

中盈创世

NEEQ : 833867

新疆中盈创世控股股份有限公司

半年度报告

—— 2021 ——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
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	20
第八节	备查文件目录	68

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。

公司负责人李贵臣、主管会计工作负责人赵玲及会计机构负责人（会计主管人员）赵玲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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、未按要求披露的事项及原因

供应商信息属于公司重要的商业秘密，一旦竞争对手获得，将对公司经营产生不利影响。公司与主要供应商签订的合同中均有相关保密约定，不宜直接对外披露。故公司在 2021 年半年度报告中，以“供应商一”、“供应商二”“供应商三”、“供应商四”的形式代替具体供应商名称。

【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
1、税收优惠和政府补助政策变动的风险	<p>公司地处新疆，根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司符合上述优惠文件规定，企业所得税税率为 15%。公司前三年度所得税减按 15% 缴纳。如果上述优惠政策到期或者发生变动，公司将存在税收负担增加、政府补助减少的风险，对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司不断拓宽企业的市场，增加收入并控制成本、费用，使净利润不断增加，减少对于税收优惠政策的依赖。</p>
2、新型冠状病毒的影响	2020 年 1 月以来，新型冠状病毒横扫全球，这场肆虐全球的新

	<p>型冠状病毒肺炎疫情迅速蔓延，对经济运行造成无法想象的打击。这次疫情对航空服务行业的打击尤甚。航空服务业的客户对象绝大多数是个人，个人的不确定性给航空业带来极大的困境。同时，疫情蔓延导致商务出行需求锐减。加之，随着国际疫情形势依然严峻，多国多地区关闭国际航线，实行封闭管理，航空运行需求锐减，航空地面保障服务的需求也大幅度减少。</p> <p>应对措施:调整商业模式并转型升级，积极引入新资源和新业务，努力增加公司的盈利点，有效提升公司资产规模和盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、中盈创世（原泓坤股份）	指	新疆中盈创世控股股份有限公司（原新疆泓坤工程技术股份有限公司）
三会	指	新疆中盈创世控股股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会		新疆中盈创世控股股份有限公司股东大会
董事会		新疆中盈创世控股股份有限公司董事会
监事会		新疆中盈创世控股股份有限公司监事会
《公司章程》		《新疆中盈创世控股股份有限公司章程》
主办券商、国融证券		国融证券股份有限公司
全国股转系统		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员		总经理、董事会秘书、财务总监
中盈物业		全资子公司：中盈创世物业管理有限公司
中盈数字科技		全资子公司：中盈创世数字科技有限公司
卓雅航服		全资子公司：上海卓雅航空服务有限公司
金佰利		全资子公司：新疆金佰利海洋文化旅游有限公司
报告期、本期		2021年1月1日至2021年06月30日
上期、上年		2020年1月1日至2020年06月30日
元，万元		人民币元，人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆中盈创世控股股份有限公司
证券简称	中盈创世
证券代码	833867
法定代表人	李贵臣

二、 联系方式

董事会秘书	张宁
联系地址	大连市中山区职工街 30 号
电话	0990-6886727
传真	0990-6886727
电子邮箱	11138001@qq.com
办公地址	大连市中山区职工街 30 号
邮政编码	116001
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 3 日
挂牌时间	2015 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（72）-其他商务服务业（729）-其他未列明商务服务业（7299）
主要业务	航空地面代理服务；物业管理服务；其他商务服务业等。
主要产品与服务项目	航空地面代理服务；报关代理服务；旅游咨询服务；货物运输代理服务；物业管理服务；其他商务服务业等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	9,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘成涛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘成涛，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	91650200599156553D	否
注册地址	新疆维吾尔自治区克拉玛依市克拉玛依区新兴路 339 号	否
注册资本（元）	9,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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	3,080,845.72	6,125,010.62	-49.70%
毛利率%	-3.60%	19.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,568,434.90	-394,582.94	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,563,562.94	-456,241.17	-
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）	-45.80%	-5.34%	-
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）	-45.71%	-6.18%	-
基本每股收益	-0.29	-0.04	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	14,830,551.28	16,476,012.56	-9.99%
负债总计	10,506,770.02	9,583,796.40	9.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,323,781.26	6,892,216.16	-37.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.77	-37.66%
资产负债率%（母公司）	15.61%	7.89%	-
资产负债率%（合并）	70.85%	58.17%	-
流动比率	1.38	1.68	-
利息保障倍数	-	0	-

(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	-2,547,652.68	-1,239,480.18	-
应收账款周转率	0.26	0.51	-
存货周转率	32.67	35.90	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.99%	6.54%	-
营业收入增长率%	-49.70%	-66.60%	-
净利润增长率%	-	-7,464.80%	-

