



ST 喜乐航

NEEQ : 837676

北京喜乐航科技股份有限公司

Beijing Shareco Technologies Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                | 5  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 9  |
| 第四节 重要事项 .....                | 11 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 13 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 15 |
| 第七节 财务报告 .....                | 20 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 32 |

## 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 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日                    |

## 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王川及会计机构负责人（会计主管人员）王川保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项                                         | 是或否                                                              |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【备查文件目录】

|        |                                |
|--------|--------------------------------|
| 文件存放地点 | 北京喜乐航科技股份有限公司董事会办公室            |
| 备查文件   | 第二届董事会第六次会议决议<br>第二届监事会第三次会议决议 |

## 第一节 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负责人       | 周国武                                                  |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                                                    |
| 电话                  | 010-53501002                                         |
| 传真                  | 010-53501002                                         |
| 电子邮箱                | ir@shareco.cn                                        |
| 公司网址                | <a href="http://www.shareco.cn">www.shareco.cn</a>   |
| 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       | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地          | 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       | 集合竞价转让                                            |
| 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                                        |
| 实际控制人及其一致行动人    | 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        |
| 金融许可证机构编码 | -                       | 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（元）   | 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 18 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 会计师事务所         | 无                       |
| 签字注册会计师姓名      | 无                       |
| 会计师事务所办公地址     | 无                       |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 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                                     | 2,719,650.41  | 54,835,485.30  | -95.04% |
| 毛利率%                                     | 70.79%        | -60.73%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,092,415.36 | -45,553,094.97 | 91.02%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -4,203,548.06 | -46,490,416.69 | 90.96%  |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -2.06%        | -34.43%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.11%        | -35.14%        | -       |
| 基本每股收益                                   | -0.31         | -3.46          | -91.04% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末            | 本期期初            | 增减比例   |
|-----------------|-----------------|-----------------|--------|
| 资产总计            | 163,921,489.29  | 165,146,459.93  | -0.74% |
| 负债总计            | 364,832,630.82  | 361,965,186.10  | 0.79%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -200,911,141.53 | -196,818,726.17 | 2.08%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -15.28          | -14.97          | 2.08%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 216.08%         | 213.98%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 222.57%         | 219.18%         | -      |
| 流动比率            | 41.98%          | 42.61%          | -      |
| 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 | -1,627,951.99 | -3,942,646.69 | -58.71% |
| 应收账款周转率       | 0.02          | 0.28          | -       |
| 存货周转率         | 0.29          | 5.96          | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | -0.74% | -47.35% | -    |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -95.04% | -31.30% | - |
| 净利润增长率%  | 91.02%  | -5.01%  | - |

## 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 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         |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 132,510.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -1,500.80  |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | 131,009.20 |
| 所得税影响数                                                     | 19,876.50  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 0.00       |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | 111,132.70 |

## 七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

| 科目        | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-----------|----------------|----------------|--------------|-------|
|           | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 应收账款      | 123,647,949.40 |                |              |       |
| 应收票据及应收账款 |                | 123,647,949.40 |              |       |
| 应付账款      | 171,361,726.88 |                |              |       |
| 应付票据及应付账款 |                | 171,361,726.88 |              |       |



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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，提升航空互联网平台的价值。

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：

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，公司以每年持续建立的平台覆盖用户（乘客）数量作为基础，通过对其飞行时间的运营管理来创造价值变现。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。

基于对未来市场趋势的判断，公司自2018财年退出AirBox平台的运营，聚焦于AirHub和AirSat平台业务，通过持续扩大平台运营覆盖的飞机规模，引进外部内容合作方，丰富平台内容与产品，为乘客提供丰富的客舱内互联网服务。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，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，持续推进航空互联网平台建设，坚持科技研发，丰富产品内容。相关经营成果如下：

#### 1、平台建设与技术看研

报告期内，公司持续推进 AirSat 以及 AirHub 平台建设，不断加强航空互联网相关技术及产品的研发工作，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。

#### 2、积极追随市场趋势，抓住机遇

2018年1月16日，民航局发布了《机上便携式电子设备(PED)使用评估指南》。这意味着航空公司制定的相关评估办法和规则，无需中国民航局再次审批。同时，也意味着搭乘航班的旅客可以使用手机、平板电脑(Pad)、笔记本电脑、电子阅读器等便携式电子设备。喜乐航与海南航空紧密合作，在国内率先实现对 PED 的支持，使得乘客得以在飞机上使用设置为飞行模式的手机。

#### 4、财务情况

报告期内，公司营业总收入 2,719,650.41 元，较去年同期下降 95.04%，经营活动产生的现金流量净额为-1,627,951.99 元，筹资活动产生的现金流量净额为 1,120,951.87 元。截至报告期末，公司总资产为 163,921,489.29 元，所有者权益合计-200,911,141.53 元，净亏损 4,092,415.36 元。主要原因为：报告期，国内机上手机开放使用，公司推动从 AirBox 平台向航空互联网平台的战略转型，原 AirBox 业务退出，财务收支规模相应收缩。同时公司在 AirSat 和 AirHub 平台布局仍处于投入期，尚未形成规模化效应，平台业务收入及布局效果尚未在报告期内显现。

### 三、 风险与价值

#### 1、持续亏损风险

2018 年度、2017 年度及 2016 年度，公司营业收入分别为 0.60 亿元、2.20 亿元及 3.03 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-200,911,141.53 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-1,627,951.99 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水平、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。

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。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

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，推进商业模式优化和技术创新，健全产品运营体系，以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。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 是否对外提供借款                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 是否存在日常性关联交易事项                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

|                                  |                                                                  |  |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|--|
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 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 |  |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |  |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |      | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 9,148,149  | 69.58% | 0    | 9,148,149  | 69.58% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,000,000  | 15.21% | 0    | 2,000,000  | 15.21% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 4,000,000  | 30.42% | 0    | 4,000,000  | 30.42% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,000,000  | 30.42% | 0    | 4,000,000  | 30.42% |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 13,148,149 | —      | 0    | 13,148,149 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 4          |        |      |            |        |

#### (二) 报告期期末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 | 期末持有无限售股份数量 | 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                                                                              | 蓝色光标无线互联（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%   | 4,000,000   | 9,148,149   |
| 前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：海航云商持有公司股东杭州喜众投资管理合伙企业（有限合伙）30%的股权，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。 |                      |            |      |            |        |             |             |

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### (一) 控股股东情况

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：喻龔冰

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

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                | 性别 | 出生年月     | 学历   | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------------------|----|----------|------|-----------------------|-----------|
| 陈天蛟       | 董事                | 男  | 1988年11月 | 本科   | 2019年6月5日至2021年11月7日  | 是         |
| 周国武       | 董事、总经理、副总经理及董事会秘书 | 男  | 1984年2月  | 本科   | 2019年4月25日至2021年11月7日 | 是         |
| 方少庸       | 董事                | 男  | 1983年8月  | EMBA | 2019年6月5日至2021年11月7日  | 是         |
| 潘运滨       | 董事                | 男  | 1984年10月 | EMBA | 2018年11月8日至2021年11月7日 | 否         |
| 叶晟        | 董事                | 男  | 1973年10月 | 大专   | 2018年11月8日至2021年11月7日 | 否         |
| 李永        | 董事                | 男  | 1968年6月  | 博士   | 2018年11月8日至2021年11月7日 | 否         |
| 王斌        | 独立董事              | 男  | 1968年4月  | 硕士   | 2018年11月8日至2021年11月7日 | 否         |
| 黄哲颐       | 监事会主席             | 男  | 1979年10月 | 本科   | 2018年11月8日至2021年11月7日 | 否         |
| 潘安民       | 监事                | 男  | 1979年11月 | 本科   | 2018年11月8日至2021年11月7日 | 否         |
| 杨帆        | 职工监事              | 男  | 1989年7月  | 本科   | 2018年11月8日至2021年11月7日 | 是         |
| 王川        | 财务总监              | 男  | 1988年7月  | 本科   | 2019年4月8日至2021年11月7日  | 是         |
| 董事会人数:    |                   |    |          |      |                       | 7         |
| 监事会人数:    |                   |    |          |      |                       | 3         |
| 高级管理人员人数: |                   |    |          |      |                       | 2         |



**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   | √是 □否 |
|      | 总经理是否发生变动   | √是 □否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | □是 √否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | □是 √否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务      | 变动原因                                                                                                     |
|-----|------------|------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 崔轶隼 | 董事长、董事     | 离任   | 无         | 因个人原因辞去董事长、董事职务                                                                                          |
| 朱勇  | 董事         | 离任   | 无         | 因个人原因辞去董事职务                                                                                              |
| 李强  | 董事         | 离任   | 无         | 因个人原因辞去董事职务                                                                                              |
| 姚雪涛 | 代理总经理      | 离任   | 无         | 因个人原因辞去代理总经理职务                                                                                           |
| 陈剑  | 副总经理、董事会秘书 | 离任   | 无         | 因个人原因辞去副总经理、董事会秘书职务                                                                                      |
| 陈天蛟 | 无          | 新任   | 董事        | 公司于2019年5月21日召开第二届董事会第五次会议并通过审议，提名陈天蛟先生为公司董事，任职期限至第二届董事会届满之日；于2019年6月5日召开2019年第三次临时股东大会并通过审议，任命陈天蛟先生为董事。 |
| 周国武 | 无          | 新任   | 董事、总经理、副总 | 公司于2019年4月8日                                                                                             |



|     |   |    |          |                                                                                                                                                                                 |
|-----|---|----|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   |    | 经理及董事会秘书 | 召开第二届董事会第三次会议,审议通过并提名周国武先生为新的董事候选人、聘任周国武先生为公司副总经理及董事会秘书,任期至第二届董事会届满之日;2019年4月25日召开2019年第二次临时股东大会并审议通过,选举周国武先生为公司董事,任期至第二届董事会任期届满之日止;2019年5月21日召开第二届董事会第五次会议,审议并通过任命周国武先生为公司总经理。 |
| 方少庸 | 无 | 新任 | 董事       | 公司于2019年5月21日召开第二届董事会第五次会议并通过审议,提名方少庸先生为公司董事,任职期限至第二届董事会届满之日;于2019年6月5日召开2019年第三次临时股东大会并通过审议,任命方少庸先生为董事。                                                                        |
| 王川  | 无 | 新任 | 财务总监     | 公司于2019年4月8日召开第二届董事会第三次会议并通过审议,聘任王川先生为公司财务总监,任期至第二届董事会届满之日。                                                                                                                     |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、公司于2019年5月21日召开第二届董事会第五次会议、2019年6月5日召开2019年第三次临时股东大会,审议通过《关于提名陈天蛟先生为公司董事的议案》,提名陈天蛟先生为公司董事。陈天蛟先生简历如下:

