

北京喜乐航科技股份有限公司

合并审计报告

中审华寅五洲会计师事务所

(特殊普通合伙)

天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120160105156593

报告编号: CHW审字[2015]0488号

报告单位: 北京喜乐航科技股份有限公司

报备日期: 2016-01-05

报告日期: 2015-12-05

签字注册会计师: 张利 刘峰

事务所名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-23193866

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件: chw@chwcpllp.com

事务所网址: <http://www.chwcpllp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

目 录	页次
一、合并审计报告	12
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3
合并利润表	4
合并现金流量表	5
合并所有者权益变动表	68
母公司资产负债表	9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12-14
三、合并财务报表附注	15-68



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子信箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpsllp.com

审 计 报 告

CHW 审字【2015】0488 号

北京喜乐航科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京喜乐航科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)合并及母公司财务报表,包括 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-11 月、2014 年度、2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015 年 12 月 5 日

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：北京首信科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注五	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	项 目	附注五	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	注释1	41,895,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40	短期借款	注释10	5,999,936.00	3,000,000.00	—
△结算备付金					△向中央银行借款				
△拆出资金					△吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					△拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据					衍生金融负债				
应收账款	注释2	93,789,029.39	11,913,150.72	—	应付票据				
预付款项	注释3	11,474,207.84			应付账款	注释11	83,420,700.77	4,164,428.65	850,213.26
△应收保费					预收款项	注释12	7,854,606.10	8,876,064.51	13,944,025.16
△应收分保账款					△卖出回购金融资产款				
△应收分保合同准备金					△应付手续费及佣金				
应收利息					应付职工薪酬	注释13	1,837,706.97	3,865,373.01	2,152,583.40
应收股利					其中：应付工资	注释13	1,600,173.51	3,747,039.55	2,031,226.88
其他应收款	注释4	971,749.15	696,752.99	2,061,890.75	应付福利费				
△买入返售金融资产					*其中：职工奖励及福利基金				
存货	注释5	1,430,769.17			应交税费	注释14	163,697.92	3,061,794.80	3,951,806.07
其中：原材料					其中：应交税金	注释14	163,697.92	3,061,794.80	3,951,806.07
库存商品(产成品)	注释5	1,430,769.17			应付利息				
划分为持有待售的资产					应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款	注释15	52,348,309.28	47,956,440.77	103,199.38
其他流动资产	注释6	17,900,674.12	4,783,750.77	1,746,836.74	△应付分保账款				
流动资产合计		166,531,066.72	20,652,785.53	5,552,166.89	△保险合同准备金				
非流动资产：					△代理买卖证券款				
△发放贷款及垫款					△代理承销证券款				
可供出售金融资产					划分为持有待售的负债				
持有至到期投资					一年内到期的非流动负债				
长期应收款					其他流动负债				
长期股权投资					流动负债合计		151,624,957.04	71,043,101.75	21,095,827.27
投资性房地产					非流动负债：				
固定资产原价	注释7	30,410,623.60	31,687,761.62	13,598,547.44	长期借款				
减：累计折旧	注释7	18,687,901.38	8,495,407.27	1,684,237.76	应付债券				
固定资产净值	注释7	19,712,722.22	23,192,354.35	11,914,309.68	长期应付款				
减：固定资产减值准备					长期应付职工薪酬				
固定资产净额	注释7	19,712,722.22	23,192,354.35	11,914,309.68	专项应付款				
在建工程					预计负债				
工程物资					递延收益				
固定资产清理					递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债				
油气资产					其中：专项储备基金				
无形资产					非流动负债合计				
开发支出					负债合计		151,624,957.04	71,043,101.75	21,095,827.27
商誉					所有者权益(或股东权益)：				
长期待摊费用	注释8	983,076.68	1,062,176.83	265,549.01	实收资本(或股本)	注释16	13,148,149.00	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税资产	注释9	833,518.08	95,202.52	33,484.23	国有资本				
其他非流动资产					其中：国有法人资本				
其中：待处理资产					资本公积	注释16	13,148,149.00	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计		21,529,316.98	24,348,733.70	12,213,342.92	其中：个人资本				
					外商资本				
					资本公积				
					其中：已归还投资				
					实收资本(或股本)净额	注释16	13,148,149.00	10,000,000.00	10,000,000.00
					其他权益工具				
					其中：优先股				
					永续债				
					资本公积	注释17	47,239,682.29		
					减：库存股				
					其他综合收益				
					其中：外币报表折算差额				
					专项储备				
					盈余公积				
					其中：法定公积金				
					任意公积金				
					*储备基金				
					*企业发展基金				
					*利润分配				
					△一般风险准备				
					未分配利润	注释18	-23,850,410.63	-35,840,581.52	-13,244,317.45
					归属于母公司所有者权益合计		36,537,420.66	-25,840,581.52	-3,244,317.45
					*少数股东权益				
资产总计		188,060,383.70	45,001,519.23	17,765,509.81	所有者权益合计		36,537,420.66	-25,840,581.52	-3,244,317.45
					负债和所有者权益总计		188,060,383.70	45,001,519.23	17,765,509.81

注：表中“科目”为合并资产负债表专用；如“科目”为金融类企业专用；“*”为外商投资企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘延彦

于燕婉

于燕婉

合 并 利 润 表

编制单位：北京喜东航科技股份有限公司

企财02表

金额单位：元

项 目	附注五	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	注释19	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
其中：营业收入	注释19	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		157,665,762.79	50,555,895.03	20,222,664.49
其中：营业成本	注释19	99,092,033.19	9,016,406.00	1,940,572.60
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
营业税金及附加	注释20	47,040.00	123,000.00	1,089,185.63
销售费用	注释21	33,623,940.26	28,331,262.15	10,321,711.78
管理费用	注释22	17,356,490.37	13,393,468.44	6,968,338.76
其中：研究与开发费	注释22	5,400,910.17	5,741,877.48	2,719,019.06
财务费用	注释23	2,624,155.24	1,191,011.89	-71,081.19
其中：利息支出	注释23	3,662,317.35	1,203,369.12	
利息收入	注释23	1,093,098.85	14,629.53	72,252.29
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				
资产减值损失	注释24	4,922,103.73	500,746.55	-16,063.09
其他				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,198,097.11	-19,850,187.55	-7,172,350.02
加：营业外收入	注释25	500,000.00	140,000.00	-
其中：非流动资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助	注释25	500,000.00	140,000.00	
债务重组利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
非货币性资产交换损失				
债务重组损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,698,097.11	-19,710,187.55	-7,172,350.02
减：所得税费用	注释26	-738,315.56	2,886,076.51	3,955,821.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,959,781.55	-22,596,264.06	-11,128,171.86
归属于母公司所有者的净利润		-42,959,781.55	-22,596,264.06	-11,128,171.86
*少数股东损益				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
七、综合收益总额		-42,959,781.55	-22,596,264.06	-11,128,171.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-42,959,781.55	-22,596,264.06	-11,128,171.86
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
基本每股收益				
稀释每股收益				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

潘云庚

主管会计工作负责人：

于燕婉

会计机构负责人：

于燕婉

合并现金流量表

编制单位：北京喜康科技股份有限公司

财会年企03表
金额单位：元

项 目	附注五	2015年1-11月	2014年度	2013年度
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		25,650,028.67	14,381,198.03	29,100,000.00
△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				
△收到原保险合同赔款取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	注释27	29,978,068.26	48,661,182.84	24,654,556.97
经营活动现金流入小计		55,628,096.93	63,042,380.87	53,754,556.97
购买商品、接受劳务支付的现金		29,799,610.43	9,318,400.39	4,547,574.11
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		29,496,111.48	22,600,072.94	9,485,194.25
支付的各项税费		3,108,834.80	3,990,806.07	2,215,732.56
支付其他与经营活动有关的现金	注释27	39,304,864.67	6,147,078.75	28,338,113.60
经营活动现金流出小计		101,709,421.38	42,056,358.15	44,586,614.52
经营活动产生的现金流量净额		-46,081,324.45	20,986,022.72	9,167,942.45
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所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
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所支付的现金		20,431,937.97	21,604,139.07	14,545,292.90
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		50,000,000.00		
投资活动现金流出小计		70,431,937.97	21,604,139.07	14,545,292.90
投资活动产生的现金流量净额		-70,431,937.97	-21,604,139.07	-14,545,292.90
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		101,481,482.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		5,999,936.00	3,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		207,481,418.00	3,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		3,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		358,647.58	68,200.00	
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		50,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		53,358,647.58	68,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		154,122,770.42	2,931,800.00	-
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		37,609,508.00	2,313,683.65	-5,377,350.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,457,123.05	1,143,439.40	6,520,789.85
六、期末现金及现金等价物余额		41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40

注：加“指”项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

潘远斌

主管会计工作负责人：

于燕妮

会计机构负责人：

于燕妮

合并所有者权益变动表

单位：元
金额单位：元

项目	2015 年 1-11 月											所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-35,840,581.52	-	-25,840,581.52	-25,840,581.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-35,840,581.52	-	-25,840,581.52	-25,840,581.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,148,140.00	-	47,239,682.29	-	-	-	-	-	11,900,170.89	-	62,378,002.18	62,378,002.18
（一）综合收益总额	3,148,140.00	-	102,189,634.73	-	-	-	-	-	-42,959,781.55	-	105,337,783.73	105,337,783.73
1.所有者投入和减少资本	3,148,140.00	-	98,333,333.00	-	-	-	-	-	-	-	101,481,482.00	101,481,482.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	3,856,301.73	-	-	-	-	-	-	-	3,856,301.73	3,856,301.73
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-54,949,952.44	-	-	-	-	-	54,949,952.44	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转盈余公积设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,148,140.00	-	47,239,682.29	-	-	-	-	-	-23,890,629.03	-	36,537,420.66	36,537,420.66

