,078,776.72	4.73	53,938.84
宁波朗威物流有限公司	758,121.40	3.32	37,906.07
宁波鼎航国际物流有限公司	737,183.70	3.23	36,859.19
合计	19,582,848.32	85.78	595,845.00

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	244,869.15	349,141.81
合计	244,869.15	349,141.81

(2) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收代垫款	257,757.00	367,517.70
减：坏账准备	12,887.85	18,375.89
合计	244,869.15	349,141.81

②按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	257,757.00	12,887.85	244,869.15
第二阶段			
第三阶段			
合计	257,757.00	12,887.85	244,869.15

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	257,757.00	5.00	12,887.85	244,869.15
其中：应收其他款项组合	257,757.00	5.00	12,887.85	244,869.15
合计	257,757.00	5.00	12,887.85	244,869.15

A1.1 2020 年 6 月 30 日，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	257,757.00	12,887.85	5.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

B. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	367,517.70	18,375.89	349,141.81
第二阶段			
第三阶段			
合计	367,517.70	18,375.89	349,141.81

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	367,517.70	5.00	18,375.89	349,141.81
其中：应收其他款项组合	367,517.70	5.00	18,375.89	349,141.81
合计	367,517.70	5.00	18,375.89	349,141.81

B1.1 2019 年 12 月 31 日，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	367,517.70	18,375.89	5.00

③坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	18,375.89			18,375.89
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段		NA	NA	
--转入第三阶段			NA	
--转回第二阶段	NA	NA		
--转回第一阶段	NA			
本期计提	-5,488.04			-5,488.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额	12,887.85			12,887.85

4. 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行理财产品	40,000,000.00	
待摊费用	9,297.89	20,855.43
增值税借方余额		8,896.63
合计	40,009,297.89	29,752.06

5. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	13,491,464.52	14,794,813.08
合计	13,491,464.52	14,794,813.08

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	广告设备	合计
一、账面原值：					
1.2019 年 12 月 31 日	23,685,321.78	424,738.29	1,223,418.71	329,496.00	25,662,974.78
2.本期增加金额			1,223.00		1,223.00
（1）购置			1,223.00		1,223.00
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020 年 6 月 30 日	23,685,321.78	424,738.29	1,224,641.71	329,496.00	25,664,197.78
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	9,618,705.62	160,295.03	776,139.85	313,021.20	10,868,161.70
2.本期增加金额	1,201,939.60	19,094.70	83,537.26		1,304,571.56
（1）计提	1,201,939.60	19,094.70	83,537.26		1,304,571.56
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020 年 6 月 30 日	10,820,645.22	179,389.73	859,677.11	313,021.20	12,172,733.26
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.2020 年 6 月 30 日					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 6 月 30 日账面价值	12,864,676.56	245,348.56	364,964.60	16,474.80	13,491,464.52
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	14,066,616.16	264,443.26	447,278.86	16,474.80	14,794,813.08

6. 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
信用减值损失	768,730.60	192,182.65	247,681.41	61,920.35
合计	768,730.60	192,182.65	247,681.41	61,920.35

7. 应付账款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
劳务费	2,579,740.55	1,566,178.90
燃料及动力费	64,856.21	78,711.31
广告租赁费		103,824.00
其他	2,431.06	2,431.06
合计	2,647,027.82	1,751,145.27

8. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	3,098,414.35	20,443,268.84	19,398,709.06	4,142,974.13
二、离职后福利-设定提存计划	288,405.70	1,517,942.42	1,806,348.12	
合计	3,386,820.05	21,961,211.26	21,205,057.18	4,142,974.13

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,013,232.81	16,992,709.16	16,051,457.62	3,954,484.35
二、职工福利费		913,880.00	913,880.00	
三、社会保险费	24,916.90	669,461.50	584,978.30	109,400.10
其中：医疗保险费	13,923.00	695,676.60	600,199.50	109,400.10
工伤保险费	10,993.90	10,993.90	21,987.80	
生育保险费		-37,209.00	-37,209.00	
四、住房公积金		1,528,542.00	1,528,542.00	
五、工会经费和职工教育经费	60,264.64	338,676.18	319,851.14	79,089.68
合计	3,098,414.35	20,443,268.84	19,398,709.06	4,142,974.13