（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

报告期内，为顺应国家经济形势发展和公司可持续发展规划，提高公司盈利水平和综合发展能力，整合公司的有效资源，优化公司的资产结构，公司集中资源重点发展物业管理服务、新开发数据处理、技术开发、软件开发等其他商务服务业务、航空地面代理服务、报关代理服务、旅游咨询服务、货物运输代理服务。

全资子公司一中盈创世物业管理有限公司，拥有专业的物业团队，包括保洁、工程、保安等职能部门，为客户提供房屋和设施设备维护、清洁卫生、安全保卫、食堂餐饮等专业的物业管理服务，并可根据客户的具体要求，提供个性化的物业管理服务。收入来源主要是来自于物业管理方面的服务收费。

全资子公司一中盈创世数字科技有限公司，组建了一支专业的团队，主营业务为数据处理；技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务、技术开发；计算机系统服务；软件开发租赁计算机、软件及辅助设备；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、日用品；企业管理咨询；经济贸易咨询；企业策划；会议及展览服务等。

全资子公司一上海卓雅航空服务有限公司，是一家从事航空地面代理服务、航空票务代理服务、飞机清洁服务、航空地面服务咨询等服务的航空服务公司。公司正在为全球私人飞行、包机飞行、急救飞行和外交飞行提供包含地面代理、航务支持、航油支持、费用代付、航食供应、包机咨询等多元化公务机综合服务，旨在带给客户最优质的公务机出行体验。公司以公务机地面代理服务、公务机航务咨询服务及公务机清洁养护服务三大类服务产品为主，同时针对于公务机旅客、机组成员、运营机构及其他配合服务机构而个性化订制的各类资源协调、信息咨询、培训管理等服务产品。

全资子公司一新疆金佰利海洋文化旅游有限公司，主营业务为其他商业服务业；贸易代理；广告业；旅客票务代理；货物与技术的进出口业务；机械设备销售、维修及租赁等。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	926,853.29	6.25%	3,474,595.97	21.09%	-73.32%

应收账款	10,264,186.29	69.21%	11,029,734.84	66.94%	-6.94%
其他应收款	2,289,632.65	15.44%	406,507.55	2.47%	463.24%
固定资产	292,738.73	1.97%	342,065.10	2.08%	-14.42%
应付账款	2,489,078.93	16.78%	2,218,945.18	13.47%	12.17%
合同负债	5,602,453.79	37.78%	5,434,051.10	32.98%	3.10%
其他应付款	1,995,896.13	13.46%	1,202,703.40	7.30%	65.95%
资产总计	14,830,551.28	100.00%	16,476,012.56	100.00%	-9.99%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较年初减少 73.32%，主要原因为本期销售收入受疫情影响缩减，上年实现的收入相应的应收账款尚未结算，销售商品、提供劳务收到的现金减少；公司前期业务临时垫款增加，支付其他与经营活动相关的现金增加所致。
- 2、其他应收款较年初增加 463.24%，，主要原因为期末存在尚未收回的往来款项及公司前期业务临时垫款增加所致。
- 3、其他应付款较年初增加 65.95%，主要原因系期末单位往来款和维修基金增加金额较大所致。

2、营业情况与现金流量分析

√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	3,080,845.72	100.00%	6,125,010.62	100.00%	-49.70%
营业成本	3,191,612.89	103.60%	4,924,683.26	80.40%	-35.19%
管理费用	2,521,171.91	81.83%	1,724,132.89	28.15%	46.23%
营业利润	-2,558,121.09	-83.03%	-538,882.92	-8.80%	-
营业外收入	3,068.72	0.10%	79,566.89	1.30%	-96.14%
营业外支出	8,698.95	0.28%	14,663.49	0.24%	-40.68%
利润总额	-2,563,751.32	-83.22%	-473,979.52	-7.74%	-
净利润	-2,568,434.90	-83.37%	-394,582.94	-6.44%	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,547,652.68	-	-1,239,480.18	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,045,586.27	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期减少 49.70%，主要是因为受到疫情影响，航空业受到较大的冲击，本期未开展航空服务业务，销售收入整体下滑明显。
- 2、营业成本较上年同期减少 35.19%，主要是因为销售收入减少，相应的营业成本减少。
- 3、管理费用较上年同期增加 46.23%，主要是因为本期未开展航空服务业务，相关条线的公司产生的职工薪酬和固定支出全部计入了管理费用。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	
其他营业外收入	758.27
其他营业外支出	-5,630.23
非经常性损益合计	-4,871.96
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-4,871.96

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 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），具体衔接处理及其影响如下：

① 公司作为承租人

对首次执行日前的经营租赁，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：根据首次执行日实际衔接情况选择披露下列简化处理方法，并在合理可能的范围内对采用每项简化处理方法的估计影响的定性分析进行描述。

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

② 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——公司发生的租赁业务根据新租赁准则，均作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债，对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响，对 2021 年 6 月 30 日资产负债表、2021 年 1-6 月利润表无影响。