注：带#为外商投资企业专用，如△指项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：于燕妮

主管会计工作负责人：于燕妮

会计机构负责人：于燕妮

合并所有者权益变动表 (续1)

企业04表
金额单位: 元

	附注五	2014 年金额										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-13,244,317.46	-	12	13
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,244,317.46
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-13,244,317.46	-	-	-3,244,317.46
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	-	-22,596,264.06	-	-	-22,596,264.06
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-22,596,264.06	-	-	-22,596,264.06
1. 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-35,840,581.52	-	-	-35,840,581.52

注: ① 指#为外商投资企业专用, 加△指体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

潘远波

主管会计工作负责人:

于燕妮

会计机构负责人:

于燕妮

合并所有者权益变动表 (续2)

企财04表
金额单位: 元

附注五	2013 年金额										所有者权益合计
	实收资本 (股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	10,000,000.00								-2,116,146.60		7,883,854.40
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00								-2,116,146.60		7,883,854.40
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-11,128,171.86		-11,128,171.86
(一) 综合收益总额									-11,128,171.86		-11,128,171.86
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四) 利润分配											
1.提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动											
5.其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00								-13,244,317.46		-3,244,317.46

注: 1. 前期差错更正, 加: 前期项目为金融类企业专用。

企业法定代表人: 潘延亮

主管会计工作负责人: 于燕婉

会计机构负责人: 于燕婉

资产负债表

财会年金01表

金额单位：元

编制单位：北京嘉乐科技股份有限公司

项 目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	项 目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40	短期借款	5,999,936.00	3,000,000.00	-
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				△拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款	注释1、 93,789,029.39	11,913,159.72	-	应付票据			
预付款项	11,474,207.84	-	-	应付账款	83,420,700.77	4,164,428.66	858,213.26
△应收保费				预收款项	7,854,606.10	8,876,064.51	13,944,025.16
△应收分保账款				△卖出回购金融资产款			
△应收分保合同准备金				△应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	1,837,706.97	3,985,373.01	2,152,583.40
其它应收款	注释2、 971,749.15	698,752.99	2,661,890.75	其中：应付工资			
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货	1,430,769.17			其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料				应交税费	163,697.92	3,061,794.80	3,951,806.07
库存商品				其中：应交税金			
一年内到期的非流动资产				应付股利			
其他流动资产	17,900,674.12	4,783,750.77	1,746,836.74	其他应付款	57,195,555.95	47,955,440.77	103,199.38
流动资产合计	166,633,060.72	20,852,786.53	5,552,166.89	△应付分保账款			
非流动资产				△保险合同准备金			
△发放贷款及垫款				△代理买卖证券款			
可供出售金融资产				△代理承销证券款			
持有至到期投资				一年内到期的非流动负债			
长期应收款				其他流动负债			
长期股权投资	注释3、 5,000,000.00			流动负债合计	156,472,203.71	71,043,101.75	21,009,827.27
投资性房地产				非流动负债：			
固定资产原价	38,410,623.60	31,687,761.62	13,598,547.44	长期借款			
减：累计折旧	18,697,901.38	8,495,407.27	1,684,237.76	应付债券			
固定资产净值	19,712,722.22	23,192,354.35	11,914,309.68	长期应付款			
减：固定资产减值准备				专项应付款			
固定资产净额	19,712,722.22	23,192,354.35	11,914,309.68	预计负债			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				其中：特准储备基金			
生产性生物资产				非流动负债合计	-	-	-
油气资产				负债合计	156,472,203.71	71,043,101.75	21,009,827.27
无形资产				所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（股本）	13,148,149.00	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉				国家资本			
长期待摊费用	934,552.68	1,062,176.83	265,549.01	集体资本			
递延所得税资产	833,518.08	95,202.52	33,484.23	法人资本			
其他非流动资产				其中：国有法人资本			
其中：特准储备物资				集体法人资本			
非流动资产合计	26,480,792.98	24,349,733.70	12,213,342.92	个人资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	13,148,149.00	10,000,000.00	10,000,000.00
				资本公积	47,239,682.29		
				减：库存股			
				专项准备			
				盈余公积			
				其中：法定公积金			
				任意公积金			
				储备基金			
				企业发展基金			
				利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润	-23,746,181.30	-35,840,581.52	-13,244,317.46
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计	36,641,649.99	-25,840,581.52	-3,244,317.46
				#少数股东权益			
				所有者权益合计	36,641,649.99	-25,840,581.52	-3,244,317.46
资产总计	193,113,853.70	45,202,520.23	17,765,509.81	负债和所有者权益总计	193,113,853.70	45,202,520.23	17,765,509.81

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用；带“△”科目项目为金融类企业专用；带“#”为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

潘云彦

于燕妮

于燕妮



利 润 表

财会年企02表

金额单位：元

编制单位：北京嘉乐航科技股份有限公司

项 目	附注十二	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	注释4	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
其中：营业收入	注释4	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本		157,561,533.46	50,555,895.03	20,222,664.49
其中：营业成本	注释4	99,092,033.19	9,016,406.00	1,940,572.60
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险合同准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
△营业税金及附加		47,040.00	123,000.00	1,089,185.63
销售费用		33,519,710.93	26,331,262.15	10,321,711.78
管理费用		17,356,490.37	13,393,468.44	6,958,338.76
其中：研究与开发费				
财务费用		2,624,155.24	1,191,011.89	-71,081.19
其中：利息支出		3,662,317.35	1,203,369.12	
利息收入		1,093,098.85	14,629.53	72,252.29
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				
资产减值损失		4,922,103.73	500,746.55	-16,063.09
其他				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,093,867.78	-19,850,187.55	-7,172,350.02
加：营业外收入		500,000.00	140,000.00	-
其中：非流动资产处置利得				
非货币性资产交换利得				
政府补助				
债务重组利得				
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
非货币性资产交换损失				
债务重组损失				
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-43,593,867.78	-19,710,187.55	-7,172,350.02
减：所得税费用		-738,315.56	2,888,076.51	3,955,821.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,855,552.22	-22,596,264.06	-11,128,171.86
六、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益				
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
七、综合收益总额		-42,855,552.22	-22,596,264.06	-11,128,171.86
八、每股收益				
基本每股收益				
稀释每股收益				

注：表中带“*”科目为合并会计报表专用；加△带体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

潘云旗

主管会计工作负责人：

于燕婉

会计机构负责人：

于燕婉

现金流量表

编制单位：北京嘉乐航科技股份有限公司

财会计年企03表

金额单位：元

项 目	附注十二	2015年1-11月	2014年度	2013年度
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		25,650,028.67	14,381,198.03	29,100,000.00
△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				
△收到原保险合同赔款取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		29,929,544.26	48,661,182.84	24,654,556.97
经营活动现金流入小计		55,579,572.93	63,042,380.87	53,754,556.97
购买商品、接受劳务支付的现金		29,799,610.43	9,318,400.39	4,547,574.11
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		29,496,111.48	22,600,072.94	9,485,194.25
支付的各项税费		3,108,834.80	3,990,806.07	2,215,732.56
支付的其他与经营活动有关的现金		39,304,864.67	6,147,078.75	28,338,113.60
经营活动现金流出小计		101,709,421.38	42,056,358.15	44,586,614.52
经营活动产生的现金流量净额		-46,129,848.45	20,986,022.72	9,167,942.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额				
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		20,383,413.97	21,604,139.07	14,545,292.90
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		50,000,000.00		
投资活动现金流出小计		70,383,413.97	21,604,139.07	14,545,292.90
投资活动产生的现金流量净额		-70,383,413.97	-21,604,139.07	-14,545,292.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		101,481,482.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		5,999,936.00	3,000,000.00	
△发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		207,481,418.00	3,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金		3,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		358,647.58	68,200.00	
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		50,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		53,358,647.58	68,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		154,122,770.42	2,931,800.00	-
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		37,609,508.00	2,313,683.65	-5,377,350.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,457,123.05	1,143,439.40	6,520,789.85
六、期末现金及现金等价物余额		41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40

注：加△指项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

潘运庆

主管会计工作负责人：

于燕婉

会计机构负责人：

于燕婉

所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	附注十二	2015年1-11月										所有者权益合计
		1 实收资本（股本）	2 其他权益工具	3 资本公积	4 减：库存股	5 其他综合收益	6 专项储备	7 盈余公积	8 △一般风险准备	9 未分配利润	10 其他	
一、上年年末余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-35,840,581.52	-	-	11 -25,840,581.52
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他												-
二、本年初余额		10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-35,840,581.52	-	-	-25,840,581.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,148,149.00	-	47,239,692.29	-	-	-	-	12,094,400.22	-	-	62,482,231.51
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本		3,148,149.00	-	102,189,634.73	-	-	-	-	-	-	-	105,337,783.73
1.所有者投入资本		3,148,149.00		98,333,333.00								101,481,482.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				3,856,301.73								3,856,301.73
4.其他												-
（三）专项储备提取和使用												-
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
（四）利润分配		-	-	-54,949,952.44	-	-	-	-	54,949,952.44	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-54,949,952.44	-	-	-	-	54,949,952.44	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		13,148,149.00	-	47,239,692.29	-	-	-	-	-23,746,181.30	-	-	36,641,649.99

注：①、②、③、④、⑤、⑥、⑦、⑧、⑨、⑩、⑪、⑫、⑬、⑭、⑮、⑯、⑰、⑱、⑲、⑳、㉑、㉒、㉓、㉔、㉕、㉖、㉗、㉘、㉙、㉚、㉛、㉜、㉝、㉞、㉟、㊱、㊲、㊳、㊴、㊵、㊶、㊷、㊸、㊹、㊺、㊻、㊼、㊽、㊾、㊿、

