



新生飞翔

NEEQ : 832297

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司

Hainan New Generation Media Co.,Ltd.

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

2019年2月，子公司海口恒禾电子科技有限公司收到由海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，将可享受国家、地方在税收、高级人才引进、融资渠道等多方面的重点扶持，对公司的经营发展有积极影响。

2019年4月，由《中国民航》杂志社和飞客茶馆联合主办的2019年第七届“飞客旅行奖”颁奖典礼于上海举行，子公司海口恒禾电子科技有限公司旗下金鹏俱乐部受邀参与并获得了“最受旅客喜爱的航空会员忠诚计划”，该奖项的获得是对公司市场口碑的极大肯定。

2019年4月，子公司海口恒禾电子科技有限公司参与推出了北部湾银行、北部湾航空、广西交通一卡通联名信用卡—“启航卡”。此次合作将为金鹏俱乐部会员打造“金融+出行”的高质量服务体验，有助于公司进一步打通跨行业积分资源，实现积分价值最大化。

2019年6月，为庆祝金鹏俱乐部成立20周年，子公司海口恒禾电子科技有限公司旗下金鹏商城筹划周年庆与6.18积分大促活动。活动期间，金鹏商城总访问量63.06万，消费积分584万，订单转化和积分消费环比提升10%以上，成功整合优质资源，并深化会员对积分价值感知，有助于公司进一步扩大品牌影响力。

2019年6月，子公司海航云端文化传媒(北京)有限公司前期向北京市税务局申请的预缴企业所得税返还成功获批，税款返还于7月23日到账，金额合计218.94万元，是对公司依法纳税的进一步肯定。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、新生飞翔	指	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司
报告期	指	2019年1-6月
高级管理人员	指	公司的总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司章程》
控股股东、海航销售	指	海南海航航空销售有限公司
海航航空	指	海航航空集团有限公司
海南航空	指	海南航空控股股份有限公司
安途商旅	指	安途商务旅行服务有限责任公司
恒禾科技	指	海口恒禾电子科技有限公司
海航云端	指	海航云端文化传媒(北京)有限公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
元	指	人民币元
媒体	指	两种或多种媒介组合在一起发挥传播效力的机构或组织，实际生活中，媒体与媒介经常被混用；媒介是信息传播的载体，具有物质属性，包括书籍、报纸、杂志、广播、电视、电影、网络等。
积分	指	企业忠诚度计划里的重要组成部分，企业为提升客户忠诚度和粘性，发行的一种附加权益。
商旅	指	现代商务与旅游的简称，是当下时兴的一种旅游与办公相结合的休闲与办公相结合的商务行为，含机票、酒店、租车、保险、景区门票等。
广告	指	确定的组织或个人为了一定的目的，依靠付出费用，在规定的时间内，按照要求，由指定的媒体，将真实信息传播出去的一种交流活动。
广告发布	指	形成广告作品后，经广告主审核同意，送至预定的媒介发布刊播。广告发布形式视媒介而异，如印刷媒介是把广告作品刊登于印刷品，电视和无线电广播则是以电波信号的形式播放出来。
广告主	指	广告主是为推销商品或者提供服务，自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人。
特许经营权	指	某个厂家或品牌赋予特定的组织或者个人在特定的区域内就某项服务或商品享有唯一的经营权，未经该特定的组织或者个人的同意，任何第三者都不得在本区域内享有该商品或服务的经营权。

## 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。

公司负责人王柏生、主管会计工作负责人张珞及会计机构负责人（会计主管人员）张珞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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、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的理由

董事余明认为公司及关联方需切实按照双方合同约定进行履约，提升风险把控和权益保障能力；同时，子公司海航云端持续亏损，损害了公司及中小股东利益。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦4楼东区办公区域
备查文件	1. 经过董事会签字确认的董事会决议； 2. 经过监事会签字确认的监事会决议； 3. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 4. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan New Generation Media Co., Ltd.
证券简称	新生飞翔
证券代码	832297
法定代表人	王柏生
办公地址	海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦4楼东区办公区域

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨希海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	—
传真	—
电子邮箱	xh-yang@hnair.com
公司网址	—
联系地址及邮政编码	海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦4楼东区办公区域， 邮政编码：570203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦4楼东区办公区域

### 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	2010年2月12日
挂牌时间	2015年4月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	航机媒体、礼品销售、积分业务、商旅服务、户外杂志媒体、品牌媒介业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	811,734,503
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	海南海航航空销售有限公司
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	91460000698934891L	否
注册地址	海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦4楼东区办公区域	是
注册资本（元）	811,734,503.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街35号2-6层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后，2019年7月23日，公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址的议案》。

原注册地址：海南省海口市龙华区滨海大道117号滨海国际金融中心B座2402、2403单元，邮政编码：570105。变更后注册地址：海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦4楼东区办公区域，邮政编码：570203。

## 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	283,312,723.63	500,096,360.10	-43.35%
毛利率%	26.42%	25.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,386,340.00	17,720,877.83	-47.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,658,744.30	16,945,402.72	-31.20%
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）	0.79%	1.27%	-
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）	0.99%	1.22%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-47.03%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,867,211,515.62	1,841,365,636.42	1.40%
负债总计	614,433,346.16	602,280,851.35	2.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,186,487,642.14	1,177,101,302.14	0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.45	0.80%
资产负债率%（母公司）	35.57%	35.21%	-
资产负债率%（合并）	32.91%	32.71%	-
流动比率	2.95	2.96	-
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	-3,255,296.08	-484,361,738.11	99.33%
应收账款周转率	0.58	1.07	-
存货周转率	39.97	60.48	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.40%	-0.59%	-



营业收入增长率%	-43.35%	50.15%	-
净利润增长率%	-30.15%	-9.67%	-

## 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	811,734,503	811,734,503.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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	1,331,269.70
债务重组损益	-2,078,450.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,292,283.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-3,039,464.60</b>
所得税影响数	-887,196.15
少数股东权益影响额（税后）	120,135.85
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,272,404.30</b>

## 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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司以航空类媒体为核心，结合机上零售业务、以金鹏积分为基础的积分业务、以航空公司大客户业务为基础的商旅业务，深度挖掘客户资源与价值，致力于打造集广告、购物、差旅服务、营销为一体的大交通移动数据化传媒生态圈。依托海航集团产业集群优势，公司利用在航空领域、文化传媒领域等积累下来的优质客户、资源，积极向移动数字化营销进行战略布局。公司大力发展全媒体渠道产业链，充分满足客户全维度数字化营销服务需求，力争实现对客户的“一站式”传播服务，成为航空传媒商业生态圈的领跑者。

#### 1. 航机媒体

公司拥有海南航空、天津航空、祥鹏航空、西部航空等航空公司机上媒体资源和渠道的 10 年独家使用权，拥有包含首都航空、乌鲁木齐航空等在内的多家航空公司的媒体资源和渠道的代理权，为客户提供机上媒体综合营销解决方案。成本主要包括渠道费用、广告制作费、人工成本等。

#### 2. 礼品销售

依靠全球优质供应商、专业运营团队、供应链管理系统，凭借海航集团内外航空公司特许经营权或授权，提供机上销售服务；同时，借助航空公司销售渠道，为大中型企业客户及旅客提供定制化礼品解决方案，打造独具特色的空中商城。成本主要包括渠道费用、采购成本、储藏成本及人工成本等。

#### 3. 积分业务

以海南航空金鹏里程为基础，借助海航金鹏会员体系、境内外银行、知名酒店、通讯企业等通道，利用积分兑换平台及相关产品、系统，开展积分销售及兑换服务、航空领域相关产品如升舱券销售等服务。成本主要包括积分购置成本、系统开发及维护成本、人工成本等。

#### 4. 商旅服务

利用机票、酒店、租车、保险等资源，针对大中型企业客户及广大商务人士，提供全方位、一体化商旅服务。成本主要包括销售代理手续费、商旅综合服务费、人工成本等。

#### 5. 户外杂志媒体

以户外媒体及杂志资源为核心，面向以航空旅行人群为主的大众消费者，提供覆盖全航程的娱乐内容服务，每年影响超 1 亿人次受众。核心产品《云端》杂志是中国最具阅读价值的航机杂志之一，业界口碑优良，并衍生出内容生产、杂志广告、内容营销、定制出版等多元化的产品线。成本主要包括印刷成本、渠道费用、媒体资源采购成本等。

#### 6. 品牌媒介业务

以“创意+资源”并重的媒体传播、品牌跨界合作为手段，围绕航机渠道开展场景营销、整合营销业务，实现品牌在大航旅场景下的精准价值提升。成本主要包括媒体采购成本、人工成本等。

公司盈利模式主要为收取客户的广告发布费、营销服务费等，获取商品销售收入、积分销售收入和客票酒店服务费，向客户销售商品、积分等。公司以专业、系统、优质的服务逐步取得客户的认同，并在航机媒体、户外媒体行业树立了品牌声誉，在商旅行业、积分行业发展迅猛，与客户建立了长期稳定的合作关系。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1. 报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 283,312,723.63 元，同比下降 43.35%，净利润 13,693,384.39 元，同比下降 30.15%。

收入下降主要原因：

报告期内，母公司新生飞翔航媒广告业务受宏观经济影响较大，大部分老客户缩减广告投放量，收入相应下滑，上半年公司实现收入 23,180,926.86 元，较上年同期下降了 40,343,572.39 元，同比下降 63.51%；子公司恒禾科技集中资源推广非航积分的转换，拉动 42.5 万人获取金鹏积分，同时通过机场拓卡、银行全员营销、区域营销等手段，加速了联名信用卡卡量增长与积分兑换人群的翻倍提升，实现收入 160,810,706.36 元，较上年同期增长了 57,164,169.06 元，同比增长 55.15%；子公司安途商旅根据市场情况重新调整战略，缩减盈利低的海航集团外商旅业务及酒店分销业务，实现收入 39,950,127.92 元，较上年同期下降了 99,863,838.18 元，同比下降 71.43%；另外受广告业、航空业整体下滑影响，海航云端杂志广告、机上视频业务、媒介广告业务大幅缩减业务量。同时，海航云端逐步剥离成本负担重的户外广告业务，户外业务收入相应减少。基于上述情况，海航云端业务受损严重，实现收入 62,165,166.49 元，较上年同期下降了 152,488,825.56 元，同比下降 71.04%。

利润下降主要原因：

报告期内，受宏观经济影响，母公司新生飞翔航媒业务下降较大，导致净利润下降为-10,762,006.88 元，较上年同期下降了 13,198,291.06 元，同比下降 541.74%；子公司恒禾科技处于高速增长期，业务发展迅速，实现净利润 38,802,201.72 元，较上年同期增长 21,826,565.58 元，同比增长 128.58%；子公司安途商旅对低毛利的业务进行优化并同步进行人员优化，相应降低人工成本支出，在报告期内基本保持盈亏平衡，净利润为-188,154.77 元，较上年同期下降 273,294.05 元，同比下降 321.00%；子公司海航云端报告期内高盈利项目杂志广告业务收入下滑较大，导致净利润下降为-14,158,655.68 元，较上年同期下降 14,266,769.52 元，同比下降-13,196.06%。

2. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-3,255,296.08 元，同比增长 99.33%，主要系上年同期子公司恒禾科技为拓展经营模式多元化，增加积分兑换渠道来源，与多家合作方签署了合作协议，内容涉及积分业务的技术开发、微分采购、坐席呼叫等业务，并预付相应款项，导致经营性现金流出额大幅增加，而本报告期内无此项现金流出。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-659,450.00 元，同步增长 99.83%，主要系上年同期子公司恒禾科技为拓展商城平台业务，搭建全新数字化平台及拓展积分渠道来源，支付微积分钱包开发、微积分云商城开发及服务费用所致，而本报告期内无此项现金流出。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 397,000.00 元，主要系报告期内清理前期往来款形成的。