(2) 会计估计变更

本年未发生会计估计变更事项。

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

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
中盈创世物业管理有限公司	子公司	物业管理服务	50,000,000	3,914,417.60	-736,259.84	3,080,845.72	-1,983,400.22
中盈创世数字科技有限公司	子公司	数据处理；技术服务、技术开发；计算机系统服务	50,000,000	227,027.91	70,739.41	0	-129,260.59
上海卓雅航空服务有限公司	子公司	航空地面保障服务	5,000,000	13,808,153.79	5,778,444.54	0	-15,410.42
新疆金佰利海洋文化旅游有	子公司	其他商务服务	5,000,000	2,218.06	2,218.06	0	-1,074.27

限公 司							
---------	--	--	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

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

公司积极响应政府和社会机构组织的各项公益活动，积极引导员工身体力行，切实履行企业的社会责任，并将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

公司真实、准确、完整、及时的进行相关公告的披露，积极履行信息披露义务；与各股东建立良好的沟通；同时，严格履行股东大会的召集、召开及表决等程序，切实保障全体股东依法享有各项权利。公司不断完善内控管理制度及治理结构，保证股东大会、董事会、监事会、职工代表大会的运作规范，提升公司治理水平，有效保护股东和债权人合法利益。

公司不断完善劳动用工与福利保障相关制度，尊重和维护员工的合法权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长。

新型冠状病毒疫情期间，响应国家和政府的号召，为保障员工的身心健康，公司免费为员工提供口罩、防护服、消毒液等防疫物资，定期做好办公区域的消杀防疫措施。为了解决员工的实际生活情况，公司保障员工正常薪资水平。另外，为员工提供线上技能培训课程，开展员工技能培训，为员工的身心健康提供了有力保障和支持。

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	
是否对外提供借款	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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	15,000,000.00	1,596,669.08

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年9月14日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	不存在股份代持承诺	2017年9月14日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2017年9月14日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,354,218	26.16%		2,354,218	26.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,645,782	73.84%	0	6,645,782	73.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,645,782	73.84%	0	6,645,782	73.84%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,000,000.00	-	0	9,000,000.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘成涛	6,645,782	0	6,645,782	73.84%	6,645,782	0	0	0
2	张福民	1,607,668	0	1,607,668	17.86%	0	1,607,668	0	0
3	子午线航空控股有限公司	746,550	0	746,550	8.30%	0	746,550	0	0
合计		9,000,000	0	9,000,000	100%	6,645,782	2,354,218	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 报告期内，普通股前十名股东间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

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
李贵臣	董事长、总经理	男	1985年5月	2021年1月29日	2024年1月30日
刘先英	董事	男	1982年9月	2021年1月29日	2024年1月30日
刘国勇	董事	男	1977年9月	2021年1月29日	2024年1月30日
林桐	董事	女	1993年8月	2021年1月29日	2024年1月30日
郭菁华	董事	男	1984年6月	2021年1月29日	2024年1月30日
曲明晶	监事会主席	女	1987年3月	2021年1月29日	2024年1月30日
阎晓云	监事	女	1980年2月	2021年1月29日	2024年1月30日
高航	职工监事	男	1988年2月	2021年1月29日	2024年1月30日
张宁	董事会秘书	女	1981年10月	2021年4月9日	2024年1月30日
赵玲	财务总监	女	1976年10月	2021年3月12日	2024年1月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高管相互之间无关联关系,且与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

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
胡冬至	监事	离任	无	个人原因
黄小芳	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
李颖	董事会秘书	新任	无	新任职
李颖	董事会秘书	离任	无	个人原因
阎晓云	无	新任	监事	新任职
张宁	无	新任	董事会秘书	新任职
赵玲	无	新任	财务总监	新任职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任监事简历如下：

阎晓云女士，女，1980年2月生，中国籍，无境外永久居留权。2010年7月毕业于辽宁大学，专科学历。2006年2月至2014年4月，就职于大连远洋基业物业管理有限公司，担任薪酬主管职务；2014年7月至2017年6月，就职于华晨卡伊卡诺巴士制造技术（大连）有限公司，担任人事主管职务；2017年7月至2019年1月，就职于大连大山结晶器有限公司，担任采购职务；2019年4月至2020年12月，就职于中盈创世物业管理有限公司，担任人事主管职务。

新任高管简历如下：

李颖，女，1987年1月生，中国籍，无境外永久居留权。2013年12月毕业于辽宁大学广告学专业，专科学历。2009年4月至2010年7月，就职于大连凯洋食品有限公司，担任行政文员职务；2010年8月至2021年2月，就职于大连凯洋世界海鲜股份有限公司，历任招聘培训专员、成本核算、出纳、会计职务；2020年4月至2021年2月，就职于大连凯洋世界海鲜股份有限公司，担任董事会秘书职务。

