

SHARECO
喜乐航

ST 喜乐航
NEEQ : 837676

北京喜乐航科技股份有限公司
Beijing Shareco Technologies Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



- 2017年3月8日

喜乐航、海南航空、支付宝三方共同宣布正式开通空中移动支付服务。3月8日,海南航空 HU7619 成为国内首个实现了空中移动支付的航班,标志着国内航空公司正式进入空中移动支付时代,为广大乘客实现了“零”的突破。

2017年11月8日 -

11月8日,民航中南局为北京喜乐航全资子公司深圳喜乐航 AirHub2000产品颁发了 PMA 证书。此次成功取证是民航局对喜乐航设备研发、生产、质量体系及设计保证体系的充分肯定,标志着喜乐航已经具备民用航空电子系统研制能力。

中国民用航空局

CIVIL AVIATION ADMINISTRATION OF CHINA

零部件制造人批准书

(CAAC-PMA)

编号: PMA0155-ZN

制造人名称: 深圳喜乐航科技有限公司

工商注册地址: 深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室

制造人地址: 研发、生产、办公地址: 深圳市南山区科技园十二路长虹科技大

厦1611室。

经中国民用航空局审查确认:上述制造人的质量管理体系符合 CCAR-21 第 21.143 条的规定;本批准书项
目单中的零部件符合 CCAR-21 第 21.305 条的规定。



- 2017年11月9日

11月9日,“2017 德勤高科技高成长中国 50 强”颁奖典礼在广州隆重举行。喜乐航在众多高科技高成长企业中脱颖而出,荣获该奖项第 30 位。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及利润分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节 行业信息	30
第十节 公司治理及内部控制	30
第十一节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、喜乐航	指	北京喜乐航科技股份有限公司
德邦证券、主办券商	指	德邦证券股份有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
海航云商	指	海航云商投资有限公司
深圳云端	指	深圳幸福云端科技合伙企业(有限合伙)
蓝标投资	指	蓝色光标无限互联(北京)投资管理有限公司
杭州喜众	指	杭州喜众投资管理合伙企业(有限合伙)
深圳喜乐航	指	深圳喜乐航科技有限公司
海航、海南航空	指	海南航空控股股份有限公司
AirHub	指	结合了无线路由器及硬盘功能的网络设备,能够为乘客提供机舱内局域网联网功能,同时为智能终端提供内容数据
AirSat	指	通过接收卫星或地面发出的互联网信号,为机舱内提供互联网网络
AirBox、智能终端	指	智能终端平板设备,以触摸屏作为基本的输入设备,为用户提供视频、图片等多媒体娱乐、交流及购物体验
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘运滨、主管会计工作负责人田碧野及会计机构负责人（会计主管人员）那宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了非标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续亏损风险	截至报告期末，公司净利润为负，主要系公司所处航空互联网行业还处在成长期，在进行航空互联网平台改造时，设备采购及运营维护等方面的前期成本费用较高且需要一定的回收期。同时，在营业收入快速增长的同时，需要大量投入用于培育市场和补贴用户，影响业务毛利率。如未来公司不能有效利用自身各项竞争优势增加收入规模，并通过规模效应及成本控制手段降低边际成本，则公司可能面临继续亏损的风险。
经营性现金流为负的风险	截至报告期末，公司经营性现金流为-19,026,052.46元。如果公司经营活动现金流量在未来持续为负，如公司客户出现资金紧张或出现支付困难拖欠公司经营款项的情况，将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响，公司可能会出现资金紧张甚至用尽的情形，如果公司不能及时通过其他渠道获得资金，公司流动性会出现问题，进而影响公司正常业务的发展。
主要航空公司渠道来自于关联方的风险	公司分别与海南航空等多家航空公司签订了航空互联网长期合作协议，通过市场化的方式规范明确了各方在项目中的权利义务，获得航空公司的机上互联网独家经营权。但公司主要航空公司渠道为海航集团内关联方，如果由于外部经济环境影响等因素导致公司原有的机上互联网渠道发生变化，而公司又未能在

	外部开拓其他航空公司渠道,将可能导致公司的业务渠道有所限制,并对经营业绩产生不利影响。
行业政策变动风险	目前,航空互联网领域尚处于初期阶段,工信部和民航总局有关机上卫星通讯业务的政策也在不断调整。因此,未来产业政策的不确定性将对公司战略规划的制定和实施产生一定影响。
专业人才及团队流失风险	公司所属行业为航空领域的互联网服务行业,高素质的研究、开发、销售人才和管理团队是保证公司健康、可持续经营的重要因素。若公司的核心技术人员、销售和管理人员流失,且不能及时获得及时补充,将对公司业务开展及技术创新能力产生负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京喜乐航科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Shareco Technologies Co., Ltd. (Shareco)
证券简称	ST 喜乐航
证券代码	837676
法定代表人	潘运滨
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路宏源大厦 21 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李洋
职务	董事会秘书
电话	010-53501002
传真	010-53501002
电子邮箱	ir@shareco.cn
公司网址	www.shareco.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路宏源大厦 21 层, 100016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京喜乐航科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 9 日
挂牌时间	2016 年 6 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务
主要产品与服务项目	基于客舱生态系统下的互联网和相关服务，包括数据定制服务、渠道代理、广告、电商、游戏及其他增值服务等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	13,148,149
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	海航云商投资有限公司
实际控制人	海南省慈航公益基金会

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	911101050513960091	否
注册地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲4号3号楼24层2402	否
注册资本	13,148,149 元	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	林雷、詹晔
会计师事务所办公地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	219,637,739.89	302,652,076.17	-27.43%
毛利率%	-9.43%	15.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-100,103,119.76	-54,755,199.82	82.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-98,286,125.94	-54,746,180.04	79.53%
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)	-	-304.72%	-
加权平均净资产收益率% (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)	-	-304.67%	-
基本每股收益	-7.61	-4.16	-82.93%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	365,148,773.95	426,073,150.34	-14.30%
负债总计	474,660,604.04	435,481,860.67	9.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	-109,511,830.09	-9,408,710.33	1,063.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-8.33	-0.72	1,056.82%
资产负债率% (母公司)	129.36%	102.43%	-
资产负债率% (合并)	129.99%	102.21%	-
流动比率	0.74	0.90	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,026,052.46	-63,101,769.31	-69.85%
应收账款周转率	0.90	1.96	-
存货周转率	7.73	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.30%	178.21%	-
营业收入增长率%	-27.43%	96.92%	-
净利润增长率%	82.82%	-60.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,148,149	13,148,149	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,666,866.03
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	812,728.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,143.48
非经常性损益合计	-1,816,993.82
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	-1,816,993.82

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司以“商旅人群时间管理运营商”为发展定位，一直致力于打造航空互联网平台，突破传统传媒的局限性，成为航空旅客时间的管理者。公司以客舱生态系统的运营和服务为主业，通过自主研发的机上个人移动终端（IFE系统）和航空互联网（IFC系统），建立以用户为中心的航空客舱生态系统，提供数据定制、渠道代理、广告、游戏、电商及其他增值服务等，为客舱旅客提供丰富的内容产品，从而不断提升航空互联网平台的价值变现能力。

报告期内，公司商业模式较上一年度未发生重大变化，主要情况说明如下：

2017年下半年起，公司加快从AirBox平台向AirSat和AirHub航空互联网平台进行转型的战略布局，在原有AirBox业务收缩的情况下，通过横向纵向的整合营销等创新业务模式，持续提升平台变现能力。

公司通过航空互联网构建端口和平台，一方面定制化地接入地面成熟的产品及各种服务；另一方面匹配乘客多层次需求，通过情景化消费、飞行目的地推广以及其他整合营销的模式实现价值变现。

基于航空互联网的特点，公司以每年持续进行改造所建立的平台覆盖用户（乘客）数量作为基础，通过对飞行时间的运营管理来创造价值变现。公司在原有的传统广告、数据定制和电商业务的基础上进行了梳理和完善，以围绕卫星流量打造各类型的产品，加上广告、情景化消费（游戏、内容运营）等作为主要收入方向。

具体来说，乘客在飞行过程中通过其自带的设备（Pad、笔记本电脑以及手机）连接上互联网平台的Wi-Fi热点，就会自动弹出公司所设计搭建的Portal页面，其中除了包括航空公司和目的地常规信息外，乘客可以通过Portal来访问和使用公司提供的各种产品和资源，从而实现行为和信息的交互，创造变现。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年度，公司管理层根据董事会制定的战略规划，围绕“航空旅客时间运营商”概念，以旅客在航空互联网平台上产生和积累的大数据为基础，延伸到旅客航前和航后的时间，将航空互联网平台建设、提升平台变现能力及丰富产品内容等作为公司发展的核心内容。

2017年，公司经营情况总体回顾如下：

1、加快完成机上局域网及互联网改造，不断加强航空互联网相关技术及产品的研发工作

(1) 互联网飞机改造进展：

截至2017年12月31日，公司以打造国内最大的互联网飞机机队为目标，累计完成31架实现天地互联功能的互联网飞机改造工作。

(2) 技术研发进展：

公司坚持科技型企业定位，不断提升技术创新能力，在航空互联网行业中保持竞争优势，与主营业务形成良好的协同效应。报告期内研发投入 13,789,786.15 元，占营业收入的 6.28%。

2017 年 11 月 8 日，民航中南局为公司全资子公司深圳喜乐航 AirHub2000 产品颁发了 PMA 证书。此次成功取证是民航局对喜乐航设备研发、生产、质量体系及设计保证体系的充分肯定，标志着喜乐航已经具备民用航空电子系统研制能力，将为公司后续加速布局航空客舱局域网、提升航空公司服务品质、完善公司商业模式、提升核心竞争力与行业影响力以及打造未来领先的航空互联网高科技企业奠定坚实基础。

2、丰富产品内容，不断提升用户体验

公司的核心竞争优势之一在于不断积累的、对于航空互联网行业的深入理解及核心产品的不断创新。2017 年，公司继续丰富产品线，综合考虑客户、渠道合作方（航空公司）以及用户（乘客）的多方面需求，持续优化产品体系和运营方案，为用户提供差异化的产品选择和更好体验。

3、商业模式不断升级，平台变现能力逐步显现

报告期内，公司加快了从原有传统广告、数据定制及空中电商等经营模式向以综合广告、情景化消费（游戏、内容版权运营）和流量付费等全新整合营销模式进行转变的节奏。依托传媒平台的资源优势，结合公司天地互联概念优势，为客户开辟除线上、线下、线外的全新销售渠道，验证创新模式下进行整合营销的可行性。

4、正式开通空中移动支付服务，实现机上实时支付功能，提升客户转化率和成交率

报告期内，喜乐航与海南航空及支付宝三方共同宣布正式开通空中移动支付服务。2017 年 3 月 8 日，海南航空 HU7619 成为国内首个实现了空中移动支付的航班，标志着国内航空公司正式进入空中移动支付时代，为广大乘客实现了“零”的突破。