### 三、 风险与价值

1. 宏观经济波动风险

2019 年上半年，宏观经济环境导致广告行业整体增速放缓，国内竞争加剧导致行业毛利率继续下行。此外，部分广告主因其所在行业环境及政策变化进一步削减广告投放，可能对该行业整体广告投放产生影响，进而影响公司业绩。

应对措施：公司通过开展新业务，拓宽销售渠道以保持核心竞争力。此外，公司进一步完善服务体系，优化产品和销售结构，持续提升服务能力及品牌影响力，以巩固客户忠诚度，应对宏观经济的波动所带来的不利影响。

2. 民航政策等不可抗力风险

航空机上商品销售受限于民航安全管理政策、天气、气流等诸多不可抗力，机上销售时间可能受到

一定影响，进而影响销售收入、损害公司整体盈利能力。

应对措施：公司利用大数据系统工具，针对不同航线差异化装配商品，同时引进国外优质品牌供应商，优化机上产品配比；完善机上商品二维码扫描，引流旅客地面购买，增加旅客回购率。

### 3. 人才流失的风险

随着行业快速发展，市场竞争愈加激烈，核心人才已成为公司核心实力的重要组成部分。因公司对人才的依赖性较高，优秀的管理型人才、设计人才和销售人才等对公司业绩可产生直接影响。若流失这部分优秀的人力资源，将极大削弱公司的竞争优势。

应对措施：公司通过富有竞争力的薪酬、行之有效的绩效考核体系、多样持续的业务培训、完善明确的职业规划及其他激励计划保持人才的稳定性，同时最大程度刺激业务人员的活力，为优质人才提供可持续发展的平台。

### 4. 控股子公司、分公司的管理风险

基于业务发展需要，近年公司已收购 3 家企业，并获得了相关上下游的优质资源，产业链逐步完善。但同时，随着经营规模不断扩大，资产、业务及人员的迅速扩张，公司的组织架构、内部控制和管理体系趋于复杂，也面临着资源整合、战略协同、文化协同等风险，可能影响公司的稳健发展。

应对措施：由于并购企业的业务与公司主营业务之间为产业链上下游，公司以此关系为切入点，进行业务整合。公司根据实际情况制定了《子公司、母公司管理办法》，完善各子公司的公司治理结构，在业务开发拓展，人力资源管理、财务管理等重要事项上达到母公司统一标准。

### 5. 核心重要资源流失风险

公司的核心重要资源包括多家机场的媒体资源特许经营权、多家航空公司的机上媒体资源和渠道的 10 年独家使用权等。如因市场环境变化等原因导致公司核心重要资源流失，可能对公司生产经营造成一定影响。

应对措施：公司持续提升自身业务能力，与合作方加强沟通，避免现有核心重要资源的流失；同时，公司不断提升创新能力，进一步开拓市场资源，扩大业务范围。

## 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，公司在提高经济效益、保护股东利益的同时，积极保护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，坚决抵制通过贿赂、走私等非法活动谋取不正当利益，侵犯他人商标、专利和著作权等知识产权的行为，杜绝不正当竞争行为。公司在经营活动中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，积极履行社会责任，接受政府和社会公众的监督。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	腾尚国际传媒广告(北京)有限公司	腾尚国际传媒广告(北京)有限公司共拖欠新生飞翔270万元合作费	2,700,000.00	新生飞翔胜诉,已执行回款59000.00元。	2017年4月17日
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	北京朗恩文化传媒有限公司	北京朗恩文化传媒有限公司拖欠	3,100,000.00	新生飞翔胜诉,因对方无可供执行	2017年4月17日

有限公司		新生飞翔 310 万元广告费		的财产，案件无回款。	
<b>总计</b>	-	-	5,800,000.00	-	-

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

1. 2010年8月15日，新生飞翔与腾尚国际传媒广告（北京）有限公司（以下简称“腾尚国际”）签订《〈三万英尺〉杂志合作合同》，合作期限自2010年10月15日至2013年10月15日。合同约定新生飞翔负责《三万英尺》杂志的发行事宜，腾尚国际负责杂志的设计、印刷、制作及运输到指定地点并且按时向新生飞翔支付合作费。

腾尚国际在支付合同中约定的首期合作费120万元后，自2011年4月15日起未支付后续的合作费。2012年5月7日新生飞翔向腾尚国际送达《关于终止与腾尚国际传媒广告（北京）有限公司合作的解约函》。腾尚国际共拖欠新生飞翔270万元合作费，新生飞翔予以减免120万。2013年11月25日，新生飞翔向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，请求确认双方签署的《〈三万英尺〉杂志合作合同》于2012年6月6日解除，判决腾尚国际向新生飞翔支付合作费150万元，判决腾尚国际延迟支付合作费利息损失6.4万元（按银行同期存款利率3.5%计算，支付至实际给付之日）。

2014年2月21日，腾尚国际以新生飞翔违约为由提出反诉，请求判决新生飞翔退还合作费120万元，判决新生飞翔因违约给腾尚国际造成的损失200.30万元。

2016年7月29日，北京市朝阳区人民法院送达了新生飞翔与腾尚国际《三万英尺》合同纠纷一案的一审判决书，一审判决要求腾尚国际支付新生飞翔欠款150万元及利息（自2012年4月21日起，按央行同期贷款利率计至实际支付之日）并驳回腾尚国际的全部反诉请求。此案二审判决维持原判，我方胜诉，并已领取二审判决书等法律文书。

2018年3月，公司已向北京市朝阳区法院申请执行，执行案号（2018）京0105执4370号，目前已执行回款5.9万元，并对腾尚国际及其法定代表人申请了失信措施和限制高消费措施。

报告期内，北京市朝阳区人民法院已依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十四条第一款第（十一）项、第二百五十七条第（六）项、《最高人民法院关于适用的解释》第五百一十九条之规定，做出终结上述执行的裁定。待我方发现被执行人的财产线索后，可再次申请执行。

该结果不会对公司的持续生产经营能力产生重大不利影响。

2. 2014年，新生飞翔与北京朗恩文化传媒有限公司（以下简称“朗恩文化”）签订合作协议，约定新生飞翔利用自身渠道及业务优势，在其业务所辖的24架飞机机舱内部发布为期12个月的客舱广告。合作期限为2014年6月15日至2015年6月14日，约定广告费用400万，朗恩文化应在2014年8月31日、2014年11月31日、2015年1月31日、2015年4月31日向新生飞翔支付4笔各100万元的费用。

新生飞翔按照合同约定履行了相关义务，但朗恩文化一直延迟付款，累计拖欠款项310万元。新生飞翔于2016年3月31日向具有管辖权的法院提起诉讼，请求判决朗恩文化支付合作费用310万元。

2016年9月20日法院判决新生飞翔一审胜诉，即对方向新生飞翔支付310万元及滞纳金；2017年1月23日法院判决新生飞翔二审胜诉，维持原判，并由对方承担二审诉讼费。我方胜诉后申请执行对方公司财产，暂未发现对方财产线索。2017年3月17日，海口市龙华区人民法院下达（2017）琼0106执867号执行裁定书。

报告期内，经财产调查，未发现被执行人有可供执行的财产，法院做出终结执行程序的裁定。该结果不会对公司的持续生产经营能力产生重大不利影响。

## （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	385,750,000.00	150,252,255.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	271,449,200.00	67,111,200.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		

4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/3/12	-	挂牌	同业竞争承诺	海航航空承诺不从事任何与公司经营范围相近或者相同的业务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/12	-	挂牌	资金占用承诺	海航航空保证不利用股东地位占用新生飞翔资金、资产。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/3/12	-	挂牌	其他承诺	海航销售承诺不再代理新生飞翔从事的业务，不向新生飞翔拆借、占用资金。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司挂牌时，海航集团有限公司出具了《避免同业竞争的承诺函》及《关于不占用资金的承诺函》，承诺不从事任何与公司经营范围相近或者相同的业务，保证不利用股东地位占用新生飞翔资金、资产。同期，控股股东海航销售出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺不再代理新生飞翔从事的业务不向新生飞翔拆借、占用资金。

在报告期内，公司不存在关联方资金占用问题。同时，公司严格遵守《公司章程》和相关议事规则的规定，履行审批程序，规范关联交易相关事项。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等严格遵守承诺，不存在同业竞争问题。

## 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	811,143,003	99.93%	0	811,143,003	99.93%
	其中：控股股东、实际控制人	360,984,677	44.47%	2,199,000	363,183,677	44.74%
	董事、监事、高管	24,500	0.00%	0	24,500	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	591,500	0.07%	0	591,500	0.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	73,500	0.01%	0	73,500	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		811,734,503	-	0	811,734,503	-
普通股股东人数						78

#### (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	海南海航航空销售有限公司	316,635,273	0	316,635,273	39.01%	0	316,635,273
2	海南航空控股股份有限公司	158,390,729	0	158,390,729	19.51%	0	158,390,729
3	北京中乾证融投资管理有限公司—中乾证融 4 期新三板价值挖掘证券投资基金	52,862,000	-3,680,000	49,182,000	6.06%	0	49,182,000
4	海航航空集团有限公司	44,349,404	2,199,000	46,548,404	5.73%	0	46,548,404
5	阙清华	31,027,000	-659,000	30,368,000	3.74%	0	30,368,000
合计		603,264,406	-2,140,000	601,124,406	74.05%	0	601,124,406

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：



海南海航航空销售有限公司与海航航空集团有限公司为同一控制人控股子公司，具有关联关系；海南航空控股股份有限公司为公司同一最终控制人间接参股公司，具有关联关系。

## 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

新生飞翔控股股东为海南海航航空销售有限公司。海南海航航空销售有限公司成立于1998年11月2日，注册资本为41,000万元；企业类型为有限责任公司；住所为海南省澄迈县老城高新技术示范区海南生态软件园；法定代表人为刘涛；营业期限为自1998年11月2日至2048年11月2日；经营范围为：国际、国内航空票务销售代理（以上两项凭民航管理局意见经营）；航空服务咨询；航空运输相关的服务业务；航旅信息服务，航旅信息技术软件开发及服务；旅客、货物和邮件航空运输包机业务；计算机软硬件及网络设备的研究开发；计算机技术服务与技术咨询；建材、水产品、礼品、酒店旅游产品的销售代理（食品除外）；保险兼业代理服务（人身意外险、航空旅游不便险、机动车辆险）；旅游景点门票销售代理、商业活动门票销售代理、火车票销售代理。海航旅业创新投资有限公司持有海南海航航空销售有限公司100%股权。

报告期内控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

新生飞翔实际控制人为海南省慈航公益基金会。海南省慈航公益基金会成立于2010年10月8日，信用代码534600005624068701，组织机构代码56240687-0，注册资本2000万元，单位负责人孙明宇。