赵玲，女，1976年10月生，中国籍，无境外永久居留权，2004年7月毕业于大连理工大学会计学，本科学历。1998年8月至2001年10月，就职大连柏悉国际贸易有限公司，担任出纳兼文员；2002年1月至2004年4月，就职大连连太百货有限公司，担任出纳；2004年6月至2006年10月，就职大连合兴豪迈木业设备有限公司，担任会计；2006年11月至2011年3月，就职大连韦德伍斯健身体育发展有限公司，担任门店主管会计；2011年4月至2012年6月就职大连筑成建设集团有限公司拾分公司，担任成本会计；2012年7月至2017年6月就职大连漫啡饮管理有限公司，担任财务总监；2017年7月至2018年1月就职北京苏芙特丽餐饮管理有限公司，担任财务总监；2018年3月至2021年2月，就职大连团山休闲山庄有限公司，担任财务总监。

张宁，女，1981年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于大连理工大学管理学院，硕士学位。2007年8月至2010年2月，就职于大商股份有限公司总部办公中心，任查办处秘书；2010年3月至2011年6月，就职于大连商场女装业种，任业务经理；2011年7月至2017年2月，就职于大商股份有限公司，任证券事务代表；2017年3月至2017年6月，就职于大连玉洋集团股份有限公司，任投资管理部总经理兼证券事务代表；2017年7月至2017年12月，就职于大连玉洋集团股份有限公司，任董事会秘书；2018年7月至2020年1月，就职于大连鑫玉龙海洋生物种业科技股份有限公司，任董事会秘书职务。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	4	6
技术人员	4	7
生产人员	42	67
财务人员	4	4
行政人员	8	9
员工总计	62	93

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	926,853.29	3,474,595.97
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	六、2	10,264,186.29	11,029,734.84
应收款项融资			
预付款项	六、3	786,073.51	965,121.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,289,632.65	406,507.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	38,737.98	149,865.46
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	六、6	175,508.78	43,098.37
流动资产合计		14,480,992.50	16,068,923.20
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	六、7	292,738.73	342,065.10
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	六、8	56,820.05	65,024.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		349,558.78	407,089.36
资产总计		14,830,551.28	16,476,012.56
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	六、9	2,489,078.93	2,218,945.18
预收款项			
合同负债	六、10	5,602,453.79	5,434,051.10
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	六、11	33,829.21	44,801.41
应交税费	六、12	49,364.74	357,252.25
其他应付款	六、13	1,995,896.13	1,202,703.40
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	六、14	336,147.22	326,043.06
流动负债合计		10,506,770.02	9,583,796.40
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		10,506,770.02	9,583,796.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	1,779,484.08	1,779,484.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、17	-6,455,702.82	-3,887,267.92
归属于母公司所有者权益合计		4,323,781.26	6,892,216.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,323,781.26	6,892,216.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,830,551.28	16,476,012.56

法定代表人：李贵臣

主管会计工作负责人：赵玲

会计机构负责人：赵玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		103,778.78	263,887.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		29,523.34	24,788.56
其他应收款	十一、1	3,000.00	3,000.00
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		59,366.01	43,098.37
流动资产合计		195,668.13	334,774.59
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	十一、2	6,200,000.00	6,000,000.00
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		13,065.79	14,023.90
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,213,065.79	6,014,023.90
资产总计		6,408,733.92	6,348,798.49
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		94.83	870.00
其他应付款		1,000,000.00	500,000.00
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		1,000,094.83	500,870.00
非流动负债：			
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		1,000,094.83	500,870.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,779,484.08	1,779,484.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-5,370,844.99	-4,931,555.59
所有者权益（或股东权益）合计		5,408,639.09	5,847,928.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,408,733.92	6,348,798.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		3,080,845.72	6,125,010.62
其中：营业收入	六、18	3,080,845.72	6,125,010.62
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,746,145.12	6,663,893.54
其中：营业成本	六、18	3,191,612.89	4,924,683.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	11,958.66	6,501.87
销售费用	六、20	14,815.35	
管理费用	六、21	2,521,171.91	1,724,132.89
研发费用			
财务费用	六、22	6,586.31	8,575.52
其中：利息费用	六、22		
利息收入	六、22	5,657.43	4,285.02
加：其他收益	六、23	758.27	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	106,420.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,558,121.09	-538,882.92
加：营业外收入	六、25	3,068.72	79,566.89
减：营业外支出	六、26	8,698.95	14,663.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,563,751.32	-473,979.52
减：所得税费用	六、27	4,683.58	-79,396.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,568,434.90	-394,582.94
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）		-2,568,434.90	-394,582.94
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,568,434.90	-394,582.94

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		-2,568,434.90	-394,582.94
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,568,434.90	-394,582.94
(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）		-0.29	-0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.04

