



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

— 2022 —

公司半年度大事记



宁波、舟山机场互为异地货站项目正式启动

5月24日，浙江宁波、舟山机场互为异地货站项目签约揭牌仪式完美落幕，这标志着宁波、舟山机场互为异地货站项目正式启动。浙江省机场集团及相关部门领导，宁波机场及下属翔鹰公司领导，舟山机场及相关部门领导作为代表出席了本次签约揭牌仪式。

此次项目的落地解决了单个机场航空物流运力资源和业务保障能力欠缺问题。将进一步加强宁波、杭州、义乌、舟山四地之间的互联互通，深化省内各口岸机场之间的货运业务往来，编织起更为完善的省内异地货站网络。积极搭建综合航空物流服务保障平台，从而更好地服务浙江经济发展，促进“浙江货浙江走”，吸引“省外货浙江走”。

今后，宁波机场将在省机场集团的指导下，继续挖掘可利用的资源优势，积极探索省内机场和重要城市之间的异地货站网点建设。



开展电子货检申报测试成功

3月17日，宁波机场翔鹰发展股份有限公司成功完成电子货检申报测试，初步实现了货物安检电子化放行要求。

根据省机场集团关于数字化改革相关要求，翔鹰公司持续开展货运信息一体化建设，积极推广电子运单的普及，2021年5月以来共进行电子运单推广测试2680单，在此基础上，继续推进电子货检，努力实现货物申报全流程电子运转。

本次电子货检申报测试结束后，认真总结经验和不足，积极同系统开发商探讨，并针对测试中出现的流程问题再次进行了优化，更正了系统与实际运单的差异化内容，增加了人性化的默认选项，提升了整体操作效率。下一步，将进一步加大电子货检测试力度，持续深化数字化改革创新，助力货运信息一体化建设，为建设“四型机场”贡献力量。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	73

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。

公司负责人陈忠跃、主管会计工作负责人许现芝及会计机构负责人（会计主管人员）张佩君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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 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

【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	<p>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。</p> <p>应对措施：公司在资产、人员、财务、业务、机构方面均独立于公司的控股股东和实际控制人及其控制的其他企业，公司建立完善的法人治理结构并规范运作，重大事项均严格履行规范的决策程序和审议程序，有效规制大股东不当控制风险。实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况。</p>
关联交易依赖及单一供应商依赖的风险。	<p>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。</p> <p>应对措施：公司为规范关联交易采取了充分、有效的措施，持续完善关联交易相关内部控制。对于年度预计发生的关联交易提交股东大会审议批准，如在实际执行中日常性关联交易金</p>

	额超过预计的金额，须按照《公司章程》规定履行严格的审议程序并披露。
租赁房产未取得相关产权证的风险	<p>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，包括多处生产经营场地和办公场地，因历史原因房屋未取得房产证。</p> <p>应对措施：因多方面综合因素，导致公司租赁的房产未取得房产证，但是公司租赁的房产不存在权属争议，不存在被拆除的风险，公司租赁使用该等房产不属于违法违规情形。出租方暨控股股东宁波机场公司承诺：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。</p>
其他运输方式竞争的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司努力提升自身服务水平，提高客户粘性，同时公司将在现有业务的基础上，通过引进国际特种货物，提高客机腹仓载运量等方式，提高自身竞争力。</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、本公司、股份公司、翔鹰股份、宁波翔鹰、翔鹰公司	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		宁波机场集团有限公司
宁波航虹公司		宁波保税区航虹发展有限公司
宁波市国资委		宁波市人民政府国有资产监督管理委员会
浙江省国资委		浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
高级管理人员		公司总经理、副总经理、董秘、财务负责人和总经理助理
主办券商、申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
律师		北京大成（宁波）律师事务所
会计师事务所		毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元		人民币元、人民币万元
《公司法》		《中华人民共和国公司法》

《公司章程》		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		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》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波机场翔鹰发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Airport Flying Eagle Development Co.,Ltd Flying Eagle
证券简称	翔鹰股份
证券代码	838846
法定代表人	陈忠跃

二、 联系方式

董事会秘书	王绍波
联系地址	浙江省宁波市海曙区栎社国际机场空港通关中心4楼416室
电话	0574-89009406
传真	0574-89009433
电子邮箱	sb_wang@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空港通关中心4楼416室
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空港通关中心4楼410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-56 航空运输业-563 航空运输辅助活动-5639 其他航空运输辅助活动；
主要业务	机场航空货运地面服务
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为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）	55,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸大厦 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	27,318,289.31	54,342,419.68	-49.73%
毛利率%	-15.63%	17.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,379,911.79	169,105.78	-5,646.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,467,769.53	-361,439.27	2796.14%
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）	-11.38%	0.20%	-
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）	-12.70%	-0.42%	-
基本每股收益	-0.17	0.003	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,500,635.44	109,419,445.07	-12.72%
负债总计	17,737,919.33	22,276,817.17	-20.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,762,716.11	87,142,627.90	-10.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.58	-10.76%
资产负债率%（母公司）	18.57%	20.36%	-
资产负债率%（合并）	18.57%	20.36%	-
流动比率	6.58	6.07	-
利息保障倍数	-42.05	-	-