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	278,460.70	278,460.70	556,921.40	

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
2.失业保险费	9,945.00	9,945.00	19,890.00	
3.企业年金缴费		1,229,536.72	1,229,536.72	
合计	288,405.70	1,517,942.42	1,806,348.12	

9. 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	601,591.77	514,730.10
企业所得税	1,207,188.78	33,169.64
个人所得税	39,794.56	220,732.05
城市维护建设税	42,111.43	23,238.37
教育费附加	30,079.58	16,598.83
印花税		57,478.10
其他		4,024.78
合计	1,920,766.12	869,971.87

10. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	4,979,731.84	4,835,394.43
合计	4,979,731.84	4,835,394.43

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
履约保证金	3,581,835.96	3,265,789.90
质保金	489,250.00	669,400.00
代扣代付职工费用	546,290.00	678,588.13
其他	362,355.88	221,616.40
合计	4,979,731.84	4,835,394.43

11. 其他流动负债

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	134,421.87	
合计	134,421.87	

12. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2020 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

13. 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	16,875,649.42			16,875,649.42
合计	16,875,649.42			16,875,649.42

14. 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积	7,043,871.24			7,043,871.24
合计	7,043,871.24			7,043,871.24

15. 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
调整前上期末未分配利润	24,894,886.20	56,291,556.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,894,886.20	56,291,556.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,844,929.98	13,477,570.38
减：提取法定盈余公积		6,137,589.25
应付普通股股利	20,075,000.00	38,500,000.00
所有者权益内部结转		236,651.80
期末未分配利润	7,664,816.18	24,894,886.20

16. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,273,852.89	37,786,101.58	56,444,379.39	38,040,797.99
其他业务	22,297.25	22,297.25	148,635.83	121,688.04
合计	48,296,150.14	37,808,398.83	56,593,015.22	38,162,486.03

(2) 主营业务（分业务）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
航空货运地面服务	30,815,140.83	32,548,486.90	37,261,375.37	31,090,284.89
广告业务	17,458,712.06	5,237,614.68	19,183,004.02	6,950,513.10

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	48,273,852.89	37,786,101.58	56,444,379.39	38,040,797.99

(3) 主营业务（分地区）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	48,273,852.89	37,786,101.58	56,444,379.39	38,040,797.99
合计	48,273,852.89	37,786,101.58	56,444,379.39	38,040,797.99

17. 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	176,176.66	183,252.74
教育费附加	125,840.46	130,894.81
文化事业建设费		1,087.35
合计	302,017.12	315,234.90

18. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	307,434.66	264,052.64
合计	307,434.66	264,052.64

19. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	5,338,203.39	4,744,360.42
租赁费	793,142.88	795,057.16
中介机构费	352,547.17	398,530.19
办公费	82,684.86	28,418.62
劳动保护费	61,544.23	3,634.35
其他	48,824.33	109,225.47
业务招待费	7,508.00	39,237.00
差旅费	360.00	47,165.57
绿化保洁费		134,271.84
劳务费		108,975.30
合计	6,684,814.86	6,408,875.92

20. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	254,225.49	525,119.99
利息净支出	-254,225.49	-525,119.99
银行手续费	4,938.16	7,635.32
合计	-249,287.33	-517,484.67

21. 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产/收益相关
政府补助	171,368.65	22,094.39	与收益相关
进项税加计抵扣	44,759.48		与收益相关
合计	216,128.13	22,094.39	

22. 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其他投资收益	751,705.52	903,897.26
合计	751,705.52	903,897.26

23. 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-526,537.23	—
其他应收款坏账损失	5,488.04	—
合计	-521,049.19	—

24. 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
坏账损失	—	36,443.73
合计	—	36,443.73

25. 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	32,300.00	18,450.00	32,300.00
合计	32,300.00	18,450.00	32,300.00

26. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当期所得税费用	1,207,188.78	3,246,469.14

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
递延所得税费用	-130,262.30	9,110.93
合计	1,076,926.48	3,255,580.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利润总额	3,921,856.46	12,940,735.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	980,464.12	3,235,183.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,462.36	20,396.12
所得税费用	1,076,926.48	3,255,580.07

27. 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	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其他往来中收现收入	379,525.76	82,678.53
收到现金的其他收益	171,368.65	22,094.39
营业外收入中收现收入	32,300.00	18,450.00
经营性资金利息收入	254,225.49	525,119.99
合计	837,419.90	648,342.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
期间费用	1,164,107.89	1,600,761.63
其他往来中付现支出	464,677.64	40,200.00
合计	1,628,785.53	1,640,961.63

28. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,844,929.98	9,685,155.71
加：资产减值准备		-36,443.73
信用减值损失	521,049.19	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,304,571.56	1,359,488.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	-751,705.52	-903,897.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-130,262.30	9,110.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,717,528.10	-2,174,949.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,936,646.82	-17,465,918.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,007,701.63	-9,527,453.68
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	24,397,829.40	28,673,492.72
减：现金的期初余额	80,669,701.91	125,797,049.14
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	-56,271,872.51	-97,123,556.42

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	24,397,829.40	80,669,701.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,397,829.40	80,669,701.91
可随时用于支付的其他货币资金		
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	24,397,829.40	80,669,701.91

29. 政府补助

与收益相关的政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保费返还	163,308.00	其他收益	163,308.00
个税手续费返还	8,060.65	其他收益	8,060.65
合计	171,368.65		171,368.65

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增

加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、2 及附注五、3。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	2,647,027.82			
其他应付款	1,815,870.08	17,200.00	124,461.76	3,022,200.00
合计	4,462,897.90	17,200.00	124,461.76	3,022,200.00

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	1,751,145.27			
其他应付款	1,794,869.43	17,200.00	1,125.00	3,022,200.00
合计	3,546,014.70	17,200.00	1,125.00	3,022,200.00

七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

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)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁波机场集团有限公司	宁波海曙区栎社机场内	航空地面服务等	88,900.00	90.65	100.00

本公司最终控制方：浙江省国资委。

2. 本公司的其他关联方情况

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有限公司	公司股东，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

3. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
宁波机场集团有限公司	场所租赁	10,687,974.62	12,470,933.56
宁波机场集团有限公司	水电费	286,695.69	452,233.04
宁波机场集团有限公司	汽车修理费		21,567.24

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-6月发生额	2019年1-6月发生额
宁波机场集团有限公司	搬运及地坪服务	9,621,265.30	16,026,228.80
宁波保税区航虹发展有限公司	搬运及地坪服务	137,033.74	75,513.43
宁波保税区航虹发展有限公司	水电费	3,221.52	4,800.88
宁波机场航空服务有限责任公司	搬运及地坪服务	478.30	2,108.49

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波机场集团有限公司	7,665,948.50		14,392,185.00	
应收账款	宁波保税区航虹发展有限公司	46,654.23		3,218.32	
应收账款	宁波机场航空服务有限责任公司			201.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	宁波机场集团有限公司		103,824.00

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项

九、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 28 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助	171,368.65	22,094.39	
委托他人投资或管理资产的损益	751,705.52	903,897.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,059.48	18,450.00	
非经常性损益总额	1,000,133.65	944,441.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	250,033.41	236,110.41	
非经常性损益净额	750,100.24	708,331.24	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	750,100.24	708,331.24	

2. 净资产收益率及每股收益

① 2020 年 1-6 月

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	2.70	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.99	0.04	0.04

② 2019 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	7.25	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72	0.16	0.16

公司名称：宁波机场翔鹰发展股份有限公司

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

日期：2020年8月28日

第八节 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（如有）。

（三）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。

文件备置地址：

浙江省宁波市海曙区栎社国际机场国际货站 3 楼 343 室。