陈天蛟,男,中国籍,大学本科学历,中级经济师。曾任职于海航集团总部、海航物流集团及海航科技集团,历任海航科技集团计划财务部副总经理,海航科技股份资产管理部副总经理等职务。

2、公司于2019年4月8日召开第二届董事会第三次会议,审议通过并提名周国武先生为新的董事

候选人、聘任周国武先生为公司副总经理及董事会秘书，于 2019 年 4 月 25 日召开 2019 年第二次临时股东大会并审议通过，选举周国武先生为公司董事；2019 年 5 月 21 日召开第二届董事会第五次会议，审议并通过任命周国武先生为公司总经理。周国武先生简历如下：

周国武，男，中国籍，大学本科学历，历任北京智慧财经科技有限公司掌上金融事业部副总经理、海南新生飞翔文化传媒股份有限公司投资银行部董事总经理、海航集团北美有限责任公司计划财务部总经理等。

3、公司于 2019 年 5 月 21 日召开第二届董事会第五次会议、于 2019 年 6 月 5 日召开 2019 年第三次临时股东大会并通过审议，任命方少庸先生为董事。方少庸先生简历如下：

方少庸，男，中国籍，大学本科学历、EMBA 在读，获取法律职业资格证书。历任大新华物流控股（集团）有限公司法律中心经理、海航海运有限公司合规管理部总经理，天海投资（现海航科技股份）风险控制部副总经理，北京国创量子基金管理有限公司风险控制部总经理、上海仙童控股投资管理有限公司风险控制部总经理等。

4、公司于 2019 年 4 月 8 日召开第二届董事会第三次会议并通过审议，聘任王川先生为公司财务总监。王川先生简历如下：

王川，男，中国籍，大学本科学历，历任海航文化控股集团有限公司基金管理部总经理、海航旅游集团有限公司财务管理部中心经理、海航商业控股有限公司财务管理部现金流中心经理。

## 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  | 6    | 8    |
| 生产人员    | 9    | 0    |
| 销售人员    | 6    | 3    |
| 技术人员    | 14   | 9    |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 员工总计    | 39   | 24   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 3    |
| 本科      | 25   | 19   |
| 专科      | 10   | 2    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 39   | 24   |

### 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人数等情况：

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**

☐适用 ☒不适用

## **三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 五、1 | 280,331.33            | 787,331.45            |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              | 五、2 | 123,595,370.22        | 123,647,949.40        |
| 其中：应收票据                |     | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收账款                   |     | 123,595,370.22        | 123,647,949.40        |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   | 五、3 | 18,521,704.75         | 18,314,999.98         |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 五、4 | 647,229.55            | 614,585.91            |
| 其中：应收利息                |     | 647,229.55            | 614,585.91            |
| 应收股利                   |     | 0.00                  | 0.00                  |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 五、5 | 2,327,703.72          | 3,061,356.74          |
| 合同资产                   |     |                       |                       |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 7,795,234.06          | 7,795,234.06          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>153,167,573.63</b> | <b>154,221,457.54</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                       |                       |
| 债权投资                   |     |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |     | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |     |                       |                       |
| 持有至到期投资                |     | -                     |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 |      |                |                |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 五、7  | 576,518.46     | 747,605.19     |
| 在建工程                   | 五、8  | 10,177,397.20  | 10,177,397.20  |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   |      |                |                |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                |      |                |                |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 10,753,915.66  | 10,925,002.39  |
| <b>资产总计</b>            |      | 163,921,489.29 | 165,146,459.93 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   |      |                |                |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 交易性金融负债                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -              |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              | 五、9  | 172,169,288.42 | 171,361,726.88 |
| 其中：应付票据                |      | 0.00           | 0.00           |
| 应付账款                   |      | 172,169,288.42 | 171,361,726.88 |
| 预收款项                   | 五、10 | 5,246,173.21   | 4,351,362.77   |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 代理买卖证券款                |      |                |                |
| 代理承销证券款                |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、11 | 1,121,266.56   | 1,739,637.44   |
| 应交税费                   | 五、12 | 2,141,623.98   | 2,291,684.24   |
| 其他应付款                  | 五、13 | 184,154,278.65 | 182,220,774.77 |
| 其中：应付利息                |      |                |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付分保账款                 |      |                |                |
| 合同负债                   |      |                |                |
| 持有待售负债                 |      |                |                |

|                      |      |                 |                 |
|----------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一年内到期的非流动负债          |      |                 |                 |
| 其他流动负债               |      |                 |                 |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 364,832,630.82  | 361,965,186.10  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                 |                 |
| 保险合同准备金              |      |                 |                 |
| 长期借款                 |      |                 |                 |
| 应付债券                 |      |                 |                 |
| 其中：优先股               |      |                 |                 |
| 永续债                  |      |                 |                 |
| 租赁负债                 |      |                 |                 |
| 长期应付款                |      |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬             |      |                 |                 |
| 预计负债                 |      |                 |                 |
| 递延收益                 |      |                 |                 |
| 递延所得税负债              |      |                 |                 |
| 其他非流动负债              |      |                 |                 |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                 |                 |
| <b>负债合计</b>          |      | 364,832,630.82  | 361,965,186.10  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                 |                 |
| 股本                   | 五、14 | 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、15 | 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、16 | -261,298,972.82 | -257,206,557.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | -200,911,141.53 | -196,818,726.17 |
| 少数股东权益               |      |                 |                 |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | -200,911,141.53 | -196,818,726.17 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 163,921,489.29  | 165,146,459.93  |

法定代表人：潘运滨

主管会计工作负责人：王川

会计机构负责人：王川

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 期末余额     | 期初余额       |
|--------------|----|----------|------------|
| <b>流动资产：</b> |    |          |            |
| 货币资金         |    | 3,114.25 | 680,522.01 |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产                |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       |
| 应收账款                   | 十一、1 | 123,595,370.22        | 123,647,949.40        |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 18,504,937.45         | 18,314,999.98         |
| 其他应收款                  | 十一、2 | 6,035,070.87          | 5,566,259.04          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     |      | 2,327,703.72          | 3,061,356.74          |
| 合同资产                   |      |                       |                       |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 7,795,234.06          | 7,795,234.06          |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>158,261,430.57</b> | <b>159,066,321.23</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 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            |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 576,518.46            | 747,605.19            |
| 在建工程                   |      | 10,177,397.20         | 10,177,397.20         |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      |                       |                       |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      |                       |                       |
| 其他非流动资产                |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>10,853,915.66</b>  | <b>11,025,002.39</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>169,115,346.23</b> | <b>170,091,323.62</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      |                       |                       |

|                        |  |                |                |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 交易性金融负债                |  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -              |                |
| 衍生金融负债                 |  |                |                |
| 应付票据                   |  |                |                |
| 应付账款                   |  | 173,799,770.88 | 173,807,770.88 |
| 预收款项                   |  | 4,446,173.21   | 4,351,362.77   |
| 卖出回购金融资产款              |  |                |                |
| 应付职工薪酬                 |  | 1,116,834.52   | 1,672,067.53   |
| 应交税费                   |  | 2,141,378.85   | 2,290,395.29   |
| 其他应付款                  |  | 183,928,312.92 | 181,844,609.91 |
| 其中：应付利息                |  |                |                |
| 应付股利                   |  |                |                |
| 合同负债                   |  |                |                |
| 持有待售负债                 |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                |                |
| 其他流动负债                 |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |  | 365,432,470.38 | 363,966,206.38 |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                |                |
| 长期借款                   |  |                |                |
| 应付债券                   |  |                |                |
| 其中：优先股                 |  |                |                |
| 永续债                    |  |                |                |
| 租赁负债                   |  |                |                |
| 长期应付款                  |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |  |                |                |
| 预计负债                   |  |                |                |
| 递延收益                   |  |                |                |
| 递延所得税负债                |  |                |                |
| 其他非流动负债                |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                |                |
| <b>负债合计</b>            |  | 365,432,470.38 | 363,966,206.38 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                |                |
| 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             |  | -256,704,955.44 | -254,262,714.05 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | -196,317,124.15 | -193,874,882.76 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 169,115,346.23  | 170,091,323.62  |