(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	-1,366,805.42	1,860,868.12	-173.45%
应收账款周转率	3.03	1.45	-
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%	-12.72%	8.76%	-
营业收入增长率%	-49.73%	12.52%	-
净利润增长率%	-5,646.77%	-94.06%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

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,主要客户为航空公司、货运代理人、物流公司。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,拥有超大建筑面积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15条,提升了进出口货物流转的时效性和便利性。宁波与义乌、宁波与舟山两地机场互为异地货站项目为全省航空物流一体建设注入新活力。开拓创新,开通国际转国际空空中转业务。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。

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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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		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	15,379,477.10	16.10%	70,757,174.70	64.67%	-78.26%
交易性金融资产	50,330,347.22	52.70%	-	-	-
应收账款	5,042,730.06	5.28%	12,681,820.36	11.59%	-60.24%
预付账款	201,800.00	0.21%	-	-	-
其他流动资产	-	-	1,631,192.17	1.49%	-100.00%
固定资产	15,152,515.04	15.87%	13,613,005.08	12.44%	11.31%
使用权资产	9,066,238.61	9.49%	10,361,415.56	9.47%	-12.50%
递延所得税资产	74,043.62	0.08%	117,220.00	0.11%	33.62%
应付账款	3,254,128.64	3.41%	1,970,907.60	1.80%	65.11%

预收账款	34,644.00	0.04%	-	-	-
应付职工薪酬	2,017,253.57	2.11%	2,987,007.57	2.73%	-32.47%
应交税费	218,643.76	0.23%	864,872.74	0.79%	-74.72%
其他应付款	2,741,438.77	2.87%	5,747,978.60	5.25%	-52.31%
租赁负债	6,917,550.10	7.24%	8,209,194.50	7.50%	-15.73%
资产总计	95,500,635.44		109,419,445.07		

项目重大变动原因:

1. 货币资金：公司购买银行理财产品，尚有人民币 5,000 万元结构性存款未到期，导致货币资金减少。
2. 交易性金融资产：公司购买银行理财产品，该理财产品为保本浮动收益型，以公允价值计量。
3. 应收账款：期末应收账款较上年末减少约人民币 764 万元，变动原因系应收宁波机场集团有限公司款项收回。
4. 预付账款：期末预付款项为预付持续督导费和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的挂牌年费。
5. 其他流动资产：主要为待抵扣的增值税，截至 2022 年 6 月 30 日，由于收入下滑，无待抵扣增值税进项税额。
6. 应付账款：期末应付账款较上年末增加约人民币 128 万元，主要系 2021 年新增了应发给外包劳务人员的防疫补贴和尚未结清的应付车辆维修费。
7. 预收账款：本期末新增的预收账款，为公司新开展经营租赁业务预收的租金。
8. 应交税费：期末应交税费较上年末减少约人民币 65 万元，系公司上半年为亏损状态，未计提所得税费用。
9. 其他应付款：期末其他应付款较上年末减少约人民币 301 万元，主要系 2022 年，公司已停止经营广告业务，广告公司此前支付的押金相应转出。