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

企业04表

金额单位：元

附注十二	项 目	2014年度									
		实收资本(股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-13,244,317.46	-3,244,317.46
	加:会计政策变更										
	前期差错更正										
	其他										
	二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-13,244,317.46	-3,244,317.46
	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
	(一)综合收益总额									-22,596,264.06	-22,596,264.06
	(二)所有者投入和减少资本									-22,596,264.06	-22,596,264.06
	1.所有者投入资本										
	2.其他权益工具持有者投入资本										
	3.股份支付计入所有者权益的金额										
	4.其他										
	(三)专项储备提取和使用										
	1.提取专项储备										
	2.使用专项储备										
	(四)利润分配										
	1.提取盈余公积										
	其中:法定公积金										
	任意公积金										
	#盈余公积										
	#企业发展基金										
	#利润分配投资										
	2.提取一般风险准备										
	3.对所有者(或股东)的分配										
	4.其他										
	(五)所有者权益内部结转										
	1.资本公积转增资本(或股本)										
	2.盈余公积转增资本(或股本)										
	3.盈余公积弥补亏损										
	4.结转重估计量受累计划净负债或净资产所产生的变动										
	5.其他										
	四、本年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-35,040,581.52	-25,040,581.52

注: 指为外部投资企业专用, 加△指项目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

潘运波

主管会计工作负责人:

于燕婉

会计机构负责人:

于燕婉

所有者权益变动表(续)

企财04表
金额单位: 元

编制单位: 北京嘉乐康科技股份有限公司

项 目	附注十二	2013年度										
		实收资本（股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额		10,000,000.00								-2,116,145.60		7,883,854.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额		10,000,000.00								-2,116,145.60		7,883,854.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-								-11,128,171.86		-11,128,171.86
（一）综合收益总额										-11,128,171.86		-11,128,171.86
（二）所有者投入和减少资本												-
1.所有者投入资本												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）专项储备提取和使用												-
1.提取专项储备												-
2.使用专项储备												-
（四）利润分配												-
1.提取盈余公积												-
其中：法定公积金												-
任意公积金												-
#储备基金												-
#企业发展基金												-
#利润归还投资												-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												-
（五）所有者权益内部结转												-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
四、本年年末余额		10,000,000.00								-13,244,317.46		-3,244,317.46

注: 带#为外商投资企业专用, 加△附体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京喜乐航科技股份有限公司 合并财务报表附注

2013年01月01日至2015年11月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

附注一、基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和地址

北京喜乐航科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经北京市工商行政管理局朝阳分局批准,于2012年08月09日登记成立,企业法人营业执照110105015151434,注册资本为人民币壹仟叁佰壹拾肆万捌仟壹佰肆拾玖元,注册地址:北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼24层2402,企业类型:其他股份有限公司,法定代表人:潘运滨,营业期限:2012年08月09日至长期。本公司具体的变更过程如下:

1、公司设立,缴足出资

2012年08月本公司设立,申请登记的注册资本为人民币1,000.00万元,由全体股东以货币一次性缴足。此次出资由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司出具“京润验字【2012】-214813号”《验资报告》验证,经审验,截至2012年08月06日,公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币1,000.00万元,各股东以货币出资1,000.00万元。各股东实缴注册资本额和出资比例如下:

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	海航新华文化控股有限公司	600.00	600.00	60.00
2	北京幸福云端科技有限公司	400.00	400.00	40.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

2、第一次工商变更

2013年10月10日,经公司股东会决议通过,2013年12月16日办理工商变更登记,经北京市工商行政管理局朝阳分局(京工商朝注册企许字【2013】0511991号)批准,变更下列内容:

- (1)、法定代表人由张陶变更为屈孝鹏;
- (2)、将董事成员中的董事长张陶变更为屈孝鹏;
- (3)、股东海航新华文化控股有限公司变更名称为海航文化控股集团有限公司;
- (4)、通过了修改后的公司章程。

3、第二次工商变更

2014年04月,公司股东会决议通过,2014年4月10日办理工商变更登记,经北京市工商行

政管理局朝阳分局（京工商朝注册企许字【2014】0535076号）批准，变更下列内容：

（1）、将公司经营范围由“技术推广服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文具用品”变更为“技术推广服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统服务；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训、软件开发、软件设计；旅游咨询；计算机网络技术开发；经济贸易咨询；产品设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济信息咨询（需行政许可项目除外）；仓储服务；摄影服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文具用品、机械设备、五金交电、照相器材、化妆品及卫生用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、体育用品、百货、纺织品、服装、日用品、家具、金银珠宝首饰、避孕器具（避孕药除外）、新鲜水果、新鲜蔬菜、饲料、花卉、装饰材料、通讯设备、建筑材料、工艺礼品、钟表眼镜、玩具、汽车和摩托车配件、仪器仪表、卫生洁具、陶瓷制品、橡胶和塑料制品、摩托车的批发、佣金代理（拍卖除外）、零售销售自产产品；零售工艺美术品、玩具、基础软件服务；设备安装、维修（需行政许可项目除外）；销售服装、箱包”。

4、第三次工商变更

2015年6月20日，经公司股东会决议通过2015年7月27日办理工商变更登记，经北京市工商行政管理局朝阳分局（京工商朝注册企许字【2015】0693007号）批准，变更下列内容：

（1）、股东由海航文化控股集团有限公司、北京幸福云端科技有限公司变更为海航云商投资有限公司、深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙），变更后各股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	海航云商投资有限公司	600.00	600.00	60.00
2	深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	40.00
合计		1,000.00	1,000.00	100.00

（2）、通过了修改后的公司章程。

5、成立子公司深圳喜乐航科技有限公司

2015年7月，经公司股东会决议通过，2015年7月23日成立全资子公司深圳喜乐航科技有限公司，截止2015年11月30日，深圳喜乐航科技有限公司已注册，北京喜乐航科技股份有限公司尚未出资。

6、第四次工商变更

2015年8月31日，经公司股东会决议通过，2015年9月21日办理工商变更登记，经北京市工商行政管理局朝阳分局（京工商朝注册企许字【2015】0719050号）批准，变更下列内容：

(1)、法定代表人由屈孝鹏变更为潘运滨；

(2)、注册资本由1000万元变更为1166.6667万元；

(3)、股东增加蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司，蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司入资10000万元，实收资本增加166.6667万元，资本公积增加9833.3333万元，变更后各股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	海航云商投资有限公司	600.00	600.00	51.4286
2	深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	34.2857
3	蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司	166.6667	166.6667	14.2857
合计		1,166.6667	1,166.6667	100.00

(4)、董事由屈孝鹏、柏涛、李洋、潘运滨、姚雪涛变更为屈孝鹏、孙奇杰、叶晟、潘运滨、王斌、张陶、李永；

(5)、将董事成员中的董事长屈孝鹏变更为孙奇杰；

(6)、监事由颜波变更为黄哲颐；

(7)、通过了修改后的公司章程。

7、第五次工商变更

2015年11月，经公司股东会决议通过，公司整体变更设立为股份有限公司。公司以2015年9月30日经审计的净资产值55,050,047.56元折成股份公司11,666,667.00元的注册资本，超出注册资本的43,383,380.56元计入资本公积。股份公司注册资本为11,666,667.00元，每股面值1元，公司股东及持股比例保持不变。

8、第六次工商变更

2015年11月，经公司股东会决议通过，同意公司注册资本从11,666,667.00元增加到13,148,149.00元，由新增股东杭州喜众投资管理合伙企业（有限合伙）出资1,481,482.00元认购，变更后各股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴注册资本 (万元)	实缴金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	海航云商投资有限公司	600.00	600.00	45.6338
2	深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	30.4225
3	蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司	166.6667	166.6667	12.6761
4	杭州喜众投资管理合伙企业（有限合伙）	148.1482	148.1482	11.2676
合计		1,314.8149	1,314.8149	100.00

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为技术推广服务；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统服务；软件开发；旅游信息咨询；经济贸易咨询；产品设计；组织文化艺术交流活动（不含演出）；仓储服务；摄影、扩印服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、文具用品、机械设备、五金交电、照相器材、化工产品（不含危险化学品）、体育用品、日用品、针纺织品、服装、珠宝首饰、避孕器具（避孕药除外）、新鲜水果、新鲜蔬菜、饲料、花卉、建材、通讯设备、工艺品、汽车配件、摩托车配件、仪器仪表、基础软件服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经公司董事会于2015年12月03日批准报出。

附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

附注三、重要会计政策、会计估计

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计年度

本公司会计年度自公历每年01月01日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、会计确认、计量和报告基础及计量属性

本公司以权责发生制为基础、以持续经营为前提进行会计确认、计量和报告，分期结算账目和编制财务会计报告。

本公司主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

5、企业合并

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

同一控制下的企业合并

a、个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

b、合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

非同一控制下的企业合并

a、购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本公司已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

b、合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损

益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

c、合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收账款，其中的短期应收账款，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收账款，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收账款的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价

值。

8) 取得的被购买方的或有负债, 其公允价值在购买日能确可靠计量的, 确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担, 就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9) 递延所得税资产和递延所得税负债, 取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的, 按照《企业会计准则第18号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债, 所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内, 本公司处置子公司以及业务, 则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法及外币财务报表的折算方法

外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、 金融工具

金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收账款、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在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）、其他金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收账款采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,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。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；
（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（3）按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ①债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

10、应收账款

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上 (含) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1	按款项性质, 销售形成的应收款、与非同一母公司范围内的关联方形成的往来款
组合 2	保证金、押金
组合 3	按款项性质, 同一母公司范围内的关联方形成的非销售往来款

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

11、存货核算方法

存货的分类

存货包括原材料及库存商品。

发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品: 按照一次转销法进行摊销。

包装物: 按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资核算方法

共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损

益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

13、固定资产

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用年限（年）	残值率（%）	折旧率（%）
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具	10	5	9.50
办公及电子设备	5/3	5/0	19.00/33.33

14、无形资产

无形资产包括财务软件使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	估计使用年限
土地使用权	50 年
软件	5 年
商标权	10 年
专利技术	10 年