法定代表人：李贵臣

主管会计工作负责人：赵玲

会计机构负责人：赵玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		4,132.70	
管理费用		435,180.04	247,123.86
研发费用			
财务费用		-23.34	-11.81
其中：利息费用			
利息收入		293.34	342.81
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-439,289.40	-247,112.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-439,289.40	-247,112.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-439,289.40	-247,112.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-439,289.40	-247,112.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		-439,289.40	-247,112.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		4,333,792.20	6,956,224.26
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			
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		7.96	79,836.22
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	52,089.98	67,922.17
经营活动现金流入小计		4,385,890.14	7,103,982.65
购买商品、接受劳务支付的现金		426,317.86	5,363,720.08
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		2,899,288.36	2,081,576.64
支付的各项税费		439,042.71	302,157.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	3,168,893.89	596,008.42
经营活动现金流出小计		6,933,542.82	8,343,462.83
经营活动产生的现金流量净额	六、29	-2,547,652.68	-1,239,480.18
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,045,586.27
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,045,586.27
投资活动产生的现金流量净额			-1,045,586.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			0
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	六、29	-2,547,652.68	-2,285,066.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	3,474,505.97	2,472,978.16
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	926,853.29	187,911.71

法定代表人：李贵臣

主管会计工作负责人：赵玲

会计机构负责人：赵玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		520,175.60	342.81
经营活动现金流入小计		520,175.60	342.81
购买商品、接受劳务支付的现金			133,467.78
支付给职工以及为职工支付的现金		151,575.98	
支付的各项税费		189.64	
支付其他与经营活动有关的现金		328,518.86	115,630.78
经营活动现金流出小计		480,284.48	249,098.56
经营活动产生的现金流量净额		39,891.12	-248,755.75
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			
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			
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			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-160,108.88	-248,755.75
加：期初现金及现金等价物余额		263,887.66	310,392.31
六、期末现金及现金等价物余额		103,778.78	61,636.56

三、 财务报表附注

1、 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	√是 □否	四、(二)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、 财务报表项目附注

新疆中盈创世控股股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

新疆中盈创世控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名新疆泓坤工程技术股份有限公司，于 2012 年 07 月 03 日在克拉玛依市注册成立，取得统一社会信用代码为 91650200599156553D 号的营业执照。

注册地址：新疆克拉玛依市新兴路 339 号；

法定代表人：李贵臣；

股本：人民币 900 万元；

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事物业管理、航空运输辅助服务；旅客票务代理；信息系统集成服务；以及其他商务服务业务，属于商务服务业。

本集团 2021 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在子公司中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

本公司股份于 2015 年 10 月 16 日在全国股转系统基础层挂牌交易，股票代码为 833867。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2020〕2 号）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（股转系统公告〔2020〕2 号）有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团及各子公司从事建筑施工、工程设计经营。本集团及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、履约进度确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、13“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于工程施工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金

融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所

述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、其他应收款。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定风险款项组合	本组合为应收关联方款项、银行承兑汇票等信用风险较小的应收。

应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1至2年	10.00
2至3年	25.00
3至4年	50.00
4至5年	75.00
5年以上	100.00

②其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账 龄	预期信用损失率（%）
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
特定风险款项组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
员工日常款项组合	本组合为日常经常活动中备用金、应收职工款项。
特定风险款项	本组合为应收关联方款项。

其他应收款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1至2年	10.00
2至3年	25.00
3至4年	50.00
4至5年	75.00
5年以上	100.00

8、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

库存商品在取得时按实际成本计价，库存商品成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本集团为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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、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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

本集团在下列支出发生时，将其计入当期损益：①管理费用；②非正常消耗的直接材料、直接人工，这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；③与履约义务中已履行部分相关的支出；④无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制的长期股权投资。本集团无对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

本公司无企业合并形成的长期股权投资。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自

身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产器具及家具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-36.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-36.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，

11、长期资产减值

对于固定资产以及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

13、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）销售商品

本集团销售食品、饮料、烟酒等零售商品业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品交付客户时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团通常不给予客户信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）提供服务

本集团向客户提供物业管理、食堂服务、航空服务等商务服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此，该履约义务属于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。履约进度主要根据服务的性质，按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。本集团通常不给予客户信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

14、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

（2）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负

债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

15、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

16、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

18、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、10“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

① 本集团作为承租人

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：根据首次执行日实际衔接情况选择披露下列简化处理方法，并在合理可能的范围内对采用每项简化处理方法的估计影响的定性分析进行描述。

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

③ 执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团发生的租赁业务根据新租赁准则，均作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债，对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响，对 2021 年 6 月 30 日资产负债表以

及 2021 年 1-6 月利润表无影响。

(2) 会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更事项。

20、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、13、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值

及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧

本集团对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

（7）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（8）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%/9%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易征收的收入按照3%计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