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	27,318,289.31	-	54,342,419.68	-	-49.73%
营业成本	31,587,977.38	115.63%	44,955,984.32	82.73%	-29.74%
毛利率	-15.63%	0.00%	17.27%	0.00%	
管理费用	5,744,199.86	21.03%	9,287,585.11	17.09%	-38.15%
财务费用	112,386.26	0.41%	(209,681.15)	0.39%	-153.6%
其他收益	701,634.65	2.57%	356,111.80	0.66%	97.03%
投资收益	504,162.36	1.85%	320,032.04	0.59%	57.53%
公允价值变动收益	330,347.22	1.21%	-	0.00%	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,366,805.42	-	1,860,868.12	-	-173.45%
投资活动产生的现金流量净额	-52,555,559.84	-	-37,106,980.09	-	41.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,455,332.34	-	-550,000.00	-	164.61%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：受 2022 年宁波地区局部疫情的影响，宁波机场执飞班次减少，直接导致了航空货运地面服务的需求减少，由此产生了同期收入的大幅下降。
2. 毛利率：受 2022 年宁波地区局部疫情的影响，营业收入随业务量减少有所下滑，而营业成本主要为固定成本，未随业务量减少而下滑，导致毛利率的下降。
3. 管理费用：2022 年上半年，管理费用较去年同期减少约人民币 354 万元，系管理费用中租赁费用的减少，2022 年，公司按实际用途，将使用权资产的摊销金额计入营业成本中。
4. 财务费用：2022 年上半年，财务费用较去年同期增加约人民币 32 万元，主要系租赁负债形成的利息支出增加。
5. 其他收益：2022 年上半年，其他收益较去年同期增加约人民币 35 万元，系 2022 年公司积极接收退役士兵再就业，获得退役士兵税收减免所致。
6. 投资收益：2022 年上半年，投资收益较去年同期增加约人民币 18 万元，系 2022 年上半年，公司加大银行理财投入所致。
7. 公允价值变动损益：公允价值变动损益系公司持有交易性金融资产，计量的公允价值发生波动所致。
8. 经营活动产生的现金流量净额：2022 年 1-6 月因受到疫情影响收入下降导致经营活动现金流为负数。
9. 投资活动产生的现金流量净额：2022 年 1-6 月取得投资收益 50.41 万元，处置固定资产取得 0.87 万元，购建固定资产支付 306.80 万元，购买银行理财产品 1.2 亿元，赎回银行理财产品 7000.00 万元。
10. 筹资活动产生的现金流量净额：2022 年 1-6 月支付新货运区相关的租赁负债 145.53 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-942.47
计入当期损益的政府补助	576,737.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	504,162.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,900.30
非经常性损益合计	1,087,857.74
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	1,087,857.74

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

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

(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

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
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

(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, 接受劳务	10,000,000.00	630,766.57
2. 销售产品、商品, 提供劳务	40,000,000.00	6,760,808.07
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		

(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
--------	------	------	--------	--------	--------

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2016年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易）	2016年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2016年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月29日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承诺取得经营用房和办公用房房产证）	2016年7月29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	-	-	-	-	-	
	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) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁波机场集团有限公司	49,857,500	-	49,857,500	90.65%	49,857,500	-	-	-
2	宁波保税区航虹发展有限公司	5,142,500	-	5,142,500	9.35%	5,142,500	-	-	-
合计		55,000,000	-	55,000,000	100%	55,000,000	0	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
陈忠跃	董事长	男	1971年2月	2021年5月26日	2024年5月26日
刘一	董事	男	1968年6月	2021年5月26日	2024年5月26日
王伟	董事	男	1982年5月	2021年5月26日	2024年5月26日
张清宇	董事	女	1975年7月	2021年12月28日	2024年5月26日
潘勃	董事	男	1985年5月	2021年12月28日	2024年5月26日
陈轩	董事、总经理	男	1981年6月	2021年5月26日	2024年5月26日
徐峰	董事、副总经理	男	1972年3月	2021年5月26日	2024年5月26日
钱群	监事会主席	女	1972年2月	2021年5月26日	2024年5月26日
严桂兰	监事	女	1974年10月	2021年11月11日	2024年5月26日
朱英飞	职工监事	女	1975年10月	2021年5月26日	2024年5月25日
王绍波	副总经理、董事会秘书	男	1970年12月	2021年5月26日	2024年5月26日
许现芝	财务负责人	女	1973年3月	2021年5月26日	2024年5月26日
任斌	总经理助理	男	1983年3月	2021年5月26日	2022年7月22日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事刘一、王伟、潘勃、张清宇和监事严桂兰在控股股东处任职

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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
行政人员	27	26
生产人员	166	171
财务人员	2	3
员工总计	195	200

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,379,477.10	70,757,174.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	50,330,347.22	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	5,042,730.06	12,681,820.36
应收款项融资			
预付款项	五、4	201,800.00	-
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、5	253,483.79	257,617.20
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、6	-	1,631,192.17
流动资产合计		71,207,838.17	85,327,804.43
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、7	15,152,515.04	13,613,005.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	9,066,238.61	10,361,415.56
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	74,043.62	117,220.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,292,797.27	24,091,640.64
资产总计		95,500,635.44	109,419,445.07
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、10	3,254,128.64	1,970,907.60
预收款项	五、11	34,644.00	-
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、12	2,017,253.57	2,987,007.57
应交税费	五、13	218,643.76	864,872.74
其他应付款	五、14	2,741,438.77	5,747,978.60
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	五、15	2,554,260.49	2,496,856.16
其他流动负债			
流动负债合计		10,820,369.23	14,067,622.67
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	五、16	6,917,550.10	8,209,194.50
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		6,917,550.10	8,209,194.50
负债合计		17,737,919.33	22,276,817.17
所有者权益：			
股本	五、17	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、18	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、19	7,439,193.34	7,439,193.34
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-1,552,126.65	7,827,785.14
归属于母公司所有者权益合计		77,762,716.11	87,142,627.90
少数股东权益			
所有者权益合计		77,762,716.11	87,142,627.90
负债和所有者权益总计		95,500,635.44	109,419,445.07