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

16、资产组的确定方法

资产组的认定

本公司对资产组的认定是以其产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，并结合本公司管理生产经营活动的方式和资产的持续使用或者处置方式等。

资产组的减值

(1) 本公司对资产组账面价值的确定基础与其可收回金额的确定方式相一致。

(2) 本公司资产组账面价值包括可直接归属于资产组与可以合理和一致地分摊至资产组的资产账面价值，通常不包括已确认负债的账面价值，但如不考虑该负债就无法确定资产组可收回金额的除外。

(3) 本公司对资产组可收回金额的确定是按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产负债表日，本公司对资产组进行减值测试。按资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认资产减值损失；计提资产组的减值准备先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，并作为各单项资产的减值损失处

理计入当期损益；抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，因此而导致的未能分摊的减值准备，按相关资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

17、借款费用的核算方法

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、职工薪酬

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。

短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

收入确认的具体方法

(1) 技术服务费或渠道代理收入:合同约定在一定期间内为客户提供宣传推广或者技术服务,业务人员根据合同约定的条款提供服务,财务人员根据合同约定的条款将收入在服务期按月平均确认收入,收入确认判断标准为合同已执行月数。

(2) 电商收入:业务人员根据平板电脑旗舰店的客户订单发货,财务人员根据业务人员提供的本期已销售明细确认收入,收入确认判断标准为客户收到货物时。

(3) 系统开发:系统开发根据开发进度分期确认收入。

(4) 数据定制服务费:根据为客户提供的用户信息的条数确认收入,收入确认判断标准为收到客户确认的已提供信息对账单。

20、政府补助

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交

22、利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东会决定
支付普通股股利	由股东会决定

23、会计政策、会计估计变更、差错更正的说明

本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年修订或新制定发布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等新的企业会计准则。

附注四、税项

(1) 本公司主要适用的税种和税率：

项目	计税依据	税率		
		2015年1-11月	2014年度	2013年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%/6%	17%/6%	17%/6%
营业税	应税服务	5%	5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%	5%	5%
文化事业建设费	广告费收入	3%	3%	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	25%

(2) 税收优惠政策说明：

企业于2014年10月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201411000460，有效期三年，享受所得税减按15%征收的优惠。

附注五、财务报表主要项目注释

注释1、货币资金

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金			
银行存款	41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40
合计	41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40

注释2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

种类	2015年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,336,346.73	100.00	5,547,317.34	5.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	99,336,346.73	100.00	5,547,317.34	5.58

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	-	-	-	-

(2) 应收账款按账龄列示如下:

账龄	2015年11月30日	
	账面余额	坏账准备

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	87,726,346.73	88.31	4,386,317.34	5.00
1至2年	11,610,000.00	11.69	1,161,000.00	10.00
2至3年				
合计	99,336,346.73	100.00	5,547,317.34	5.58

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00
1至2年				
2至3年				
合计	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内				
1至2年				
2至3年				
合计	-	-	-	-

(3) 2015年11月30日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京壹仟零壹夜演出经纪有限公司	31,105,716.44	31.31	1年以内
连云港马诗龙生物科技有限公司	20,000,000.00	20.13	1年以内
北京云商汇金投资管理有限公司	17,058,800.00	17.17	1年以内
北京巴柏商贸有限公司	12,400,000.00	12.48	1年以内、1-2年
航美传媒集团有限公司	9,072,920.32	9.13	1年以内、1-2年
合计	89,637,436.76	90.22	

截止2015年11月30日, 应收账款前五名合计89,637,436.76元, 占应收账款总额的90.22%。

(4) 2014年12月31日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京巴柏商贸有限公司	11,266,666.67	89.84	1年以内
俏十岁生物科技(北京)股份有限公司	300,000.02	2.39	1年以内
北京首都航空有限公司	243,592.00	1.94	1年以内
香港航空有限公司	128,400.00	1.02	1年以内
海航航空技术有限公司	72,641.51	0.58	1年以内

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
合计	12,011,300.20	95.77	

截止2014年12月31日, 应收账款前五名合计12,011,300.20元, 占应收账款总额的95.77%。

(5) 该账户2015年11月30日余额中关联方余额详见附注十一、4。

注释3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,474,207.84	100.00				
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	11,474,207.84	100.00				

(2) 2015年11月30日预付款项前五名单位情况如下:

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
深圳市五元素科技有限公司	8,032,773.70	67.37	1年以内	采购款
上海法率信息技术有限公司	2,700,000.00	22.64	1年以内	采购款
北京先农氏有机食品科技有限公司	211,958.25	1.78	1年以内	采购款
快钱支付清算信息有限公司	157,813.29	1.32	1年以内	服务费
德邦证券股份有限公司	150,000.00	1.26	1年以内	咨询费
合计	11,252,545.24	94.37		

截止2015年11月30日, 预付款项前五名合计11,252,545.24元, 占预付款项总额的94.37%。

(5) 该账户2015年11月30日余额中关联方余额详见附注十一、4。

注释4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

种类	2015年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 组合1	189,397.00	19.30	9,469.85	5.00
组合2	791,822.00	80.70		
组合3				
组合合计	981,219.00	100.00	9,469.85	0.97

种类	2015 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	981,219.00	100.00	9,469.85	0.97

种类	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1	153,501.04	21.73	7,675.05	5.00
组合 2	552,927.00	78.27		
组合 3				
组合合计	706,428.04	100.00	7,675.05	1.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	706,428.04	100.00	7,675.05	1.09

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：组合 1	2,678,738.21	95.81	133,936.91	5.00
组合 2	117,089.45	4.19		
组合 3				
组合合计	2,795,827.66	100.00	133,936.91	4.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,795,827.66	100.00	133,936.91	4.79

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	189,397.00	100.00	9,469.85	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账龄	2015年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	189,397.00	100.00	9,469.85	5.00

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	153,501.04	100.00	7,675.05	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	153,501.04	100.00	7,675.05	5.00

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,678,738.21	100.00	133,936.91	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	2,678,738.21	100.00	133,936.91	5.00

(3) 2015年11月30日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
北京康瑞普冶金设备有限公司	212,865.50	21.69	1年以内, 1-2年	押金
冯源	89,397.00	9.11	1年以内	备用金
北京空港保洁有限责任公司	80,000.00	8.15	1年以内	押金
深圳长虹科技有限责任公司	74,422.00	7.58	1年以内	押金
海南航空股份有限公司	56,700.00	5.78	1至2年	押金
合计	513,384.50	52.31		

截止2015年11月30日，其他应收款前五名合计513,384.50元，占其他应收款总额的52.31%。

(4) 2014年12月31日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例(%)	账龄	款项性质
北京康瑞普冶金设备有限公司	207,315.00	29.36	1年以内, 1-2 年	押金
北京空港保洁有限责任公司	80,000.00	11.32	1年以内	押金
海南航空股份有限公司	76,700.00	10.86	1年以内	押金
三亚凤凰国际机场有限责任公司	40,000.00	5.66	1年以内	押金
海口美兰国际机场有限责任公司	32,700.00	4.63	1年以内	押金
合计	436,715.00	61.82		

截止2014年12月31日，其他应收款前五名合计436,715.00元，占其他应收款总额的61.82%。

(5) 2013年12月31日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	金额	占其他应收款总 额的比例(%)	账龄	款项性质
海航文化控股集团有限公司	2,426,706.16	86.80	1年以内	往来款
北京康瑞普冶金设备有限公司	46,621.50	1.67	1年以内	押金
徐政伟	30,000.00	1.07	1年以内	备用金
冯源	30,000.00	1.07	1年以内	备用金
孙成君	30,000.00	1.07	1年以内	备用金
合计	2,563,327.66	91.68		

截止2013年12月31日，其他应收款前五名合计2,563,327.66元，占其他应收款总额的91.68%。

(7) 该账户2015年11月30日余额中关联方余额详见附注十一、4。

注释5、存货及存货跌价准备

(1) 存货按类别列示如下：

类别	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	1,430,769.17					
合计	1,430,769.17			-		

(2) 本账户2015年11月30日余额比年初余额增加了1,430,769.17元，主要系本公司电商业务新增加存货所致。

(3) 截止2015年11月30日，存货无减值迹象，无需计提跌价准备。

注释6、其他流动资产

类别	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
待摊房租	455,803.91	1,117,923.83	409,057.24
留抵进项税		2,993,657.13	1,337,779.50

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

类别	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
品牌推广费	943,396.23	672,169.81	
抵用券	16,501,473.98		
合计	17,900,674.12	4,783,750.77	1,746,836.74

注释7、固定资产

(1) 固定资产原值:

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋建筑物				
运输设备		348,146.00		348,146.00
办公及电子设备	322,690.37	12,927,711.07		13,250,401.44
机器设备				
合计	322,690.37	13,275,857.07	-	13,598,547.44

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
房屋建筑物				
运输设备	348,146.00			348,146.00
办公及电子设备	13,250,401.44	18,089,214.18		31,339,615.62
机器设备				
合计	13,598,547.44	18,089,214.18	-	31,687,761.62

类别	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
房屋建筑物				
运输设备	348,146.00			348,146.00
办公及电子设备	31,339,615.62	6,722,861.98		38,062,477.60
机器设备				
合计	31,687,761.62	6,722,861.98		38,410,623.60

(2) 固定资产折旧:

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
房屋建筑物				
运输设备		2,756.16		2,756.16
办公及电子设备		1,681,481.60		1,681,481.60
机器设备				
合计		1,684,237.76		1,684,237.76

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
房屋建筑物				
运输设备	2,756.16	33,073.92		35,830.08
办公及电子设备	1,681,481.60	6,778,095.59		8,459,577.19

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
机器设备				
合计	1,684,237.76	6,811,169.51	-	8,495,407.27

类别	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
房屋建筑物				
运输设备	35,830.08	30,317.76		66,147.84
办公及电子设备	8,459,577.19	10,172,176.35		18,631,753.54
机器设备				
合计	8,495,407.27	10,202,494.11		18,697,901.38