法定代表人：潘运滨

主管会计工作负责人：王川

会计机构负责人：王川

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额         | 上期金额           |
|-------------------------------|------|--------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 2,719,650.41 | 54,835,485.30  |
| 其中：营业收入                       | 五、17 | 2,719,650.41 | 54,835,485.30  |
| 利息收入                          |      |              |                |
| 已赚保费                          |      |              |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |              |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 6,943,074.97 | 102,371,867.22 |
| 其中：营业成本                       | 五、17 | 794,537.65   | 88,138,368.95  |
| 利息支出                          |      |              |                |
| 手续费及佣金支出                      |      |              |                |
| 退保金                           |      |              |                |
| 赔付支出净额                        |      |              |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |              |                |
| 保单红利支出                        |      |              |                |
| 分保费用                          |      |              |                |
| 税金及附加                         | 五、18 | 126,895.76   | 889,275.22     |
| 销售费用                          | 五、19 | 959,396.21   | 4,681,385.47   |
| 管理费用                          | 五、20 | 4,802,768.81 | 7,556,409.16   |
| 研发费用                          | 五、21 | 395,108.90   | 3,048,036.90   |
| 财务费用                          | 五、22 | 3,498.53     | 635.46         |
| 其中：利息费用                       |      | 4,206.48     | 6,823.91       |
| 利息收入                          |      | 707.95       | 6,188.45       |
| 信用减值损失                        | 五、23 | 139,130.89   | 0.00           |
| 资产减值损失                        | 五、24 | 0.00         | 1,942,243.94   |
| 加：其他收益                        |      |              |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |              |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |              |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |              |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |              |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |              |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、25 |              | 1,045,965.23   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |              |                |

|                            |      |               |                |
|----------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |      | -4,223,424.56 | -46,490,416.69 |
| 加：营业外收入                    | 五、26 | 132,510.00    | 937,400.00     |
| 减：营业外支出                    | 五、27 | 1,500.80      | 78.28          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |      | -4,092,415.36 | -45,553,094.97 |
| 减：所得税费用                    |      |               |                |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |      | -4,092,415.36 | -45,553,094.97 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |                |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -             | -              |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |      | -4,092,415.36 | -45,553,094.97 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |      |               |                |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -             | -              |
| 1.少数股东损益                   |      |               |                |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | -4,092,415.36 | -45,553,094.97 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |                |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |               |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |                |
| 5.其他                       |      |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |               |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -             |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -             |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      |               |                |
| 7.现金流量套期储备                 |      |               |                |
| 8.外币财务报表折算差额               |      |               |                |
| 9.其他                       |      |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |               |                |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | -4,092,415.36 | -45,553,094.97 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | -4,092,415.36 | -45,553,094.97 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |               |                |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 十二、2 | -0.31         | -3.46          |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | 十二、2 | -0.31         | -3.46          |

法定代表人：潘运滨

主管会计工作负责人：王川

会计机构负责人：王川

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十一、4 | 2,719,650.41  | 54,835,485.30  |
| 减：营业成本                        | 十一、4 | 794,537.65    | 88,138,368.95  |
| 税金及附加                         |      | 126,895.76    | 889,275.22     |
| 销售费用                          |      | 959,396.21    | 4,681,385.47   |
| 管理费用                          |      | 3,081,675.48  | 6,418,408.64   |
| 研发费用                          |      | 395,108.90    | 3,048,036.90   |
| 财务费用                          |      | 1,959.69      | 375.52         |
| 其中：利息费用                       |      | 2,444.68      | 6,563.97       |
| 利息收入                          |      | 484.99        | 6,188.45       |
| 加：其他收益                        |      |               |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 139,130.89    |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               | 1,942,243.94   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               | 1,045,965.23   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,500,792.39 | -45,352,156.23 |
| 加：营业外收入                       |      | 60,000.00     | 937,400.00     |
| 减：营业外支出                       |      | 1,449.00      | 78.28          |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -2,442,241.39 | -44,414,834.51 |
| 减：所得税费用                       |      |               |                |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -2,442,241.39 | -44,414,834.51 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -2,442,241.39 | -44,414,834.51 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |                |
| 5. 其他                         |      |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |               |                |

|                          |  |               |                |
|--------------------------|--|---------------|----------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |               |                |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -             |                |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |                |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -             |                |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |               |                |
| 7. 现金流量套期储备              |  |               |                |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |               |                |
| 9. 其他                    |  |               |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | -2,442,241.39 | -44,414,834.51 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  |               |                |

法定代表人：潘运滨

主管会计工作负责人：王川

会计机构负责人：王川

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额         | 上期金额          |
|------------------------------|---------|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 4,842,434.89 | 78,576,401.25 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |         |              |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |         |              |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |         |              |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |         |              |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |         |              |               |
| 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                   |         |              |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |         |              |               |
| 收到的税费返还                      |         |              |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、28（1） | 133,217.95   | 2,377,225.86  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | 4,975,652.84 | 80,953,627.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 296,896.12   | 67,198,670.80 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |         |              |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |         |              |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |         |              |               |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |         |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |         |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 3,854,986.66  | 14,289,329.42 |
| 支付的各项税费                   |         | 126,895.76    | 938,502.67    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、28(2) | 2,324,826.29  | 2,469,770.91  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 6,603,604.83  | 84,896,273.80 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,627,951.99 | -3,942,646.69 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 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 |         |               | 789,969.00    |
| 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            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |               | 789,969.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         |               | 6,454.70      |
| 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            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         |               | 6,454.70      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         |               | 783,514.30    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |         |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、28(3) | 1,120,951.87  |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 1,120,951.87  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |         |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         |               |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 1,120,951.87  |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -507,000.12   | -3,159,132.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 787,331.45    | 4,437,318.58  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 280,331.33    | 1,278,186.19  |

法定代表人：潘运滨

主管会计工作负责人：王川

会计机构负责人：王川

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 3,226,873.35  | 78,576,401.25 |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 60,484.99     | 2,377,225.86  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 3,287,358.34  | 80,953,627.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 280,128.82    | 67,198,670.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,401,445.68  | 13,151,328.90 |
| 支付的各项税费                   |    | 126,895.76    | 938,502.67    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,045,130.78  | 3,678,288.79  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 4,853,601.04  | 84,966,791.16 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -1,566,242.70 | -4,013,164.05 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 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 |    |               | 789,969.00    |
| 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            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               | 789,969.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               | 6,454.70      |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |               | 6,454.70      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |               | 783,514.30    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,952,083.94  |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 2,952,083.94  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |    |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,063,249.00  |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 2,063,249.00  |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 888,834.94    |               |

|                    |  |             |               |
|--------------------|--|-------------|---------------|
| 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     |  | -677,407.76 | -3,229,649.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 680,522.01  | 4,371,166.81  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 3,114.25    | 1,141,517.06  |

法定代表人：潘运滨

主管会计工作负责人：王川

会计机构负责人：王川

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否   | 索引    |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

情况如下：

##### ①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2018 年 12 月 31 日 |
|----|------------|---------------------|
|    |            | 增加+/减少-             |
| 1  | 应收票据       |                     |
|    | 应收账款       | 123,647,949.40      |



|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
|   | 应收票据及应收账款 | - 123,647,949.40 |
| 2 | 应付票据      |                  |
|   | 应付账款      | 171,361,726.88   |
|   | 应付票据及应付账款 | -171,361,726.88  |

## ②执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加留存收益 0.00 元，减少其他综合收益 0.00 元，减少股东权益 0.00 元，减少净资产 0.00 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的无影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

| 计量类别 | 按原金融工具准则<br>确认的减值准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则<br>确认的损失准备 |
|------|---------------------|-----|------|---------------------|
|------|---------------------|-----|------|---------------------|

|       |               |               |  |               |
|-------|---------------|---------------|--|---------------|
| 应收账款  | 10,929,385.55 | 10,929,385.55 |  | 10,929,385.55 |
| 其他应收款 |               |               |  |               |
| 合计    | 10,929,385.55 | 10,929,385.55 |  | 10,929,385.55 |

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、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 2019 年 8 月 23 日批准报出。

## 2、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   |

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报

告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发

生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、10“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定



为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基

础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

用损失。按组合计量预期信用损失的应收款项列示如下:

①具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项 目           | 确定组合的依据      | 计提预期信用损失的方法                                                     |
|---------------|--------------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收账款-信用风险特征组合 | 账龄组合         | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失 |
|               | 合并报表范围内关联方组合 | 参考有历史数据,结合公司对子公司往来款项管理制度,预估未来发生信用损失的概率极小,在整个存续期不计提预期信用损失        |

②账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄            | 应收账款预期信用损失率 (%) |
|----------------|-----------------|
| 1年以内 (含1年, 下同) |                 |
| 其中: [6个月以内]    | 0               |
| [6~12个月]       | 3               |
| 1-2年           | 5               |
| 2-3年           | 10              |
| 3-4年           | 20              |
| 4-5年           | 50              |
| 5年以上           | 100             |

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具列示如下:

| 项 目             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                          |
|-----------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款-应收押金及保证金  | 款项性质    | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失 |
| 其他应收款-应收关联方往来款项 |         |                                                                      |
| 其他应收款-应收合并范围内企业 |         |                                                                      |
| 其他应收款-其他款项      |         |                                                                      |

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资,是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算,其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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。】

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合

营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ①收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ②处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

## 11、固定资产

### （1）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。

### （2）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。

### （3）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。

## 12、借款费用

### （1）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。

## （2）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。

## （3）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。

## （4）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。

### 13、无形资产

#### (1) 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。

## （2）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。

## （3）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。

## （4）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。

### （5）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。

### （6）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。

## 14、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臵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。

## 15、长期待摊费用

### （1）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。

### （2）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。

### （3）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。

## 16、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。

### （1）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。

### （2）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。

### （3）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。

### （4）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。

## 17、预计负债

### （1）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。

### （2）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。

## 18、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：

### （1）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。

### （2）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。

### 19、政府补助

#### （1）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。

#### （2）政府补助的确认原则和确认时点



政府补助的确认原则：

公司能够满足政府补助所附条件；

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。

### （3）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）。

### （4）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。

## 20、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。

### （1）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。

#### (2) 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。

### 21、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》

(财会[2019]1号); 2019年4月30日, 财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则, 但未执行新收入准则和新租赁准则情形, 资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化, 主要是执新金融工具准则导致的变化, 在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”, 将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”, 本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2018 年 12 月 31 日 |
|----|------------|---------------------|
|    |            | 增加+/减少-             |
| 1  | 应收票据       |                     |
|    | 应收账款       | 123,647,949.40      |
|    | 应收票据及应收账款  | - 123,647,949.40    |
| 2  | 应付票据       |                     |
|    | 应付账款       | 171,361,726.88      |
|    | 应付票据及应付账款  | -171,361,726.88     |