机上在线支付的开通，为包括游戏和内容在内的消费产品提供了功能支持，对于打通客舱生态产品价值变现的完整通路具有重要积极意义。

5、加强人才引进和培训，建设高质量的人才团队

2017 年，公司结合实际经营需要不断优化和调整组织架构，制定与之相适应的绩效评价体系和人才激励机制，进一步加强公司团队建设，发挥各职能部门的作用，增强企业凝聚力。另外，公司进一步完善以利润考核为核心的市场考核机制，全面提升科学管理水平和核心竞争力。

6、财务情况

报告期内，公司营业总收入 219,637,739.89 元，较去年同期下降 27.43%。截至报告期末，公司总资产为 365,148,773.95 元，所有者权益合计-109,511,830.09 元，净亏损 100,103,119.76 元。主要原因为：为迎接国内机上手机开放政策来临的重要契机，公司在报告期内完成从 AirBox 平台向航空互联网平台的战略转型，原有 AirBox 业务的收缩对广告投放及数据定制业务规模造成一定影响。同时公司虽已提前启动对航空互联网平台的改造和运营，覆盖旅客数量和客户量仍待互联网飞机改造数量的增加方可实现显著增长，因此基于航空互联网平台的业务收入及布局效果尚未在报告期内显现，营业收入未能较去年同期实现持续增长。同时公司业务模式的优化和提升需要大量投入用于产品研发、数据采集、培育市场和补贴用户，成本及费用未能实现明显降低，导致公司持续亏损。

2017 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-19,026,052.46 元，投资活动产生的现金流量净额为-700,112.11 元，筹资活动产生的现金流量净额为 10,637,966.56 元。

（二） 行业情况

随着 2018 年 1 月中国民航局飞行标准司发布《机上便携式电子设备（PED）使用评估指南》，国内各航空公司逐步开放了空中手机的使用，这对于公司所处的航空互联网行业的发展来说，无疑是一个重要的里程碑。

中国航空互联网的市场潜力巨大，2017 年国内旅客运输总量已经超过 5.5 亿人次，这意味着一年中乘客在飞机上的时间超过 10 亿个小时，而航空互联网的使用，将使这数十亿个小时的时间能够得到更为有效的使用和转化。

手机的开放使用将直接有效地提升航空互联网的覆盖人群规模和比例，也很可能会让航

空公司从 2018 年开始加快对飞机的互联网改造速度，以满足更多乘客对于互联网及相关产品服务的需求；同样对于航空互联网的硬件和卫星流量供应商来说，规模效应带来的不仅是采购单价的降低，更重要的是技术和产品水平的不断迭代升级。如 2017 年成功发射的我国首颗高轨道高通量通信卫星中星 16 号，在 2018 年 1 月已完成在轨交付仪式，这对于国内航空互联网能够早日进入高通量卫星应用提供了很好的发展空间，对于乘客能够在空中使用如地面一样流畅的互联网产品体验提供了可行性。

此外，随着航空互联网的不断发展，与地面上各种成熟的互联网产品以及平台的合作以及产品定制化的结合也将成为未来发展中的重要趋势。将飞机客舱从原来的信息孤岛发展为真正空地互联的使用场景，打通空中与地面的连接端口，为旅客提供更多便利以及更为丰富的产品的同时，依托航空互联网打造一个共享开放的生态平台。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,437,318.58	1.22%	13,525,516.59	3.17%	-67.19%
应收账款	239,981,703.46	65.72%	246,336,634.83	57.82%	-2.58%
存货	15,553,768.60	4.26%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,617,543.81	0.72%	26,559,441.71	6.23%	-90.14%
在建工程	10,177,397.20	2.79%	7,386,766.56	1.73%	37.78%
短期借款	-	-	10,000,000.00	2.35%	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	71,358,195.98	19.54%	59,129,198.70	13.88%	20.68%
应付账款	277,319,537.28	75.95%	225,497,355.61	52.92%	22.98%
其他应付款	149,215,099.37	40.86%	177,480,141.09	41.65%	-15.93%
资产总计	365,148,773.95	-	426,073,150.34	-	-14.30%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、2017 年货币资金较上年减少 67.19%，主要原因为：报告期内，公司加快航空互联网改造及业务拓展，且无融资项目。
- 2、2017 年固定资产较上年减少 90.14%，主要原因为：报告期内，公司基本完成从 AirBox 平台向 AirSat 和 AirHub 航空互联网平台的战略转型，未继续新增采购 AirBox 设备，并对原有设备进行处置。
- 3、2017 年在建工程较上年增加 37.78%，主要原因为：报告期内，公司加快航空互联网改造，新增采购改造所需航材。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	219,637,739.89	-	302,652,076.17	-	-27.43%

营业成本	240, 342, 284. 76	109. 43%	254, 328, 452. 10	84. 03%	-5. 50%
毛利率%	-9. 43%	-	15. 97%	-	-
管理费用	36, 596, 682. 51	16. 66%	36, 296, 478. 02	11. 99%	0. 83%
销售费用	27, 428, 209. 03	13. 21%	49, 947, 225. 97	16. 50%	-45. 09%
财务费用	8, 706, 158. 86	3. 96%	4, 300, 111. 40	1. 42%	102. 46%
营业利润	-96, 953, 083. 53	44. 86%	-54, 182, 756. 26	17. 90%	-78. 94%
营业外收入	38, 134. 00	0. 02%	22. 23	0. 00%	171, 442. 96%
营业外支出	3, 188, 170. 23	1. 45%	504. 32	0. 00%	632, 072. 08%
净利润	-100, 103, 119. 76	46. 30%	-54, 755, 199. 82	18. 09%	82. 82%

项目重大变动原因:

- 1、2017年销售费用较上年同期下降 45. 09%，主要原因为：报告期内，公司基本完成业务转型及优化，原 AirBox 业务收缩导致销售费用有所降低。
- 2、2017年财务费用较上年同期增长 102. 46%，主要原因为：根据公司日常经营和航空互联网项目投资需要，关联方资金拆借产生的利息所致。
- 3、2017年营业利润较上年同期下降 78. 94%，主要原因为：因公司业务转型，收入规模下降，基于航空互联网平台的业务模式在拓展初期毛利率水平较低，同时如卫星流量等运营成本随互联网飞机数量增加较上年同期有明显增加，导致营业利润下降。
- 4、2017年营业外收入较上年同期增长 171, 442. 96%，主要原因为：报告期内收到天津滨海国际机场支付的设备损坏赔偿金。
- 5、2017年营业外支出较上年同期增长 632, 072. 08%，主要原因为：根据公司业务转型需要，报告期内固定资产清理支出增加。
- 6、2017年净利润较上年同期下降 82. 82%，主要原因为：因公司业务转型，收入规模下降，基于航空互联网平台的业务模式在拓展初期毛利率水平较低，同时如卫星流量等运营成本随互联网飞机数量增加较上年同期有明显增加，导致净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	217, 991, 257. 54	295, 147, 416. 79	-26. 14%
其他业务收入	1, 646, 482. 35	7, 504, 659. 38	-78. 06%
主营业务成本	239, 517, 156. 55	246, 982, 245. 08	-3. 02%
其他业务成本	825, 128. 21	7, 346, 207. 02	-88. 77%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数据定制收入	131, 716, 981. 12	59. 97%	234, 830, 983. 80	77. 59%
渠道代理收入	18, 867, 924. 53	8. 59%	16, 176, 141. 39	5. 34%
其他收入	69, 052, 834. 24	31. 44%	44, 140, 291. 60	14. 58%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

- 1、2017年其他业务收入较上年同期下降 78. 06%，主要原因为：优化机上升舱业务模式导致

其他业务收入下降。

2、2017年其他业务成本较上年同期下降88.77%，主要原因为：优化机上升舱业务模式导致其他业务成本下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海宜智文化传播发展有限公司	28,301,886.79	12.89%	否
2	三亚带啥儿农业电商发展有限公司	21,698,113.20	9.88%	否
3	海航云端文化传媒（北京）有限公司	21,481,132.08	9.78%	是
4	金川文化发展（江苏）有限公司	18,867,924.53	8.59%	否
5	百睿臣文化传媒（北京）有限公司	18,490,566.01	8.42%	是
合计		108,839,622.61	49.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海宜智文化传播发展有限公司	25,471,698.10	10.60%	否
2	三亚带啥儿农业电商发展有限公司	24,795,472.52	10.32%	否
3	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	20,589,622.70	8.57%	是
4	海航云端文化传媒（北京）有限公司	18,767,924.50	7.81%	是
5	连云港马诗龙生物科技有限公司	18,256,249.05	7.60%	否
合计		107,880,966.87	44.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,026,052.46	-63,101,769.31	-69.85%
投资活动产生的现金流量净额	-700,112.11	-26,768,086.65	-97.38%
筹资活动产生的现金流量净额	10,637,966.56	60,179,638.09	-82.32%

现金流量分析：

1、2017年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少69.85%，主要原因为：因业务转型及成本控制加强，经营活动产生的现金流出降低。

2、2017年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少97.38%，主要原因为：因公司战略转型，未在报告期内新增采购AirBox设备，因此总体采购数量较上一年度有明显减少。

3、2017 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 82.32%，主要原因为：报告期内公司未进行定向增发，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年同期明显减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情形。

报告期内，公司共拥有两家全资子公司，具体情况如下：

1、深圳喜乐航科技有限公司

注册地址：深圳市前海深海合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

法定代表人：姚雪涛

注册资本：500.00 万元

成立日期：2015 年 7 月 23 日

经营范围：民用航空器、机载设备与系统、航空设备、航空零部件及的开发及销售；航空器材的购销；工程勘察设计；电子专用设备、电子测量仪器、通用设备、机械设备的的开发及销售；信息技术咨询服务；计算机软件的开发；网络技术开发（不含限制项目）；软硬件技术开发、技术推广、技术转让；经济贸易咨询（不含限制项目）；旅游信息咨询；摄影、扩印服务；数据处理、数据库管理；国内贸易、经营进出口业务；（不含专营、专控、专卖商品）；经济贸易咨询（不含限制项目）；教育咨询（不含限制项目）；文化活动策划；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。计算机技术培训；仓储服务；航空器、航空设备的维修；工程承包与施工；民用航空器、机载设备与系统、航空设备、航空零部件及的生产；电子专用设备、电子测量仪器、通用设备、机械设备的的生产；航空器的维护、维修。

2、Shareco Group of America Inc.