(3) 固定资产净值:

类别	2013年12月31日	2014年12月31日	2015年11月30日
房屋建筑物			
运输设备	345,389.84	312,315.92	281,998.16
办公及电子设备	11,568,919.84	22,880,038.43	19,430,724.06
机器设备			
合计	11,914,309.68	23,192,354.35	19,712,722.22

注释8、长期待摊费用

项目	2014年 12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少额	2015年 11月01日
装修电改	1,062,176.83	189,707.55	268,807.70		983,076.68
合计	1,062,176.83	189,707.55	268,807.70		983,076.68

项目	2013年 12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少额	2014年 12月31日
装修电改	265,549.01	904,191.82	107,564.00		1,062,176.83
合计	265,549.01	904,191.82	107,564.00		1,062,176.83

项目	2012年 12月31日	本年增加	本年摊销	其他减少额	2013年 12月31日
装修电改		291,108.43	25,559.42		265,549.01
合计		291,108.43	25,559.42		265,549.01

注释9、递延所得税资产

(1) 2015年11月30日已确认递延所得税资产:

项目	2015年11月30日	
	暂时性差异额	递延所得税资产金额
一、递延所得税资产		
资产减值准备	5,556,787.19	833,518.08
合计	5,556,787.19	833,518.08

(2) 2014年12月31日已确认递延所得税资产:

项目	2014年12月31日	
	暂时性差异额	递延所得税资产金额
一、递延所得税资产		
资产减值准备	634,683.46	95,202.52
合计	634,683.46	95,202.52

(3) 2013年12月31日已确认递延所得税资产:

项目	2013年12月31日	
	暂时性差异额	递延所得税资产金额
一、递延所得税资产		
资产减值准备	133,936.91	33,484.23
合计	133,936.91	33,484.23

注释10、短期借款

借款类型	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行借款	5,999,936.00	3,000,000.00	
其中: 保证借款	5,999,936.00	3,000,000.00	

注:

公司与南京银行股份有限公司北京中关村支行于2015年5月15日借入5,999,936.00元, 贷款期限为2015年5月15日至2016年5月15日, 贷款方式为保证, 担保人为海航文化控股集团有限公司、李洋、屈孝鹏。

注释11、应付账款

(1) 应付账款按种类列示如下:

账龄	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
货款	74,259,048.14	1,767,508.00	105,000.00
租赁费	234,510.00	1,478,551.83	449,979.05
广告代理费	8,907,232.71	811,659.86	
服务费	14,910.00	54,328.95	2,120.00
装修费	4,999.92	52,380.02	63,014.21
维修费			238,100.00
合计	83,420,700.77	4,164,428.66	858,213.26

(2) 截至2015年11月30日, 无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 2015年11月30日应付账款前五名单位情况如下:

单位名称	金额	占应付账款总额的比例 (%)
北京壹仟零壹夜演出经纪有限公司	32,700,000.00	39.20

单位名称	金额	占应付账款总额的比例 (%)
北京云商汇金投资管理有限公司	17,474,528.30	20.95
连云港马诗龙生物科技有限公司	17,169,811.32	20.58
航美传媒集团有限公司	8,907,232.71	10.68
中阿远洋(福州)贸易有限公司	2,991,452.93	3.58
合计	79,243,025.26	94.99

截止2015年11月30日，应付账款前五名合计79,243,025.26元，占应付账款总额的94.99%。

(4) 2014年12月31日应付账款前五名单位情况如下：

单位名称	金额	占应付账款总额的比例 (%)
深圳市五元素科技有限公司	1,327,830.00	31.89
北京首都航空有限公司	811,659.86	19.49
海南航空股份有限公司	452,948.00	10.88
北京九鼎顺通商贸有限公司	285,850.00	6.86
天津滨海国际机场	272,316.00	6.54
合计	3,150,603.86	75.66

截止2014年12月31日，应付账款前五名合计3,150,603.86元，占应付账款总额的75.66%。

(5) 2013年12月31日应付账款前五名单位情况如下：

单位名称	金额	占应付账款总额的比例 (%)
北京首都航空有限公司	378,000.00	44.04
广州市天河商科新技术有限公司	238,100.00	27.74
深圳市五元素科技有限公司	105,000.00	12.23
海口美兰国际机场有限责任公司	70,200.00	8.18
广州鑫河建筑安装工程有限公司	36,014.21	4.20
合计	827,314.21	96.39

截止2013年12月31日，应付账款前五名合计827,314.21元，占应付账款总额的96.39%。

(6) 该账户2015年11月30日余额中应付关联方情况详见附注十一、4。

注释12、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

账龄	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,947,181.88	75.72	8,876,064.51	100.00	13,944,025.16	100.00
1-2年	1,907,424.22	24.28				
合计	7,854,606.10	100.00	8,876,064.51	100.00	13,944,025.16	100.00

(2) 截至2015年11月30日，账龄超过一年的重要预收账款如下：

单位名称	金额	占预收款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
------	----	---------------	----	------

单位名称	金额	占预收款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	1,907,424.22	24.28	1-2年	广告款
合计	1,907,424.22	24.28		

(3) 2015年11月30日预收账款前五名单位情况如下:

单位名称	金额	占预收账款总额的比例(%)
上海法率信息技术有限公司	3,000,000.00	38.19
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	1,907,424.22	24.28
蓝色光标天地互联科技(北京)有限公司	1,247,400.00	15.88
走遍世界(北京)信息技术有限公司	1,050,000.00	13.37
广东佰嘉药业有限公司	300,000.00	3.82
合计	7,504,824.22	95.54

截止2015年11月30日, 预收账款前五名合计7,504,824.22元, 占预收账款总额的95.54%。

(4) 2014年12月31日预收账款前五名单位情况如下:

单位名称	金额	占预收账款总额的比例(%)
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	4,000,000.00	45.07
航美传媒集团有限公司	2,888,050.32	32.54
北京新浪互联网信息服务有限公司	922,431.82	10.39
北京乾元国学文化传播有限公司	746,855.32	8.41
寰宇慧旅(北京)科技有限公司	153,846.15	1.73
合计	8,711,183.61	98.14

截止2014年12月31日, 预收账款前五名合计8,711,183.61元, 占预收账款总额的98.14%。

(5) 2013年12月31日预收账款前五名单位情况如下:

单位名称	金额	占预收账款总额的比例(%)
航美传媒集团有限公司	13,944,025.16	100.00
合计	13,944,025.16	100.00

(6) 该账户2015年11月30日余额中预收关联方款项详见附注十一、4。

注释13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期支付额	2015年11月30日
一、短期薪酬	3,876,506.49	25,632,536.70	27,780,202.74	1,728,840.45
二、离职后福利-设定提存计划	108,866.52	1,715,908.74	1,715,908.74	108,866.52
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,985,373.01	27,348,445.44	29,496,111.48	1,837,706.97

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年12月31日
一、短期薪酬	2,074,273.98	23,204,936.48	21,402,703.97	3,876,506.49
二、离职后福利-设定提存计划	78,309.42	1,227,926.07	1,197,368.97	108,866.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,152,583.40	24,432,862.55	22,600,072.94	3,985,373.01

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期支付额	2013年12月31日
一、短期薪酬	161,105.90	10,655,316.42	8,742,148.34	2,074,273.98
二、离职后福利-设定提存计划		806,219.82	727,910.40	78,309.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	161,105.90	11,461,536.24	9,470,058.74	2,152,583.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期支付额	2015年11月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,747,839.55	23,685,971.49	25,833,637.53	1,600,173.51
2、职工福利费				
3、社会保险费	59,297.94	933,389.21	933,389.21	59,297.94
其中：医疗保险费	52,476.00	826,008.00	826,008.00	52,476.00
工伤保险费	2,623.83	41,300.82	41,300.82	2,623.83
生育保险费	4,198.11	66,080.39	66,080.39	4,198.11
4、住房公积金	69,369.00	1,013,176.00	1,013,176.00	69,369.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,876,506.49	25,632,536.70	27,780,202.74	1,728,840.45

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,031,226.88	21,631,890.67	19,915,278.00	3,747,839.55
2、职工福利费	-	70,580.00	70,580.00	-
3、社会保险费	43,047.10	771,457.81	755,206.97	59,297.94
其中：医疗保险费	38,094.80	691,633.95	677,252.75	52,476.00
工伤保险费	1,904.75	32,315.40	31,596.32	2,623.83
生育保险费	3,047.55	47,508.46	46,357.90	4,198.11
4、住房公积金		731,008.00	661,639.00	69,369.00

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年12月31日
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,074,273.98	23,204,936.48	21,402,703.97	3,876,506.49

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期支付额	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	161,105.90	9,670,105.58	7,799,984.60	2,031,226.88
2、职工福利费		67,960.00	67,960.00	
3、社会保险费		455,165.84	412,118.74	43,047.10
其中：医疗保险费		404,751.32	366,656.52	38,094.80
工伤保险费		19,390.25	17,485.50	1,904.75
生育保险费		31,024.27	27,976.72	3,047.55
4、住房公积金		462,085.00	462,085.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	161,105.90	10,655,316.42	8,742,148.34	2,074,273.98

(3) 设定提存计划列示：

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期支付额	2015年11月30日
1、基本养老保险	103,682.40	1,634,198.80	1,634,198.80	103,682.40
2、失业保险费	5,184.12	81,709.94	81,709.94	5,184.12
3、企业年金缴费				
合计	108,866.52	1,715,908.74	1,715,908.74	108,866.52

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年12月31日
1、基本养老保险	74,580.40	1,169,453.40	1,140,351.40	103,682.40
2、失业保险费	3,729.02	58,472.67	57,017.57	5,184.12
3、企业年金缴费				
合计	78,309.42	1,227,926.07	1,197,368.97	108,866.52