企业所得税纳税主体和具体税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
新疆中盈创世控股股份有限公司	15
上海卓雅航空服务有限公司	20
新疆金佰利海洋文化旅游有限公司	20
中盈创世物业管理有限公司	20
中盈创世数字科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司符合上述优惠文件规定，企业所得税税率为 15%。

根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本集团子公司上海卓雅航空服务有限公司、新疆金佰利海洋文化旅游有限公司、中盈创世物业管理有限公司、中盈创世数字科技有限公司符合条件，企业所得税税率为 20%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日；“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		90.00
银行存款	926,853.29	3,473,725.47
其他货币资金		780.50
合计	926,853.29	3,474,595.97

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	11,387,250.88	100.00	1,123,064.59	9.86	10,264,186.29
其中：账龄组合	11,387,250.88	100.00	1,123,064.59	9.86	10,264,186.29
特定风险款项					
合计	11,387,250.88	100.00	1,123,064.59	—	10,264,186.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	22,006.61	0.18	22,006.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,173,283.42	99.82	1,143,548.58	9.39	11,029,734.84
其中：账龄组合	12,173,283.42	99.82	1,143,548.58	9.39	11,029,734.84
特定风险款项					
合计	12,195,290.03	100.00	1,165,555.19	—	11,029,734.84

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,721.52	6,711.65	3.00
1 至 2 年	11,163,529.36	1,116,352.94	10.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	11,387,250.88	1,123,064.59	—

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	223,721.52
1至2年	11,163,529.36
小计	11,387,250.88
减：坏账准备	1,123,064.59
合计	10,264,186.29

(3) 本期坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额		年末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	1,165,555.19		42,490.60	1,123,064.59
合计	1,165,555.19		42,490.60	1,123,064.59

(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	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁子午线航空有限公司	7,755,170.89	68.10	775,517.09
子午线通用航空有限公司	1,797,345.10	15.78	179,734.51
香港子午线航空俱乐部有限公司	1,566,770.76	13.76	156,677.08
辽宁中盈金融控股有限公司	194,000.00	1.70	5,820.00
大连兴启船舶技术工程有限公司	24,783.00	0.22	2,478.30
合计	11,338,069.75	99.56	1,120,226.98

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	650,863.76	82.80	813,789.57	84.32
1至2年	135,209.75	17.20	132,372.88	13.72
2至3年				
3年以上			18,958.56	1.96
合计	786,073.51	100.00	965,121.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	370,646.50	47.15
供应商二	200,000.00	25.44
供应商三	69,948.76	8.90
供应商四	62,424.12	7.94
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	23,049.73	2.93
合计	726,069.11	92.36

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,289,632.65	406,507.55
合计	2,289,632.65	406,507.55

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	10,771.49	6,971.49
备用金	536,651.11	303,975.30
代付职工款项	50,645.78	15,661.96
代垫款项	1,762,565.00	214,828.97
小计	2,360,633.38	541,437.72
减：坏账准备	71,000.73	134,930.17
合计	2,289,632.65	406,507.55

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,087,673.51
1至2年	272,959.87
小计	2,360,633.38
减：坏账准备	71,000.73
合计	2,289,632.65

(3) 坏账准备计提情况

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		134,930.17		134,930.17
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		63,929.44		63,929.44
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		71,000.73		71,000.73

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	134,930.17		63,929.44			71,000.73
合 计	134,930.17		63,929.44			71,000.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
辽宁锦龙超级游艇制造有限公司	垫款	1,000,000.00	1 年以内	43.68	
大连中盈旅游装备有限公司	垫款	194,600.00	1-2 年	8.50	5,838.00
子午线通用航空有限公司	垫款	91,937.93	1 年以内	4.02	
辽宁永久发展集团有限公司	垫款	8,880.00	1 年以内	0.39	
UNIVERSAL WEATHER AND AVIATIONINC	保证金	5,411.49	1 年以内	0.24	
合计	——	1,300,829.42	——	56.83	5,838.00

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	38,737.98		38,737.98
合计	38,737.98		38,737.98

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	149,865.46		149,865.46
合计	149,865.46		149,865.46

6、其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税	162,552.17	43,098.37
预缴税款	12,956.61	
合计	175,508.78	43,098.37

7、固定资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
固定资产	292,738.73	342,065.10
固定资产清理		
合计	292,738.73	342,065.10

固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	408,435.85	150,874.96	559,310.81
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	408,435.85	150,874.96	559,310.81
二、累计折旧			
1.期初余额	154,016.25	63,229.46	217,245.71
2.本期增加金额	28,494.66	20,831.71	49,326.37
其中：计提	28,494.66	20,831.71	49,326.37
3.本期减少金额			
4.期末余额	182,510.91	84,061.17	266,572.08
三、减值准备			

项目	电子设备	办公设备	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	225,924.94	66,813.79	292,738.73
2.期初账面价值	254,419.60	87,645.50	342,065.10