报告期内实际控制人无变化。

## 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
王柏生	董事长、董事	男	1965年9月	本科	2019.07.23-2020.08.21	是
张沛然	董事、总经理	女	1988年2月	本科	2019.07.01-2020.08.21	是
牛圆宇	董事	男	1983年8月	本科	2018.08.03-2020.08.21	是
杜华松	董事	男	1981年10月	本科	2018.08.03-2020.08.21	否
裴力	董事	男	1965年1月	博士研究生	2018.02.06-2020.08.21	否
余明	董事	男	1971年5月	大学	2018.02.06-2020.08.21	否
吴伟壮	监事会主席、职工监事	男	1976年7月	本科	2017.08.22-2020.08.21	是
张岩	监事	男	1982年9月	硕士研究生	2018.08.03-2020.08.21	否
郭磊	监事	男	1980年10月	本科	2019.07.23-2020.08.21	否
张珞	财务负责人	男	1982年4月	本科	2019.08.26-2020.08.21	是
杨希海	董事会秘书	男	1986年7月	硕士研究生	2017.08.29-2020.08.28	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王柏生、张沛然、牛圆宇、杜华松为控股股东及一致行动人推荐董事；张岩、郭磊为控股股东及一致行动人推荐监事。

#### (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
杨希海	董事会秘书	98,000	0	98,000	0.01%	0
合计	-	98,000	0	98,000	0.01%	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
官伟	董事长、董事	离任	无	2019年6月21日，公司董事会收到官伟辞任董事长、董事的辞职报告，辞职原因为工作调整。
陈辉	董事、总经理	离任	无	2019年6月21日，公司董事会收到陈辉辞任董事、总经理的辞职报告，辞职原因为个人原因。
于哲	董事、财务负责人	离任	无	2019年6月24日，公司董事会收到于哲辞任董事、财务负责人的辞职申请，辞职原因为个人原因。
田野	监事	离任	无	2019年6月21日，公司监事会收到田野辞任公司监事的辞职报告，辞职原因为工作调动。2019年7月23日，经2019年第二次临时股东大会补选新监事后，该辞职生效。

**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

**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	7	8
生产人员	253	183
销售人员	351	315
财务人员	22	21
<b>员工总计</b>	<b>633</b>	<b>527</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	21	17
本科	313	237
专科	256	242
专科以下	43	31
员工总计	633	527

**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：**

1. 员工薪酬政策：全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据岗位要求、员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。
2. 员工培训计划：公司建立了完善的培训体系，对不同业务类型员工开展针对性业务培训。
3. 需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需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

2019年6月21日，公司董事会收到董事长、董事官伟及董事、总经理陈辉递交的辞职报告，公司监事会收到监事田野递交的辞职报告。公司于2019年6月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《董事长、董事辞职公告》（公告编号：2019-045）、《监事辞职公告》（公告编号：2019-046）。

2019年6月24日，公司董事会收到董事、财务负责人于哲递交的辞职申请。公司于2019年8月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《董事、财务负责人辞职公告》（公告编号：2019-057）。

2019年7月1日，公司召开第二届董事会第十五次会议审议通过了提名增补王柏生、张沛然为公司第二届董事会董事及任命张沛然为公司总经理的议案，任期均至第二届董事会届满止。同日，公司召开第二届监事会第十次会议审议通过了增补郭磊为公司第二届监事会监事的议案，任期至第二届监事会届满止。

2019年7月23日，公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过了任命王柏生、张沛然为公司第二届董事会董事，任命郭磊为公司第二届监事会监事的相关议案。

2019年7月25日，公司召开第二届董事会第十六次会议审议通过了选举王柏生为第二届董事会董事长的议案，任期至第二届董事会届满止。

2019年8月26日，公司召开第二届董事会第十七次会议审议通过了任命张珞为公司财务负责人的议案，任期至第二届董事会届满止。

新任董事、监事、高级管理人员简历如下：

王柏生，男，中国籍，本科学历。历任海航机场控股(集团)有限公司财务总监、洋浦国兴工程建设有限公司财务总监、三亚凤凰国际机场有限责任公司副总裁、海南太平洋石油实业股份有限公司董事长等。

张沛然，女，中国籍，本科学历。历任海航云端文化传媒(北京)有限公司创作中心总经理、内容孵化部运营总监、海南新生飞翔文化传媒股份有限公司总裁助理等。

郭磊，男，中国籍，本科学历。历任北京京旅盛宏投资管理有限公司投后管理部投后总监、济宁文

化旅游发展基金管理有限公司投资总监、海南新生飞翔文化传媒股份有限公司风险控制部总经理等。

张璐，男，中国籍，本科学历。历任海南海建工程管理总承包有限公司计划财务部副总经理、海航文化控股集团有限公司计划财务部副总经理、海南新生飞翔文化传媒股份有限公司计划财务部总经理等。

## 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	313,319,459.36	316,837,205.44
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	495,036,987.77	482,445,767.07
其中：应收票据			
应收账款		495,036,987.77	482,445,767.07
应收款项融资			
预付款项	五、3	81,967,389.91	63,645,717.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	47,409,410.34	45,365,728.40
其中：应收利息		742,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,009,033.16	5,421,867.37
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	871,072,261.67	870,968,663.64
<b>流动资产合计</b>		<b>1,813,814,542.21</b>	<b>1,784,684,948.92</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	574,685.42	701,801.21
在建工程	五、8	164,102.57	164,102.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	19,439.13	20,538.69
开发支出	五、10	4,195,214.26	4,195,214.26
商誉			
长期待摊费用	五、11	34,739,633.83	37,255,071.43
递延所得税资产	五、12	13,703,898.20	14,343,959.34
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		53,396,973.41	56,680,687.50
<b>资产总计</b>		1,867,211,515.62	1,841,365,636.42
<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、13	467,268,388.40	431,394,993.01
其中：应付票据			
应付账款		467,268,388.40	431,394,993.01
预收款项	五、14	61,769,148.45	68,381,842.34
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、15	5,380,014.98	5,107,486.50
应交税费	五、16	14,109,538.39	30,152,119.65
其他应付款	五、17	65,906,255.94	67,244,409.85

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>		614,433,346.16	602,280,851.35
<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>		614,433,346.16	602,280,851.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	811,734,503.00	811,734,503.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	271,525,455.49	271,525,455.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	7,277,270.80	7,277,270.80
一般风险准备			
未分配利润	五、21	95,950,412.85	86,564,072.85
归属于母公司所有者权益合计		1,186,487,642.14	1,177,101,302.14
少数股东权益		66,290,527.32	61,983,482.93
<b>所有者权益合计</b>		1,252,778,169.46	1,239,084,785.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,867,211,515.62	1,841,365,636.42

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：张珞

会计机构负责人：张珞

(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		157,764,468.77	156,499,770.30
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	30,500,032.11	35,888,035.74
应收款项融资			
预付款项		744,427.41	2,205,535.20
其他应收款	十一、2	1,004,539.55	516,398.05
其中：应收利息		742,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,949,880.45	5,062,124.82
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		867,310,000.00	867,310,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,061,273,348.29</b>	<b>1,067,481,864.11</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	667,325,575.85	667,325,575.85
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		106,346.75	141,305.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			



递延所得税资产		796,187.40	1,371,103.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		668,228,110.00	668,837,984.86
<b>资产总计</b>		1,729,501,458.29	1,736,319,848.97
<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		70,413,560.41	63,672,709.00
预收款项		3,753,734.12	5,775,289.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		2,666,519.07	2,850,314.27
其他应付款		538,415,609.44	539,007,493.85
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>		615,249,423.04	611,305,806.84
<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>		615,249,423.04	611,305,806.84
<b>所有者权益：</b>			
股本		811,734,503.00	811,734,503.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		258,852,948.95	258,852,948.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,277,270.80	7,277,270.80
一般风险准备			
未分配利润		36,387,312.50	47,149,319.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,114,252,035.25</b>	<b>1,125,014,042.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,729,501,458.29</b>	<b>1,736,319,848.97</b>

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：张珞

会计机构负责人：张珞

### (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>		283,312,723.63	500,096,360.10
其中：营业收入	五、22	283,312,723.63	500,096,360.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		260,161,540.75	474,912,903.33
其中：营业成本	五、22	208,457,503.81	374,313,895.01
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、23	1,907,349.70	4,833,615.71
销售费用	五、24	36,235,616.52	41,791,122.32
管理费用	五、25	16,717,884.16	53,010,289.58
研发费用	五、26	644,342.72	
财务费用	五、27	-1,669,746.57	-522,850.11
其中：利息费用			953,753.34
利息收入		-1,706,887.97	-1,520,056.63
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	五、28	-2,131,409.59	
资产减值损失	五、29		1,486,830.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,151,182.88	25,183,456.77
加：营业外收入	五、30	1,723,842.63	1,144,820.18
减：营业外支出	五、31	4,763,307.23	10,127.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,111,718.28	26,318,149.87
减：所得税费用	五、32	6,418,333.89	6,712,976.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,693,384.39	19,605,173.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		24,455,391.27	17,277,003.10
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,693,384.39	19,605,173.44
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		4,307,044.39	1,884,295.61
2.归属于母公司所有者的净利润		9,386,340.00	17,720,877.83
<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>		13,693,384.39	19,605,173.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,386,340.00	17,720,877.83

归属于少数股东的综合收益总额		4,307,044.39	1,884,295.61
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：张珞

会计机构负责人：张珞

#### （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	23,180,926.86	63,524,499.25
减：营业成本	十一、4	15,682,784.92	39,593,338.08
税金及附加		162,779.18	772,878.88
销售费用		16,395,872.89	18,245,631.62
管理费用		2,602,470.97	5,360,260.76
研发费用		210,000.00	
财务费用		-1,082,329.36	-1,227,581.57
其中：利息费用			
利息收入		-1,095,199.58	-1,246,840.96
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）		1,881,905.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,085,477.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,908,745.88	2,865,448.54
加：营业外收入		392,572.90	768.14
减：营业外支出		2,687,314.58	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,203,487.56	2,866,216.68
减：所得税费用		-441,480.68	429,932.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,762,006.88	2,436,284.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,762,006.88	2,436,284.18
（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>		-10,762,006.88	2,436,284.18
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.00

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：张珞

会计机构负责人：张珞

#### (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		329,014,324.15	608,571,595.19
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、33(1)	3,493,371.28	12,995,401.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		332,507,695.43	621,566,996.40
购买商品、接受劳务支付的现金		273,631,869.53	962,799,522.16
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		21,884,838.90	65,788,792.57
支付的各项税费		20,210,899.54	31,737,460.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	20,035,383.54	45,602,958.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		335,762,991.51	1,105,928,734.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,255,296.08	-484,361,738.11
<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		550.00	
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>		550.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		660,000.00	382,041,507.31
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>		660,000.00	382,041,507.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-659,450.00	-382,041,507.31
<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、33(3)	897,000.00	139,837,717.18
<b>筹资活动现金流入小计</b>		897,000.00	139,837,717.18
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	五、33(4)	500,000.00	170,443,835.54

筹资活动现金流出小计		500,000.00	170,443,835.54
筹资活动产生的现金流量净额		397,000.00	-30,606,118.36
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		-3,517,746.08	-897,009,363.78
加：期初现金及现金等价物余额		316,837,205.44	1,154,978,836.35
六、期末现金及现金等价物余额		313,319,459.36	257,969,472.57

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：张珞

会计机构负责人：张珞

#### (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		19,148,712.36	86,074,105.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		405,824.80	3,365,953.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,554,537.16	89,440,059.17
购买商品、接受劳务支付的现金		10,142,592.08	47,118,455.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,580,966.66	5,988,906.39
支付的各项税费		162,779.18	6,232,467.77
支付其他与经营活动有关的现金		3,194,050.77	19,807,880.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,080,388.69	79,147,710.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,474,148.47	10,292,348.52
<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		550.00	
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>		550.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,000.00	17,059.83
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>		210,000.00	17,059.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-209,450.00	-17,059.83
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			55,376,900.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			55,376,900.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-55,376,900.00
<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>		1,264,698.47	-45,101,611.31
加：期初现金及现金等价物余额		156,499,770.30	188,239,308.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		157,764,468.77	143,137,697.25