注册地址：The Corporation Trust Center, 1209 Orange Street in the City of Wilmington, Country of New Castle, Delaware 19801

注册资本：10,000.00 美元

成立日期：2016 年 8 月 15 日

执行董事：李洋

经营范围：投资

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	非标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：公司董事会认为，江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)依据公司实际情况，本着严格、谨慎的原则，对公司连续亏损及报告期末公司净资产为-109,511,830.09 元的情况出具了带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会正在组织公司董事、监事及高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会[2017]15号),公司按新准则的要求对政府补助的会计政策进行调整。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,对 2017 年 1 月 1 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计变更情况如下:

单位: 元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
综合考虑应收账款账龄、客户实力和信誉以及应收账款的历史回收情况,公司根据《企业会计准则》等相关规定,对应收款项坏账准备的计提比例进行变更。	董事会	2017 年 1 月 1 日	应收账款坏账准备	-12,399,829.46
			其他应收款坏账准备	-1,501.53
			资产减值损失	-12,401,330.99

应收款项坏账准备的计提比例变更如下:

账龄	变更前	变更后
1 年以内(含 1 年)		
其中: 0~6 个月	5.00	0.00
7~12 个月	5.00	3.00
1~2 年	10.00	5.00
2~3 年	20.00	10.00
3~4 年	50.00	20.00
4~5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内,公司不断完善社会责任管理体系,在公司治理上强化组织管理控制能力,完善经营机制和考核机制,激活企业发展的内生动力;把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节,自觉接受政府和社会公众的监督,实现企业与社会的和谐发展。

在经济责任方面,公司抓住航空互联网行业快速发展的重要机遇,加快推进商业模式优化和技术创新,健全产品运营体系,以进一步提升公司产品市场占有率和行业知名度,持续提升公司核心竞争力。

1、维护投资者权益

公司始终致力于认真落实发展战略规划,按照《公司法》及有关法律、法规及规范性文件的要求不断完善公司法人治理结构,建立健全内部管理和控制制度体系,明确董事会、监事会、管理层的权责范围和工作程序,规范公司运作,公司治理结构日趋规范、完善,确保公司股东利益的最大化。

2、维护员工权益

(1) 员工保障体系

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求,与每位员工签订劳动合同,并根据国家和地方法律法规为每位员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险,并为员工缴纳住房公积金。公司建立了完善的请休假管理制度,保护员工法定休假权利,构

建和谐稳定的劳动关系。

(2) 薪酬管理体系

公司薪酬管理的根本目的在于通过建立具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，吸引、保留并激励公司的优秀人才。公司参照外部标杆企业薪酬水平，建立以员工职业发展体系为基础的薪酬体系，充分体现岗位价值及员工能力差异，促进员工职业发展和个人业务能力的不断提升，同时定期收集外部市场数据，以市场为导向，审阅公司薪酬情况，以保证公司薪酬水平的外部竞争性。

(3) 职业健康保障

公司始终关注员工的健康与安全，报告期内组织员工进行免费体检，建立员工健康档案。

(4) 职业培训机制

人力资源是公司重要战略资源，公司一直重视和关注员工的学习和发展，注重人才队伍和员工素质建设。报告期内，公司持续完善培训体系建设工作，通过新入职员工培训体系、内部讲师机制、管理干部培养体系、知识共享平台，加大公司内部经验共享和知识传承力度，促进员工专业及管理水平的提升。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司始终秉持互利共赢的原则和理念与供应商和客户建立长期友好的合作关系，努力维护供应商、客户及消费者的权益。一方面，公司建立了公开透明的采购管理制度，杜绝暗箱操作、商业贿赂和不正当交易等行为，为供应商创造良好的竞争环境。另一方面，公司也在加快丰富和完善基于航空互联网平台的内容产品，不断提升用户体验满意度。

4、安全生产与可持续发展

报告期内，公司完成 ISO9000 质量管理体系年审工作，进一步提升安全生产及产品质量管理标准和水平。公司在创造经济效益的同时，始终把环境保护、节约能源和加强循环经济建设作为公司的重点工作。在日常工作中，大力倡导节约，提高员工的节约及环保意识。

三、持续经营评价

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总计为 365,148,773.95 元，负债总计为 474,660,604.04 元，净资产为 -109,511,830.09 元。同时，公司连续三个会计年度亏损，2017 年度、2016 年度及 2015 年度的净利润分别为：-100,103,119.76 元、-54,755,199.82 元及 -34,150,712.72 元。上述事项产生的原因主要是：

1、报告期内，为迎接国内机上手机开放政策来临的重要契机，公司完成了从 AirBox 平台向航空互联网平台的战略转型，原有 AirBox 业务的收缩对广告投放及数据定制业务收入规模造成一定影响；

2、公司在加快对航空互联网平台的改造过程中，仍然需要大量投入用于培育市场和补贴客户，对业务毛利率产生一定影响；

3、公司所处航空互联网行业还在成长期，在进行航空互联网平台改造时，航材采购、卫星流量采购及平台运营维护等方面的成本费用较高。

受上述因素的影响，公司持续经营能力存在不确定性；但得益于 2018 年初国内民航客机上手机使用政策的放开，公司业务所覆盖的用户人群将会随着互联网飞机改造数量的增加呈现持续成长趋势，用户数量及平台产品质量不断提升，业务规模及收入水平将保持持续增长。另一方面，随着整个航空互联网在国内的发展，从初期的快速起步到逐渐成熟和市场化，相应行业的基础硬件和流量成本也将随着行业竞争和技术提升而有所下降。公司未来将从开源和节流两个层面提升持续经营能力，保证公司健康持续发展。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

根据中国民航局第五次修订的《大型飞机公共航空运输承运人运行合格审定规则》和《机

上便携式电子设备（PED）使用评估指南》（简称《指南》）相关要求，国内各航空公司已逐步开放了空中手机的使用，为普及客舱网络服务铺平了道路。

与此同时，我国的航空互联网服务资源也进入快速发展阶段：中星 16 Ka 卫星的商业运营数十倍地扩大了航空互联网卫星资源；亚太 6C、中星 18、亚太 6D 还将数倍拓展卫星链路带宽。ATG 业务作为地基航空互联网资源，也在电信运营商的合力推动下实现更广范围的连接覆盖。中国电信、中国移动、中国联通、中交通信纷纷投入卫星互联网接入运营，使得航空互联网业务在充分竞争的业态下得以有序发展，并不断通过引入最新技术来提升服务质量，并有效降低成本。

（二）公司发展战略

2018 年 1 月 18 日，国内飞行旅途中手机已开放使用，公司抓住这一重要契机提速发展，一方面继续加速从 AirBox 向 AirSat 和 AirHub 航空互联网业务的转型，另一方面也在互联网平台针对航线和机型做了进一步的细分：其中飞行时间在 3 小时以内的窄体机将首先安装由公司自主研发的 AirHub 客舱局域网平台，满足乘客主要的娱乐服务需求；而主要负责国际长航线的宽体机则以航空互联网 AirSat 改装为方向。

对于未来战略发展方向，公司明确了以下目标：

- 1、主要围绕市值持续提升，打造领先高科技企业；
- 2、加速构建空中接入端口，建立创新互联网经营平台。

（三）经营计划或目标

2018 年，公司管理层将根据董事会制定的战略规划，以增收节支为主要经营目标，加速构建空中接入端口，建立创新互联网经营平台，打造行业领先高科技企业。重点工作规划主要包括：

1、适航取证目标：取得 AirHub3000 产品 PMA 证书。

2、航空互联网飞机改造目标：

2018 年内，公司计划累计完成至少 71 架飞机的改造工作，其中客舱局域网方案飞机不少于 58 架，并新增改造 13 架互联网（即 AirSat 方案）飞机，同时增强 IFC 流量运维工作，确保设备使用率。

3、优化产品设计及运营：

（1）2018 年，公司将重点解决 AirHub 窄体机娱乐系统的 DRM 播放功能和离线支付功能；

（2）实现 IFC 空地互联娱乐系统的地面流量购买功能；

（3）根据改装计划与航线部署制定不同的产品运营规划。

4、建设能够深刻理解航空互联网平台业态的优秀销售队伍：

（1）对应 AirSat 和 AirHub 航空互联网平台，完善公司业务模式和产品刊例体系；

（2）构建和完善自有销售体系，同时通过代理运营、合作等方式扩展销售渠道及方式，加快变现速度。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、持续亏损风险

2017 年度、2016 年度及 2015 年度，公司营业收入分别为 2.20 亿元、3.03 亿元及 1.54 亿元，连续三个会计年度持续亏损，截至报告期末，公司净资产为 -109,511,830.09 元。

应对策略：公司将依托航空互联网平台，结合天地互联概念优势，为客户开辟除线上、线下、线外的全新销售渠道，增加收入规模，提升销售团队素质和业务水平，继续加强成本控制，争取尽早实现扭亏为盈。

2、经营性现金流为负的风险

截至报告期末，公司经营性现金流为-19,026,052.46元。如果公司经营活动现金流量在未来持续为负，如公司客户出现资金紧张或出现支付困难拖欠公司经营款项的情况，将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响，公司可能会出现资金紧张甚至用尽的情形，如果公司不能及时通过其他渠道获得资金，公司流动性会出现问题，进而影响公司正常业务的发展。

应对策略：一方面，公司将更多地借助于资本市场直接融资方式来解决经营过程中可能出现的资金短缺问题；另一方面，公司也将通过提升运营管理、优化资产与负债管理、提高资金使用效率等方式鼓励资金尽快回笼，改善经营性现金流状况。

3、主要航空公司渠道来自于关联方的风险

公司分别与海南航空等航空公司签订了航空互联网长期合作协议，通过市场化的方式规范明确了各方在项目中的权利义务，获得了各航空公司机上互联网独家经营权。但公司主要航空公司渠道为海航集团内关联方，如果由于外部经济环境影响等因素导致公司原有的机上互联网渠道发生变化，而公司又未能在外部开拓其他航空公司渠道，将可能导致公司的业务渠道有所限制，并对经营业绩产生不利影响。

应对策略：公司将积极开拓外部客户和航空公司渠道，并通过商业模式的优化和升级不断提升市场占有率及业务覆盖人群，降低营业收入对控股股东、实际控制人的依赖程度。

4、行业政策变动风险

目前，航空互联网领域尚处于初期阶段，工信部和民航总局有关机上卫星通讯业务的政策也在不断调整。因此，未来产业政策的不确定性将对公司战略规划的制定和实施产生一定影响。

应对策略：公司将密切关注产业政策的变化形势，不断加快自身的发展速度，提升公司核心竞争力，从根本上提高抵御政策变动风险的能力。

5、专业人才及团队流失风险

公司所属行业为航空领域的互联网服务行业，高素质的研究、开发、销售人才和管理团队是保证公司健康、可持续经营的重要因素。若公司的核心技术人员、销售和管理人员流失，且不能及时获得补充，将对公司业务开展及技术创新能力产生负面影响。

应对策略：公司与核心技术团队成员均签订保密协议，加强核心技术保密工作；后续还将继续通过完善股权激励计划、薪酬管理体系、培训体系、企业文化建设等方式不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度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	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	687,160,000.00	77,660,369.54
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	250,500,000.00	61,552,707.09
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		1,683,548.24
总计	937,660,000.00	140,896,624.87

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
海航文化控股集团有限公司	关联方资金拆借	67,192,970.00	是	2017年4月7日	2017-031
新华昊宇文化传	关联方资	5,550,000.00	是	2017年8月	2017-073