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期支付额	2013年12月31日
1、基本养老保险		767,828.40	693,248.00	74,580.40
2、失业保险费		38,391.42	34,662.40	3,729.02
3、企业年金缴费				
合计		806,219.82	727,910.40	78,309.42

注释14、应交税费

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	163,697.92		
营业税			
城市维护建设税			
教育费附加			
地方教育费附加			
企业所得税		2,947,794.80	3,951,806.07
个人所得税			
文化事业建设费		114,000.00	
合计	163,697.92	3,061,794.80	3,951,806.07

注释15、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下:

明细	2015年11月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
往来款	51,237,847.51	97.88	46,884,402.58	97.77	62,133.63	60.21
员工代垫			999,058.19	2.08		
押金	96,066.92	0.18	71,980.00	0.15		
其他	1,014,394.85	1.94			41,065.75	39.79
合计	52,348,309.28	100.00	47,955,440.77	100.00	103,199.38	100.00

(2) 该账户账龄超过一年的重要其他应付款。

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
海航文化控股集团有限公司	51,045,049.70	97.51	1年以内、 1-2年	往来款
合计	51,045,049.70	97.51		

(3) 该账户2015年11月30日余额中, 应付关联方的余额详见附注十一、4。

注释16、实收资本(股本)

(1) 2015年1-11月实收资本变动如下:

股东名称	2014年12月31日		本期增减 额	2015年11月30日	
	实缴金额	比例(%)		实缴金额	比例(%)
海航文化控股集团有限公司	6,000,000.00	60.00	6,000,000.00		
北京幸福云端科技有限公司	4,000,000.00	40.00	4,000,000.00		
海航云商投资有限公司			6,000,000.00	6,000,000.00	45.6338
深圳幸福云端科技合伙企业(有限合伙)			4,000,000.00	4,000,000.00	30.4225
蓝色光标无限互联(北京)投资管理 有限公司			1,666,667.00	1,666,667.00	12.6761
杭州喜众投资管理合伙企业(有限合伙)			1,481,482.00	1,481,482.00	11.2676

股东名称	2014年12月31日		本期增减额	2015年11月30日	
	实缴金额	比例(%)		实缴金额	比例(%)
合计	10,000,000.00	100.00	3,148,149.00	13,148,149.00	100.00

(2) 2014年度实收资本变动如下:

股东名称	2013年12月31日		本期增减额	2014年12月31日	
	实缴金额	比例(%)		实缴金额	比例(%)
海航文化控股集团有限公司	6,000,000.00	60.00		6,000,000.00	60.00
北京幸福云端科技有限公司	4,000,000.00	40.00		4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

(3) 2013年度实收资本变动如下:

股东名称	2012年12月31日		本期增减额	2013年12月31日	
	实缴金额	比例(%)		实缴金额	比例(%)
海航文化控股集团有限公司	6,000,000.00	60.00		6,000,000.00	60.00
北京幸福云端科技有限公司	4,000,000.00	40.00		4,000,000.00	40.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	10,000,000.00	100.00

(4) 本公司历次实收资本变动情况详见本附注一、(一)公司历史沿革。

注释17、资本公积

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年11月30日
资本溢价(股本溢价)		102,189,634.73	54,949,952.44	47,239,682.29
其他资本公积				
合计		102,189,634.73	54,949,952.44	47,239,682.29

注:

(1) 2015年9月公司股东蓝色光标无限互联(北京)投资管理有限公司出资100,000,000.00元,认缴注册资本金额为1,666,667.00元,差额98,333,333.00元计入资本公积;

(2) 2015年11月公司由有限公司整体变更为股份有限公司,资本公积弥补亏损金额为54,949,952.44元,股改后资本公积金额为43,383,380.56元;

(3) 2015年11月公司通过杭州喜众作为持股平台进行股权激励,根据财政部发布的《企业会计准则第11号——股份支付》,确定员工股权激励费用为3,856,301.73元。

注释18、未分配利润

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
上年年末余额	-35,840,581.52	-13,244,317.46	-2,116,145.60
加:年初未分配利润调整数			
其中:会计政策变更			
重大会计差错			
其他调整因素			

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
本年初余额	-35,840,581.52	-13,265,285.41	-2,116,145.60
本年增加额	11,990,170.89	-22,596,264.06	-11,128,171.86
其中：本年净利润转入	-42,959,781.55	-22,596,264.06	-11,128,171.86
其他增加	54,949,952.44		
本年减少额			
其中：本年提取盈余公积数			
本年分配现金股利数			
其他减少			
本年年末余额	-23,850,410.63	-35,840,581.52	-13,244,317.46
其中：董事会已批准的现金股利数			

注释19、营业收入及营业成本

(1) 营业收入成本及毛利列示如下：

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
营业收入	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
其中：主营业务收入	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
营业成本	99,092,033.19	9,016,406.00	1,940,572.60
其中：主营业务成本	99,092,033.19	9,016,406.00	1,940,572.60
营业毛利	14,375,632.49	21,689,301.48	11,109,741.87

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业务或产品	2015年1-11月		
	收入	成本	毛利
数据定制收入	91,520,425.88	85,594,481.50	5,925,944.38
渠道代理收入	16,513,430.04	10,715,880.99	5,797,549.05
其他收入	5,433,809.76	2,781,670.70	2,652,139.06
合计	113,467,665.68	99,092,033.19	14,375,632.49

业务或产品	2014年度		
	收入	成本	毛利
数据定制收入			
渠道代理收入	18,295,597.48	7,430,259.94	10,865,337.54
其他收入	12,410,110.00	1,586,146.06	10,823,963.94
合计	30,705,707.48	9,016,406.00	21,689,301.48

业务或产品	2013年度		
	收入	成本	毛利
数据定制收入			
渠道代理收入	13,050,314.47	1,940,572.60	11,109,741.87

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

其他收入			
合计	13,050,314.47	1,940,572.60	11,109,741.87

(4) 2015年1-11月份营业收入前五名情况如下:

客户名称	金额	比例(%)
北京壹仟零壹夜演出经纪有限公司	35,305,067.39	31.11
连云港马诗龙生物科技有限公司	18,867,924.53	16.63
北京云商汇金投资管理有限公司	16,093,207.55	14.18
航美传媒集团有限公司	11,876,310.27	10.47
中阿远洋(福州)贸易有限公司	8,995,169.81	7.93
合计	91,137,679.55	80.32

(5) 2014年度营业收入前五名情况如下:

客户名称	金额	占总收入的比例(%)
航美传媒集团有限公司	12,955,974.84	42.19
北京巴柏商贸有限公司	12,911,949.69	42.05
俏十岁生物科技(北京)股份有限公司	1,132,075.47	3.69
北京新浪互联信息服务有限公司	587,002.10	1.91
寰宇慧旅(北京)科技有限公司	420,899.85	1.37
合计	28,007,901.95	91.21

(6) 2013年度营业收入前五名情况如下:

客户名称	金额	比例(%)
航美传媒集团有限公司	12,955,974.84	99.28
北京穷游天下科技发展有限公司	66,037.74	0.50
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	28,301.89	0.22
合计	13,050,314.47	100.00

注释20、营业税金及附加

税种	2015年1-11月	2014年度	2013年度
营业税			
城市维护建设税	2,940.00		78,858.29
教育费附加	1,260.00		56,327.34
文化教育附加费	42,000.00	123,000.00	954,000.00
其他	840.00		
合计	47,040.00	123,000.00	1,089,185.63

注释21、销售费用

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
薪酬	23,687,297.16	18,033,976.75	6,636,256.38
差旅费	518,711.00	784,551.50	404,551.43
业务招待费	570,337.19	103,320.18	43,429.70

北京喜乐航科技股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日
财务报表附注

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
交通费	2,401,078.21	1,178,266.33	106,124.50
折旧摊销	361,864.55	151,496.23	58,918.03
办公费	374,624.52	319,808.37	277,798.64
信息服务费	692,562.24	13,265.30	51,358.00
会议费		311,349.51	
租赁费	4,415,663.09	3,971,085.53	2,518,918.04
佣金	466,608.20	542,881.50	
其他	17,181.10	628,598.96	32,625.86
劳动保护费	118,013.00	292,661.99	191,731.20
合计	33,623,940.26	26,331,262.15	10,321,711.78

注释22、管理费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
办公费	174,557.15	520,347.75	183,160.00
薪酬	3,190,194.14	3,473,719.13	2,490,877.83
税金		59,407.00	168.00
差旅费	610,685.60	274,533.13	368,181.93
车辆使用费		1,030.00	33,991.25
折旧摊销	166,792.39	134,758.64	46,890.55
会议费	324,436.21	98,382.81	93,759.08
交通通讯费	207,771.32	228,189.87	51,782.00
人力资源费	731,591.90	234,613.91	89,814.27
审计费	201,886.79	53,000.00	3,000.00
研发费	5,400,910.17	5,741,877.48	2,719,019.06
信息服务费	41,511.87	477,989.26	46,510.67
业务招待费	580,355.29	643,339.08	307,515.13
租赁费	1,224,367.86	1,044,728.57	523,188.99
咨询费	570,330.88	406,231.81	-
广告费	56,796.12	-	-
其他	18,000.95	1,320.00	480.00
股份支付	3,856,301.73		
合计	17,356,490.37	13,393,468.44	6,958,338.76

注释23、财务费用

	2015 年 1-11 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	3,662,317.35	1,203,369.12	
减：利息收入	1,093,098.85	14,629.53	72,252.29
汇兑损失			
减：汇兑收益			

手续费支出	54,936.74	2,272.30	1,171.10
合计	2,624,155.24	1,191,011.89	-71,081.19

注释24、资产减值损失

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、坏账损失	5,302,018.74	500,746.55	-16,063.09
合计	5,302,018.74	500,746.55	-16,063.09

注释25、营业外收入

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	500,000.00	140,000.00	
合计	500,000.00	140,000.00	