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：张珞

会计机构负责人：张珞



## 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

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司（以下简称本公司），改制前名称海南新生飞翔购

物有限公司，系由海航旅业控股（集团）有限公司和海南新生信息技术有限公司共同出资组建的有限责任公司，于2010年02月12日取得海南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，原注册号为460000000229411，统一社会信用代码为91460000698934891L，营业期限至2030年02月12日，公司法定代表人：王柏生；注册地址：海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦4楼东区办公区域；公司经营范围：国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空客运销售代理业务。国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理。设计、制作、发布、发布、代理国内各类广告业务,企业形象策划,网络工程,网站开发,第二类增值电信业务中的信息服务业务(含因特网信息服务,不含电话信息服务),机电设备、通讯设备、计算机零配件、仪器仪表、五金交电、办公用品、服装鞋帽、日用百货、电子产品、家用电器、化妆品、香水、礼品、工艺品、汽车、两轮摩托车、汽车配件、摩托车配件、计算机、软件及辅助设备、预包装食品、散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)、婴幼儿配方食品、保健品的销售,进出口贸易,旅游项目的开发及咨询服务,票务代理服务。

2015年3月26日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的股转系统函【2015】1041号函，同意海南新生飞翔文化传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：832297。截止2019年6月30日，本公司总股数：811,734,503股。

母公司为海南海航航空销售有限公司。

本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

本财务报告业经董事会于2019年8月26日批准报出。

本公司2019年上半年纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事航空客运销售代理业务、机上商品销售、广告业务等。

## 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”），以及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。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起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、公司主要会计政策、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6月30日的合并及公司财务状况以及2019年上半年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（参见本附注三、6（2）），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、13“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，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、13“长期股权投资”或本附注三、10“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、13、（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、13（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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价

值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。

### (1) 金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### ② 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为



其他非流动金融资产。当且仅当改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （4）金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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。

### （5）金融工具终止确认

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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所

收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量现值低于其账面价值的差额，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
无风险组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合，公司对于和关联方发生的应收款项、押金、保证金、员工往来不计提坏账准备。

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备。
无风险组合	当存在客观证据表明关联方往来款项将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

### ③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。

### ④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。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	30-40	5	3.17-2.38
机器设备	直线法	12-18	5	7.92-5.28
运输工具	直线法	5-14	5	11.88-6.79
办公设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
设备车辆	直线法	5-14	5	19.00-6.79

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

## (4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。



## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、收入的确认原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务和销售商品时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

### （1）商品贸易、机上商品零售、普通商品零售

商品贸易收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司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。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### (2) 航机传媒

按照双方约定的广告发布期完成广告发布，广告通过指定媒体出现在公众面前时，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与该广告代理有关的成本能够可靠地计量时，本公司在广告发布期间，依据合同约定的广告费，按期确认收入。

#### (3) 积分商品销售

以金鹏会员实际兑换商品数量及种类为结算基础，按与海南航空商品协议价格作为依据，由此确认收入结算金额。

#### (4) 积分销售

按照双方约定的积分合作内容向客户提供积分，相关的积分销售收入已经取得或取得了收款的凭据，且与该积分销售的成本能够可靠地计量时，根据提供积分的情况进行结算确认收入金额。

#### (5) 其他

其他收入包含邮购业务、团购业务、航空客运销售代理，在实际转让商品所有权及风险报酬时是在当期予以确认。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 24、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

#### 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## ②其他会计政策变更

报告期内，本公司不存在其他会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

本期企业所得税税率的变化、税率优惠政策较上期没有发生变化。

### 2、优惠税负及批文

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司于2016年12月6日获批准为高新技术企业，2018年度该公司企业所得税税率为15%。子公司恒禾科技于2018年11月29日获批准为高新技术企业，2018年度及本期该公司企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年度上半年，上期指2018年度上半年。

### 1、货币资金

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金		
银行存款	312,705,925.55	315,104,118.03
其他货币资金	613,533.81	1,733,087.41
合 计	313,319,459.36	316,837,205.44

说明：（1）期末本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回收到限制的款项。

（2）其他货币资金主要系本公司在支付宝（中国）网络技术有限公司、财付通支付科技有限公司、易宝支付有限公司、易生支付有限公司等第三方平台开立的账户资金。

## 2、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	495,036,987.77	482,445,767.07
合计	495,036,987.77	482,445,767.07

### （1）应收账款情况

#### ①应收账款风险分类

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	36,434,820.00	6.62	36,434,820.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	513,927,353.24	93.38	18,890,365.47	3.68	495,036,987.77
其中：账龄组合	152,888,676.67	27.78	18,890,365.47	12.36	133,998,311.20
无风险组合	361,038,676.57	65.60			361,038,676.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	550,362,173.24	100.00	55,325,185.47	10.05	495,036,987.77

（续）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	43,577,820.00	8.01	43,577,820.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账	500,386,078.88	91.99	17,940,311.81	3.59	482,445,767.07



类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
其中：账龄组合	143,237,694.64	26.33	17,940,311.81	12.52	125,297,382.83
无风险组合	357,148,384.24	65.66			357,148,384.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>543,963,898.88</b>	<b>100.00</b>	<b>61,518,131.81</b>	<b>11.31</b>	<b>482,445,767.07</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
云界文化传媒（上海）有限公司	36,434,820.00	36,434,820.00	100.00%	预计不可收回
<b>合计</b>	<b>36,434,820.00</b>	<b>36,434,820.00</b>		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	116,156,141.31	75.98	1,161,561.41	1.00	102,119,397.82	71.29	1,021,190.47	1.00
1至2年	18,489,058.17	12.09	3,697,811.63	20.00	28,167,097.49	19.66	5,633,419.50	20.00
2至3年	8,424,969.54	5.51	4,212,484.77	50.00	3,330,994.98	2.33	1,665,497.49	50.00
3年以上	9,818,507.65	6.42	9,818,507.65	100.00	9,620,204.35	6.72	9,620,204.35	100.00
<b>合计</b>	<b>152,888,676.67</b>	<b>100.00</b>	<b>18,890,365.47</b>		<b>143,237,694.64</b>	<b>100.00</b>	<b>17,940,311.81</b>	

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

项目	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方应收款项	361,038,676.57	100.00			357,148,384.24	100.00		
<b>合计</b>	<b>361,038,676.57</b>	<b>100.00</b>			<b>357,148,384.24</b>	<b>100.00</b>		

② 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转 回	转 销	
应收账款坏 账准备	61,518,131.81	2,772,895.52	4,891,805.86	4,074,036.00	55,325,185.47

③ 按欠款方归集的期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290,615,519.72元,占应收账款期末余额合计数的比例52.80%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额36,434,820.00元。

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占应收款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
海南航空控股股份有限 公司	是	机上版权款、 商旅款、航司 服务保障费 及商品销售 款	99,335,377.97	1年以内	20.47	
			13,300,696.81	1-2年		
新华昊宇文化传媒(北 京)股份有限公司	是	广告款	37,228,522.61	1年以内	15.45	
			41,371,523.24	1-2年		
			6,455,297.00	2-3年		
云界文化传媒(上海)有 限公司	否	广告款	262,080.00	2-3年	6.62	36,434,820.00
			36,172,740.00	3年以上		
海南海航航空销售有限 公司	是	商旅款	10,911,147.57	1年以下	5.98	
			21,962,278.39	1-2年		
			12,000.00	2-3年		
海航集团有限公司	是	广告款、商旅 款	3,823,974.58	1年以内	4.29	
			18,989,910.45	1-2年		
			789,971.10	2-3年		
合 计	—		290,615,519.72		52.80	36,434,820.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1年以内	35,974,718.93	43.89	13,989,173.51	21.98
1至2年	45,751,797.93	55.81	49,446,048.44	77.69
2至3年	71,411.62	0.09	41,001.60	0.06
3年以上	169,461.43	0.21	169,493.45	0.27
<b>合 计</b>	<b>81,967,389.91</b>	<b>100.00</b>	<b>63,645,717.00</b>	<b>100.00</b>

(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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账 龄	未结算原因
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	关联方	34,600,000.00	42.21	1-2年	未到结算期
海南海航航空销售有限公司	关联方	9,963,817.16	12.16	1-2年	未到结算期
世纪航娱影视文化传媒有限公司	非关联方	2,167,047.80	2.64	1年以内	未到结算期
海南自贸区耶兑网络科技有限公司	非关联方	1,833,958.23	2.24	1年以内	未到结算期
北京大翼文基文化传媒有限公司	非关联方	1,768,381.34	2.16	1年以内	未到结算期
<b>合 计</b>		<b>50,333,204.53</b>	<b>80.79</b>		

#### 4、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	742,500.00	
应收股利		
其他应收款	46,666,910.34	45,365,728.40
<b>合 计</b>	<b>47,409,410.34</b>	<b>45,365,728.40</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,732,764.79	100.00	65,854.45	0.14	46,666,910.34
其中：账龄组合	292,533.24	0.63	65,854.45	22.51	226,678.79
无风险组合	46,440,231.55	99.37			46,440,231.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>46,732,764.79</b>	<b>100.00</b>	<b>65,854.45</b>	<b>0.14</b>	<b>46,666,910.34</b>

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,444,082.09	100.00	78,353.69	0.17	45,365,728.40
其中：账龄组合	302,421.79	0.67	78,353.69	25.91	224,068.10
无风险组合	45,141,660.30	99.33			45,141,660.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>45,444,082.09</b>	<b>100.00</b>	<b>78,353.69</b>	<b>0.17</b>	<b>45,365,728.40</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内		34.21	1,588.32	1.00	103,456.14	34.21	1,034.56	1.00

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
	158,832.59							
1至2年	75,355.65	46.50	15,071.13	20.00	140,620.65	46.50	28,124.13	20.00
2至3年	18,300.00	6.05	9,150.00	50.00	18,300.00	6.05	9,150.00	50.00
3年以上	40,045.00	13.24	40,045.00	100.00	40,045.00	13.24	40,045.00	100.00
合计	292,533.24	100.00	65,854.45		302,421.79	100.00	78,353.69	

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项目	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方往来	32,474,637.29	69.93			36,404,066.98	80.64		
员工备用金及借款	551,960.33	1.19			540,920.99	1.20		
押金及保证金	13,335,085.24	28.71			8,196,672.33	18.16		
代收代付款及其他	78,548.69	0.17						
合计	46,440,231.55	100.00			45,141,660.30	100.00		

② 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	78,353.69		12,499.24		65,854.45

③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
往来款	32,767,170.53	36,706,488.77
员工备用金及借款	551,960.33	540,920.99
押金及保证金	13,335,085.24	8,196,672.33
代收代付款及其他	78,548.69	
合计	46,732,764.79	45,444,082.09

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新华旅行网络服务有限公司	是	往来款	15,321,666.67	1年以内	32.79	
海爱普网络科技(北京)有限公司	是	往来款	14,083,565.73	1年以内	30.14	
中航鑫港担保有限公司	否	保证金	1,800,000.00	1-2年	10.91	
			3,300,000.00	2-3年		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	是	保证金	3,000,000.00	1-2年	6.42	
海航通信有限公司	是	保证金	1,869,243.33	1年以内	4.00	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>39,374,475.73</b>		<b>84.25</b>	

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,009,033.16		5,009,033.16
低值易耗品			
<b>合计</b>	<b>5,009,033.16</b>		<b>5,009,033.16</b>