媒（北京）股份有限公司	金拆借			30 日	
总计	-	72,742,970.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司存在与关联方的资金往来，关联方提供的贷款主要用于公司采购航空互联网硬件设备及补充流动资金。上述偶发性关联交易有利于公司稳健经营，不存在损害公司和其他股东利益的情况。公司拥有独立、完整的业务经营体系，资产、销售、技术、人员等均独立于主要股东，关联交易对公司的经营不会造成重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、公司董事、监事及高级管理人员分别就诚信状况、避免同业竞争、规范关联交易等事项作出承诺；截至本年度报告披露之日，前述承诺仍然有效。
- 2、报告期内，公司于 2016 年第一届董事会第五次会议及 2016 年第一次临时股东大会作出决议，确认公司于 2015 年 12 月 15 日作出的《关于票据规范使用的说明》内容有效，并承诺公司将严格按照《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对担保管理办法》、《信息披露管理制度》、《财务会计制度》、《内部审计制度》的要求，加强公司内控管理，不再进行任何形式的不规范票据行为。截至本年度报告披露之日，公司不存在不规范票据使用行为，前述承诺仍然有效。

第六节 股本变动及股东情况

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	370,370	2.82%	8,777,779	9,148,149	69.58%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,000,000	2,000,000	15.21%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,777,779	97.18%	-8,777,779	4,000,000	30.42%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	45.63%	-2,000,000	4,000,000	30.42%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,148,149	-	0	13,148,149	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10% 及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	海航云商投资有限公司	6,000,000	0	6,000,000	45.63%	4,000,000	2,000,000
2	深圳幸福云端科技合伙企业(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	30.42%	0	4,000,000
3	蓝色光标无限互联(北京)投资管理有限公司	1,666,667	0	1,666,667	12.68%	0	1,666,667
4	杭州喜众投资管理合伙企业(有限合伙)	1,481,482	0	1,481,482	11.27%	0	1,481,482
合计		13,148,149	0	13,148,149	100.00%	4,000,000	9,148,149

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

海航云商直接及间接持有公司合计 49.01%的股权，其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此，海航云商为公司控股股东。

公司名称：海航云商投资有限公司

法定代表人：喻龑冰

成立日期：2014年5月9日

统一社会信用代码：91110113306324358Q

注册地址：北京市顺义区南法信镇南法信大街 118 号天博中心 C 座 8 层 3804-50 室

注册资本：103,200 万元

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为海南省慈航公益基金会。

名称：海南省慈航公益基金会

类型：地方性非公募基金会

设立时间：2010 年 10 月 8 日取得海南省民政厅颁发的基金会法人登记证书

住所：海南省海口市海秀路 29 号，

业务范围：接受社会各界捐赠；赈灾救助；救贫济困；慈善救助；公益援助；组织热心支持和参与慈善事业的志愿者队伍，开展多种形式的慈善活动

法定代表人：孙明宇

原始基金数额为：2,000 万元

业务主管单位：海南省民政厅

有效期限：2015 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 18 日

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

适用 不适用

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张陶	董事	男	36	硕士	2015年11月9日至2018年11月8日	否
李永	董事	男	50	博士	2015年11月9日至2018年11月8日	否
潘运滨	董事	男	34	全日制EMBA	2015年11月9日至2018年11月8日	是
叶晟	董事、副总经理、首席产品官	男	45	大专	2015年11月9日至2018年11月8日	是
王斌	独立董事	男	50	硕士	2015年11月9日至2018年11月8日	是
黄哲颐	监事会主席	男	39	本科	2015年11月9日至2018年11月8日	否
潘安民	监事	男	39	本科	2015年11月9日至2018年11月8日	否
高鸽	职工监事	女	31	硕士	2017年10月30日至2018年11月8日	是
李洋	董事会秘书、副总经理、首席运营官	男	33	本科	2015年11月9日至2018年11月8日	是
姚雪涛	副总经理、首席信息官	男	37	本科	2015年11月9日至2018年11月8日	是
田碧野	财务总监	男	35	本科	2017年4月5日至2018年11月8日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
孙奇杰	董事长	离任	无	因个人原因辞去董事长职务
屈孝鹏	副董事长	离任	无	因个人原因辞去副董事长职务
辛春青	财务总监	离任	无	因个人原因辞去财务总监职务
田碧野	无	新任	财务总监	公司于 2017 年 4 月 5 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司财务总监任免的议案》，并聘任田碧野先生担任公司财务总监，任职期限自董事会决议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。
高鸽	无	新任	职工代表监事	公司于 2017 年 10 月 30 日召开 2017 年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举高鸽为公司职工代表监事的议案》，高鸽女士任职期限自职工代表大会决议通过之日起至第一届监事会任期届满之日止。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、公司于 2017 年 4 月 5 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司财务总监任免的议案》，并聘任田碧野先生担任公司财务总监。田碧野先生简历如下：

田碧野，男，本科学历，2007年毕业于中央财经大学，税务专业。2007年7月至2009年2月，任北京泽瑞税务师事务所税务主管。2009年2月至2012年2月，任信永中和会计师事务所项目经理。2012年5月至2017年4月，任海航云端文化传媒有限公司企业管理部总经理。2017年4月起担任本公司财务总监，任期至本届董事会届满之日。

2、公司于2017年10月30日召开2017年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举高鸽为公司职工代表监事的议案》。高鸽女士简历如下：

高鸽，女，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。自2016年11月起任北京喜乐航科技股份有限公司证券事务代表职务。

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
行政管理人员	21	8
生产人员	159	53
销售人员	42	24
技术人员	59	31
财务人员	5	4
员工总计	286	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	9
本科	114	53
专科	149	51
专科以下	7	7
员工总计	286	120

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工数等情况：

报告期内，公司持续引进和储备研发与业务领域优秀人才。在快速发展过程中，公司通过优化团队人员结构、合理配置人力资源、建立和完善人员选聘、考核、培养与激励机制，保持公司持续成长动力。

1、薪酬政策：

(1) 基本原则：公司通过建立具有外部竞争力、内部公平性的薪酬体系，吸引及保留优秀人才。

(2) 主要内容：在整体薪酬管理体系下，公司综合考虑职位性质、市场水平以及公司的战略导向等方面制定薪酬标准，并根据员工工作表现予以及时调整，保证公司薪酬的公平性及激励性。同时，以不断优化和完善的绩效考核制度和考核工具，结合公司多元化的薪酬激励方案，将公司业绩、员工个人表现与薪酬制度紧密联系起来，更有利于公司发展目标的实现和优秀人才的保留和激励。

2、培训计划：根据公司战略发展目标和生产经营的实际需求，公司持续加大人才培养力度，挖掘人力资源发展潜力，优化调整人才储备结构。公司在年初根据资源条件及员工能力、素质基础，统筹制定年度培训计划，充分利用内部资源，及时跟踪效果评估，满足公司及员工双方面的培训需求。通过进一步完善各层次人才培养体系，员工队伍的专业化、职业化能力稳步提升，促进员工与企业共同发展。

3、截至报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工:

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王婷婷	产品服务部总经理	0
肖创易	技术部总经理	0
谷鹏	技术部高级业务经理	0
付艳艳	项目管理部副总经理	0

核心人员的变动情况:

公司通过与核心技术人员签订保密协议、加强核心技术保密工作等措施，保证公司商业机密及技术机密安全。报告期内，核心技术人员变动对公司业务未造成不利影响。

报告期内，公司加快从 AirBox 平台向 IFC 平台 (AirSat 及 AirHub) 的战略转型，在有效保障日常运维和更新效率的基础上，AirBox 运维团队整体人数规模明显下降，使得公司人工成本支出得到有效控制。公司员工数量减少不会对主营业务开展及公司持续经营能力产生不利影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露
是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护及平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，各项制度能够得到有效执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2017年2月8日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司与海航云端文化传媒（北京）有限公司实施借款的议案》及《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2017年2月20日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于取消关联交易的议案》及《关于取消召开2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2017年4月5日，召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司财务总监任免的议案》、《关于公司与海航文化控股集团有限公司及其关联方实施借款的议案》及《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2017年4月25日，召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于<公司总经理2016年度工作报告>的议案》、《关于<公司董事会2016年度工作报告>的议案》、《关于<公司2016年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2017年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司2016年度利润分配预案>的议案》、《关于<公司2016年度报告及年报摘要>的议案》、《关于预计公司2017年度日常性关联交易的议案》、《关于对公司2016年1月1日至2016年12月31日常关联交易予以确认的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于确定公司研发费用资本化时点的议案》、《董事会关于2016年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》、《关于变更公司证券简称的议案》及《关于召开公司2016年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2017年7月21日，召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》；</p> <p>6、2017年8月28日，召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司<2017年半年度报告>的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》及《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、2017年10月27日，召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司与聚宝互联科技（深圳）股份有限公司实</p>

		施借款的议案》及《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	5	<p>1、2017 年 2 月 8 日，召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司与海航云端文化传媒（北京）有限公司实施借款的议案》；</p> <p>2、2017 年 2 月 20 日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于取消关联交易的议案》；</p> <p>3、2017 年 4 月 5 日，召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司与海航文化控股集团有限公司及其关联方实施借款的议案》；</p> <p>4、2017 年 4 月 25 日，召开第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于<公司监事会 2016 年度工作报告>的议案》、《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司 2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司 2016 年度利润分配预案>的议案》、《关于<公司 2016 年度报告及年报摘要>的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于对公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日日常关联交易予以确认的议案》、《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》及《监事会关于 2016 年度财务审计报告非标准意见的专项说明的议案》；</p> <p>5、2017 年 8 月 28 日，召开第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》及《关于追认偶发性关联交易的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017 年 1 月 20 日，召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于会计师事务所变更的议案》及《关于公司与海南航空股份有限公司签订线装上网设备机型航空互联项目运营委托协议的议案》；</p> <p>2、2017 年 4 月 19 日，召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司与海航文化控股集团有限公司及其关联方实施借款的议案》；</p> <p>3、2017 年 5 月 26 日，召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于<公司董事会 2016 年度工作报告>的议案》、《关于<公司监事会 2016 年度工作报告>的议案》、《关于<公司 2016 年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司 2017 年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司 2016 年度利润分配预案>的议案》、《关于<公司</p>

	<p>2016 年度报告及年报摘要>的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于对公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日日常关联交易予以确认的议案》及《关于续聘江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》;</p> <p>4、2017 年 9 月 15 日，召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>5、2017 年 11 月 13 日，召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司与聚宝互联科技(深圳)股份有限公司实施借款的议案》。</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等事项符合法律、行政法规和公司章程的规定，历次会议的审议表决程序和表决结果合法、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中。

报告期内，公司未发生控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，公司以电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流并严格遵循《信息披露管理制度》的规定给予投资者以耐心细致的解答。

(五) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王斌	7	7	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事对所审议的事项均无异议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督