## ②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司

按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

2019 年 1 月 1 日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司增加留存收益 0.00 元，减少其他综合收益 0.00 元，减少股东权益 0.00 元，减少净资产 0.00 元。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的无影响。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：

| 计量类别  | 按原金融工具准则<br>确认的减值准备 | 重分类           | 重新计量 | 按新金融工具准则<br>确认的损失准备 |
|-------|---------------------|---------------|------|---------------------|
| 应收账款  | 10,929,385.55       | 10,929,385.55 |      | 10,929,385.55       |
| 其他应收款 |                     |               |      |                     |
| 合计    | 10,929,385.55       | 10,929,385.55 |      | 10,929,385.55       |

(2) 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、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%/16%/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%   |
| 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，无企业所得税。

##### 2、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，享受所得税减按 15%税率征收的优惠。

## 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            | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|---------------|------------|------------|
| 库存现金          |            |            |
| 银行存款          | 280,331.33 | 787,331.45 |
| 其他货币资金        |            |            |
| 合计            | 280,331.33 | 787,331.45 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |            |            |

说明：本公司报告期内不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收账款

| 项目   | 2019.06.30     |               |                | 2018.12.31     |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 应收账款 | 134,385,624.88 | 10,790,254.66 | 123,595,370.22 | 134,577,334.95 | 10,929,385.55 | 123,647,949.40 |
| 合计   | 134,385,624.88 | 10,790,254.66 | 123,595,370.22 | 134,577,334.95 | 10,929,385.55 | 123,647,949.40 |

#### （1）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备

②2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备如下：

组合——账龄组合

| 账 龄         | 2019.06.30    |              |              |
|-------------|---------------|--------------|--------------|
|             | 账面余额          | 坏账准备         |              |
|             | 金额            | 整个存续期预期信用损失率 | 金 额          |
| 1 年以内       | 8,244,853.53  |              | 44,796.13    |
| 其中：0 至 6 个月 | 6,751,649.13  |              |              |
| 7 至 12 个月   | 1,493,204.40  | 3.00         | 44,796.13    |
| 1 至 2 年     | 64,740,222.79 | 5.00         | 3,237,011.14 |
| 2 至 3 年     | 47,746,623.23 | 10.00        | 4,774,662.32 |
| 3 至 4 年     | 13,643,925.33 | 20.00        | 2,728,785.07 |
| 4 至 5 年     | 10,000.00     | 50.00        | 5,000.00     |

|     |                |               |
|-----|----------------|---------------|
| 合 计 | 134,385,624.88 | 10,790,254.66 |
|-----|----------------|---------------|

组合二—合并报表范围内关联方组合，公司不计提坏账准备。

### ③坏账准备的变动

| 项目       | 2018.12.31    | 本期增加 | 本期减少       |    | 2019.06.30    |
|----------|---------------|------|------------|----|---------------|
|          |               |      | 转回         | 转销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 10,929,385.55 |      | 139,130.89 |    | 10,790,254.66 |

#### (2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,550,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,678,420.00 元。

| 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 | 27.53              | 2,200,000.00 |
| 三亚带哈儿农业电商发展有限公司 | 14,500,000.00 | 10.79              | 725,000.00   |
| 福建普乐惠电子商务有限公司   | 13,400,000.00 | 9.97               | 2,095,920.00 |
| 连云港马诗龙生物科技有限公司  | 11,500,000.00 | 8.56               | 1,150,000.00 |
| 北京北极狐文化传媒有限公司   | 10,150,000.00 | 7.55               | 507,500.00   |
| 合计              | 86,550,000.00 | 64.40              | 6,678,420.00 |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 2019.06.30    |        | 2018.12.31    |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,106,704.77  | 5.98   | 900,000.00    | 4.91   |
| 1 至 2 年 | 17,414,999.98 | 94.02  | 17,414,999.98 | 95.09  |
| 合计      | 18,521,704.75 | 100.00 | 18,314,999.98 | 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               | 是否为关联方 | 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 | 是      | 17,414,999.98 | 94.02              |
| 北京迈尔乐孚医疗科技有限公司     | 否      | 900,000.00    | 4.86               |
| 北京爱雅瑞德信息技术有限公司     | 否      | 182,816.97    | 0.99               |
| 北京红山宏源物业管理有限公司     | 否      | 3,620.50      | 0.02               |
| 北京秒针信息咨询有限公司       | 否      | 3,500.00      | 0.02               |
| 合计                 | —      | 18,504,937.45 | 99.91              |

#### 4、其他应收款

| 项目    | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 647,229.55 | 614,585.91 |
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 合计    | 647,229.55 | 614,585.91 |

##### (1) 其他应收款情况

| 项目     | 2019.06.30 |      |            | 2018.12.31 |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |
| 其他应收账款 | 647,229.55 |      | 647,229.55 | 614,585.91 |      | 614,585.91 |
| 合计     | 647,229.55 |      | 647,229.55 | 614,585.91 |      | 614,585.91 |

##### ①坏账准备

A. 2019 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目        | 账面余额       | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由    |
|-----------|------------|------------------|------|-------|
| 应收押金及保证金  | 560,180.84 |                  |      | 回收可能性 |
| 应收关联方往来款项 | 37,891.66  |                  |      | 回收可能性 |
| 其他款项      | 49,157.05  |                  |      | 回收可能性 |
| 合计        | 647,229.55 |                  |      |       |

B. 2019 年 06 月 30 日，公司未有发生处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

##### ②坏账准备：无

##### ③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 560,180.84 | 560,180.84 |
| 关联方往来款 | 37,891.66  | 37,891.66  |
| 其他     | 49,157.05  | 16,513.41  |
| 合计     | 647,229.55 | 614,585.91 |

##### (2) 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         | 是否为关联方 | 款项性质 | 年末余额      | 账龄      | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|--------|------|-----------|---------|-----------------|----------|
| 海南航空控股股份有限公司 | 是      | 保证金  | 76,700.00 | 3 至 4 年 | 11.85           |          |
| 中航鑫港担保有限公司   | 否      | 押金   | 64,500.00 | 2 至 3 年 | 9.97            |          |
| 金晔           | 否      | 押金   | 63,000.00 | 1 至 2 年 | 9.73            |          |

|                 |          |          |                   |          |              |  |
|-----------------|----------|----------|-------------------|----------|--------------|--|
| 上海汇阳广场资产管理有限公司  | 否        | 押金       | 53,880.00         | 3 至 4 年  | 8.32         |  |
| 海南航空股份有限公司上海营业部 | 是        | 保证金      | 46,216.80         | 2 至 3 年  | 7.14         |  |
| <b>合计</b>       | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>304,296.80</b> | <b>—</b> | <b>47.01</b> |  |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 2019.06.30    |               |              | 2018.12.31    |               |              |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 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 | 13,215,078.31 | 10,887,374.59 | 2,327,703.72 | 13,948,731.33 | 10,887,374.59 | 3,061,356.74 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目        | 2019.01.01           | 本年增加金额 |    | 本年减少金额 |    | 2019.06.30           |
|-----------|----------------------|--------|----|--------|----|----------------------|
|           |                      | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                      |
| 库存商品      | 10,887,374.59        |        |    |        |    | 10,887,374.59        |
| <b>合计</b> | <b>10,887,374.59</b> |        |    |        |    | <b>10,887,374.59</b> |

## 6、其他流动资产

| 项目        | 2019.06.30          | 2018.12.31          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待认证进项税    | 7,795,234.06        | 7,795,234.06        |
| <b>合计</b> | <b>7,795,234.06</b> | <b>7,795,234.06</b> |

## 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、2018 年 12 月 31 日余额 |      | 2,220,417.70 | 2,220,417.70 |
| 2.本年增加金额             |      |              |              |
| (1) 购置               |      |              |              |
| (2) 在建工程转入           |      |              |              |
| (3) 企业合并增加           |      |              |              |
| 3.本年减少金额             |      |              |              |
| (1) 处置               |      |              |              |
| (2) 企业合并减少           |      |              |              |
| 4、2019 年 06 月 30 日余额 |      | 2,220,417.70 | 2,220,417.70 |
| 二、累计折旧               |      |              |              |



| 项目                     | 运输设备 | 办公及电子设备      | 合计           |
|------------------------|------|--------------|--------------|
| 1、2018 年 12 月 31 日余额   |      | 1,472,812.51 | 1,472,812.51 |
| 2.本年增加金额               |      | 171,086.73   | 171,086.73   |
| (1) 计提                 |      | 171,086.73   | 171,086.73   |
| (2) 企业合并增加             |      |              |              |
| 3.本年减少金额               |      |              |              |
| (1) 处置                 |      |              |              |
| (2) 企业合并减少             |      |              |              |
| 4、2019 年 06 月 30 日余额   |      | 1,643,899.24 | 1,643,899.24 |
| 三、减值准备                 |      |              |              |
| 1、2018 年 12 月 31 日余额   |      |              |              |
| 2.本年增加金额               |      |              |              |
| (1) 计提                 |      |              |              |
| (2) 企业合并增加             |      |              |              |
| 3.本年减少金额               |      |              |              |
| (1) 处置                 |      |              |              |
| (2) 企业合并减少             |      |              |              |
| 4、2019 年 06 月 30 日余额   |      |              |              |
| 四、账面价值                 |      |              |              |
| 1.2019 年 06 月 30 日账面价值 |      | 576,518.46   | 576,518.46   |
| 2.2018 年 12 月 31 日账面价值 |      | 747,605.19   | 747,605.19   |