法定代表人：陈忠跃主管会计工作负责人：许现芝会计机构负责人：张佩君

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、21	27,318,289.31	54,342,419.68
其中：营业收入	五、21	27,318,289.31	54,342,419.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,060,928.51	54,451,367.72
其中：营业成本	五、21	31,587,977.38	44,955,984.32
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、22	480.00	77,597.72
销售费用	五、23	615,885.01	339,881.72
管理费用	五、24	5,744,199.86	9,287,585.11
研发费用			
财务费用	五、25	112,386.26	-209,681.15
其中：利息费用		221,092.27	-
利息收入		118,955.24	221,173.74
加：其他收益	五、26	701,634.65	356,111.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	504,162.36	320,032.04
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）	五、28	330,347.22	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-942.47	11,349.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-96,704.62	-255,547.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,304,142.06	322,997.49
加：营业外收入	五、31	7,900.30	19,900.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,296,241.76	342,897.49
减：所得税费用	五、32	83,670.03	173,791.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,379,911.79	169,105.78
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）		-9,379,911.79	169,105.78
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）		-9,379,911.79	169,105.78
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		-9,379,911.79	169,105.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,379,911.79	169,105.78
(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）	十一、2	-0.17	0.003
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	-0.17	0.003

法定代表人：陈忠跃 主管会计工作负责人：许现芝 会计机构负责人：张佩君

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		36,582,534.29	40,799,420.54
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		1,626,969.71	1,459,112.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	698,568.95	886,971.42
经营活动现金流入小计		38,908,072.95	43,145,504.15
购买商品、接受劳务支付的现金		11,243,684.77	14,176,944.97

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		24,452,305.64	24,182,839.82
支付的各项税费		1,036,995.77	2,536,228.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,541,892.19	388,622.45
经营活动现金流出小计		40,274,878.37	41,284,636.03
经营活动产生的现金流量净额	五、35	-1,366,805.42	1,860,868.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	38,000,000.00
取得投资收益收到的现金		504,162.36	339,233.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,777.80	12,825.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,512,940.16	38,352,058.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,068,500.00	2,459,039.05
投资支付的现金		120,000,000.00	73,000,000.00
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		123,068,500.00	75,459,039.05
投资活动产生的现金流量净额		-52,555,559.84	-37,106,980.09
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		-	550,000.00
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	五、34	1,455,332.34	-
筹资活动现金流出小计		1,455,332.34	550,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,455,332.34	-550,000.00
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	五、35	-55,377,697.60	-35,796,111.97

加：期初现金及现金等价物余额		70,757,174.70	56,328,497.15
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	15,379,477.10	20,532,385.18

法定代表人：陈忠跃主管会计工作负责人：许现芝会计机构负责人：张佩君

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

宁波机场翔鹰发展股份有限公司

财务报表附注

截止 2022 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: 2003 年 7 月 1 日

住所：宁波市海曙区栎社国际机场内

法定代表人：陈忠跃

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；企业形象策划；室内外装璜；会务服务；场地租赁。

截至 2022 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 2022 年 8 月 25 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%；吴金元等 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%；吴金元等 453 名自然人股权比例为 48.48%。

本公司于 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本公司 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），同时，2006 年 6 月 28 日，本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本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。本次转让后宁波栎社国际机场股权比例为 100%。

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。

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

本公司将从购买用于提供服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

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。

A.该金融资产已转移，且本公司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；

B.该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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。

（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、未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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、重分类、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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，采用公允价值进行后续计量。除采用实际利率法计算的利息、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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，采用公允价值进行后续计量。相关股利收入计入当期损益，其他利得或损失作为其他综合收益确认，直到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从其他综合收益转出，计入留存收益。

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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（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）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，应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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。

对于应收账款，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账款及其他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账款及其他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。

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. 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；
- E. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- F. 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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或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.所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

B.因转移金融资产而收到的对价，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）。

（6）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。

（7）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，或者企业无法获得该报价，本公司使用其他可观察的输入值，例如对应资产在非活跃市场中的报价。如果上述的可观察价格都不存在，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。

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，在同时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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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. 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

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	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
广告设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

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。

11. 长期资产减值

对固定资产和使用权资产的减值，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。

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。资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(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。

13. 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。

14. 收入确认原则和计量方法

(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。

交易价格是指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

本公司收入确认的具体方法如下：

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，本公司服务提供时确认收入。

15. 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。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以

抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

17. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的土地和建筑物租赁，本公司选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、14 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1)本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、11所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2)本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

18. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

19. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

20. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本公司于本报告期及比

较期间均无单独管理的经营分部，因此本公司只有一个经营分部。

本公司的非流动资产 (不包括金融资产和递延所得税资产) 均在中国大陆境内。

21. 重要会计估计和判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

本公司的主要的会计估计如下：

(1) 应收账款减值的会计估计

本公司按照附注三、6 所述，按照预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。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，作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 固定资产的可使用年限和残值

本公司的管理层就固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例。在该等资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对其使用寿命和预计净残值产生较大影响；该等资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与其有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响该等资产的折旧及当期损益。

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

1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行存款	15,379,477.10	70,757,174.70
合计	15,379,477.10	70,757,174.70

2. 交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,330,347.22	-
其中：银行理财产品	50,330,347.22	-
合计	50,330,347.22	-

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	5,250,338.35	12,792,506.48
小计	5,250,338.35	12,792,506.48
减：坏账准备	207,608.29	110,686.12
合计	5,042,730.06	12,681,820.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022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	-	-	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	5,250,338.35	100.00	207,608.29	3.95	5,042,730.06
其中：应收关联方组合	1,098,172.62	20.92	-	-	1,098,172.62
应收其他客户组合	4,152,165.73	79.08	207,608.29	5.00	3,944,557.44
合计	5,250,338.35	100.00	207,608.29	3.95	5,042,730.06

(续上表)

类别	2021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	-	-	-	不适用	-

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	不适用	-
按组合计提坏账准备	12,792,506.48	100.00	110,686.12	0.87	12,681,820.36
其中：应收关联方组合	10,578,784.05	82.70	-	-	10,578,784.05
应收其他客户组合	2,213,722.43	17.30	110,686.12	5.00	2,103,036.31
合计	12,792,506.48	100.00	110,686.12	0.87	12,681,820.36

①2022年06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	1,084,980.00	-	1,084,980.00
宁波保税区航虹发展有限公司	13,192.62	-	13,192.62
合计	1,098,172.62	-	1,098,172.62

②2022年06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	2022年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,152,165.73	207,608.29	5.00
合计	4,152,165.73	207,608.29	5.00

③2021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	10,571,962.90	-	10,571,962.90
宁波保税区航虹发展有限公司	6,821.15	-	6,821.15
合计	10,578,784.05	-	10,578,784.05

④2021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	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,213,722.43	110,686.12	5.00
合计	2,213,722.43	110,686.12	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年06月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	110,686.12	96,922.17	-	-	207,608.29
合计	110,686.12	96,922.17	-	-	207,608.29

(4) 按欠款方归集的年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
宁波机场集团有限公司	1,084,980.00	20.66	-
宁波朗威物流有限公司	935,852.00	17.82	46,792.60
浙江顺路物流有限公司	764,722.40	14.57	38,236.12
宁波市海曙东南航空货运代理有限公司	577,368.72	11.00	28,868.44
宁波鼎航国际物流有限公司	417,204.80	7.95	20,860.24
合计	3,780,127.92	72.00	134,757.40

4. 预付款项

预付款项账龄分析如下：

	2022年06月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	201,800.00	-
1年至2年(含2年)	-	-
2年至3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合计	201,800.00	-

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
其他应收款	253,483.79	257,617.20
合计	253,483.79	257,617.20

(2) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	2022年06月30日	2021年12月31日
应收代垫款	266,825.04	271,176.00
减：坏账准备	13,341.25	13,558.80
合计	253,483.79	257,617.20

②按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年06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	266,825.04	13,341.25	253,483.79
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	266,825.04	13,341.25	253,483.79

截至2022年06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	-	不适用	-	-
按组合计提坏账准备	266,825.04	5.00	13,341.25	253,483.79
其中：应收其他款项组合	266,825.04	5.00	13,341.25	253,483.79
合计	266,825.04	5.00	13,341.25	253,483.79

A1.1 2022年06月30，按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022年06月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	266,825.04	13,341.25	5.00

B. 截至2021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	271,176.00	13,558.80	257,617.20
第二阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	-	-	-
合计	271,176.00	13,558.80	257,617.20

截至 2021 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	-	不适用	-	-
按组合计提坏账准备	271,176.00	5.00	13,558.80	257,617.20
其中：应收其他款项组合	271,176.00	5.00	13,558.80	257,617.20
合计	271,176.00	5.00	13,558.80	257,617.20

B1.1 2021 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	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	271,176.00	13,558.80	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)	
2021 年 12 月 31 日余额	13,558.80	-	-	13,558.80
2021 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-217.55	-	-	-217.55
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	13,341.25	-	-	13,341.25

6. 其他流动资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税借方余额	-	1,631,192.17

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合计	-	1,631,192.17

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年06月30日	2021年12月31日
固定资产	15,152,515.04	13,613,005.08
合计	15,152,515.04	13,613,005.08