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,421,867.37		5,421,867.37
低值易耗品			
<b>合计</b>	<b>5,421,867.37</b>		<b>5,421,867.37</b>

注: 本公司年末不存在减值的存货。

6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预缴税金	3,762,261.67	3,658,663.64
理财产品	867,310,000.00	867,310,000.00
<b>合计</b>	<b>871,072,261.67</b>	<b>870,968,663.64</b>

7、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	574,685.42	701,801.21
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>574,685.42</b>	<b>701,801.21</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	车辆设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		1,380,801.93	461,889.99	487,128.28	<b>2,329,820.20</b>
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		150,950.83			<b>150,950.83</b>
(1) 处置或报废		150,950.83			150,950.83
4、年末余额		1,229,851.10	461,889.99	487,128.28	<b>2,178,869.37</b>
二、累计折旧					
1、年初余额		767,492.44	397,754.69	462,771.86	<b>1,628,018.99</b>
2、本年增加金额		98,565.55	21,002.70	0.00	<b>119,568.25</b>
(1) 计提		98,565.55	21,002.70	0.00	<b>119,568.25</b>
3、本年减少金额		143,403.29	0.00	0.00	<b>143,403.29</b>
(1) 处置或报废		143,403.29	0.00	0.00	<b>143,403.29</b>
4、年末余额		722,654.69	418,757.39	462,771.87	<b>1,604,183.95</b>
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		507,196.41	43,132.60	24,356.41	<b>574,685.42</b>
2、年初账面价值		613,309.50	64,135.30	24,356.41	<b>701,801.21</b>

## 8、在建工程

项 目	2019.6.30	2018.12.31
在建工程	164,102.57	164,102.57
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>164,102.57</b>	<b>164,102.57</b>

### (1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30			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
用友优普 CRM 二期	164,102.57		164,102.57	164,102.57		164,102.57
<b>合 计</b>	<b>164,102.57</b>		<b>164,102.57</b>	<b>164,102.57</b>		<b>164,102.57</b>

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软 件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额			21,992.19	<b>21,992.19</b>
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额			21,992.19	<b>21,992.19</b>
二、累计摊销				
1、年初余额			1,453.50	<b>1,453.50</b>
2、本年增加金额			1,099.56	<b>1,099.56</b>
(1) 摊销			1,099.56	<b>1,099.56</b>
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额			2,553.06	<b>2,553.06</b>
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				



项 目	土地使用权	专利权	软 件	合 计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			19,439.13	19,439.13
2、年初账面价值			20,538.69	20,538.69

#### 10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件开发	4,195,214.26					4,195,214.26
合 计	4,195,214.26					4,195,214.26

注：本公司研发的软件系统，完成项目立项之前的支出全部计入当期损益；完成立项进入开发阶段的支出确认为开发支出，软件开发完成验收后结转为无形资产。

#### 11、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
金鹏非航积分特许经营权	36,962,380.00		2,437,080.00		34,525,300.00	
装修费	292,691.43		78,357.60		214,333.83	
合 计	37,255,071.43		2,515,437.60		34,739,633.83	

#### 12、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	13,703,898.20	55,391,039.92	14,343,959.34	61,596,485.49
可抵扣亏损				
合 计	13,703,898.20	55,391,039.92	14,343,959.34	61,596,485.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣亏损	27,793,485.92	70,536,763.06
内部交易未实现损益		1,733,157.27
<b>合 计</b>	<b>27,793,485.92</b>	<b>72,269,920.33</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	备注
2023 年	27,793,485.92	70,536,763.06	
<b>合 计</b>	<b>27,793,485.92</b>	<b>70,536,763.06</b>	

13、应付票据及应付账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	467,268,388.40	431,394,993.01
<b>合 计</b>	<b>467,268,388.40</b>	<b>431,394,993.01</b>

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	327,948,090.74	350,214,248.89
1-2 年	81,609,436.31	64,299,140.04
2-3 年	48,720,474.08	10,557,969.25
3 年以上	8,990,387.27	6,323,634.83
<b>合计</b>	<b>467,268,388.40</b>	<b>431,394,993.01</b>

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
西部航空有限责任公司	8,715,662.75	尚未结算
特纳商务咨询（上海）有限公司	6,205,154.34	尚未结算
大新华航空有限公司	6,281,120.76	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>21,201,937.85</b>	

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
1年以内	57,686,470.13	63,544,815.84
1-2年	2,722,577.66	3,374,888.96
2-3年	1,275,450.66	1,281,780.17
3年以上	84,650.00	180,357.37
<b>合计</b>	<b>61,769,148.45</b>	<b>68,381,842.34</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要预收账款

无

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,198,382.03	18,589,046.37	18,207,703.43	4,579,724.97
二、离职后福利-设定提存计划	909,104.47	2,020,708.46	2,129,522.92	800,290.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>5,107,486.50</b>	<b>20,609,754.83</b>	<b>20,337,226.35</b>	<b>5,380,014.98</b>

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,626,471.61	16,266,086.58	15,822,581.54	3,069,976.65
2、职工福利费	543,845.50	46,650.00	16,560.00	573,935.50
3、社会保险费	342,507.59	1,167,869.66	1,217,533.69	292,843.56
其中：医疗保险费	335,462.89	1,051,222.63	1,095,864.46	290,821.06
工伤保险费	5,367.39	38,348.60	40,580.69	3,135.30
生育保险费	1,677.31	78,298.43	81,088.54	-1,112.80
4、住房公积金	496,914.48	1,108,440.13	1,151,028.20	454,326.41
5、工会经费和职工教育经费	188,642.85			188,642.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,198,382.03</b>	<b>18,589,046.37</b>	<b>18,207,703.43</b>	<b>4,579,724.97</b>

##### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	905,749.83	1,942,410.03	2,048,434.38	799,725.48
2、失业保险费	3,354.64	78,298.43	81,088.54	564.53
3、企业年金缴费				-
合 计	909,104.47	2,020,708.46	2,129,522.92	800,290.01

#### 16、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税		7,098,543.61
企业所得税	10,258,677.31	19,119,545.39
个人所得税	248,994.66	266,052.84
城市维护建设税	1,832,101.73	1,878,029.52
教育费附加	1,119,477.48	1,109,265.60
文化事业建设费	650,287.21	680,682.69
合 计	14,109,538.39	30,152,119.65

#### 17、其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	65,906,255.94	67,244,409.85
合 计	65,906,255.94	67,244,409.85

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
保证金及押金	11,989,133.65	7,797,312.35
预提费用	11,231,623.35	5,234,311.15
其他	127,000.60	143,822.53
往来款	42,558,498.34	54,068,963.82
合 计	65,906,255.94	67,244,409.85

##### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	6,806,235.52	尚未结算
大新华物流控股（集团）有限公司	19,510,873.31	尚未结算

合 计	26,317,108.83
-----	---------------

### 18、股本

项 目	2019.01.01	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	811,734,503.00						811,734,503.00

### 19、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	271,525,455.49			271,525,455.49
合 计	271,525,455.49			271,525,455.49

### 20、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	7,277,270.80			7,277,270.80
合 计	7,277,270.80			7,277,270.80

### 21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	86,564,072.85	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	86,564,072.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,386,340.00	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	95,950,412.85	

### 22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	283,312,723.63	208,457,503.81	500,096,360.10	374,313,895.01
其他业务				
合 计	283,312,723.63	208,457,503.81	500,096,360.10	374,313,895.01

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空销售	283,312,723.63	208,457,503.81	500,096,360.10	374,313,895.01
<b>合计</b>	<b>283,312,723.63</b>	<b>208,457,503.81</b>	<b>500,096,360.10</b>	<b>374,313,895.01</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机上商品零售	9,074,249.96	3,472,633.50	12,711,186.86	4,331,869.63
航机传媒	72,898,487.25	64,570,085.46	237,039,377.98	187,579,194.24
积分商品零售	8,448,662.70	7,126,145.67	8,001,563.85	8,372,111.34
团购收入	155,991.09	182,202.75	5,460,606.18	5,102,733.20
其他	423,161.05	0.00	1,565,888.51	1,823,292.21
商旅机票酒店收入	39,950,127.92	29,749,791.82	139,813,966.10	103,702,090.69
积分销售收入	152,362,043.66	103,356,644.61	95,503,770.62	63,402,603.70
<b>合计</b>	<b>283,312,723.63</b>	<b>208,457,503.81</b>	<b>500,096,360.10</b>	<b>374,313,895.01</b>

(4) 本年度收入前五名明细：

客户名称	金额	是否关联方	占公司全部营业收入的比例（%）
中信银行股份有限公司信用卡中心	45,170,298.72	否	15.94
海南航空控股股份有限公司	43,305,863.93	是	15.29
上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心	20,736,453.25	否	7.32
华夏银行股份有限公司信用卡中心	12,508,226.58	否	4.41
中国工商银行股份有限公司牡丹卡中心	10,580,273.84	否	3.73
<b>合计</b>	<b>132,301,116.32</b>		<b>46.70</b>

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	498,518.79	893,389.51
教育费附加	296,768.21	396,579.46
地方教育费附加	175,244.54	299,033.57
文化事业建设费	341,548.21	2,995,718.56
印花税	595,269.95	248,894.61
<b>合计</b>	<b>1,907,349.70</b>	<b>4,833,615.71</b>

## 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务活动费		2,841.91
差旅费	308,317.83	532,831.41
交通费	221,674.97	
办公费	62,642.97	65,561.39
通讯费	140,634.79	76,567.88
快递费	71,668.30	13,836.34
印刷费	45,497.09	4,767.46
水电费	58,080.97	
广告费	4,403.12	1,479.61
会议费		13,773.16
促销费	835.00	15,255.00
信息服务费	183,304.04	432,757.02
物业管理费	26,980.86	36,788.63
租赁费用	2,044,203.50	229,755.97
渠道费	2,035,129.93	3,045,677.54
人工成本	15,495,746.93	23,673,321.77
物料消耗	62,127.48	7,662.22
经营权费	12,187,080.00	12,187,080.00
配送费	1,017,231.58	972,048.05
诉讼费	5,039.94	
坐席服务费用	1,928,889.87	
其它销售费用	336,127.35	479,116.96
<b>合 计</b>	<b>36,235,616.52</b>	<b>41,791,122.32</b>

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务活动费	8,892.00	5,217.00
差旅费	144,389.19	914,863.89
交通费	31,509.11	719,198.74
办公费	49,304.98	220,476.52

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,359.22	143,282.60
水电费	17,022.57	227,594.28
通讯费	83,766.35	315,549.39
招聘解聘费		4,314.00
快递费	22,506.87	146,310.96
印刷费		63,840.26
会议费		17,555.76
协会费		8,049.42
修理费		3,187.23
运杂费	1,751.40	69,356.80
中介机构费用	705,525.78	4,470,006.23
工商年检费	943.40	14,826.74
信息服务费	4,912,935.45	837,523.75
其他服务费	3,000.00	404,868.43
党团费用	2,450.00	33,540.59
培训费	800.00	228,600.01
租赁及物业	2,751,797.55	6,924,642.66
人工成本	6,883,188.91	36,259,581.26
折旧与摊销	178,850.15	134,981.67
低值易耗品摊销		65,995.89
清洁排污费		24,118.44
旅客安抚费		302,963.34
诉讼费	343,184.57	
保险费	79,863.33	
其他管理费用	494,843.33	449,843.72
<b>合 计</b>	<b>16,717,884.16</b>	<b>53,010,289.58</b>

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工工资		
折旧与摊销费		
其他费用	644,342.72	
<b>合 计</b>	<b>644,342.72</b>	



## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		953,753.34
减：利息收入	1,706,887.97	1,520,056.63
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	37,141.40	43,453.18
<b>合 计</b>	<b>-1,669,746.57</b>	<b>-522,850.11</b>

## 28、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,131,409.59	

## 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,486,830.82

## 30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税金返还		108,320.02	
政府补助	1,331,269.70	1,000,000.00	1,331,269.70
其他	392,572.93	36,500.16	392,572.93
<b>合 计</b>	<b>1,723,842.63</b>	<b>1,144,820.18</b>	<b>1,723,842.63</b>

(续)

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
北京市朝阳区文创基金项目补贴		1,000,000.00
海口市互联网产业发展专项资金及企业成长性奖励	1,273,300.00	
北京市朝阳区社会保险基金稳岗补贴款	57,969.70	
<b>合 计</b>	<b>1,331,269.70</b>	<b>1,000,000.00</b>

## 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	6,997.54		6,997.54
罚款损失			

违约金	2,313,628.33		2,313,628.33
债务重组	2,442,631.36		2,442,631.36
其他	50.00	10,127.08	50.00
<b>合 计</b>	<b>4,763,307.23</b>	<b>10,127.08</b>	<b>4,763,307.23</b>

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,778,272.75	7,293,231.85
递延所得税费用	64,0061.14	-580,255.42
<b>合 计</b>	<b>6,418,333.89</b>	<b>6,712,976.43</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	20,111,718.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,027,929.57
子公司适用不同税率的影响	-4,559,216.25
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,556.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,948,371.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-914,069.15
额外可扣除费用的影响	-88,238.56
所得税费用	<b>6,418,333.89</b>

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付款及其他	911,260.26	6,347,600.78
政府补助	1,331,269.70	1,000,000.00
利息收入	964,387.97	818,806.63
员工备用金	79,901.35	36,415.00
押金及保证金	206,552.00	4,792,578.80

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	3,493,371.28	12,995,401.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代收代付款及其他	5,316,995.81	5,038,516.01
付现费用	13,649,191.73	34,552,396.07
员工备用金	127,526.00	782,409.90
押金及保证金	941,670.00	5,229,636.95
合 计	20,035,383.54	45,602,958.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借资金	897,000.00	
定向融资款		139,837,717.18
合 计	897,000.00	139,837,717.18

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借资金	500,000.00	99,893,835.54
定向融资款		70,550,000.00
合 计	500,000.00	170,443,835.54

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,693,384.39	19,605,173.44
加: 资产减值准备	-2,131,409.59	1,486,830.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,568.25	77,852.12
无形资产摊销	1,099.56	
长期待摊费用摊销	2,515,437.60	2,908,391.07
资产处置损失(收益以“-”号填列)	6,997.54	
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)	-742,500.00	-701,250.00
投资损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	640,061.14	-580,255.42
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）	1,112,244.37	-1,171,518.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,396,165.83	-438,724,446.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,925,986.49	-69,316,155.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,255,296.08	-486,415,377.81
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	313,319,459.36	257,969,472.57
减：现金的期初余额	316,837,205.44	1,154,978,836.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,517,746.08	-897,009,363.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	313,319,459.36	257,969,472.57
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	312,705,925.55	253,233,017.48
可随时用于支付的其他货币资金	613,533.81	4,736,455.09
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	313,319,459.36	257,969,472.57

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延 收益	冲减资产账 面价值	递延 收益	其他收 益	营业外收入	冲减成 本费用	际收到
海口市互联网产业发展专项资金及企业成长性奖励	1,273,300.00					1,273,300.00		是
北京市朝阳区社会保险基金稳岗补贴款	57,969.70					57,969.70		是
<b>合 计</b>	<b>1,331,269.70</b>					<b>1,331,269.70</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
海口市互联网产业发展专项资金及企业成长性奖励	与收益相关		1,273,300.00	
北京市朝阳区社会保险基金稳岗补贴款	与收益相关		57,969.70	
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>1,331,269.70</b>	

六、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	
安途商务旅行服务有限责任公司	海口市	海口市	商务服务业	100.00		同一控制企业合并
海口恒禾电子科技有限公司	海口市	海口市	批发业	88.90		同一控制企业合并
海航云端文化传媒(北京)有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	100.00		同一控制企业合并
百睿臣文化传媒(北京)有限公司	北京市	北京市	广告业		100.00	同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
-------	---------------	--------------	--------------	------------

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
海口恒禾电子科技有限公司	11.10	4,307,044.39		66,290,527.32

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口恒禾电子科技有限公司	737,803,352.74	34,800,500.63	772,603,853.37	175,391,895.58		175,391,895.58

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口恒禾电子科技有限公司	699,018,120.49	37,247,503.60	736,265,624.09	177,855,868.02		177,855,868.02

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口恒禾电子科技有限公司	160,810,706.36	38,802,201.72	38,802,201.72	10,685,996.59	103,646,537.30	16,975,636.14	16,975,636.14	-472,637,291.71

## 七、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

#### A、母公司基本情况

母公司名称	注册地	主营业务	注册号	注册资金 (万元)	与本公司关系	法定代表人	经济性质

海南航空销售有限公司	澄迈县	国际、国内航空票务销售代理(以上两项凭民航管理局意见经营);航空服务咨询;航空运输相关的服务业务;航旅信息服务,航旅信息技术软件开发及服务;旅客、货物和邮件航空运输包机业务;计算机软硬件及网络设备的研究开发;计算机技术服务与技术咨询;建材、水产品、礼品、酒店旅游产品的销售代理(食品除外);保险兼业代理服务(人身意外险、航空旅游不便险、机动车辆险);旅游景点门票销售代理、商业活动门票销售代理、火车票销售代理。	91469027708 8727603	41,000.00	控股母公司	刘涛	有限责任公司
------------	-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------	-----------	-------	----	--------

B、母公司实收资本及其变化如下(单位:万元):

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
金额	41,000.00			41,000.00

C、母公司所持股份或权益及其变化如下(单位:万元):

关联方名称	2019.01.01			2019.6.30		
	股份数	持股比例%	表决权比例%	股份数	持股比例%	表决权比例%
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	31,663.5273	39.0072	39.0072	31,663.5273	39.0072	39.0072

本公司的最终控制人为海南省慈航公益基金会。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京国创量子投资管理有限公司	受同一最终控制人控制
北京海航珺府投资有限公司	受同一最终控制人控制
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司的关系
北京首都航空有限公司	受同一最终控制人控制
北京喜乐航科技股份有限公司	受同一最终控制人控制
北京新华空港航空食品有限公司	受同一最终控制人控制
北京燕京饭店有限责任公司	受同一最终控制人控制
大鹏航旅信息有限公司	最终控制人间接参股的公司
大新华飞机维修服务有限公司	受同一最终控制人控制
大新华航空有限公司	最终控制人间接参股的公司
大新华物流控股（集团）有限公司	最终控制人间接参股的公司
福州航空有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
广西北部湾航空有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
桂林航空有限公司	最终控制人间接参股的公司
海航创新金融集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航创新科技研究有限公司	受同一最终控制人控制
海南海岛临空产业集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航股权管理有限公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术（天津）有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术股份有限公司	受同一最终控制人控制
海航货运有限公司	受同一最终控制人控制
海航集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航教育医疗产业投资有限公司	受同一最终控制人控制
海航金融服务（深圳）有限公司	受同一最终控制人控制
海航进出口有限公司	受同一最终控制人控制
海航酒店（集团）有限公司	受同一最终控制人控制
海航科技集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航旅业创新投资有限公司	受同一最终控制人控制
海南航孝房地产开发有限公司	受同一最终控制人控制
海航航空旅游集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航旅游管理控股有限公司	受同一最终控制人控制
海航商业控股有限公司	受同一最终控制人控制
海航生态科技集团有限公司	受同一最终控制人控制
海南美兰机场酒店投资有限公司	受同一最终控制人控制
海航实业集团有限公司	受同一最终控制人控制



其他关联方名称	与本公司的关系
海航食品控股有限公司	受同一最终控制人控制
海航速运（北京）有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航通航投资有限公司	受同一最终控制人控制
新华旅行网络服务有限公司	受同一最终控制人控制
海爱普网络科技（北京）有限公司	受同一最终控制人控制
海航通信有限公司	受同一最终控制人控制
海航投资控股有限公司	受同一最终控制人控制
海航文化控股集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航现代物流集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航云商投资有限公司	受同一最终控制人控制
海航智造投资发展有限公司	受同一最终控制人控制
海航资本集团有限公司	受同一最终控制人控制
海口美兰国际机场有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
海免海口美兰机场免税店有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南大新华国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制
海南国商酒店管理有限公司	受同一最终控制人控制
海南海岛商业管理有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航工程建设有限公司	受同一最终控制人控制
海航地产控股（集团）有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航航空销售有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航经济研究院	受同一最终控制人控制
海航量子智能(深圳)投资有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航商务服务有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航信息技术有限公司	最终控制人之关联方
海南航空控股股份有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南旅游信息技术有限公司	受同一最终控制人控制
海南尚品易购电子商务有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南数据谷投资发展有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航物业管理股份有限公司	受同一最终控制人控制
易航科技股份有限公司	受同一最终控制人控制
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司的关系
活力天行影业投资（北京）有限公司	受同一最终控制人控制
金鹿（北京）公务航空有限公司	受同一最终控制人控制
金鹏航空股份有限公司	受同一最终控制人控制
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	受同一最终控制人控制
海航地产集团有限公司	受同一最终控制人控制
满洲里西郊机场有限责任公司	受同一最终控制人控制
琼中海航投资开发有限公司	受同一最终控制人控制
宝鸡商场有限公司	受同一最终控制人控制
三亚凤凰国际机场有限责任公司	受同一最终控制人控制
上海海航工程物流股份有限公司	受同一最终控制人控制
上海尚融供应链管理有限公司	受同一最终控制人控制
深圳前海航空航运交易中心有限公司	受同一最终控制人控制
天津北方石油有限公司	受同一最终控制人控制
天津华宇航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制
天津航空有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
天津云商智慧物流股份有限公司	受同一最终控制人控制
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	受同一最终控制人控制
沃嘉信息服务有限责任公司	受同一最终控制人控制
乌鲁木齐航空有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
海南海航华之旅商务管理股份有限公司	受同一最终控制人控制
西部航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
香港航空有限公司	最终控制人间接参股的公司
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	受同一最终控制人控制
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	受同一最终控制人控制
新疆海航汉莎航空食品有限公司	受同一最终控制人控制
扬子江航空货运控股有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
宜昌三峡机场有限责任公司	受同一最终控制人控制
易生支付有限公司	受同一最终控制人控制
易食控股有限公司	受同一最终控制人控制
云南祥鹏航空有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
长安航空有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
华宇仓储有限责任公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司的关系
海航科技股份有限公司	受同一最终控制人控制
瑞港国际机场集团股份有限公司	受同一最终控制人控制
北京新旅国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术（福州）有限责任公司	受同一最终控制人控制
深圳天海认知数据科技有限公司	受同一最终控制人控制
海航通航投资集团有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航物业管理股份有限公司西安分公司	受同一最终控制人控制
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航物业管理股份有限公司三亚分公司	受同一最终控制人控制
海南兴隆温泉康乐园有限公司	受同一最终控制人控制
上海至精国际贸易有限公司	受同一最终控制人控制
北京海创百川创业咨询服务有限公司	受同一最终控制人控制
海南福顺投资开发有限公司	最终控制人间接参股的公司
中国新华航空集团有限公司	最终控制人间接参股的公司
尊捷（天津）航空服务有限公司	受同一最终控制人控制
北京联办财讯文化传媒有限公司	受同一最终控制人控制
北京优联耳鼻喉医院有限公司	受同一最终控制人控制
北京首航直升机股份有限公司	受同一最终控制人控制
海南国商酒店管理有限公司海南分公司	受同一最终控制人控制
洋浦迎宾馆有限公司	受同一最终控制人控制
武汉海航华之旅商务管理股份有限公司	受同一最终控制人控制
聚宝互联科技（北京）股份有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	受同一最终控制人控制
海南航空食品有限公司	受同一最终控制人控制
官伟	董事长（已离职）
王柏生	董事长（现任）
陈辉	董事、总经理（已离职）
张沛然	董事、总经理（现任）
牛圆宇	董事
杜华松	董事
于哲	董事、财务总监（已离职）
张珞	财务负责人（现任）