#### 8、在建工程

| 项 目  | 2019.06.30    | 2018.12.31    |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 10,177,397.20 | 10,177,397.20 |
| 合 计  | 10,177,397.20 | 10,177,397.20 |

##### (1) 在建工程情况

| 项目    | 2019.06.30    |      |               | 2018.12.31    |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 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 | 10,177,397.20 |      | 10,177,397.20 |
| 合 计   | 10,177,397.20 |      | 10,177,397.20 | 10,177,397.20 |      | 10,177,397.20 |

##### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称  | 预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度 |
|-------|-----|------|-------------|------|
| 在安装设备 |     | 自筹   |             |      |

续：

| 工程名称  | 本期增加 |            | 本期减少   |      | 2019.06.30    |            |
|-------|------|------------|--------|------|---------------|------------|
|       | 金额   | 其中：利息资本化金额 | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额            | 其中：利息资本化金额 |
| 在安装设备 |      |            |        |      | 10,177,397.20 |            |
| 合 计   |      |            |        |      | 10,177,397.20 |            |

## 9、应付账款

### (1) 应付账款列示：

| 项目  | 2019.06.30     | 2018.12.31     |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 168,852,735.83 | 168,045,174.29 |
| 租赁费 | 79,206.00      | 79,206.00      |
| 设备款 | 3,226,436.67   | 3,226,436.67   |
| 其他  | 10,909.92      | 10,909.92      |
| 合计  | 172,169,288.42 | 171,361,726.88 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|----|----------------|-----------|
| 货款 | 160,590,474.03 | 暂无资金安排付款  |
| 合计 | 160,590,474.03 |           |

## 10、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项目 | 2019.06.30   | 2018.12.31   |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 5,246,173.21 | 4,351,362.77 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项目                 | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司 | 3,750,000.02 | 业务未完成     |
| 合计                 | 3,750,000.02 |           |

## 11、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         | 1,380,627.20 | 2,381,694.69 | 3,107,161.58 | 655,160.31 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 173,019.74   | 629,622.31   | 668,871.30   | 133,770.75 |
| 三、辞退福利         | 185,990.50   | 214,352.75   | 68,007.75    | 332,335.50 |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |            |

|    |              |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 1,739,637.44 | 3,225,669.75 | 3,844,040.63 | 1,121,266.56 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|

(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 | 1,068,993.38 | 1,480,408.79 | 2,310,318.15 | 239,084.02 |
| 二、职工福利费       |              |              |              |            |
| 三、社会保险费       | 70,187.30    | 349,813.90   | 371,620.37   | 48,380.83  |
| 其中：1. 医疗保险费   | 63,552.60    | 316,756.26   | 336,502.00   | 43,806.86  |
| 2. 工伤保险费      | 1,093.59     | 7,646.95     | 8,123.64     | 616.90     |
| 3. 生育保险费      | 5,541.11     | 25,410.69    | 26,994.73    | 3,957.07   |
| 四、住房公积金       | 241,446.52   | 551,472.00   | 425,223.06   | 367,695.46 |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |            |
| 六、短期带薪缺勤      |              |              |              |            |
| 七、短期利润分享计划    |              |              |              |            |
| 合计            | 1,380,627.20 | 2,381,694.69 | 3,107,161.58 | 655,160.31 |

(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 | 119,244.83 | 606,253.51 | 644,045.75 | 81,452.59  |
| 2、失业保险费   | 3,959.91   | 23,368.80  | 24,825.55  | 2,503.16   |
| 3、企业年金缴费  | 49,815.00  |            |            | 49,815.0   |
| 合计        | 173,019.74 | 629,622.31 | 668,871.30 | 133,770.75 |

12、应交税费

| 项目        | 2019.06.30   | 2018.12.31   |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 1,670,253.64 | 1,775,086.42 |
| 城市维护建设税   | 181,780.97   | 181,780.97   |
| 教育费附加     | 61,521.77    | 61,521.77    |
| 代扣代缴个人所得税 | 59,696.26    | 104,923.74   |
| 文化事业建设费   | 101,014.80   | 101,014.80   |
| 地方教育费附加   | 67,356.54    | 67,356.54    |
| 合计        | 2,141,623.98 | 2,291,684.24 |

13、其他应付款

| 项目    | 2019.06.30     | 2018.12.31     |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 24,587,694.34  | 24,587,694.34  |
| 其他应付款 | 159,566,584.31 | 157,633,080.43 |
| 合计    | 184,154,278.65 | 182,220,774.77 |

(1) 其中，应付利息情况

| 项目      | 2019.06.30    | 2018.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 企业间借款利息 | 24,587,694.34 | 24,587,694.34 |
| 合计      | 24,587,694.34 | 24,587,694.34 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

| 借款单位             | 逾期金额          | 逾期原因              |
|------------------|---------------|-------------------|
| 金海智造股份有限公司       | 1,146,493.15  | 目前公司资金周转困难,暂时无法支付 |
| 海航文化控股集团有限公司     | 22,646,592.97 | 目前公司资金周转困难,暂时无法支付 |
| 新华昊宇文化传媒（北京）有限公司 | 794,608.22    | 目前公司资金周转困难,暂时无法支付 |
| 合 计              | 24,587,694.34 |                   |

(2) 按款项性质列示的其他应付款

| 项目            | 2019.06.30     | 2018.12.31     |
|---------------|----------------|----------------|
| 关联方往来款        | 132,030,491.39 | 130,096,987.51 |
| 应付债务转让款项[注 1] | 13,613,474.68  | 13,613,474.68  |
| 未付报销费用        | 7,913,411.82   | 7,913,411.82   |
| 押金            | 31,980.00      | 31,980.00      |
| 研发外包服务费       | 1,623,492.90   | 1,623,492.90   |
| 劳务派遣费         | 219,674.89     | 219,674.89     |
| 咨询服务费         | 1,657,813.77   | 1,657,813.77   |
| 应付退款[注 2]     | 2,100,000.00   | 2,100,000.00   |
| 其他            | 376,244.86     | 376,244.86     |
| 合计            | 159,566,584.31 | 157,633,080.43 |

[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             | 是否关联方 | 款项性质     | 年末余额           |
|------------------|-------|----------|----------------|
| 海航文化控股集团有限公司     | 是     | 关联方往来款   | 112,620,437.26 |
| 海航云端文化传媒（北京）有限公司 | 是     | 应付债务转让款项 | 13,613,474.68  |
| 金海智造股份有限公司       | 是     | 关联方往来款   | 10,000,000.00  |

| 单位名称               | 是否关联方 | 款项性质   | 年末余额           |
|--------------------|-------|--------|----------------|
| 新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司 | 是     | 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 | 是     | 应付退款   | 2,100,000.00   |
| 合计                 | —     | —      | 143,883,911.94 |

#### 14、股本

| 项目   | 2018.12.31    | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 2019.06.30    |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 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 |

#### 15、资本公积

| 项目         | 2018.12.31    | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30    |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 47,239,682.29 |      |      | 47,239,682.29 |

#### 16、未分配利润

| 项目                | 2019 年 1 月-6 月  | 2018 年度         |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 年初未分配利润           | -257,206,557.46 | -169,899,661.38 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | -4,092,415.36   | -87,306,896.08  |
| 减：提取法定盈余公积        |                 |                 |
| 年末未分配利润           | -261,298,972.82 | -257,206,557.46 |

#### 17、营业收入和营业成本

（1）主营业务收入及成本列示如下：

| 项目   | 2019 年 1 月-6 月 |            | 2018 年度 1 月-6 月 |               |
|------|----------------|------------|-----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本         | 收入              | 成本            |
| 主营业务 | 2,719,650.41   | 794,537.65 | 54,835,485.30   | 88,138,368.95 |
| 其他业务 |                |            |                 |               |
| 合计   | 2,719,650.41   | 794,537.65 | 54,835,485.30   | 88,138,368.95 |

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称  | 2019 年 1 月-6 月 |            | 2018 年度 1 月-6 月 |               |
|-------|----------------|------------|-----------------|---------------|
|       | 收入             | 成本         | 收入              | 成本            |
| 航空互联网 | 2,719,650.41   | 794,537.65 | 54,835,485.30   | 88,138,368.95 |
| 合计    | 2,719,650.41   | 794,537.65 | 54,835,485.30   | 88,138,368.95 |

（3）主营业务前五名客户列示

| 客户名称           | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 北京悦航数字媒体广告有限公司 | 1,415,094.35 | 52.03           |
| 上海宝航广告有限公司     | 433,962.27   | 15.96           |
| 散户             | 870,593.79   | 32.01           |
| 合计             | 2,719,650.41 | 100.00          |

#### 18、税金及附加

| 项目      | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年度 1 月-6 月 |
|---------|----------------|-----------------|
| 城市维护建设税 |                | 3,378.35        |
| 教育费附加   |                | 1,447.87        |
| 文化事业建设费 | 126,895.76     | 830,919.00      |
| 地方税费及附加 |                | 53,530.00       |
| 合计      | 126,895.76     | 889,275.22      |

#### 19、销售费用

| 项目     | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年度 1 月-6 月 |
|--------|----------------|-----------------|
| 人员费用   | 744,485.14     | 3,704,192.21    |
| 办公及差旅费 |                | 190,176.08      |
| 折旧摊销   |                | 37,282.49       |
| 信息服务费  | 187,126.93     | 76,159.70       |
| 租赁及物业费 |                | 673,574.99      |
| 物料消耗   | 26,329.42      |                 |
| 上级管理费  | 1,454.72       |                 |
| 合计     | 959,396.21     | 4,681,385.47    |