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.2021年12月31日	26,459,071.75	565,844.49	1,223,006.71	28,247,922.95
2.本期增加金额	1,557,522.12	-	1,300,884.96	2,858,407.08
(1) 购置	1,557,522.12	-	1,300,884.96	2,858,407.08
3.本期减少金额	-	-	172,220.00	172,220.00
(1) 处置或报废	-	-	172,220.00	172,220.00
4.2022年06月30日	28,016,593.87	565,844.49	2,351,671.67	30,934,110.03
二、累计折旧				
1.2021年12月31日	13,456,471.75	210,394.71	968,051.41	14,634,917.87
2.本期增加金额	1,219,529.10	27,459.75	63,197.84	1,310,186.69
(1) 计提	1,219,529.10	27,459.75	63,197.84	1,310,186.69
3.本期减少金额	-	-	163,509.57	163,509.57
(1) 处置或报废	-	-	163,509.57	163,509.57
4.2022年06月30日	14,676,000.85	237,854.46	867,739.68	15,781,594.99
三、固定资产账面价值				
1.2022年06月30日账面价值	13,340,593.02	327,990.03	1,483,931.99	15,152,515.04
2.2021年12月31日账面价值	13,002,600.00	355,449.78	254,955.30	13,613,005.08

8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022年6月30日及2021年12月31日	12,951,769.45
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	2,590,353.89
2.本期增加金额	1,295,176.95

项目	房屋及建筑物
3.2022年6月30日	3,885,530.84
三、使用权资产账面价值	
1.2022年6月30日账面价值	9,066,238.61
2.2021年12月31日账面价值	10,361,415.56

9. 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	2022年6月30日		2021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
信用减值准备	220,949.54	55,237.38	124,244.92	31,061.23
新租赁准则的影响	405,572.18	101,393.05	344,635.10	86,158.77
交易性金融资产公允价值变动	-330,347.22	-82,586.81	-	-
合计	296,174.50	74,043.62	468,880.02	117,220.00

10. 应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
劳务费	3,040,659.02	1,877,924.33
燃料及动力费	94,073.93	77,878.97
维修费	119,395.69	-
其他	-	15,104.30
合计	3,254,128.64	1,970,907.60

11. 预收账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收租金	34,644.00	-
合计	34,644.00	-

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	2,469,431.18	20,297,000.37	21,266,754.37	1,499,677.18
二、离职后福利-设定提存计划	517,576.39	3,143,732.09	3,143,732.09	517,576.39
合计	2,987,007.57	23,440,732.46	24,410,486.46	2,017,253.57

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,187,632.82	15,845,040.00	17,210,920.00	821,752.82
二、职工福利费	-	1,093,410.31	1,093,410.31	-
三、社会保险费	238,045.71	1,179,052.66	1,179,052.66	238,045.71
其中：医疗保险费	218,800.30	1,095,957.21	1,095,957.21	218,800.30
工伤保险费	19,245.41	83,095.45	83,095.45	19,245.41
四、住房公积金	-	1,624,921.00	1,624,921.00	-
五、工会经费和职工教育经费	43,752.65	554,576.40	158,450.40	439,878.65
合计	2,469,431.18	20,297,000.37	21,266,754.37	1,499,677.18

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	315,797.06	1,911,780.73	1,911,780.73	315,797.06
2.失业保险费	11,279.33	64,441.36	64,441.36	11,279.33
3.企业年金缴费	190,500.00	1,167,510.00	1,167,510.00	190,500.00
合计	517,576.39	3,143,732.09	3,143,732.09	517,576.39

13. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	187,717.73	-
企业所得税	-	775,656.53
个人所得税	30,926.03	72,745.21
印花税	-	16,471.00
合计	218,643.76	864,872.74

14. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	2,741,438.77	5,747,978.60
合计	2,741,438.77	5,747,978.60

(2) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
履约保证金	1,506,290.96	4,403,369.16
往来款	301,301.44	397,816.00
质保金	449,869.44	363,958.34
代扣代付职工费用	483,976.93	582,835.10
合计	2,741,438.77	5,747,978.60

15. 一年内到期的非流动负债

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	16	2,554,260.49	2,496,856.16

16. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
长期租赁负债	9,471,810.59	10,706,050.66
减去：一年内到期的租赁负债	2,554,260.49	2,496,856.16
合计	6,917,550.10	8,209,194.50

本公司租用房屋及建筑物作为运营场所，租赁期为5年。

17. 股本

项目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022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

18. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022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

19. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	7,439,193.34	-	-	7,439,193.34
合计	7,439,193.34	-	-	7,439,193.34

20. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上年末未分配利润	7,827,785.14	6,434,601.50
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	7,827,785.14	6,434,601.50