事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。具体情况说明如下：

1、**业务独立**：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担经营责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、**人员独立**：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、**资产独立**：公司主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在以公司资产为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业提供担保的情况。

4、**机构独立**：公司设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会及各职能部门均规范运作，独立行使经营管理职权。

5、**财务独立**：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立开设银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧密围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公

司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司计划在 2018 年内根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立和健全《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	强调事项段
审计报告编号	苏亚审[2018]566号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	江苏省南京市中山北路105-6号2201室
审计报告日期	2018年4月23日
注册会计师姓名	林雷、詹晔
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏 亚 审 [2018] 566 号

审计报告

北京喜乐航科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京喜乐航科技股份有限公司(以下简称喜乐航公司)财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了喜乐航公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注

册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于喜乐航空公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 19 所述，喜乐航空公司 2017 年发生净亏损 100,103,119.76 元，且于 2017 年 12 月 31 日，喜乐航空公司流动负债高于资产总额 109,511,830.09 元。上述事项表明存在可能导致对喜乐航空公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

喜乐航空公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年喜乐航报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估喜乐航空公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算喜乐航空公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督喜乐航公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对喜乐航公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致喜乐航公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就喜乐航公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：林雷
中国注册会计师：詹晔

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	4,437,318.58	13,525,516.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五. 2	239,981,703.46	246,336,634.83
预付款项	五. 3	19,518,222.44	1,616,931.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五. 4	1,359,146.96	70,633,156.08
买入返售金融资产			
存货	五. 5	15,553,768.60	0.00
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	71,358,195.98	59,129,198.70
流动资产合计		352,208,356.02	391,241,438.18

非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		—	—
投资性房地产			
固定资产	五. 7	2, 617, 543. 81	26, 559, 441. 71
在建工程	五. 8	10, 177, 397. 20	7, 386, 766. 56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 9	145, 476. 92	885, 503. 89
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12, 940, 417. 93	34, 831, 712. 16
资产总计		365, 148, 773. 95	426, 073, 150. 34
流动负债:			
短期借款	五. 10	—	10, 000, 000. 00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 11	277, 319, 537. 28	225, 497, 355. 61
预收款项	五. 12	27, 385, 003. 61	2, 661, 457. 22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 13	2, 784, 962. 25	8, 060, 539. 49
应交税费	五. 14	3, 209, 155. 75	3, 964, 947. 71
应付利息	五. 15	14, 746, 845. 78	7, 817, 419. 55
应付股利			
其他应付款	五. 16	149, 215, 099. 37	177, 480, 141. 09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		474, 660, 604. 04	435, 481, 860. 67
非流动负债:			
长期借款		—	—

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		474,660,604.04	435,481,860.67
所有者权益(或股东权益):			
股本	五. 17	13,148,149.00	13,148,149.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 18	47,239,682.29	47,239,682.29
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	五. 19	-169,899,661.38	-69,796,541.62
归属于母公司所有者权益合计		-109,511,830.09	-9,408,710.33
少数股东权益			
所有者权益合计		-109,511,830.09	-9,408,710.33
负债和所有者权益总计		365,148,773.95	426,073,150.34

法定代表人：潘运滨主管会计工作负责人：田碧野会计机构负责人：那宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		4,371,166.81	13,396,839.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一. 1	239,981,703.46	246,336,634.83
预付款项		19,513,222.44	1,634,067.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一. 2	4,953,101.77	2,100,337.22

存货		15, 553, 768. 60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		71, 358, 195. 98	59, 129, 198. 70
流动资产合计		355, 731, 159. 06	322, 597, 078. 56
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一. 3	100, 000. 00	100, 000. 00
投资性房地产			
固定资产		2, 617, 543. 81	26, 559, 441. 71
在建工程		10, 177, 397. 20	7, 386, 766. 56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		96, 972. 70	820, 831. 59
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12, 991, 913. 71	34, 867, 039. 86
资产总计		368, 723, 072. 77	357, 464, 118. 42
流动负债:			
短期借款			10, 000, 000. 00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		279, 748, 445. 28	226, 022, 655. 61
预收款项		27, 385, 003. 61	2, 661, 457. 22
应付职工薪酬		2, 679, 477. 97	7, 930, 166. 49
应交税费		3, 190, 671. 28	3, 939, 579. 23
应付利息		14, 746, 845. 78	7, 817, 419. 55
应付股利			
其他应付款		149, 215, 099. 37	107, 771, 641. 09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		476, 965, 543. 29	366, 142, 919. 19
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		476,965,543.29	366,142,919.19
所有者权益:			
股本		13,148,149.00	13,148,149.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,239,682.29	47,239,682.29
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		-168,630,301.81	-69,066,632.06
所有者权益合计		-108,242,470.52	-8,678,800.77
负债和所有者权益合计		368,723,072.77	357,464,118.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五. 20	219,637,739.89	302,652,076.17
其中：营业收入	五. 20	219,637,739.89	302,652,076.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		317,923,865.83	356,826,294.74
其中：营业成本	五. 20	240,342,284.76	254,328,452.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五. 21	2,669,798.59	1,291,853.55
销售费用	五. 22	27,428,209.03	49,947,225.97
管理费用	五. 23	36,596,682.51	36,296,478.02
财务费用	五. 24	8,706,158.86	4,300,111.40
资产减值损失	五. 25	2,180,732.08	10,662,173.70
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 26	520, 313. 68	-8, 537. 69
其他收益	五. 27	812, 728. 73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-96, 953, 083. 53	-54, 182, 756. 26
加：营业外收入	五. 28	38, 134. 00	22. 23
减：营业外支出	五. 29	3, 188, 170. 23	504. 32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100, 103, 119. 76	-54, 183, 238. 35
减：所得税费用	五. 30		571, 961. 47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-100, 103, 119. 76	-54, 755, 199. 82
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		-100, 103, 119. 76	-54, 755, 199. 82
2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-100, 103, 119. 76	-54, 755, 199. 82
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-100, 103, 119. 76	-54, 755, 199. 82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-100, 103, 119. 76	-54, 755, 199. 82
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		-7. 61	-4. 16
(二)稀释每股收益		-7. 61	-4. 16

法定代表人：潘运滨主管会计工作负责人：田碧野会计机构负责人：那宁

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一. 4	219, 637, 739. 89	302, 652, 076. 17
减: 营业成本	十一. 4	240, 342, 284. 76	254, 838, 452. 10
税金及附加		2, 663, 085. 31	1, 290, 017. 55
销售费用		27, 428, 209. 03	49, 947, 225. 97
管理费用		35, 587, 384. 76	35, 502, 048. 31
财务费用		9, 044, 622. 89	3, 961, 635. 17
资产减值损失		2, 181, 657. 51	10, 661, 235. 41
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			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		520, 313. 68	-8, 537. 69
其他收益		674, 705. 94	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-96, 414, 484. 75	-53, 557, 076. 03
加: 营业外收入		38, 134. 00	22. 23
减: 营业外支出		3, 187, 319. 00	504. 32
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-99, 563, 669. 75	-53, 557, 558. 12
减: 所得税费用			571, 961. 47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-99, 563, 669. 75	-54, 129, 519. 59
(一)持续经营净利润		-99, 563, 669. 75	-54, 129, 519. 59
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-99, 563, 669. 75	-54, 129, 519. 59
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		260, 219, 794. 48	106, 881, 297. 34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 31	15, 311, 951. 75	14, 269, 460. 43
经营活动现金流入小计		275, 531, 746. 23	121, 150, 757. 77
购买商品、接受劳务支付的现金		231, 895, 506. 94	87, 049, 181. 82
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		44, 924, 496. 70	46, 759, 613. 07
支付的各项税费		3, 968, 211. 62	3, 550, 015. 58
支付其他与经营活动有关的现金	五. 31	13, 769, 583. 43	46, 893, 716. 61
经营活动现金流出小计		294, 557, 798. 69	184, 252, 527. 08
经营活动产生的现金流量净额		-19, 026, 052. 46	-63, 101, 769. 31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608, 767. 00	1, 600. 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		608, 767. 00	1, 600. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1, 308, 879. 11	26, 769, 686. 65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1, 308, 879. 11	26, 769, 686. 65
投资活动产生的现金流量净额		-700, 112. 11	-26, 768, 086. 65
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		72, 776, 161. 00	69, 625, 000. 00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72, 776, 161. 00	69, 625, 000. 00
偿还债务支付的现金		60, 000, 000. 00	8, 999, 936. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2, 138, 194. 44	445, 425. 91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62, 138, 194. 44	9, 445, 361. 91
筹资活动产生的现金流量净额		10, 637, 966. 56	60, 179, 638. 09
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		-9, 088, 198. 01	-29, 690, 217. 87
加：期初现金及现金等价物余额		13, 525, 516. 59	43, 215, 734. 46
六、期末现金及现金等价物余额		4, 437, 318. 58	13, 525, 516. 59

法定代表人：潘运滨主管会计工作负责人：田碧野会计机构负责人：那宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		260, 219, 794. 48	106, 881, 297. 34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15, 173, 624. 93	14, 288, 191. 39
经营活动现金流入小计		275, 393, 419. 41	121, 169, 488. 73
购买商品、接受劳务支付的现金		231, 895, 506. 94	87, 049, 181. 82
支付给职工以及为职工支付的现金		42, 486, 227. 73	46, 137, 800. 85
支付的各项税费		3, 905, 554. 34	3, 532, 879. 58
支付其他与经营活动有关的现金		13, 330, 295. 98	47, 580, 072. 55
经营活动现金流出小计		291, 617, 584. 99	184, 299, 934. 80
经营活动产生的现金流量净额		-16, 224, 165. 58	-63, 130, 446. 07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608, 767. 00	1, 600. 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		608,767.00	1,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,308,879.11	26,769,686.65
投资支付的现金			100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,739,361.89	
投资活动现金流出小计		4,048,241.00	26,869,686.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,439,474.00	-26,868,086.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,776,161.00	69,625,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		72,776,161.00	69,625,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	8,999,936.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,138,194.44	445,425.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,138,194.44	9,445,361.91
筹资活动产生的现金流量净额		10,637,966.56	60,179,638.09
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		-9,025,673.02	-29,818,894.63
加：期初现金及现金等价物余额		13,396,839.83	43,215,734.46
六、期末现金及现金等价物余额		4,371,166.81	13,396,839.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

正							
同 一控 制下企 业合 并							
其 他							
二、 本年 期初 余额	13,148,1 49.00		47,239,6 82.29			-69,796,54 1.62	-9,408,710 .33
三、 本期增减 变动金 额 (减 少以 “-”号 填 列)						-100,103,1 19.76	-100,103,1 19.76
(一) 综合收 益总 额						-100,103,1 19.76	-100,103,1 19.76
(二) 所有者 投入和减 少资本							
1.股 东投 入的 普通股							
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)							

2.本期使用											
(六)其他											
四、本年期末余额	13,148,149.00			47,239,682.29				-169,899,661.38		-109,511,830.09	