注：本年人员费用构成由员工工资 564,947.06 元，社会保险费 120,710.00 元，住房公积金 10,732.08 元，企业年金 48,096.00 元。

#### 20、管理费用

| 项目     | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年度 1 月-6 月 |
|--------|----------------|-----------------|
| 办公及差旅费 | 44,390.81      | 185,352.48      |
| 人员费用   | 3,437,328.88   | 5,242,447.10    |
| 通讯费    | 32,624.43      |                 |
| 折旧摊销   | 83,872.67      | 51,618.72       |
| 快递费    | 3,991.27       |                 |

| 项目    | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年度 1 月-6 月 |
|-------|----------------|-----------------|
| 水电费   | 11,816.34      |                 |
| 业务招待费 |                | 7,701.00        |
| 租赁物业费 | 145,104.76     | 1,006,570.30    |
| 咨询服务费 |                | 1,062,719.56    |
| 保险费   | 7,731.65       |                 |
| 燃料燃气费 | 833,232.02     |                 |
| 物业管理费 | 13,820.76      |                 |
| 审计咨询费 | 188,855.22     |                 |
| 合计    | 4,802,768.81   | 7,556,409.16    |

注：本年人员费用构成由员工工资 2,234,068.02 元，社会保险费 659,210.31 元，住房公积金 320,533.80 元，因解除劳动关系给予员工的补偿 223,516.75 元。

#### 21、研发费用

| 项目    | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年度 1 月-6 月 |
|-------|----------------|-----------------|
| 其他研发费 | 395,108.90     | 8,000.00        |
| 折旧摊销  |                | 47,791.16       |
| 直接人工  |                | 2,991,945.90    |
| 直接材料  |                | 299.84          |
| 合计    | 395,108.90     | 3,048,036.90    |

#### 22、财务费用

| 项目         | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年度 1 月-6 月 |
|------------|----------------|-----------------|
| 利息支出       |                |                 |
| 减：利息收入     | 707.95         | 6,188.45        |
| 加：手续费支出及其他 | 4,206.48       | 6,823.91        |
| 合计         | 3,498.53       | 635.46          |

#### 23、信用减值损失

| 项目   | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | 139,130.89     |                |
| 合计   | 139,130.89     |                |

#### 24、资产减值损失

| 项目   | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 |                | 1,942,243.94   |

| 项目 | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 |                | 1,942,243.94   |

#### 25、资产处置收益

| 项目       | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------------|----------------|---------------|
| 固定资产处置利得 |                | 1,045,965.23   |               |
| 合计       |                | 1,045,965.23   |               |

#### 26、营业外收入

| 项目   | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 132,510.00     | 937,400.00     | 132,510.00    |
| 其他   |                |                |               |
| 合计   | 132,510.00     | 937,400.00     | 132,510.00    |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目  |                                     | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|-------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 与收益相关 | 北京市朝阳区发展和改革委员会补贴                    |                | 800,000.00     |
|       | 华夏银行投贷奖补助金                          |                | 131,400.00     |
|       | 中关村企业信用促进会中介服务资金                    |                | 6,000.00       |
|       | 北京市科学技术委员会 2013-2014 年科技型中小企业促进专项尾款 | 72,510.00      |                |
|       | 深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助               | 60,000.00      |                |
| 合 计   |                                     | 132,510.00     | 937,400.00     |

#### 27、营业外支出

| 项目           | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 赔偿金、违约金及各种罚款 | 1,500.80       |                | 1,500.80      |
| 其他           |                | 78.28          |               |
| 合计           | 1,500.80       | 78.28          | 1,500.80      |

#### 27、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 | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|----|----------------|----------------|
|----|----------------|----------------|



| 项目      | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|---------|----------------|----------------|
| 利息收入    | 707.95         | 6,188.45       |
| 政府补助    | 132,510.00     | 937,400.00     |
| 往来款项及其他 |                | 1,433,637.41   |
| 合计      | 133,217.95     | 2,377,225.86   |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|-----------|----------------|----------------|
| 支付销售和管理费用 | 514,616.38     | 316,419.98     |
| 往来款及其他    | 1,810,209.91   | 2,153,350.93   |
| 合计        | 2,324,826.29   | 2,469,770.91   |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|---------|----------------|----------------|
| 收到关联方借款 | 1,120,951.87   |                |
| 合计      | 1,120,951.87   |                |

28、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                      | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月  |
|-------------------------|----------------|-----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量       |                |                 |
| 净利润                     | -4,092,415.36  | -45,553,094.97  |
| 加：资产减值准备                |                | -1,942,243.94   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 171,086.73     | 1,332,375.92    |
| 无形资产摊销                  |                |                 |
| 长期待摊费用摊销                |                | 145,476.92      |
| 资产处置损失(收益以“—”号填列)       |                | -1,045,965.23   |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)     |                |                 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)     |                |                 |
| 财务费用(收益以“—”号填列)         |                | 635.46          |
| 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)    |                |                 |
| 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)        | 733,653.02     | 57,246,801.44   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)   | 1,831,222.95   | 110,850,885.70  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)   | -271,499.33    | -124,977,517.99 |
| 其他                      |                |                 |

| 项目                  | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额       | -1,627,951.99  | -3,942,646.69  |
| 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             | 280,331.33     | 1,278,186.19   |
| 减：现金的年初余额           | 787,331.45     | 4,437,318.58   |
| 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        | -507,000.12    | -3,159,132.39  |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2019 年 1 月-6 月 | 2018 年 1 月-6 月 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 280,331.33     | 1,278,186.19   |
| 其中：库存现金                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 280,331.33     | 1,278,186.19   |
| 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              | 280,331.33     | 1,278,186.19   |
| 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 |                |                |

## 29、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  |
|-------------------------------------|-----------------|------------|-------|------------|
| 深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助               | 与收益相关           | 72,510.00  | 营业外收入 | 72,510.00  |
| 北京市科学技术委员会 2013-2014 年科技型中小企业促进专项补助 | 与收益相关           | 60,000.00  | 营业外收入 | 60,000.00  |
| 合计                                  |                 | 132,510.00 |       | 132,510.00 |

## 六、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

## 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    | 美国  |                 | 100.00   |    | 设立   |

## 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   |
|------------|-----|-------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| 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、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  |
| 瑞港国际机场集团股份有限公司     | 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 |
| 桂林航空有限公司           | 其他关联方        |
| 海航进出口有限公司          | 受同一实际控制人控制   |
| 安途商务旅行服务有限责任公司     | 受同一实际控制人控制   |
| 海南海航航空信息系统有限公司     | 其他关联方        |
| 深圳航星光网空间技术有限公司     | 关联自然人担任高管的公司 |
| 南京航星通信技术有限公司       | 关联自然人担任高管的公司 |
| 天津兰利科技中心（有限合伙）     | 关联自然人担任高管的公司 |
| 北京雷洋赋力空间技术有限公司     | 关联自然人担任高管的公司 |
| 北京智慧财经科技有限公司       | 受同一实际控制人控制   |

#### 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 | 2019.06.30 | 2018.6.30     |
|------------------|--------|------------|---------------|
| 海航云端文化传媒（北京）有限公司 | 广告发布   |            | 4,807,863.23  |
| 北京凯撒国际旅游社有限责任公司  | 抵扣券采购  |            | 17,264,150.94 |
| 海南易建科技股份有限公司     | IT 服务费 |            | 17,423.15     |
| 海南航空控股股份有限公司     | 代理服务费用 |            | 75,588.68     |
| 海航进出口有限公司        | IT 服务费 |            | 10,703.37     |
| 安途商务旅行服务有限责任公司   | IT 服务费 |            | 5,358.49      |
| 海南海航航空信息系统有限公司   | IT 服务费 |            | 691.02        |

##### 销售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 2019.06.30 | 2018.6.30     |
|------------------|--------|------------|---------------|
| 百睿臣文化传媒（北京）有限公司  | 数据定制服务 |            | 1,027,746.15  |
| 海航云端文化传媒（北京）有限公司 | 广告发布   |            | 18,531,361.98 |

##### （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 | 2019.06.30 | 2018.6.30 |
|-----------------|--------|------------|-----------|
| 长安航空有限责任公司      | 运输设备   |            | 2,836.83  |
| 海南一卡通物业管理股份有限公司 | 运输设备   |            | 79,471.70 |
| 三亚凤凰国际机场有限责任公司  | 房屋     |            | 37,716.74 |
| 桂林航空有限公司        | 房屋     |            | 77,357.54 |

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 2019.06.30 | 2018.6.30 |
|----------------|--------|------------|-----------|
| 海口美兰国际机场有限责任公司 | 房屋     |            | 7,077.98  |
| 海航基础股份有限公司     | 房屋     |            | 24,761.90 |