其中：政府补助种类明细：

项目	2015年1-11月发生额	2014年度发生额	2013年度发生额	与资产相关/与收益相关
2014年度北京市科技型中小企业技术创新奖金		140,000.00		与收益相关
朝阳区文化创意奖励基金	500,000.00			与收益相关
合计	500,000.00	140,000.00		

注释26、所得税费用

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
当期所得税费用		2,947,794.80	3,951,806.07
递延所得税费用	-738,315.56	-61,718.29	4,015.77
合计	-738,315.56	2,886,076.51	3,955,821.84

注释27、合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-42,959,781.55	-22,596,264.06	-11,128,171.86
加：资产减值准备	4,922,103.73	500,746.55	-16,063.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,202,494.12	6,811,169.50	1,684,237.76
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	268,807.70	107,564.00	25,559.42

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失（收益以“-”填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
财务费用（收益以“-”填列）	3,662,317.35	1,203,369.12	-
投资损失（收益以“-”填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-738,315.56	-61,718.29	4,015.77
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（增加以“-”填列）	1,430,769.17		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-82,148,865.83	-13,508,650.49	-1,521,696.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	58,284,383.03	48,529,806.39	20,120,060.90
其他	3,856,301.73		
经营活动产生的现金流量净额	-46,081,324.45	20,986,022.72	9,167,942.45
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	41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40
减：现金的期初余额	3,457,123.05	1,143,439.40	6,520,789.85
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	37,609,508.00	2,313,683.65	-5,377,350.45

2、现金和现金等价物的有关信息

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、现金	41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	41,066,631.05	3,457,123.05	1,143,439.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

3、收到其他与经营活动有关的现金

北京喜乐航科技股份有限公司
2013年1月1日至2015年11月30日
财务报表附注

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
往来款	28,512,885.82	48,192,983.37	24,394,306.74
备用金		14,654.00	205,580.40
利息收入	940,345.52	12,280.35	51,284.34
其他		9,780.62	3,385.49
押金	24,836.92	291,484.50	
政府补助	500,000.00	140,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	29,978,068.26	48,661,182.84	24,654,556.97

4、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
往来款	26,958,731.05	1,497,786.67	26,489,721.78
租赁费	5,640,030.95	1,048,040.07	523,188.99
业务招待费	1,150,692.48	746,659.26	350,944.83
服务费	734,074.11	668,827.69	181,375.34
办公费	200,067.37	583,151.44	183,160.00
其他	501,790.25	545,231.50	34,471.25
会议费	324,436.21	400,845.32	93,759.08
差旅费	1,129,396.60	387,165.93	405,755.83
交通费	2,608,849.53	269,370.87	75,736.50
广告费	56,796.12		
支付其他与经营活动有关的现金	39,304,864.67	6,147,078.75	28,338,113.60

附注六、合并范围的变更

1、纳入合并报表范围的子公司基本情况

公司名称	注册地	主要业务	与本公司关系	注册资本(万元)	本公司持股比例	本公司表决权比例
深圳喜乐航科技股份有限公司	深圳市	技术推广服务	子公司	500.00	100.00%	100.00%

2、本期发生的同一控制下企业合并

无。

附注七、在其他主体中的权益

无。

附注八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承

受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)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银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二)流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司存在较多的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

附注九、或有事项

本公司在会计报表日至审计报告日期间，无对外应披露的或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

本公司在会计报表日至审计报告日期间，无重大未披露事项。

附注十一、关联方关系及其交易

1、本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司直接及间接 持股比例(%)	母公司对本公 司直接及间接 的表决权比例 (%)
海航云商投 资有限公司	北京	项目投资,咨询服 务、销售	10,000.00	49.01	49.01

2、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
盛唐发展(洋浦)有限公司	受同一实际控制人控制
海航交管控股公司	受同一实际控制人控制
海航集团有限公司	受同一实际控制人控制
海航物流集团有限公司	受同一实际控制人控制
北京云商汇金投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
渤海征信有限公司	控股股东控制的其他企业
海航国际贸易有限公司	控股股东控制的其他企业
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	受同一实际控制人控制
海航云端文化传媒有限公司	受同一实际控制人控制
海南百成信息系统有限公司	受同一实际控制人控制
海南海航航空信息系统有限公司	受同一实际控制人控制
海南易建科技股份有限公司	受同一实际控制人控制
易生支付有限公司	受同一实际控制人控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司	受同一实际控制人控制
中国新华航空集团有限公司	受同一实际控制人控制
长安航空有限责任公司	受同一实际控制人控制
海口美兰国际机场有限责任公司	受同一实际控制人控制
海南航空股份有限公司	受同一实际控制人控制
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	受同一实际控制人控制
北京首都航空有限公司	受同一实际控制人控制
海航航空技术有限公司	受同一实际控制人控制
天津航空有限责任公司	受同一实际控制人控制
海航实业集团有限公司	受同一实际控制人控制
海南金鹿航空销售有限公司	受同一实际控制人控制
海航旅游集团有限公司	受同一实际控制人控制
海航物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
北京未名兄弟投资有限公司	关联自然人控制

关联方名称	与本公司的关系
中航（宁夏）生物有限责任公司	关联自然人担任高管的公司
弘浩明传科技（北京）股份有限公司	关联自然人担任高管的公司
沈阳泰恒通用技术有限公司	关联自然人担任高管的公司
蓝色光标天地互联科技（北京）有限公司	关联自然人担任高管的公司
蓝美航标天地互联（北京）投资管理有限公司	关联自然人担任高管的公司
蓝色光标（天津）移动互联科技有限公司	关联自然人担任高管的公司
蓝瀚（上海）科技有限公司	关联自然人担任高管的公司
上海蓝色光标公关服务有限公司	关联自然人担任高管的公司
上海今久广告传播有限公司	关联自然人担任高管的公司
上海蓝色光标品牌顾问有限公司	关联自然人担任高管的公司
上海蓝色光标数字文化传播有限公司	关联自然人担任高管的公司
北京掌上云景科技有限公司	关联自然人担任高管的公司

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	2015年1-11月	2014年度	2013年度
海南百成信息系统有限公司	IT服务费		11,745.66	20,440.00
海南海航航空信息系统有限公司	IT服务费			2,120.00
海南易建科技股份有限公司	IT服务费	11,010.79		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚车辆租赁费	284,800.00	196,500.00	60,000.00
海南金鹿航空销售有限公司	服务费	10,000.00		
中国新华航空集团有限公司	北京车辆租赁费	222,133.99	112,927.30	43,570.00
长安航空有限责任公司	西安车辆租赁费	170,400.00	112,530.00	39,655.00
海南航空股份有限公司	深圳车辆租赁费	276,677.55	125,567.74	
海南航空股份有限公司	乌鲁木齐车辆租赁费	175,821.70	32,897.01	
海口美兰国际机场有限责任公司	海口车辆租赁费	503,760.00	74,220.00	
中国新华航空集团有限公司	FOC租金	97,020.00	93,870.00	62,855.50
三亚凤凰国际机场有限责任公司	三亚场内租金	218,900.00	239,712.50	271,845.50
海南航空股份有限公司	深圳场内房租	417,046.00	270,757.00	
海南航空股份有限公司	乌鲁木齐场内房租	268,250.00	255,595.20	84,799.04
海口美兰国际机场有限责任公司	海口场内房租	131,700.00	158,040.00	11,700.00
北京首都航空有限公司	北京场内租金	973,333.25	693,000.00	756,000.00
海南航空股份有限公司	上海场内房租	212,414.60	203,004.00	
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	广告费		37,735.85	
北京首都航空有限公司	广告费	672,169.81	176,886.79	
易生支付有限公司	信息服务费		374,700.00	
易生支付有限公司	办公费		80,000.00	
北京云商汇金投资管理有限公司	采购抵用卷	17,924,528.30		

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	广告费	1,509,433.92		
合计		24,079,399.91	3,249,689.05	1,352,985.04

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015年1-11月	2014年度	2013年度
海航航空技术有限公司	软件开发	141,509.43	566,037.74	-
北京首都航空有限公司	旗舰店销售		208,198.29	-
北京云商汇金投资管理有限公司	数据定制服务	16,093,207.55		
合计		16,234,716.98	774,236.03	-

(3) 偶发性关联交易

报告期内公司与海航文化控股集团有限公司发生了关联方资金往来，具体如下：

海航文化控股集团有限公司	2015年1-11月	2014年度	2013年度
收到资金往来款	27,850,000.00	47,890,000.00	21,390,000.00
支付资金往来款	26,540,000.00	700,000.00	23,890,000.00

4、关联方往来款项

关联方名称	科目名称	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
海航航空技术有限公司	应收账款	300,000.00	591,509.44	
北京首都航空有限公司	应收账款		243,592.00	
北京云商汇金投资管理有限公司	应收账款	17,058,800.00		
海航文化控股集团有限公司	其他应收款		-	2,426,706.16
海口美兰国际机场有限责任公司	其他应收款	33,000.00	32,700.00	
海南航空股份有限公司	其他应收款	76,700.00	76,700.00	20,000.00
三亚凤凰国际机场有限责任公司	其他应收款	40,000.00	40,000.00	
长安航空有限责任公司	其他应收款	20,000.00	20,000.00	20,000.00
北京幸福云端科技有限公司	其他应付款	37,936.00	37,936.00	37,936.00
海航旅游集团有限公司	其他应付款	2,267.81	2,267.81	
海航实业集团有限公司	其他应付款	50,000.00	-	
海航文化控股集团有限公司	其他应付款	51,045,049.70	46,263,862.67	
海南海航航空信息系统有限公司	应付账款	-	7,840.00	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	应付账款		46,123.35	1,779.05
长安航空有限责任公司	应付账款		35,200.00	
中国新华航空集团有限公司	应付账款		90,975.60	
海口美兰国际机场有限责任公司	应付账款		70,200.00	70,200.00