项目	上期										所有者权益 少 数 股 东 权 益	
	归属于母公司所有者权益											
	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	
一、上年期末余额		优先股	永续债	其他								
13,148,149.00					47,239,682.29					-15,041,341.80		45,346,489.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	13,148,149.00				47,239,682.29					-15,041,341.80		45,346,489.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-54,755,199.82		-54,755,199.82

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. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年期末余额	13,148,149.00		47,239,682.29			-69,796,541.62		-9,408,710.33

法定代表人：潘运滨主管会计工作负责人：田碧野会计机构负责人：那宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

一、上年期末余额	13,148,14 9.00		47,239,68 2.29			-69,066,63 2.06	-8,678,800 .77
加： 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	13,148,14 9.00		47,239,68 2.29			-69,066,63 2.06	-8,678,800 .77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-99,563,66 9.75	-99,563,66 9.75
(一)综合收益总额						-99,563,66 9.75	-99,563,66 9.75
(二)所有者投入和减少资本							
1.股东投入的普通股							
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							

项储 备											
1. 本 期提 取											
2. 本 期使 用											
(六) 其他											
四、 本年 期末 余额	13,148,14 9.00			47,239,68 2.29				-168,630,3 01.81	-108,242,4 70.52		

项目	股本	上期									所有者权益 合计	
		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		
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、 上年 期末 余额	13,148,14 9.00				47,239,68 2.29					-14,937,11 2.47	45,450,718 .82	
加： 会计 政策 变更												
前 期差 错更 正												
其 他												
二、 本年 期初 余额	13,148,14 9.00				47,239,68 2.29					-14,937,11 2.47	45,450,718 .82	
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—” 号 填 列)										-54,129,51 9.59	-54,129,51 9.59	
(一) 综合 收 益 总 额										-54,129,51 9.59	-54,129,51 9.59	

本公司 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. 其 他									
(五) 专项储 备									
1. 本 期提 取									
2. 本 期使 用									
(六) 其 他									
四、 本年 期末 余额	13,148,14 9.00			47,239,68 2.29				-69,066,63 2.06	-8,678,800 .77

附注一、公司基本情况

一、公司概况

北京喜乐航科技股份有限公司(原名北京喜乐航科技有限公司,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8月9日登记成立,企业法人营业执照 110105015151434。公司原注册资本为人民币 1,000.00 万元,其中:海航文化控股集团有限公司(原名海航新华文化控股有限公司)出资 600.00 万元,占注册资本的 60.00%;北京幸福云端科技有限公司出资 400.00 万元,占注册资本的 40.00%。

根据 2015 年 6 月 20 日公司股东会决议及相关股权转让协议,原股东海航文化控股集团有限公司将所持 60%股份转让给海航云商投资有限公司,北京幸福云端科技有限公司将所持

40%股份转让给深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙），变更后公司股权结果为：海航云商投资有限公司出资 600.00 万元，占注册资本的 60.00%；深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙）出资 400.00 万元，占注册资本的 40.00%。

根据 2015 年 8 月 31 日公司股东会决议，公司增加注册资本 166.6667 万元，同时增加蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司为新股东。本期股权变更后，公司注册资本为 1,166.6667 万元，其中：海航云商投资有限公司出资 600.00 万元，占注册资本的 51.4286%；深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙）出资 400.00 万元，占注册资本的 34.2857%；蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司出资 166.6667 万元，占注册资本的 14.2857%。

根据 2015 年 10 月 23 日公司股东会决议，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 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。

根据 2015 年 11 月 23 日公司股东会决议，公司增加注册资本 1,481,482.00 元，同时增加杭州喜众投资管理合伙企业（有限合伙）为新股东。本次股权变更后，公司注册资本为 13,148,149.00 元，其中：海航云商投资有限公司出资 600.00 万元，占注册资本的 45.6338%；深圳幸福云端科技合伙企业（有限合伙）出资 400.00 万元，占注册资本的 30.4225%；蓝色光标无限互联（北京）投资管理有限公司出资 166.6667 万元，占注册资本的 12.6761%；杭州喜众投资管理合伙企业（有限合伙）出资 148.1482 万元，占注册资本的 11.2676%。

公司统一社会信用代码：911101050513960091。

公司注册地址：北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 24 层 2402。

公司法定代表人：潘运滨。

公司经营范围：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、汽车、摩托车（不含三轮摩托车）、家具（不从事实体店铺经营）；基础软件服务；货物进出口；票务代理；销售食品；出版物批发；出版物零售；航空机票销售代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；出版物批发、出版物零售、销售食品以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报告经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本年度公司合并范围如下：

名称	取得方式
深圳喜乐航科技有限公司	设立
SHARECO GROUP OF AMERICA, INC.,	设立

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司的营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股

本溢价或资本溢价)；资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。

(2) 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差额，按照下列规定处理：

①对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以及合并成本的计量进行复核；

②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，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(一) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(二) 共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

九、外币业务和外币报表折算

(一) 外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将

该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

十、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行

会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

(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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变

动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接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可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2. 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3. 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融工具公允价值的确定方法

1. 存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2. 不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

（六）金融资产（不含应收款项）减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在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（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

（1）对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

（2）对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

十一、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指年末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(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等）；(3) 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债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

组合1：账龄组合

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

公司支付的各类保证金、押金。

组合3：关联方往来

同一母公司范围内的关联方形成的非销售往来款。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	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

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
其中： 0~6 个月	0.00	0.00
7~12 个月	3.00	3.00
1~2 年	5.00	5.00
2~3 年	10.00	10.00
3~4 年	20.00	20.00
4~5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

十二、存货

（一）存货的分类

公司存货分为库存商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法或核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

十三、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
运输设备	10	5	9.50
办公及电子设备	5/3	5/0	19.00/33.33

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下

列规定确定：

(1) 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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十六、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶

段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2
软件	5	0	20
商标权	10	0	10
专利技术	10	0	10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；
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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、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。

(一) 短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

(二) 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
 2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
 - (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
 - (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（二）提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

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。

二十二、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据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。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会[2017]15号)，公司按新准则的要求对政府补助的会计政策进行调整。公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准

则进行调整。

(二) 重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计变更情况如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
综合考虑应收账款账龄、客户实力和信誉以及应收账款的历史回收情况，公司根据《企业会计准则》等相关规定，对应收款项坏账准备的计提比例进行变更。			应收账款坏账准备	-12,399,829.46
	董事会	2017年1月1日	其他应收款坏账准备	-1,501.53
			资产减值损失	-12,401,330.99

应收款项坏账准备的计提比例变更如下：

账龄	变更前	变更后
1年以内（含1年）		
其中：0~6个月	5.00	0.00
7~12个月	5.00	3.00
1~2年	10.00	5.00
2~3年	20.00	10.00
3~4年	50.00	20.00
4~5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17%/6%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
文化事业建设费	广告费收入	3%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京喜乐航科技股份有限公司	15%
深圳喜乐航科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得稅税率
SHARECO GROUP OF AMERICA, INC.,	[注]

[注] SHARECO GROUP OF AMERICA, INC., 公司注册于美国特拉华州, 根据当地法律, 无企业税。

二、税收优惠及批文

企业于 2017 年 10 月 25 日取得高新技术企业证书, 证书编号: GR210711003598, 有效期三年, 享受所得稅減按 15% 稅率征收的优惠。

三、其他说明

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	4,437,318.58	13,525,516.59
其他货币资金		
合计	4,437,318.58	13,525,516.59
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独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	248,766,177.85	100.00	8,784,474.39	3.53	239,981,703.46		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	248,766,177.85	100.00	8,784,474.39	3.53	239,981,703.46		

(续表)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独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	260,285,154.88	100.00	13,948,520.05	5.36	246,336,634.83		

类别	年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	260,285,154.88	100.00	13,948,520.05	5.36	246,336,634.83	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	111,214,129.2 9	973,175.70	0.88	241,619,908.7 7	12,080,995.4 4	5.00
其中：0~6 个月	78,774,939.29		0.00			
7~12 个月	32,439,190.00	973,175.70	3.00			
1~2 年	118,898,123.2 3	5,944,906.1 6	5.00	18,655,246.11	1,865,524.61	10.0 0
2~3 年	18,643,925.33	1,864,392.5 3	10.0 0	10,000.00	2,000.00	20.0 0
3~4 年	10,000.00	2,000.00	20.0 0			
合计	248,766,177.8 5	8,784,474.3 9	3.53	260,285,154.8 8	13,948,520.0 5	5.36

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 5,164,045.66 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
上海宜智文化传播发展有限公司	37,000,000.00	14.87	574,582.40
海航云端文化传媒(北京)有限公司	22,770,000.00	9.15	
买卖电子商务股份有限公司	20,000,000.00	8.04	1,000,000.00
三亚带啥儿农业电商发展有限公司	17,000,000.00	6.83	165,660.00
北京云狐时代科技有限公司	14,000,000.00	5.63	700,000.00
合计	110,770,000.00	44.52	2,440,242.40

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,517,217.84	99.99	1,603,419.38	99.16
1~2年	1,004.60	0.01	13,512.60	0.84
合计	19,518,222.44	100.00	1,616,931.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例
		(%)
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	17,414,999.98	89.22
深圳椰岛销售有限公司	514,388.00	2.64
北京九鼎顺通商贸有限公司	367,500.00	1.88
克莱曼斯（北京）贸易有限公司	212,716.98	1.09
航美传媒集团有限公司	194,339.66	1.00
合计	18,703,944.62	95.83

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
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	1,360,393.78	100.00	1,246.82	0.09	1,359,146.96		
其中：组合1	49,656.98	3.65	1,246.82	2.51	48,410.16		
组合2	1,310,736.80	96.35			1,310,736.80		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	1,360,393.78	100.00	1,246.82	0.09	1,359,146.96		

(续表)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							

类别	年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	70,637,651.99	100.00	4,495.91	0.006	70,633,156.08	
其中：组合 1	89,918.19	0.13	4,495.91	5.00	85,422.28	
组合 2	70,547,733.80	99.87			70,547,733.80	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	70,637,651.99	100.00	4,495.91	0.006	70,633,156.08	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,346.98	981.32	2.21	89,918.19	4,495.91	5.00
其中：0~6 个月	11,636.46		0.00			
7~12 个月	32,710.52	981.32	3.00			
1~2 年	5,310.00	265.50	5.00			
合计	49,656.98	1,246.82	2.51	89,918.19	4,495.91	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2	1,310,736.80		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,249.09 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,310,736.80	70,547,733.80
备用金	37,592.00	67,502.40
其他	12,064.98	22,415.79
合计	1,360,393.78	70,637,651.99

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京康瑞普冶金设备有限公司	押金	153,132.00	1-2 年	26.90	
		52,172.00	2-3 年		
		160,693.50	3-4 年		
北京空港保洁有限责任公司	押金	80,000.00	3-4 年	5.88	
海南航空控股股份有限公司	押金	76,700.00	2-3 年	5.64	
深圳长虹科技有限责任公司	押金	1,758.00	1 年以内	5.60	
	押金	74,422.00	2-3 年		
中航鑫港担保有限公司	保证金	64,500.00	2-3 年	4.74	
合计	/	663,377.50	/	48.76	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,553,768.60		15,553,768.60			