(3) 关联担保情况

无。

(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       | 112,292,970.00 |     |     | 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                | 2019.06.30    |           | 2018.12.31    |           |
|-------|--------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|       |                    | 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     | 450,000.00    |           | 450,000.00    |           |
| 应收账款  | 百睿臣文化传媒（北京）有限公司    | 522,383.00    | 15,671.49 | 522,383.00    | 15,671.49 |
| 应收账款  | 海南航空控股股份有限公司       | 922,483.60    | 57,386.51 | 922,483.60    | 57,386.51 |
| 应收账款  | 西安海航速运有限公司         | 24,360.00     | 1,218.00  | 24,360.00     | 1,218.00  |
| 应收账款  | 海航云端文化传媒（北京）有限公司   | 413,243.70    | 12,397.31 | 413,243.70    | 12,397.31 |
| 应收账款  | 北京首都航空有限公司         | 63,360.00     | 3,168.00  | 63,360.00     | 3,168.00  |
| 应收账款  | 海口恒禾电子科技有限公司       | 17,232.40     |           | 17,232.40     |           |
| 其他应收款 | 海口美兰国际机场有限责任公司     | 24,718.76     |           | 24,718.76     |           |
| 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 | 长安航空有限责任公司         | 11,812.96     |           | 11,812.96     |           |
| 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     |           | 30,282.00     |           |
| 预付款项  | 新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司 | 17,414,999.98 |           | 17,414,999.98 |           |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方              | 2019.6.30     | 2018.12.31    |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 百睿臣文化传媒（北京）有限公司  | 31,140,000.00 | 31,140,000.00 |
| 应付账款 | 海航云端文化传媒（北京）有限公司 | 11,005,655.06 | 11,005,655.06 |
| 应付账款 | 海南航空控股股份有限公司     | 4,021,873.90  | 4,021,873.90  |
| 应付账款 | 海航航空技术股份有限公司     | 3,226,436.67  | 3,226,436.67  |
| 应付账款 | 海南新生飞翔文化传媒股份有限公司 | 1,035,000.00  | 1,035,000.00  |

| 项目名称  | 关联方                | 2019.6.30      | 2018.12.31     |
|-------|--------------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 瑞港国际机场集团股份有限公司     | 468,300.00     | 468,300.00     |
| 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       | 11,262,0437.26 | 11,262,0437.26 |
| 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 | 海航云端文化传媒（北京）有限公司   | 13,613,474.68  | 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   | 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 | 2,100,000.00   | 2,100,000.00   |
| 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         | 34,466         |
| 其他应付款 | 三亚凤凰国际机场有限责任公司     | 133,534.00     | 133,534.00     |
| 其他应付款 | 海南一卡通物业管理股份有限公司    | 809,398.72     | 809,398.72     |
| 其他应付款 | 海南易建科技股份有限公司       | 46,045.88      | 46,045.88      |
| 其他应付款 | 桂林航空有限公司           | 81,724.32      | 81,724.32      |
| 其他应付款 | 海航进出口有限公司          | 10,752.45      | 10,752.45      |
| 其他应付款 | 安途商务旅行服务有限责任公司     | 5,680.00       | 5,680.00       |
| 其他应付款 | 海南海航航空信息系统有限公司     | 402.60         | 402.60         |
| 其他应付款 | 海航科技集团有限公司         | 926,513.41     |                |
| 其他应付款 | 北京智慧财经科技有限公司       | 1,760,000.00   |                |
| 预收款项  | 新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司 | 3,750,000.02   | 3,750,000.02   |
| 应付利息  | 金海智造股份有限公司         | 1,146,493.15   | 1,146,493.15   |
| 应付利息  | 海航文化控股集团有限公司       | 22,646,592.97  | 22,646,592.97  |
| 应付利息  | 新华昊宇文化传媒（北京）有限公司   | 794,608.22     | 794,608.22     |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司需要披露的重大或有事项如下：

（1）2016 年 7 月，北京腾信软创科技有限公司（简称腾信公司）与本公司签署《技术服务合同》，由其为本公司提供软件人员外包服务，以人月单金的方式结算，人月费标准为人员月工资的 1.7 倍。合同服务期间为 2016 年 7 月 13 日至 2018 年 7 月 12 日（合同存在倒签现象）。腾信公司为本公司派遣 PHP 工程师一名，月费用 18,500.00 元，该员工已于 2017 年 5 月离职。本公司因资金紧张，逾期未向腾信公司支付 2016 年 11 月-2017 年 4 月的服务 96,469.00 元。腾信公司于 2018 年 5 月 28 日，向本公司发送催款邮件，此后本公司支付 10,000.00 元服务费。截至目前，本公司仍欠付服务费 86,469.00 元。2018 年 9 月 14 日，腾信公司向北京市朝阳区人民法院提起民事诉讼，请求判令：

1) 本公司支付服务费 86,469.00 元;

2) 本公司按照违约金 259.47 元/天的标准向其支付自 2017 年 7 月 22 日起至实际支付日止的逾期违约金。

案件已于 2019 年 6 月 14 日开庭审理，尚未判决。

(2) 那宁原为本公司计划财务部总经理，2018 年 9 月 29 日，本公司以工作出现重大失职为由，对其免除职务及调薪。那宁现向北京市朝阳区劳动争议仲裁委员会申请劳动仲裁，仲裁请求解除个人与公司劳动合同，支付经济补偿金、拖欠的薪资及年终奖（拖欠工资 42,983.24 元、拖欠年终奖 53,418.75 元）。

1) 本公司已于 2019 年 5 月 29 日收到北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会裁决书，裁决结果：

①于本裁决书生效之日起五日内，支付那宁 2018 年 8 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日工资差额 42983.24 元；

②于本裁决书生效之日起五日内，支付那宁 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 11 月 22 日期间未休年假工资 12391 元；

③于本裁决书生效之日起五日内，支付那宁解除劳动关系经济补偿 190507.5 元；

④驳回那宁的其他仲裁请求。

2) 本公司已向法院提起诉讼并收到传票，2019 年 8 月 20 日开庭审理。

(3) 王一凡、杜颖、兰婷楠三人原为本公司员工，本公司于 2019 年 1 月 31 日与三人解除劳动关系，并签署解除劳动合同协议。王一凡、杜颖、兰婷楠三人现向北京市朝阳区劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，仲裁请求按解除劳动合同协议条款支付经济补偿。支付经济补偿金分别为 27814 元、38000 元、31000 元。

本公司已收到北京朝阳区劳动人事争议仲裁委员会立案通知书、出庭通知书及申请人申请书等材料，开庭时间为 2019 年 8 月 19 日，尚未裁决。

(4) 郭静珍、李剑辉、谢荣山三人原为本公司员工，本公司已与三人解除劳动关系，并签署解除劳动合同协议。郭静珍、李剑辉、谢荣山三人现向深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，仲裁请求工资、解除劳动合同经济补偿金、代通知金、差旅报销款，合计人民币 184557.5 元。

本公司已收到深圳市南山区劳动人事争议仲裁委员会公告，目前尚未仲裁审理。

(5) 潘运滨原为公司法定代表人，目前已离职但未进行工商变更登记。2019 年 4 月下旬，潘运滨收到北京市第三中级人民法院通知，获知本公司因与第三人北京宝信科技有限

公司仲裁纠纷事宜，被申请强制执行。

2019年5月31日，潘运斌向北京市朝阳区人民法院提交诉讼，请求判令：

- 1) 本公司立即进行工商变更登记，涤除信息；
- 2) 诉讼费由本公司承担。

目前本公司已收到北京市第三中级人民法院商事传票，并于2019年6月25日开庭审理，等待法院判决结果。

(6) 北京宝信科技有限公司（简称宝信公司）于2016年3月9日、2017年3月30日分别与本公司签订一年期的《委托合约书》，约定本公司向宝信公司购买人力服务，并按月结算服务费。本公司因资金紧张，未及时支付技术服务费。2018年4月至今，双方未续签合同，但宝信公司仍继续为本公司提供人力服务。宝信公司多次催收无果，于2018年9月4日向北京仲裁委员会提交了仲裁申请，要求判令：

1) 本公司支付2016年12月-2018年7月的技术服务费608,994.00元及逾期利息，共计662,728.70元。

2) 本公司支付诉讼费用。

2019年4月12日收到仲裁裁决书，裁决结果如下：

1) 本公司向宝信公司支付欠款608,994.00元，并支付暂计至2018年9月4日的逾期利息8,879.13元，以及以608,994.00元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率的标准，自2018年9月5日起至实际给付之日止的逾期利息；

2) 本公司向宝信公司支付2018年7月-2018年11月25日的服务费105,477.00元；

3) 本案仲裁费29,914.12元（已由宝信公司向本会全额预交），由宝信公司承担1,495.71元，由本公司承担28,418.41元，本公司直接向申请人支付申请人代其垫付的仲裁费用28,418.41元。

4) 本公司于2019年5月6日收到北京第三中级人民法院执行裁定书及对单位法定代表人的限制消费令。

(7) 2016年10月14日，本公司与交通通信公司签署《海事卫星通信服务合同书》，由交通通信公司为香港航空五驾A330飞机及海南航空六驾A330飞机共计11架飞机提供第四代海事卫星航空系统（SBB客舱）卫星通信服务，合同期2年。2016年10月-2017年10月期间，累积产生服务费843,145.49元，经多次催款，本公司已支付370,638.61元，尚余472,506.88元未支付，交通通信公司已于2017年10月10日停止提供卫星通信服务。2018年10月9日，交通通信公司正式向北京仲裁委员会申请仲裁，仲裁请求裁决：



- 1) 本公司支付通信费 472,506.88 元;
  - 2) 本公司按照账单金额 0.5%/月利息的标准支付逾期付费的利息 40,835.03 元 (暂计至申请仲裁之日, 最终以实际支付日为准);
  - 3) 本公司支付申请人公证费 10,000 元;
  - 4) 本公司支付申请人律师费 35,360.39 元;
- 上述第 1-4 项仲裁申请金额共计 558,702.3 元。
- 5) 本公司支付仲裁费用。

2019 年 4 月 11 日收到仲裁裁决结果:

- 1) 本公司向交通通信公司支付欠付的通信费 472,506.88 元;
- 2) 本公司向交通通信公司支付截至 2018 年 10 月 9 日的利息 40,691.89 元, 并以 472,506.88 元为基数, 按照 0.5%/月的标准, 向交通通信公司支付自 2018 年 10 月 10 日起至实际支付之日止的利息;
- 3) 本公司向交通通信公司支付交通通信公司因办理本案而支出的公证费 10,000 元;
- 4) 本公司向交通通信公司支付交通通信公司因办理本案而支出的律师费 35,360.39 元;
- 5) 本案的仲裁费 25,724.04 元 (已由交通通信公司全部预交), 由本公司承担, 本公司直接向交通通信公司支付代其垫付的仲裁费 25,724.04 元。