8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,136,401.06	56,820.05	1,300,485.36	65,024.26
合计	1,136,401.06	56,820.05	1,300,485.36	65,024.26

9、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	141,609.00	
服务费	2,347,469.93	2,218,945.18
合计	2,489,078.93	2,218,945.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还原因
大连瑞盈游艇俱乐部有限公司	1,500,000.00	延期结算
锦龙航空有限公司	500,000.00	延期结算
合计	2,000,000.00	——

10、合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算尚未履行的合同义务	5,602,453.79	5,434,051.10
合计	5,602,453.79	5,434,051.10

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	44,801.41	2,698,270.19	2,709,242.39	33,829.21
二、离职后福利-设定提存计划		231,690.50	231,690.50	
合计	44,801.41	2,929,960.69	2,940,932.89	33,829.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,829.21	2,395,377.51	2,395,377.51	33,829.21

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		51,239.73	51,239.73	
3、社会保险费		149,742.09	149,742.09	
其中：医疗保险费		129,433.18	129,433.18	
工伤保险费		6,472.52	6,472.52	
生育保险		13,836.39	13,836.39	
4、住房公积金	10,972.20	98,487.20	109,459.40	
5、取暖补贴		3,423.66	3,423.66	
合计	44,801.41	2,698,270.19	2,709,242.39	33,829.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		224,612.36	224,612.36	
2、失业保险费		7,078.14	7,078.14	
合计		231,690.50	231,690.50	

12、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,365.62	273,502.82
企业所得税		47,227.57
城市维护建设税	4,171.20	19,402.21
教育费附加	1,762.07	8,315.23
地方教育费附加	1,174.70	5,543.48
印花税		1,581.94
代扣代缴个人所得税	891.15	1,679.00
合计	49,364.74	357,252.25

13、 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,995,896.13	1,202,703.40
合计	1,995,896.13	1,202,703.40

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,255,329.99	404,529.99

项目	期末余额	期初余额
保证金	537,524.04	527,644.17
代收代付款项	2,805.08	7,909.01
维修基金	200,237.02	200,237.02
离职补偿		62,383.21
合计	1,995,896.13	1,202,703.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连中盈联海游艇管理有限公司	209,929.99	延期结算
辽宁中盈旅游装备产业开发有限公司	389,200.00	延期结算
辽宁锦龙超级游艇制造有限公司	285,542.60	未到结算期保证金
中盈控股集团有限公司上海分公司	203,667.75	未到结算期保证金
辽宁子午线航空有限公司	137,073.41	延期结算
合计	1,225,413.75	——

14、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收待转销项税	336,147.22	326,043.06
合计	336,147.22	326,043.06

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	9,000,000.00				9,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,779,484.08			1,779,484.08
合计	1,779,484.08			1,779,484.08

17、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-3,887,267.92
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	-3,887,267.92
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-2,568,434.90
期末未分配利润	-6,455,702.82

18、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,692,161.13	2,913,008.76	5,808,443.61	4,665,123.29
其他业务	388,684.59	278,604.13	316,567.01	259,559.97
合计	3,080,845.72	3,191,612.89	6,125,010.62	4,924,683.26

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,747.11	3,792.76
教育费附加	3,126.93	1,625.47
地方教育费附加	2,084.62	1,083.64
合计	11,958.66	6,501.87

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅交通费	13,528.19	
其他	1,287.16	
合计	14,815.35	

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,901,395.20	1,426,800.31
办公费	117,704.05	78,267.59
折旧费	49,326.37	30,361.72
通勤费	1,517.77	51.14
中介咨询费	263,449.05	95,561.70
租赁费	14,890.99	
业务招待费	39,904.10	18,217.00
物料消耗	2,771.72	4,583.88
差旅费	81,339.20	47,111.00
业务培训费	338.00	
财产保险费		769.70
运杂费	41,048.18	1,246.02
宣传广告服务费		14,851.71

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	7,487.28	6,311.12
合计	2,521,171.91	1,724,132.89

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,007.38	4,285.02
手续费	12,593.69	12,860.54
合计	6,586.31	8,575.52

23、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	758.27		758.27
合计	758.27		758.27

24、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	42,490.60	
其他应收款坏账损失	63,929.44	
合计	106,420.04	

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,068.72	53,200.93	3,068.72
罚没收入		26,365.96	
合计	3,068.72	79,566.89	3,068.72

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	6,559.06	13,258.49	6,559.06
其他	2,139.89	1,405.00	2,139.89
合计	8,698.95	14,663.49	8,698.95

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,520.63	-79,396.58
递延所得税费用	8,204.21	
合计	4,683.58	-79,396.58

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	12,948.54	
收回保证金		1,800.00
收到的银行存款利息	6,007.38	4,285.02
收到的政府补助	3,826.99	60,929.25
收回备用金、垫款	29,307.07	907.90
合计	52,089.98	67,922.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,274,917.98	
支付的各项费用	598,119.37	484,729.29
支付垫款	287,935.96	96,614.18
支付的其他支出	7,920.58	14,664.95
合计	3,168,893.89	596,008.42