项目	2022年1-6月	2021年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,379,911.79	2,159,092.93
减：提取法定盈余公积	-	215,909.29
应付普通股股利	-	550,000.00
所有者权益内部结转	-	-
年末未分配利润	-1,552,126.65	7,827,785.14

21. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,241,536.83	31,530,250.46	54,342,419.68	44,955,984.32
其他业务	76,752.48	57,726.92	-	-
合计	27,318,289.31	31,587,977.38	54,342,419.68	44,955,984.32
其中：合同产生的收入	26,854,345.87	31,563,962.80	37,963,687.69	39,718,369.63
其他收入	463,943.44	24,014.58	16,378,731.99	5,237,614.69

(2) 主营业务（分业务）

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
航空货运地面服务	26,777,593.39	31,506,235.88	37,963,687.69	39,718,369.63
广告收入	-	-	16,378,731.99	5,237,614.69
经营租赁收入	463,943.44	24,014.58	-	-
合计	27,241,536.83	31,530,250.46	54,342,419.68	44,955,984.32

本公司的航空货运地面服务于某一时段确认收入。

(3) 主营业务（分地区）

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	27,241,536.83	31,530,250.46	54,342,419.68	44,955,984.32
合计	27,241,536.83	31,530,250.46	54,342,419.68	44,955,984.32

22. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	-	44,810.34
教育费附加	-	32,007.38
印花税	-	-

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
车船税	480.00	780.00
合计	480.00	77,597.72

23. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	615,885.01	339,881.72
合计	615,885.01	339,881.72

24. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	5,582,396.73	5,620,122.77
租赁费	-	3,237,825.69
中介机构费	28,679.25	331,320.76
办公费	100,431.81	34,629.94
差旅费	360.00	10,727.70
业务招待费	-	29,496.00
劳动保护费	-	8,103.90
其他	32,332.07	15,358.35
合计	5,744,199.86	9,287,585.11

25. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
租赁负债的利息支出	221,092.27	-
减：利息收入	118,955.24	221,173.74
利息净支出(收益以“-”列示)	102,137.03	-221,173.74
银行手续费	10,249.23	11,492.59
合计	112,386.26	-209,681.15

26. 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产/收益相关
政府补助	701,634.65	356,111.80	与收益相关
合计	701,634.65	356,111.80	

27. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融资产在持有期间的投资收益	504,162.36	320,032.04
合计	504,162.36	320,032.04

注：交易性金融资产投资为购买银行结构性理财产品。

28. 公允价值变动收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
交易性金融资产	330,347.22	-
合计	330,347.22	-

29. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置收益或损失	-942.47	
其中：固定资产处置收益（损失以“-”号填列）	-942.47	11,349.56
合计	-942.47	11,349.56

30. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款坏账损失	-96,922.17	-256,405.99
其他应收款坏账损失	217.55	858.12
合计	-96,704.62	-255,547.87

31. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	7,900.30	19,900.00	7,900.30
合计	7,900.30	19,900.00	7,900.30

32. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	40,493.65	237,678.68
递延所得税费用	43,176.38	-63,886.97
合计	83,670.03	173,791.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	-9,296,241.76	342,897.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,324,060.44	85,724.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,041.51	88,067.34
汇算清缴差异	40,493.65	-

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,320,195.31	-
所得税费用	83,670.03	173,791.71

33. 利润表补充资料

(1) 对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

	2022年1-6月	2021年1-6月
营业收入	27,318,289.31	54,342,419.68
减：职工薪酬费用	23,440,732.46	24,477,496.19
折旧和摊销费用	2,605,363.64	1,296,822.16
能源动力费	630,766.57	6,707.03
外包服务费	9,962,046.08	9,312,537.93
租赁费	-	17,749,283.68
维修费	615,308.19	510,218.76
投资收益	-504,162.36	-320,032.04
公允价值变动收益	-330,347.22	-
其他	202,724.01	986,388.48
营业利润（损失以“-”号填列）	-9,304,142.06	322,997.49

34. 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	2022年1-6月	2021年1-6月
其他往来中收现收入	4,350.96	531,578.54
收到现金的其他收益	567,362.45	114,319.14
营业外收入中收现收入	7,900.30	19,900.00
经营性资金利息收入	118,955.24	221,173.74
合计	698,568.95	886,971.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
期间费用	373,852.36	388,622.45
其他往来中付现支出	3,168,039.83	-
合计	3,541,892.19	388,622.45

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,455,332.34	-
合计	1,455,332.34	-

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,379,911.79	169,105.78
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	96,704.62	255,547.87
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	1,310,186.69	1,296,822.16
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
使用权资产折旧	1,295,176.95	-
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	942.47	-11,349.56
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）	-330,347.22	-
财务费用（收益以“-”号填列）	221,092.27	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-504,162.36	-320,032.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	43,176.38	-63,886.97
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）	7,344,719.09	-9,043,682.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,464,382.52	9,578,343.34
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,366,805.42	1,860,868.12
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	15,379,477.10	20,532,385.18
减：现金的期初余额	70,757,174.70	56,328,497.15
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
现金及现金等价物净增加额	-55,377,697.60	-35,796,111.97