其他关联方名称	与本公司的关系
吴伟壮	监事、监事会主席
杨希海	董事会秘书

#### 4、销售商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2019年上半年发生额	2018年上半年发生额
海南航空控股股份有限公司	普通商品零售		2,687,099.24
乌鲁木齐航空有限责任公司	普通商品零售		196,961.68
中国新华航空集团有限公司	普通商品零售		192,830.65
其他关联方（本期 6 家，上期 57 家）	普通商品零售	91,021.18	195,435.78
<b>小计</b>		<b>91,021.18</b>	<b>3,272,327.35</b>
天津航空有限责任公司	配送上机服务	300,991.25	
海南航空控股股份有限公司	配送上机服务	87,018.52	
金鹏航空股份有限公司	配送上机服务		14,009.44
长安航空有限责任公司	配送上机服务		5,906.98
<b>小计</b>		<b>388,009.77</b>	<b>19,916.42</b>
香港航空有限公司	积分销售收入	6,800,028.87	3,742,291.55
海南航空控股股份有限公司	积分销售收入	3,744,268.30	1,611,018.11
武汉海航华之旅商务管理股份有限公司	积分销售收入	5,518.87	938,084.91
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	积分销售收入		180,380.42
其他关联方（本期 1 家，上期 2 家）	积分销售收入	4,427.36	58,992.81
<b>小计</b>		<b>10,554,243.40</b>	<b>6,530,767.80</b>
海南航空控股股份有限公司	积分商品销售	8,488,686.25	3,723,934.97
其他关联方（本期 1 家，上期无）	积分商品销售	38.28	
<b>小计</b>		<b>8,488,724.53</b>	<b>3,723,934.97</b>
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	航机传媒		18,301,886.78
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	航机传媒		7,075,471.71
海航商业控股有限公司	航机传媒		358,316.60
<b>小计</b>		<b>0.00</b>	<b>25,735,675.09</b>
聚宝互联科技（深圳）股份有限公司	坐席收入		27,718.88
<b>小计</b>			<b>27,718.88</b>
西部航空有限责任公司	销售机票	32,113.21	6,413,158.49
金鹿（北京）公务航空有限公司	销售机票	1,847,330.19	1,966,376.42

关联方名称	关联交易内容	2019年上半年发生额	2018年上半年发生额
广西北部湾航空有限责任公司	销售机票	27,754.72	709,116.09
大新华飞机维修服务有限公司	销售机票	631,826.42	636,974.43
云南祥鹏航空有限责任公司	销售机票	270,325.47	300,139.68
桂林航空有限公司	销售机票	462,566.98	177,232.88
北京首都航空有限公司	销售机票	21,122.64	871,996.42
金鹏航空股份有限公司	销售机票	167,764.60	1,836,163.72
长安航空有限责任公司	销售机票	144,758.49	249,009.43
海航航空技术股份有限公司	销售机票	135,693.09	4,931,485.59
海南航空控股股份有限公司	销售机票	134,320.75	1,974,965.16
海航航空技术(天津)有限责任公司	销售机票	23,424.53	864,157.50
易航科技股份有限公司	销售机票	16,150.00	712,769.09
海航股权管理有限公司	销售机票	7,698.11	104,895.28
海航集团有限公司	销售机票	7,450.32	1,956,178.30
海航货运有限公司	销售机票	5,754.72	260,881.11
海航航空旅游集团有限公司	销售机票	3,264.15	155,670.93
海航科技股份有限公司	销售机票	2,349.06	157,268.04
宜昌三峡机场有限责任公司	销售机票	1,367.92	146,562.26
海航创新金融集团有限公司	销售机票		318,721.57
北京新旅国际旅行社有限公司	销售机票		206,893.40
天津中亿渤海股权投资基金管理有限公司	销售机票		165,759.87
海航投资控股有限公司	销售机票		130,100.94
海航教育医疗产业投资有限公司	销售机票		129,066.42
海南国商酒店管理有限公司	销售机票		111,141.51
其他关联方(本期 198 家, 上期 255 家)	销售机票	536,337.76	2,299,700.84
<b>小计</b>		<b>4,479,373.13</b>	<b>27,786,385.37</b>
海南航空控股股份有限公司	航班保障服务费收入		13,418,271.08
北京首都航空有限公司	航班保障服务费收入	3,460,584.91	5,949,169.81
天津航空有限责任公司	航班保障服务费收入		4,061,792.75
金鹏航空股份有限公司	航班保障服务费收入		903,735.85
云南祥鹏航空有限责任公司	航班保障服务费收入	1,388,886.79	1,671,962.26
广西北部湾航空有限责任公司	航班保障服务费收入		1,034,745.28

关联方名称	关联交易内容	2019年上半年发生额	2018年上半年发生额
长安航空有限责任公司	航班保障服务费收入	650,547.17	835,981.13
乌鲁木齐航空有限责任公司	航班保障服务费收入	810,679.25	965,801.89
福州航空有限责任公司	航班保障服务费收入		750,735.85
桂林航空有限公司	航班保障服务费收入	308,547.17	582,792.45
西部航空有限责任公司	航班保障服务费收入	1,569,226.42	
小计		<b>8,188,471.71</b>	<b>30,174,988.35</b>
海航集团有限公司	品牌代理收入	747,515.09	424,528.30
海航地产集团有限公司	品牌代理收入		452,830.20
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	品牌代理收入		18,867.92
小计		<b>747,515.09</b>	<b>896,226.42</b>
海南航空控股股份有限公司	影视版权收入	28,670,545.69	27,550,000.09
天津航空有限责任公司	影视版权收入	798,090.72	2,673,075.07
金鹏航空股份有限公司	影视版权收入	145,529.25	
北京首都航空有限公司	影视版权收入	450,969.28	
云南祥鹏航空有限责任公司	影视版权收入		353,396.23
小计		<b>30,065,134.94</b>	<b>30,576,471.39</b>
海南旅游信息技术有限公司	广告发布收入	943,396.23	
海南航孝房地产开发有限公司	广告发布收入	613,207.55	
海南航空控股股份有限公司	广告发布收入	2,552,103.09	12,712,524.48
北京凯撒国际旅行社有限责任公司	广告发布收入		372,641.52
北京首都航空有限公司	广告发布收入		395,047.17
北京喜乐航科技股份有限公司	广告发布收入		5,620,879.12
北京优联耳鼻喉医院有限公司	广告发布收入		565,735.84
海航地产集团有限公司	广告发布收入		452,830.20
海航集团有限公司	广告发布收入		1,249,743.87
海航速运（北京）有限责任公司	广告发布收入		475,183.55
海南尚品易购电子商务有限公司	广告发布收入		861,143.81
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	广告发布收入		33,878,841.84
宝鸡商场有限公司	广告发布收入		461.54
云南祥鹏航空有限责任公司	广告发布收入		60,989.28
小计		<b>4,108,706.87</b>	<b>56,646,022.22</b>

## 5、采购商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2019年上半年发生额	2018年上半年发生额
云南祥鹏航空有限责任公司	航媒特许经营权费	1,745,283.02	1,745,283.02
西部航空有限责任公司	航媒特许经营权费	1,792,452.83	1,792,452.83
天津航空有限责任公司	航媒特许经营权费	3,962,264.15	3,962,264.15
海南航空控股股份有限公司	航媒特许经营权费	1,698,113.21	1,698,113.21
小计		<b>9,198,113.21</b>	<b>9,198,113.21</b>
海南航空控股股份有限公司	积分特许经营权费	2,437,080.00	2,437,080.00
小计		<b>2,437,080.00</b>	<b>2,437,080.00</b>
海南航空控股股份有限公司	积分销售成本	101,336,177.83	63,072,097.13
小计		<b>101,336,177.83</b>	<b>63,072,097.13</b>
海航量子智能(深圳)投资有限公司	积分商品兑换成本		33,910.00
海航货运有限公司	积分商品兑换成本		41,008.00
天津华宇航空地面服务有限公司	积分商品兑换成本	5,104.27	38,576.37
其他关联方(本期无,上期3家)	积分商品兑换成本		3,259.11
小计		<b>5,104.27</b>	<b>120,012.59</b>
沃嘉信息服务有限责任公司	座席成本		437,596.93
小计			<b>437,596.93</b>
天津航空有限责任公司	航司渠道费	683,953.42	2,152,766.98
海南航空控股股份有限公司	航司渠道费	1,143,482.83	378,850.66
广西北部湾航空有限责任公司	航司渠道费	173,566.90	309,822.31
乌鲁木齐航空有限责任公司	航司渠道费	5,406.96	108,520.94
长安航空有限责任公司	航司渠道费		15,278.49
小计		<b>2,006,410.11</b>	<b>2,965,239.38</b>
广西北部湾航空有限责任公司	广告成本		248,113.21
北京首都航空有限公司	广告成本	1,415,094.36	
小计		<b>1,415,094.36</b>	<b>248,113.21</b>
海南航空控股股份有限公司	采购机票	19,105,947.17	
小计		<b>19,105,947.17</b>	
易航科技股份有限公司	IT服务费	104,044.79	112,040.64
小计		<b>104,044.79</b>	<b>112,040.64</b>
海南航空控股股份有限公司	机上供应品		247,444.16

关联方名称	关联交易内容	2019年上半年发生额	2018年上半年发生额
小计		0.00	247,444.16
香港航空有限公司	房费成本		964,361.32
海南国商酒店管理有限公司	房费成本		183,675.47
其他关联方（本期无，上期 18 家）	房费成本		197,764.27
小计			1,543,565.33
活力天行影业投资（北京）有限公司	机上版权成本		498,379.03
小计			498,379.03
瑞港国际机场集团股份有限公司	广告发布	5,237,271.79	33,262,849.69
北京喜乐航科技股份有限公司	广告发布		30,844,575.99
北京首都航空有限公司	广告发布	130,443.35	7,567,048.99
北京优联耳鼻喉医院有限公司	广告发布		1,003,594.00
海南博鳌机场管理有限公司	广告发布		526,252.10
满洲里西郊机场有限责任公司	广告发布		459,977.70
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	广告发布		1,055,041.92
三亚凤凰国际机场有限责任公司	广告发布	9,276,569.01	33,480,818.07
海南海航物业管理股份有限公司三亚分公司	广告发布		12,000.00
小计		14,644,284.15	108,212,158.46

#### 6、关联方往来余额

往来项目	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	海南航空控股股份有限公司	112,636,074.78	116,526,684.61
应收账款	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	85,055,342.85	85,178,542.85
应收账款	海南海航航空销售有限公司	32,885,425.96	32,581,268.60
应收账款	海航集团有限公司	23,603,856.13	23,221,192.79
应收账款	香港航空有限公司	18,691,148.61	11,492,465.01
应收账款	北京喜乐航科技股份有限公司	16,495,159.71	16,494,599.71
应收账款	天津航空有限责任公司	11,446,347.43	10,616,598.30
应收账款	北京首都航空有限公司	10,831,205.03	8,124,485.82
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司	4,605,804.68	5,792,386.68
应收账款	海南旅游信息技术有限公司	4,079,263.00	4,180,063.00
应收账款	海航科技集团有限公司	3,298,269.12	3,297,044.12