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,568,434.90	-394,582.94
加：资产减值准备		
信用减值损失（收益以“-”号填列）	-106,420.04	
投资性房地产折旧、固定资产折旧	49,326.37	41,623.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,204.21	
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）	111,127.48	-22,563.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-964,519.42	-2,365,408.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	923,063.63	1,501,451.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,547,652.68	-1,239,480.18
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	926,853.29	187,911.71
减：现金的期初余额	3,474,505.97	2,472,978.16
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	-2,547,652.68	-2,285,066.45

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	926,853.29
其中：可随时用于支付的银行存款	926,853.29
二、现金等价物	
三、期末现金及现金等价物余额	926,853.29

七、在子公司中的权益

公司名称	经营地	注册地	业务性质	直接持股比例（%）	取得方式
上海卓雅航空服务有限公司	上海	上海	装卸搬运和运输代理	100.00	发起设立
新疆金佰利海洋文化旅游有限公司	新疆克拉玛依	新疆克拉玛依	商务服务	100.00	发起设立
中盈创世物业管理有限公司	辽宁大连	辽宁大连	物业管理	100.00	发起设立
中盈创世数字科技有限公司	北京	北京	互联网和相关服务	100.00	发起设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司；本集团的最终控制方为自然人刘成涛。

2、本集团的子公司情况

详见本附注七、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
刘成涛	实际控制人
张福民	持股 5%以上的自然人股东
子午线航空控股有限公司	重要股东
大连金佰利汽车集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
大连金佰利汽车销售有限公司	实际控制人控制的其他企业
大连金佰利汽车服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
大连金佰利汽车科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
沈阳唯航商务代理有限公司	重要股东控制的企业
辽宁子午线航空有限公司	重要股东控制的企业
香港子午线航空俱乐部有限公司	董事控制的企业
中盈控股集团有限公司	董事控制的企业
大连中盈旅游装备有限公司	董事控制的企业
大连中盈联海游艇管理有限公司	董事控制的企业
辽宁中盈旅游装备产业开发有限公司	董事控制的企业
辽宁中盈金融控股有限公司	董事控制的企业
李贵臣	董事长、总经理
段春超	董事
刘先英	董事
林桐	董事
刘国勇	董事
郭菁华	董事
曲明晶	监事会主席
阎晓云	监事
高航	监事
李涌泉	监事
崔健	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张宁	董事会秘书
赵玲	财务总监

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
辽宁子午线航空有限公司	提供航空地面服务		2,850,353.96
辽宁子午线航空有限公司	提供物业服务	155,182.92	303,748.36
中盈控股集团有限公司	提供物业服务		347,664.24
辽宁中盈金融控股有限公司	提供物业服务	1,441,486.16	
合计	——	1,596,669.08	3,501,766.56

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
辽宁子午线航空有限公司			70,664.76	2,119.94
香港子午线航空俱乐部有限公司			7,755,170.89	775,517.09
中盈控股集团有限公司	19,459.61	1,945.96		
辽宁中盈金融控股有限公司	194,000.00	5,820.00	546,129.20	31,910.29
合计	213,459.61	7,765.96	8,371,964.85	809,547.32
其他应收款：				
子午线航空控股有限公司			91,937.93	24,472.38
大连中盈旅游装备有限公司	194,600.00			
合计	194,600.00		91,937.93	24,472.38

(2) 关联方应付款项

项目	期末余额	期初余额
合同负债：		
辽宁子午线航空有限公司	4,421.77	5,748,517.85
子午线航空控股有限公司	44,738.08	
合计	49,159.85	5,748,517.85
其他应付款：		
辽宁子午线航空有限公司	137,073.41	137,073.41
中盈控股集团有限公司上海分公司	203,667.75	203,667.75

大连中盈联海游艇管理有限公司	209,929.99	404,529.99
辽宁中盈金融控股有限公司	101,597.43	101,597.43
合计	652,268.58	846,868.58

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,000.00	3,000.00
合计	3,000.00	3,000.00

(1) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,000.00	3,000.00
合计	3,000.00	3,000.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 至 2 年	3,000.00
小计	3,000.00
减：坏账准备	
合计	3,000.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,200,000.00		6,200,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,200,000.00		6,200,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海卓雅航空服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
中盈创世物业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
中盈创世数字科技有限公司		200,000.00		200,000.00
合计	6,000,000.00	200,000.00		6,200,000.00

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	158.27	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	600	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,630.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-4,871.96	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-4,871.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-45.80	-0.29	-0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-45.71	-0.28	-0.28

新疆中盈创世控股股份有限公司

2021年8月18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：

董事会秘书办公室。