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租	478,262.59	419,209.04
待认证进项税	9,777,846.61	12,670,412.92
抵用券[注]	60,471,698.14	46,039,576.74
留抵增值税	630,388.64	
合计	71,358,195.98	59,129,198.70

[注]公司为客户提供宣传和数据信息收集服务，同时向客户采购电子抵用券，用于为客户的宣传和数据信息收集服务。年末余额为未使用完的电子抵用券。

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 年初余额	348,146.00	62,073,224.36	62,421,370.36

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
2. 本年增加金额		506,168.76	506,168.76
(1)购置		506,168.76	506,168.76
(2)在建工程转入			
(3)企业合并增加			
3. 本年减少金额		39,597,179.85	39,597,179.85
(1)处置或报废		39,597,179.85	39,597,179.85
(2)企业合并减少			
4. 年末余额	348,146.00	22,982,213.27	23,330,359.27
二、累计折旧			
1. 年初余额	101,977.87	35,759,950.78	35,861,928.65
2. 本年增加金额	33,073.92	13,879,786.20	13,912,860.12
(1)计提	33,073.92	13,879,786.20	13,912,860.12
(2)企业合并增加			
3. 本年减少金额		36,410,000.14	36,410,000.14
(1)处置或报废		36,410,000.14	36,410,000.14
(2)企业合并减少			
4. 年末余额	135,051.79	13,229,736.84	13,364,788.63
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额		7,348,026.83	7,348,026.83
(1)计提		7,348,026.83	7,348,026.83
(2)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4. 年末余额		7,348,026.83	7,348,026.83
四、账面价值			
1. 年末账面价值	213,094.21	2,404,449.60	2,617,543.81
2. 年初账面价值	246,168.13	26,313,273.58	26,559,441.71

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	10,177,397.20		10,177,397.20	7,386,766.56		7,386,766.56

9. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			摊销额	其他减少	
装修	885,503.89		252,943.49	487,083.48	145,476.92

[注]其他减少为不再继续租赁的房产中未摊销完毕的装修费用一次性核销。

10. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款		10,000,000.00

11. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	266,057,056.94	221,739,801.80
租赁费	7,590,133.67	3,739,122.89
设备款	3,666,436.67	
其他	5,910.00	18,430.92
合计	277,319,537.28	225,497,355.61

12. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	27,385,003.61	2,661,457.22

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	7,748,795.73	37,157,617.47	42,501,318.90	2,405,094.30
二、离职后福利—设定提存计划	311,743.76	3,251,388.85	3,343,910.16	219,222.45
三、辞退福利		2,275,199.30	2,114,553.80	160,645.50
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,060,539.49	42,684,205.62	47,959,782.86	2,784,962.25

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,571,760.63	30,943,582.21	36,321,766.63	2,193,576.21
二、职工福利费		2,367,195.33	2,367,195.33	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
三、社会保险费	177,035.10	1,976,693.63	2,052,856.64	100,872.09
其中：1. 医疗保险费	160,941.00	1,801,866.62	1,871,468.01	91,339.61
2. 工伤保险费	3,218.62	44,326.81	45,340.36	2,205.07
3. 生育保险费	12,875.48	130,500.20	136,048.27	7,327.41
四、住房公积金		1,857,602.00	1,746,956.00	110,646.00
五、工会经费和职工教育经费		12,544.30	12,544.30	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,748,795.73	37,157,617.47	42,501,318.90	2,405,094.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险费	293,318.58	3,085,551.37	3,204,051.11	174,818.84
2、失业保险费	12,350.18	134,247.48	139,859.05	6,738.61
3、企业年金缴费	6,075.00	31,590.00		37,665.00
合计	311,743.76	3,251,388.85	3,343,910.16	219,222.45

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,596,871.04	3,416,129.85
城市维护建设税	181,780.97	239,129.09
教育费附加	129,843.55	170,806.49
代扣代缴个人所得税	199,645.39	37,867.48
文化事业建设费	101,014.80	101,014.80
合计	3,209,155.75	3,964,947.71

15. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业间借款利息	14,746,845.78	7,817,419.55

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
关联方往来款	126,070,437.26	173,092,980.07
应付债务转让款项[注 1]	13,613,474.68	

项目	年末余额	年初余额
未付报销费用	2,012,268.22	1,232,817.30
押金	53,066.92	551,980.00
研发外包服务费	2,020,361.00	1,060,161.00
劳务派遣费	636,302.34	510,211.31
咨询服务费	1,525,423.77	
应付退款[注 2]	2,500,000.00	
人力资源招聘服务费		356,727.05
其他	783,765.18	675,264.36
合计	149,215,099.37	177,480,141.09

[注1]根据公司与海南航空控股股份有限公司、海航云端文化传媒（北京）有限公司签订的冲抵结算函，海南航空控股股份有限公司将其对公司的债权冲抵其应付海航云端文化传媒(北京)有限公司的债务，冲抵后，公司欠海航云端文化传媒(北京)有限公司13,613,474.68元。

[注2]因合同撤销，公司应退还原先收到的合同预收款。

(2) 按债权方归集的年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额
海航文化控股集团有限公司	关联方往来款	110,520,437.26
海航云端文化传媒（北京）有限公司	应付债务转让款项	13,613,474.68
金海智造股份有限公司	关联方往来款	10,000,000.00
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	关联方往来款	5,550,000.00
蓝色光标天地互联科技（北京）有限公司	应付退款	2,500,000.00
合计		142,183,911.94

17. 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,148,149.00						13,148,149.00

18. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	47,239,682.29			47,239,682.29

19. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	-69,796,541.62	-15,041,341.80
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-100,103,119.76	-54,755,199.82
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-169,899,661.38	-69,796,541.62

20. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,991,257.54	239,517,156.55	295,147,416.79	246,982,245.08
其他业务	1,646,482.35	825,128.21	7,504,659.38	7,346,207.02
合计	219,637,739.89	240,342,284.76	302,652,076.17	254,328,452.10

21. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	26,659.01	375,814.31
教育费附加	19,042.16	268,438.79
文化事业建设费	2,206,445.26	638,600.45
印花税	417,652.16	9,000.00
合计	2,669,798.59	1,291,853.55

22. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
人员费用	15,474,613.75	32,908,149.11
办公及差旅费	892,114.15	1,886,188.38
业务招待费	23,331.48	807,726.18
广告宣传费	169,500.75	2,350,241.39
低耗品摊销	10,323.49	469,564.97
折旧摊销	304,982.55	358,543.19
信息服务费	3,257,355.96	1,966,593.90
会议费	13,999.29	168,293.85
租赁费	7,232,555.94	8,846,590.41
佣金	21,554.17	75,501.64
其他	27,877.50	109,832.95
合计	27,428,209.03	49,947,225.97

23. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
办公及差旅费	1,484,327.35	3,463,557.50
人员费用	14,494,019.49	16,754,147.81
税金	3,791.52	213,493.07
折旧摊销	651,213.78	324,623.07
会议费	230,645.91	575,293.22
人力资源费	1,198,389.45	940,037.04
研发费	13,789,786.15	6,890,476.19
业务招待费	298,945.88	1,176,390.51
租赁费	2,515,636.33	2,336,053.28
咨询服务费	1,595,407.51	3,118,394.12
其他	334,519.14	504,012.21
合计	36,596,682.51	36,296,478.02

24. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	8,729,120.67	3,631,950.58
减： 利息收入	41,597.82	65,173.35
加： 手续费支出及其他	18,636.01	733,334.17
合计	8,706,158.86	4,300,111.40

25. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
(1)坏账损失	-5,167,294.75	10,662,173.70
(2)固定资产减值损失	7,348,026.83	
合计	2,180,732.08	10,662,173.70

26. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	520,313.68	-8,537.69	520,313.68

27. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	812,728.73		812,728.73

注：明细情况详见附注五-34.政府补助。

28. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)罚款净收入	38,134.00		38,134.00
(2)其他		22.23	
合计	38,134.00	22.23	38,134.00

29. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
(1)固定资产报废损失	3,187,179.71		3,187,179.71
(2)其他	990.52	504.32	990.52
合计	3,188,170.23	504.32	3,188,170.23

30. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		78,335.13
递延所得税费用		493,626.34
合计		571,961.47

31. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	41,597.82	65,173.35
政府补助	812,728.73	
往来款项及其他	14,457,625.20	14,204,287.08
合计	15,311,951.75	14,269,460.43

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付销售和管理费用	13,737,803.47	35,676,722.88
往来款及其他	31,779.96	11,216,993.73
合计	13,769,583.43	46,893,716.61

32. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-100,103,119.76	-54,755,199.82
加：资产减值准备	2,180,732.08	10,662,173.70

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,912,860.12	16,122,278.22
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	740,026.97	398,221.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-520,313.68	8,537.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,187,179.71	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,729,120.67	4,345,450.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		493,626.34
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)	-15,553,768.60	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	51,897,058.03	-303,832,581.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,504,172.00	263,455,724.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,026,052.46	-63,101,769.31
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		
现金的年末余额	4,437,318.58	13,525,516.59
减：现金的年初余额	13,525,516.59	43,215,734.46
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,088,198.01	-29,690,217.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,437,318.58	13,525,516.59
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,437,318.58	13,525,516.59
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
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	4,437,318.58	13,525,516.59
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		

33. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
专利资助与奖励	与收益相关	811,525.94	其他收益	811,525.94
稳岗补贴	与收益相关	1,202.79	其他收益	1,202.79
合计		812,728.73		812,728.73

附注六、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
深圳喜乐航科技有限公司	深圳	深圳	民用航空器等设备的开发及销售等	100.00		设立
SHARECO GROUP OF AMERICA, INC.,	美国			100.00		设立

附注八、关联方及关联交易

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	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 (%)	本公司最终 控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)	本公司最终控制方
海航云商投资有限公司	北京	项目投资等	103,200.00万元	45.6338	45.6338	海南省慈航公益基金会

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

3. 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
海航科技集团有限公司	受同一实际控制人控制
北京云商汇金投资管理有限公司	其他关联方
海航集团（国际）有限公司	受同一实际控制人控制
海航文化控股集团有限公司	受同一实际控制人控制
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	受同一实际控制人控制
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
海南易建科技股份有限公司	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	其他关联方
长安航空有限责任公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
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
海航航空技术股份有限公司	受同一实际控制人控制
天津航空有限责任公司	其他关联方
海航实业集团有限公司	受同一实际控制人控制
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	受同一实际控制人控制
北京养正投资有限公司	受同一实际控制人控制
西安海航速运有限公司	受同一实际控制人控制
海南一卡通物业管理股份有限公司	受同一实际控制人控制
海航基础股份有限公司	其他关联方
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	受同一实际控制人控制
金鹏航空股份有限公司	受同一实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山西航空有限责任公司	其他关联方
海航智造投资发展有限公司	受同一实际控制人控制
香港航空有限公司	其他关联方
北京优联美汇健康管理中心有限公司	其他关联方
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
北京幸福云端科技有限公司	关联自然人担任高管的公司