6) 本公司于 2019 年 5 月 17 日收到北京市第三中级人民法院传票交通案执行裁定书; 于 2019 年 5 月 21 日收到北京市第三中级人民法院就交通案送达的限制消费令。

(8) 2016 年 10 月 14 日, 本公司与北京软件和信息服务交易所有限公司 (以下简称北软公司) 签署《技术服务框架合同》, 由北软公司为本公司提供技术服务人员, 合同期自 2016 年 10 月 15 日至 2017 年 10 月 14 日。合同约定本公司应于每月 15 号之前支付服务费。本公司因自身资金问题, 未按照合同约定时点支付服务费, 北软公司多次催要。2018 年 1 月 30 日, 本公司员工肖锋以邮件形式向北软公司员工邱静发送 92.15 万服务费的分期(4 期)付款方案。此后本公司陆续支付服务费 37.38 万元, 尚余 54.77 万元未按期支付。

2018 年 9 月 27 日, 北软公司正式向海淀区人民法院提交民事诉讼状, 请求判令:

- 1) 本公司支付服务费 547,758 元;
- 2) 本公司支付逾期付费违约金, 按照应付金额的 3%, 从 2018 年 4 月 1 日计算至实际给付之日;
- 3) 本公司承担本案诉讼费用。

案件已于 2019 年 4 月 28 日由北京市海淀区人民法院民事判决如下:

1)本公司于本判决生效之日起十日内向北软公司支付技术服务费 547758 元及违约金（以 271287 元为基础，按照中国人民银行同期同类贷款基准利率，自 2018 年 4 月 1 日起计算至实际付清之日止；以 276471 元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款基准利率，自 2018 年 5 月 1 日起计算至实际付清之日止。）

2)案件受理费 9277 元由本公司负担，于本判决生效后七日内交纳。

## 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。

## 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

| 项目   | 2019.06.30     |               |                | 2018.12.31     |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 应收账款 | 134,385,624.88 | 10,790,254.66 | 123,595,370.22 | 134,577,334.95 | 10,929,385.55 | 123,647,949.40 |
| 合计   | 134,385,624.88 | 10,790,254.66 | 123,595,370.22 | 134,577,334.95 | 10,929,385.55 | 123,647,949.40 |

### （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备

②2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备如下：

组合——账龄组合

| 账 龄         | 2019.06.30     |              |               |
|-------------|----------------|--------------|---------------|
|             | 账面余额           | 坏账准备         |               |
|             | 金 额            | 整个存续期预期信用损失率 | 金 额           |
| 1 年以内       | 8,244,853.53   |              | 44,796.13     |
| 其中：0 至 6 个月 | 6,751,649.13   |              |               |
| 7 至 12 个月   | 1,493,204.40   | 3.00         | 44,796.13     |
| 1 至 2 年     | 64,740,222.79  | 5.00         | 3,237,011.14  |
| 2 至 3 年     | 47,746,623.23  | 10.00        | 4,774,662.32  |
| 3 至 4 年     | 13,643,925.33  | 20.00        | 2,728,785.07  |
| 4 至 5 年     | 10,000.00      | 50.00        | 5,000.00      |
| 合 计         | 134,385,624.88 |              | 10,790,254.66 |

组合二—合并报表范围内关联方组合，公司不计提坏账准备。

③坏账准备的变动

| 项目       | 2018.12.31    | 本期增加 | 本期减少       |    | 2019.06.30    |
|----------|---------------|------|------------|----|---------------|
|          |               |      | 转回         | 转销 |               |
| 应收账款坏账准备 | 10,929,385.55 |      | 139,130.89 |    | 10,790,254.66 |

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,550,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,678,420.00 元。

| 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 | 27.53              | 2,200,000.00 |
| 三亚带哈儿农业电商发展有限公司 | 14,500,000.00 | 10.79              | 725,000.00   |
| 福建普乐惠电子商务有限公司   | 13,400,000.00 | 9.97               | 2,095,920.00 |
| 连云港马诗龙生物科技有限公司  | 11,500,000.00 | 8.56               | 1,150,000.00 |
| 北京北极狐文化传媒有限公司   | 10,150,000.00 | 7.55               | 507,500.00   |
| 合计              | 86,550,000.00 | 64.40              | 6,678,420.00 |

2、其他应收款

| 项目    | 2019.06.30   | 2018.12.31   |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,035,070.87 | 5,566,259.04 |
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 合计    | 6,035,070.87 | 5,566,259.04 |

(1) 其他应收款情况

| 项目     | 2019.06.30   |      |              | 2019.06.30   |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 其他应收账款 | 6,035,070.87 |      | 6,035,070.87 | 5,566,259.04 |      | 5,566,259.04 |
| 合计     | 6,035,070.87 |      | 6,035,070.87 | 5,566,259.04 |      | 5,566,259.04 |

①坏账准备

A. 2019 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项目        | 账面余额       | 未来 12 月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由    |
|-----------|------------|------------------|------|-------|
| 应收押金及保证金  | 560,180.84 |                  |      | 回收可能性 |
| 应收关联方往来款项 | 37,891.66  |                  |      | 回收可能性 |

| 项目        | 账面余额         | 未来 12 月内预期<br>信用损失率% | 坏账准备 | 理由    |
|-----------|--------------|----------------------|------|-------|
| 应收合并范围内企业 | 4,951,673.13 |                      |      | 回收可能性 |
| 其他款项      | 485,325.24   |                      |      | 回收可能性 |
| 合计        | 6,035,070.87 |                      |      |       |

B.2019 年 06 月 30 日,公司未有发生处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

②坏账准备：无

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2019.06.30   | 2018.12.31   |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 560,180.84   | 560,180.84   |
| 备用金    | 16,513.41    | 16,513.41    |
| 关联方往来款 | 4,989,564.79 | 4,989,564.79 |
| 其他往来款  | 468,811.83   |              |
| 合计     | 6,035,070.87 | 5,566,259.04 |

(2) 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           | 是否关联方 | 款项性质   | 年末余额         | 账龄                                            | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------|-------|--------|--------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| 深圳喜乐航科技有限公司    | 是     | 关联方往来款 | 4,951,673.13 | 0 至 6 个月 1,347,356.77<br>1 至 2 年 3,604,316.36 | 82.05                       |              |
| 海南航空控股股份有限公司   | 是     | 保证金    | 76,700.00    | 3 至 4 年                                       | 1.27                        |              |
| 中航鑫港担保有限公司     | 否     | 押金     | 64,500.00    | 2 至 3 年                                       | 1.07                        |              |
| 金晔             | 否     | 押金     | 63,000.00    | 1 至 2 年                                       | 1.04                        |              |
| 上海汇阳广场资产管理有限公司 | 否     | 押金     | 53,880.00    | 3 至 4 年                                       | 0.89                        |              |
| 合计             | —     | —      | 5,209,753.13 | —                                             | 86.32                       |              |

### 3、长期股权投资

| 项目     | 2019.06.30 |      |            | 2018.12.31 |      |            |
|--------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|        | 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 |

对子公司投资

| 被投资单位名称 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 | 本期计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|---------|------------|------|------|------------|----------|----------|
|---------|------------|------|------|------------|----------|----------|

| 被投资单位名称     | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.06.30 | 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

(1) 主营业务收入及成本列示如下：

| 项目   | 2019 年 1-6 月 |            | 2018 年 1-6 月  |               |
|------|--------------|------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本         | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 2,719,650.41 | 794,537.65 | 54,835,485.30 | 88,138,368.95 |
| 其他业务 |              |            |               |               |
| 合计   | 2,719,650.41 | 794,537.65 | 54,835,485.30 | 88,138,368.95 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称  | 2019 年 1-6 月 |            | 2018 年 1-6 月  |               |
|-------|--------------|------------|---------------|---------------|
|       | 收入           | 成本         | 收入            | 成本            |
| 航空互联网 | 2,719,650.41 | 794,537.65 | 54,835,485.30 | 88,138,368.95 |
| 合计    | 2,719,650.41 | 794,537.65 | 54,835,485.30 | 88,138,368.95 |

(3) 主营业务前五名客户列示

| 客户名称           | 营业收入         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------|--------------|-----------------|
| 北京悦航数字媒体广告有限公司 | 1,415,094.35 | 52.03           |
| 上海宝航广告有限公司     | 433,962.27   | 15.96           |
| 散户             | 870,593.79   | 32.01           |
| 合计             | 2,719,650.41 | 100.00          |

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 金额         | 说明     |
|------------------------------------------------------------|------------|--------|
| 非流动性资产处置损益                                                 |            |        |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |        |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 132,510.00 | 附注五、26 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |        |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         |            |        |
| 非货币性资产交换损益                                                 |            |        |

| 项目                                                  | 金额         | 说明     |
|-----------------------------------------------------|------------|--------|
| 委托他人投资或管理资产的损益                                      |            |        |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                         |            |        |
| 债务重组损益                                              |            |        |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                |            |        |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                           |            |        |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                         |            |        |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                               |            |        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 |            |        |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   |            |        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                 |            |        |
| 对外委托贷款取得的损益                                         |            |        |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                    |            |        |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                |            |        |
| 受托经营取得的托管费收入                                        |            |        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                  | -1,500.80  | 附注五、27 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                   |            |        |
| 非经常性损益总额                                            | 131,009.20 |        |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                     | 19,876.50  |        |
| 非经常性损益净额                                            | 111,132.70 |        |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                |            |        |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                   |            |        |

## 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          |               | -0.31     | -0.31  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 |               | -0.32     | -0.32  |

北京喜乐航科技股份有限公司

2019年8月23日