关联方名称	科目名称	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
海南航空股份有限公司	应付账款		452,948.00	
北京首都航空有限公司	应付账款		811,659.86	378,000.00
海航物业管理有限公司	应付账款		74,220.00	
北京云商汇金投资管理 有限公司	应付账款	17,474,528.30		

附注十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种类	2015年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	99,336,346.73	100.00	5,547,317.34	5.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款				
合计	99,336,346.73	100.00	5,547,317.34	5.58

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款				
合计	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款				
合计	-	-	-	-

(2) 应收账款按账龄列示如下：

账龄	2015年11月30日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	87,726,346.73	88.31	4,386,317.34	5.00
1至2年	11,610,000.00	11.69	1,161,000.00	10.00
2至3年				
合计	99,336,346.73	100.00	5,547,317.34	5.58

账龄	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00
1至2年				
2至3年				
合计	12,540,168.13	100.00	627,008.41	5.00

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内				
1至2年				
2至3年				
合计	-	-	-	-

(3) 2015年11月30日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京壹仟零壹夜演出经纪有限公司	31,105,716.44	31.31	1年以内
连云港马诗龙生物科技有限公司	20,000,000.00	20.13	1年以内
北京云商汇金投资管理有限公司	17,058,800.00	17.17	1年以内
北京巴柏商贸有限公司	12,400,000.00	12.48	1年以内、1-2年
航美传媒集团有限公司	9,072,920.32	9.13	1年以内、1-2年
合计	89,637,436.76	90.22	

截止2015年11月30日, 应收账款前五名合计89,637,436.76元, 占应收账款总额的90.22%。

(4) 2014年12月31日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
北京巴柏商贸有限公司	11,266,666.67	89.84	1年以内
俏十岁生物科技(北京)股份有限公司	300,000.02	2.39	1年以内
北京首都航空有限公司	243,592.00	1.94	1年以内
香港航空有限公司	128,400.00	1.02	1年以内

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
海航航空技术有限公司	72,641.51	0.58	1年以内
合计	12,011,300.20	95.77	

截止2014年12月31日，应收账款前五名合计12,011,300.20元，占应收账款总额的95.77%。

(5) 该账户2015年11月30日余额中关联方余额详见附注十一、4。

注释4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	2015年11月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	189,397.00	19.30	9,469.85	5.00
组合2	791,822.00	80.70		
组合3				
组合合计	981,219.00	100.00	9,469.85	0.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	981,219.00	100.00	9,469.85	0.97

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	153,501.04	21.73	7,675.05	5.00
组合2	552,927.00	78.27		
组合3				
组合合计	706,428.04	100.00	7,675.05	1.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	706,428.04	100.00	7,675.05	1.09

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	2,678,738.21	95.81	133,936.91	5.00
组合 2	117,089.45	4.19		
组合 3				
组合合计	2,795,827.66	100.00	133,936.91	4.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,795,827.66	100.00	133,936.91	4.79

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	189,397.00	100.00	9,469.85	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	189,397.00	100.00	9,469.85	5.00

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	153,501.04	100.00	7,675.05	5.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	153,501.04	100.00	7,675.05	5.00

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,678,738.21	100.00	133,936.91	5.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	2,678,738.21	100.00	133,936.91	5.00

(3) 2015年11月30日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
北京康瑞普冶金设备有限公司	212,865.50	21.69	1年以内, 1-2年	押金
冯源	89,397.00	9.11	1年以内	备用金
北京空港保洁有限责任公司	80,000.00	8.15	1年以内	押金
深圳长虹科技有限责任公司	74,422.00	7.58	1年以内	押金
海南航空股份有限公司	56,700.00	5.78	1至2年	押金
合计	513,384.50	52.31		

截止2015年11月30日,其他应收款前五名合计513,384.50元,占其他应收款总额的52.31%。

(4) 2014年12月31日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
北京康瑞普冶金设备有限公司	207,315.00	29.35	1年以内, 1-2年	押金
北京空港保洁有限责任公司	80,000.00	11.32	1年以内	押金
海南航空股份有限公司	76,700.00	10.86	1年以内	押金
三亚凤凰国际机场有限责任公司	40,000.00	5.66	1年以内	押金
海口美兰国际机场有限责任公司	32,700.00	4.63	1年以内	押金
合计	436,715.00	61.82		

截止2014年12月31日,其他应收款前五名合计436,715.00元,占其他应收款总额的61.82%。

(5) 2013年12月31日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
海航文化控股集团有限公司	2,426,706.16	86.80	1年以内	往来款
北京康瑞普冶金设备有限公司	46,621.50	1.67	1年以内	押金
徐政伟	30,000.00	1.07	1年以内	备用金

单位名称	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	款项性质
冯源	30,000.00	1.07	1年以内	备用金
孙成君	30,000.00	1.07	1年以内	备用金
合计	2,563,327.66	91.68		

截止2013年12月31日，其他应收款前五名合计2,563,327.66元，占其他应收款总额的91.68%。

(7) 该账户2015年11月30日余额中关联方余额详见附注十一、4。

注释3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示如下：

项目	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
按成本法核算之长期股权投资	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		

(2) 长期股权投资明细列示如下：

单位：万元

被投资单位	核算方法	投资成本	2014年 12月31日	增减变动	2015年 12月31日	持股比例 (%)	减值准备
深圳喜乐航科技股份有限公司	成本法	500.00		500.00	500.00	100.00	
合计		500.00		500.00	500.00	100.00	

注释4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入成本及毛利列示如下：

项目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
营业收入	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
其中：主营业务收入	113,467,665.68	30,705,707.48	13,050,314.47
营业成本	99,092,033.19	9,016,406.00	1,940,572.60
其中：主营业务成本	99,092,033.19	9,016,406.00	1,940,572.60
营业毛利	14,375,632.49	21,689,301.48	11,109,741.87

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

业务或产品	2015年1-11月		
	收入	成本	毛利
数据定制收入	91,520,425.88	85,594,481.50	5,925,944.38
渠道代理收入	16,513,430.04	10,715,880.99	5,797,549.05
其他收入	5,433,809.76	2,781,670.70	2,652,139.06
合计	113,467,665.68	99,092,033.19	14,375,632.49

业务或产品	2014年度
-------	--------

	收入	成本	毛利
数据定制收入			
渠道代理收入	18,295,597.48	7,430,259.94	10,865,337.54
其他收入	12,410,110.00	1,586,146.06	10,823,963.94
合计	30,705,707.48	9,016,406.00	21,689,301.48

业务或产品	2013 年度		
	收入	成本	毛利
数据定制收入			
渠道代理收入	13,050,314.47	1,940,572.60	11,109,741.87
其他收入			
合计	13,050,314.47	1,940,572.60	11,109,741.87

(4) 2015年1-11月份营业收入前五名情况如下:

客户名称	金额	比例(%)
北京壹仟零壹夜演出经纪有限公司	35,305,067.39	31.11
连云港马诗龙生物科技有限公司	18,867,924.53	16.63
北京云商汇金投资管理有限公司	16,093,207.55	14.18
航美传媒集团有限公司	11,876,310.27	10.47
中阿远洋(福州)贸易有限公司	8,995,169.81	7.93
合计	91,137,679.55	80.32

(5) 2014年度营业收入前五名情况如下:

客户名称	金额	占总收入的比例(%)
航美传媒集团有限公司	12,955,974.84	42.19
北京巴柏商贸有限公司	12,911,949.69	42.05
俏十岁生物科技(北京)股份有限公司	1,132,075.47	3.69
北京新浪互联信息服务有限公司	587,002.10	1.91
寰宇慧旅(北京)科技有限公司	420,899.85	1.37
合计	28,007,901.95	91.21

(6) 2013年度营业收入前五名情况如下:

客户名称	金额	比例(%)
航美传媒集团有限公司	12,955,974.84	99.28
北京穷游天下科技发展有限公司	66,037.74	0.50
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	28,301.89	0.22
合计	13,050,314.47	100.00

附注十三、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

1.重要资产转让及其出售的说明

北京喜乐航科技股份有限公司
2013 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日
财务报表附注

本公司本年度无重要资产转让及出售事项。

2. 企业合并、分立等事项说明

本公司本年度无合并、分立等事项。

企业法定代表人：

潘远庆

主管会计工作负责人：

于燕妮

会计机构负责人：

于燕妮

北京喜乐航科技股份有限公司
二〇一五年十二月五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 911201166688390414 (10-1)

名称 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人 方文森;赵建中;黄庆林;龙晖;史世利;王建国;
高绮云;尹琳;王勤;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2015 年 12 月 31 日

<http://www.tjajc.gov.cn/info>

证书序号: NO. 019196

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟零柒拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日



发证机关: 天津市财政局

二〇一三年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000374

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：方文森

证书号：29

发证时间：二〇一七年十二月五日

证书有效期至：二〇一七年十二月五日



刘峰

证书编号	650100150027
身份证号	650102198610116517



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

刘峰

姓 Full name 刘 峰

Sex 男

DOB 1986-10-11

Working unit 新疆众信会计师事务所有限公司

Working unit 新疆众信会计师事务所有限公司

License card No. 650102198610116517

证书编号: 650100150027

批准注册协会: 新疆维吾尔自治区注册会计师协会

发证日期: 2013年10月11日



CPA 执业证书
2015



CPA 执业证书
2013



CPA 执业证书
2013



CPA 执业证书
2013

张利

证书编号	110000951872
身份证号	110224196505141613



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 张利

性别: 男

出生日期: 1965年5月14日

工作单位: 北京德益会计师事务所

身份证号码: 110224660514161

证书编号: 110000951872

批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年6月1日

Date of Issuance



2013



2014



2015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
is valid for another year after

月意利, 中德联盟 2010.12.17

注意: 事项

一、注册会计师执业业务, 必须向财政部门委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执业法发业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书和通失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

周意利 2010.12.17

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissuing after making an announcement of loss on the newspaper.