4. 关联交易情况

（1）购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	抵扣券采购	16,641,509.42	12,735,849.06
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	广告发布	20,589,622.70	11,552,547.17
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	抵扣券采购		1,103,207.55
深圳前海航空航运交易中心有限公司	抵扣券采购		7,692,307.69
北京云商汇金投资管理有限公司	抵扣券采购		3,678,679.25
海航云端文化传媒（北京）有限公司	广告发布	18,767,924.50	3,079,245.28
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	广告发布	1,151,886.79	589,622.64
蓝色光标天地互联科技（北京）有限公司	技术服务费		254,716.98
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	抵扣券采购	20,471,698.11	
海南易建科技股份有限公司	IT服务费	37,728.02	
海南航空控股股份有限公司	代理服务费		7,346,207.02

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	数据定制服务	18,490,566.01	14,150,943.40
深圳前海航空航运交易中心有限公司	数据定制服务		9,433,962.28
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	数据定制服务	17,688,679.21	
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	广告发布		11,792,452.83
海航云端文化传媒（北京）有限公司	广告发布	21,481,132.08	377,358.50
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	数据定制服务		1,485,000.00
蓝色光标天地互联科技（北京）有限公司	数据定制服务		1,273,584.91
北京优联美汇健康管理中心有限公司	广告发布		1,100,097.32

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
北京养正投资有限公司	广告发布		235,849.08
香港航空有限公司	技术开发	47,169.81	94,339.62
北京首都航空有限公司	运维服务	59,773.58	
西安海航速运有限公司	运维服务	64,490.57	124,088.05
海南航空控股股份有限公司	运维服务	930,265.19	449,270.28
海航航空技术股份有限公司	技术服务	2,790,630.64	7,386,766.56

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确定的租赁费	上年确定的租赁费
长安航空有限责任公司	运输设备	4,886.79	277,490.57
海南航空控股股份有限公司	运输设备	58,839.62	799,583.02
海南一卡通物业管理股份有限公司	运输设备	758,190.57	302,246.41
三亚凤凰国际机场有限责任公司	房屋	200,862.66	207,783.78
海南航空控股股份有限公司	房屋	265,883.33	608,797.20
海航基础股份有限公司	房屋	181,238.10	492,300.00
金鹏航空股份有限公司	运输设备	181,132.08	
山西航空有限责任公司	房屋	32,515.09	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	运输设备		258,621.62
中国新华航空集团有限公司	运输设备		155,377.82
中国新华航空集团有限公司	房屋		100,800.00
天津航空有限责任公司	房屋		499,605.00
北京首都航空有限公司	房屋		1,134,943.29

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航科技集团有限公司	10,000,000.00	2016-7-25	2017-7-24	是

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金				
金海智造股份有限公司	10,000,000.00			年利率 4.35%
海航文化控股集团有限公司	110,192,970.00			年利率 8.00%
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	5,550,000.00			年利率 8.00%

注：公司向关联方拆借资金无固定起始日期，按实际使用天数结算利息。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京云商汇金投资管理有限公司	5,000,000.00	500,000.00	5,000,000.00	500,000.00
应收账款	百睿臣文化传媒（北京）有限公司			15,000,000.00	750,000.00
应收账款	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司			12,500,000.00	625,000.00
应收账款	海南航空控股股份有限公司	668,493.10		215,246.50	10,762.33
应收账款	西安海航速运有限公司	24,360.00	444.00	88,320.00	4,416.00
应收账款	北京养正投资有限公司			50,000.00	2,500.00
应收账款	北京优联美汇健康管理有限公司			1,166,103.21	58,305.16
应收账款	海航云端文化传媒（北京）有限公司	22,770,000.00		400,000.00	20,000.00
应收账款	北京首都航空有限公司	63,360.00	1,334.40		
其他应收款	海口美兰国际机场有限责任公司	33,000.00		33,000.00	
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	76,700.00		76,700.00	
其他应收款	三亚凤凰国际机场有限责任公司	40,000.00		40,000.00	
其他应收款	长安航空有限责任公司	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	2,400.00		2,400.00	
其他应收款	海南航空控股股份有限公司上海营业部	46,216.80		46,216.80	
其他应收款	海航智造投资发展有限公司	30,282.00	908.46		
预付款项	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	17,414,999.98			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	百睿臣文化传媒（北京）有限公司	31,140,000.00	13,500,000.00
应付账款	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司		10,760,000.00
应付账款	海航云端文化传媒（北京）有限公司	1,158,000.00	3,264,000.00
应付账款	天津航空有限责任公司	84,498.58	84,498.58
应付账款	海南航空控股股份有限公司	136,370.00	1,158,813.20
应付账款	北京云商汇金投资管理有限公司	3,550,000.00	3,028,475.47
应付账款	海航航空技术股份有限公司	3,666,436.67	
应付账款	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	1,035,000.00	
应付账款	北京凯撒国际旅行社有限责任公司	21,700,000.00	
其他应付款	海航基础股份有限公司	442,300.00	252,000.00
其他应付款	金鹏航空股份有限公司	589,350.00	397,350.00
其他应付款	北京幸福云端科技有限公司	37,936.00	37,936.00
其他应付款	海航旅游集团有限公司	2,267.81	2,267.81
其他应付款	海航实业集团有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	海航文化控股集团有限公司	110,520,437.26	43,294,276.26
其他应付款	金海智造股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	聚宝互联科技（深圳）股份有限公司		50,000,000.00
其他应付款	海航集团（国际）有限公司		69,708,500.00
其他应付款	海航云端文化传媒（北京）有限公司	13,613,474.68	
其他应付款	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	5,550,000.00	
其他应付款	蓝色光标天地互联科技（北京）有限公司	2,500,000.00	
其他应付款	天津航空有限责任公司	282,845.74	282,845.74
其他应付款	山西航空有限责任公司	34,466.00	
其他应付款	三亚凤凰国际机场有限责任公司	144,126.75	
其他应付款	海南一卡通物业管理股份有限公司	803,682.00	
其他应付款	海南易建科技股份有限公司	70,876.70	
其他应付款	长安航空有限责任公司	5,180.00	
预收款项	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	3,750,000.02	
应付利息	金海智造股份有限公司	711,493.15	276,493.15
应付利息	海航文化控股集团有限公司	13,684,744.41	6,883,251.89
应付利息	聚宝互联科技（深圳）股份有限公司		657,674.51
应付利息	新华昊宇文化传媒（北京）有限公司	350,608.22	

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2017年12月31日，公司无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2017年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

公司本期不进行利润分配。除此之外，截止本财务报告批准报出日，公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	248,766,177.85	100.00	8,784,474.39	3.53	239,981,703.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	248,766,177.85	100.00	8,784,474.39	3.53	239,981,703.46

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	260,285,154.88	100.00	13,948,520.05	5.36	246,336,634.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	260,285,154.88	100.00	13,948,520.05	5.36	246,336,634.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额	年初余额

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,214,129.2 9	973,175.70	0.88	241,619,908.7 7	12,080,995.4 4	5.00
其中：0~6 个月	78,774,939.29		0.00			
7~12 个月	32,439,190.00	973,175.70	3.00			
1~2 年	118,898,123.2 3	5,944,906.1 6	5.00	18,655,246.11	1,865,524.61	10.0 0
2~3 年	18,643,925.33	1,864,392.5 3	10.0 0	10,000.00	2,000.00	20.0 0
3~4 年	10,000.00	2,000.00	20.0 0			
合计	248,766,177.8 5	8,784,474.3 9	3.53	260,285,154.8 8	13,948,520.0 5	5.36

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 5,164,045.66 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
上海宜智文化传播发展有限公司	37,000,000.00	14.87	574,582.40
海航云端文化传媒(北京)有限公司	22,770,000.00	9.15	
买卖电子商务股份有限公司	20,000,000.00	8.04	1,000,000.00
三亚带啥儿农业电商发展有限公司	17,000,000.00	6.83	165,660.00
北京云狐时代科技有限公司	14,000,000.00	5.63	700,000.00
合计	110,770,000.00	44.52	2,440,242.40

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项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	4,954,335.73	100.00	1,233.96	0.02	4,953,101.77	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1	49,228.46	0.99	1,233.96	2.51	47,994.50
组合 2	1,310,736.80	26.46			1,310,736.80
组合 3	3,594,370.47	72.55			3,594,370.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,954,335.73	100.00	1,233.96	0.02	4,953,101.77

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,103,894.84	100.00	3,557.62	0.17	2,100,337.22
其中：组合 1	71,152.46	3.38	3,557.62	5.00	67,594.84
组合 2	1,177,733.80	55.98			1,177,733.80
组合 3	855,008.58	40.64			855,008.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,103,894.84	100.00	3,557.62	0.17	2,100,337.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	43,918.46	968.46	2.21	71,152.46	3,557.62	5.00
其中：0~6 个月	11,636.46		0.00			
7~12 个月	32,282.00	968.46	3.00			
1~2 年	5,310.00	265.50	5.00			
合计	49,228.46	1,233.96	2.51	71,152.46	3,557.62	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

其他组合	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2	1,310,736.80		
组合 3	3,594,370.47		
合计	4,905,107.27		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,323.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,310,736.80	1,177,733.80
备用金	37,592.00	67,502.40
其他	11,636.46	3,650.06
合并范围内公司往来款	3,594,370.47	855,008.58
合计	4,954,335.73	2,103,894.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳喜乐航科技有限公司	内部往来	3,594,370.47		72.55	
北京康瑞普冶金设备有限公司	押金	153,132.00	1-2 年	7.39	
		52,172.00	2-3 年		
		160,693.50	3-4 年		
北京空港保洁有限责任公司	押金	80,000.00	3-4 年	1.61	
海南航空控股股份有限公司	押金	76,700.00	2-3 年	1.55	
深圳长虹科技有限责任公司	押金	1,758.00	1 年以内	1.54	
	押金	74,422.00	2-3 年		
合计	/	4,193,247.97	/	84.64	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
深圳喜乐航科技有限公司	100,000.00			100,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,991,257.54	239,517,156.55	295,147,416.79	247,492,245.08
其他业务	1,646,482.35	825,128.21	7,504,659.38	7,346,207.02
合计	219,637,739.89	240,342,284.76	302,652,076.17	254,838,452.10

附注十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,666,866.03	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	812,728.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,143.48	
非经常性损益合计（影响利润总额）	-1,816,993.82	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	-1,816,993.82	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-1,816,993.82	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-7.61	-7.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-7.48	-7.48

北京喜乐航科技股份有限公司

二〇一八年四月二十三日

附:

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。
- (三) 年度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:

北京喜乐航科技股份有限公司董事会办公室