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	15,379,477.10	70,757,174.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,379,477.10	70,757,174.70
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、年末现金及现金等价物余额	15,379,477.10	70,757,174.70

36. 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
进项税加计抵扣	121,867.66	其他收益	121,867.66
个税手续费返还	3,029.44	其他收益	3,029.44
退役士兵就业税收减免	12,404.54	其他收益	12,404.54
退役士兵就业税收返还	331,500.00	其他收益	331,500.00
稳岗补贴	133,833.01	其他收益	133,833.01
一次性留工培训补贴	99,000.00	其他收益	99,000.00
合计	701,634.65		701,634.65

六、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	本公司股东，受宁波机场集团有限公司控制

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	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
宁波机场集团有限公司	场所租赁	-	17,749,283.68
宁波机场集团有限公司	水电费	630,766.57	6,707.03

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
宁波机场集团有限公司	搬运及地坪服务	6,521,397.18	12,617,044.93
宁波保税区航虹发展有限公司	搬运及地坪服务	239,410.89	210,054.89

(3) 计提的租赁负债利息费用

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
宁波机场集团有限公司	租赁负债利息支出	221,092.27	-

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021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	1,084,980.00	-	10,571,962.90	-
应收账款	宁波保税区航虹发展有限公司	13,192.62	-	6,821.15	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
其他应付款	宁波机场集团有限公司	102,147.97	-
一年内到期的非流动负债	宁波机场集团有限公司	2,554,260.49	2,496,856.16
租赁负债	宁波机场集团有限公司	6,917,550.10	8,209,194.50

七、金融工具的风险分析

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适

应市场情况或本公司经营活动的改变。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产和应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，交易性金融资产是由信用良好的金融机构所发行的，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

(1) 应收账款

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收账款。于2022年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的72.00% (2021年：93.18%)。

对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3的相关披露。

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。本公司负责自身的现金管理工作，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 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准)。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，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按2022年6月30日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2022年6月30日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内 或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付账款	3,254,128.64	-	-	-	3,254,128.64	3,254,128.64
其他应付款	2,741,438.77	-	-	-	2,741,438.77	2,741,438.77
租赁负债及 一年内到期的 非流动负 债	2,910,664.73	2,910,664.73	4,365,997.10	-	10,187,326.56	9,471,810.59
合计	8,906,232.14	2,910,664.73	4,365,997.10	-	16,182,893.97	15,467,378.00

项目	2021年12月31日未折现的合同现金流量					资产负债表日 账面价值
	1年内 或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
应付账款	1,970,907.60	-	-	-	1,970,907.60	1,970,907.60
其他应付款	5,747,978.60	-	-	-	5,747,978.60	5,747,978.60
租赁负债及 一年内到期的 非流动负 债	2,910,664.73	2,910,664.73	5,821,329.47	-	11,642,658.93	10,706,050.66
合计	10,629,550.93	2,910,664.73	5,821,329.47	-	19,361,545.13	18,424,936.86

3. 利率风险

本公司于2022年6月30日持有的浮动利率带息金融工具是银行理财以及银行存款，由于相关本金余额不重大且期限较短，因此由市场利率的变化对公司造成的现金流量利率风险较小。本公司于2022年6月30日不持有固定利率带息金融工具。总体而言，本公司面临的利率风险不重大。

八、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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： 相关资产或负债的不可观察输入值。

	2022年6月30日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
其中：银行理财产品	-	-	50,330,347.22	50,330,347.22
持续的公允价值计量的资产总额	-	-	50,330,347.22	50,330,347.22

2022年1-6月，本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的各层次之间没有发生转换。本公司在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

于2021年12月31日，本公司不持有以公允价值计量的金融工具。

2.其他金融工具的公允价值（年末非以公允价值计量的项目）

本公司各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2022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2022年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-942.47	11,349.56	
计入当期损益的政府补助	576,737.55	356,111.80	
处置交易性金融资产取得的投资收益	504,162.36	320,032.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,900.30	19,900.00	
非经常性损益总额	1,087,857.74	707,393.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	-	176,848.35	
非经常性损益净额	1,087,857.74	530,545.05	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022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	-11.38	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.70	-0.19	-0.19

②2021年度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	0.20	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.42	-0.007	-0.007

公司名称：宁波机场翔鹰发展股份有限公司

法定代表人：陈忠跃 主管会计工作负责人：许现芝 会计机构负责人：张佩君

日期：2022年8月25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：

公司办公室