往来项目	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	2,779,615.00	2,301,437.00
应收账款	金鹏航空股份有限公司	2,697,579.30	3,036,487.82
应收账款	海航航空技术股份有限公司	2,606,679.00	2,462,844.32
应收账款	海南海岛临空产业集团有限公司	2,431,686.63	2,259,046.63
应收账款	长安航空有限责任公司	2,313,509.00	1,591,729.00
应收账款	海航文化控股集团有限公司	1,807,522.00	1,807,522.00
应收账款	海南海航华之旅商务管理股份有限公司	1,562,333.00	1,954,383.00
应收账款	华宇仓储有限责任公司	1,293,900.00	1,293,900.00
应收账款	广西北部湾航空有限责任公司	1,067,203.20	1,605,828.00
应收账款	易食控股有限公司	1,060,161.15	1,060,161.15
应收账款	海航现代物流集团有限公司	1,003,538.53	1,003,538.53
应收账款	新华雅集国际文化传播（北京）有限公司		989,532.00
应收账款	桂林航空有限公司	979,322.00	995,494.00
应收账款	易航科技股份有限公司	978,498.39	961,379.39
应收账款	西部航空有限责任公司	826,904.28	826,904.28
应收账款	金鹿（北京）公务航空有限公司	825,542.26	758,236.26
应收账款	海南海航工程建设有限公司	762,303.00	762,303.00
应收账款	福州航空有限责任公司	709,660.00	858,660.00
应收账款	海航航空旅游集团有限公司	650,027.58	646,567.58
应收账款	海航旅业创新投资有限公司	626,680.10	626,680.10
应收账款	海南海航信息技术有限公司	619,600.00	620,800.00
应收账款	海免海口美兰机场免税店有限公司	588,671.10	588,671.10
应收账款	海航航空技术（天津）有限责任公司	577,283.00	552,453.00
应收账款	海航酒店（集团）有限公司	449,600.00	449,600.00
应收账款	海航科技股份有限公司	405,628.56	403,138.56
应收账款	海航教育医疗产业投资有限公司	387,706.20	387,706.20
应收账款	海航创新金融集团有限公司	354,946.86	354,946.86
应收账款	瑞港国际机场集团股份有限公司	349,750.52	350,932.22
应收账款	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	339,334.70	339,334.70
应收账款	活力天行影业投资（北京）有限公司	330,743.00	330,743.00
应收账款	海南海航经济研究院	321,816.00	321,506.00
应收账款	上海尚融供应链管理有限公司	278,312.13	276,592.13

往来项目	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
应收账款	海航金融服务（深圳）有限公司	251,390.40	251,390.40
应收账款	聚宝互联科技（北京）股份有限公司	250,044.10	2,030.00
应收账款	海航股权管理有限公司	246,993.17	247,373.17
应收账款	海南海航物业管理股份有限公司	243,849.91	236,599.91
应收账款	海南海航商务服务有限公司	222,485.70	222,295.40
应收账款	深圳天海认知数据科技有限公司	198,164.00	198,164.00
应收账款	海航航空技术（福州）有限责任公司	189,240.00	189,240.00
应收账款	海航智造投资发展有限公司	182,297.88	182,297.88
应收账款	北京新旅国际旅行社有限公司	182,097.95	436,724.39
应收账款	洋浦迎宾馆有限公司	171,762.36	171,762.36
应收账款	北京国创量子投资管理有限公司	166,101.16	166,101.16
应收账款	海航云商投资有限公司	147,994.67	147,764.67
应收账款	海航通航投资集团有限公司	145,843.52	145,843.52
应收账款	海南国商酒店管理有限公司	145,380.00	160,380.00
应收账款	天津北方石油有限公司	144,530.00	
应收账款	琼中海航投资开发有限公司	140,000.00	140,000.00
应收账款	深圳前海航空航运交易中心有限公司	132,628.60	3,340.00
应收账款	海南海航物业管理股份有限公司西安分公司	129,923.80	129,883.80
应收账款	海航创新科技研究有限公司	128,539.04	128,539.04
应收账款	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	128,000.00	128,000.00
应收账款	大新华飞机维修服务有限公司	115,931.00	
应收账款	尊捷（天津）航空服务有限公司	113,472.04	113,472.04
应收账款	海口美兰国际机场有限责任公司	102,863.37	103,503.37
应收账款	海南兴隆温泉康乐园有限公司	100,000.00	100,000.00
应收账款	上海至精国际贸易有限公司	100,000.00	100,000.00
应收账款	其他关联方（本期 206 家，上期 196 家）	1,345,190.11	3,159,289.81
	<b>小计</b>	<b>361,038,676.57</b>	<b>357,148,384.24</b>
预付账款	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	34,600,000.00	
预付账款	海南海航航空销售有限公司	9,963,817.16	13,596,795.82
预付账款	海航旅游管理控股有限公司	1,481,303.81	1,481,303.81
预付账款	天津云商智慧物流股份有限公司	1,046,676.35	1,046,676.35
预付账款	海航文化控股集团有限公司	783,987.00	783,987.00

往来项目	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
预付账款	海航进出口有限公司	747,309.17	747,309.17
预付账款	海南海航信息技术有限公司	352,829.96	343,396.00
预付账款	天津华宇航空地面服务有限公司	252,251.45	
预付账款	北京喜乐航科技股份有限公司		34,392,501.48
预付账款	北京首都航空有限公司		904,802.57
预付账款	其他关联方（本期 20 家，上期 12 家）	275,964.58	87,161.89
	<b>小计</b>	<b>49,504,139.48</b>	<b>53,383,934.09</b>
其他应收款	新华旅行网络服务有限公司	15,321,666.67	15,321,666.67
其他应收款	海爱普网络科技（北京）有限公司	14,083,565.73	14,083,565.73
其他应收款	海航通信有限公司	1,869,243.33	1,869,243.33
其他应收款	沃嘉信息服务有限责任公司	1,149,125.00	1,149,125.00
其他应收款	三亚凤凰国际机场有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应收款	海航旅游管理控股有限公司	900,000.00	
其他应收款	海南福顺投资开发有限公司	147,858.00	147,858.00
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	100,405.00	100,405.00
其他应收款	海南数据谷投资发展有限公司	88,000.00	88,000.00
其他应收款	海南海岛商业管理有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应收款	其他关联方（本期 6 家，上期 4 家）	114,383.25	84,203.25
	<b>小计</b>	<b>36,838,246.98</b>	<b>35,904,066.98</b>
应付账款	三亚凤凰国际机场有限责任公司	85,695,260.63	76,414,063.42
应付账款	瑞港国际机场集团股份有限公司	64,952,648.25	62,951,940.15
应付账款	海南航空控股股份有限公司	100,436,930.34	60,463,355.22
应付账款	北京首都航空有限公司	21,733,288.97	21,507,381.54
应付账款	天津航空有限责任公司	10,096,127.72	8,383,433.66
应付账款	大新华航空有限公司	6,281,120.76	6,281,120.76
应付账款	云南祥鹏航空有限责任公司	6,355,368.58	4,505,368.58
应付账款	海南博鳌机场管理有限公司	3,945,587.53	3,945,587.53
应付账款	满洲里西郊机场有限责任公司	2,137,609.48	2,137,609.48
应付账款	海南海航航空销售有限公司	1,728,503.46	1,734,598.55
应付账款	北京联办财讯文化传媒有限公司	1,209,811.33	1,209,811.33
应付账款	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	2,522,438.10	1,022,438.10
应付账款	沃嘉信息服务有限责任公司	955,849.04	955,849.04

往来项目	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	北京喜乐航科技股份有限公司	839,685.85	779,788.85
应付账款	海爱普网络科技(北京)有限公司	621,600.93	621,600.93
应付账款	海南数据谷投资发展有限公司	875,440.82	604,840.82
应付账款	广西北部湾航空有限责任公司	855,081.51	535,572.60
应付账款	海南航空食品有限公司	352,280.00	371,620.00
应付账款	香港航空有限公司	1,097,673.00	282,779.00
应付账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	239,663.74	238,364.12
应付账款	北京新华空港航空食品有限公司	233,685.00	222,444.00
应付账款	北京燕京饭店有限责任公司	1,186.00	160,436.00
应付账款	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	175,340.00	137,580.00
应付账款	活力天行影业投资(北京)有限公司	24,180.00	125,559.03
应付账款	西部航空有限责任公司	12,315,662.75	
应付账款	易航科技股份有限公司	179,990.53	133,592.08
应付账款	海南海航物业管理股份有限公司	758,061.88	
应付账款	新疆海航汉莎航空食品有限公司	367,920.00	
应付账款	其他关联方(本期 36 家, 上期 34 家)	721,055.49	690,968.37
	<b>小计</b>	<b>327,709,051.69</b>	<b>256,417,703.16</b>
预收账款	海南航空控股股份有限公司	19,642,701.34	33,267,950.18
预收账款	西部航空有限责任公司	5,879,006.70	3,107,915.20
预收账款	海航食品控股有限公司	1,003,453.15	995,483.15
预收账款	海南海航华之旅商务管理股份有限公司		564,460.00
预收账款	海南大新华国际旅行社有限公司	250,590.00	250,590.00
预收账款	海南海岛临空产业集团有限公司	242,644.80	242,644.80
预收账款	海航通航投资有限公司	192,743.26	192,743.26
预收账款	易生支付有限公司	145,017.72	156,077.72
预收账款	聚宝互联科技(北京)股份有限公司	400,000.00	151,978.20
预收账款	深圳前海航空航运交易中心有限公司	128,278.60	
预收账款	海航地产控股(集团)有限公司	160,000.00	
预收账款	其他关联方(本期 142 家, 上期 144 家)	1,404,466.10	1,517,873.20
	<b>小计</b>	<b>29,448,901.67</b>	<b>40,447,755.71</b>
其他应付款	大新华物流控股(集团)有限公司	19,979,857.55	19,979,857.55
其他应付款	新华吴宇文化传媒(北京)股份有限公司	10,318,454.88	8,983,847.47

往来项目	关联方名称	2019.6.30	2018.12.31
其他应付款	海南海航航空销售有限公司	4,025,194.25	3,376,558.37
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	2,668,327.93	2,624,218.95
其他应付款	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	1,102,984.76	1,729,229.57
其他应付款	大鹏航旅信息有限公司	913,320.00	913,320.00
其他应付款	北京首都航空有限公司	861,642.14	840,331.14
其他应付款	海航文化控股集团有限公司	715,695.58	715,695.58
其他应付款	云南祥鹏航空有限责任公司	621,878.40	621,878.40
其他应付款	活力天行影业投资（北京）有限公司		500,000.00
其他应付款	海航进出口有限公司	283,185.93	300,792.61
其他应付款	海航实业集团有限公司	266,666.68	266,666.68
其他应付款	海航股权管理有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	金鹿（北京）公务航空有限公司	203,000.00	203,000.00
其他应付款	海航资本集团有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	福州航空有限责任公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	桂林航空有限公司	585,050.00	150,000.00
其他应付款	聚宝互联科技（北京）股份有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	海航酒店（集团）有限公司	111,131.75	111,131.75
其他应付款	大新华飞机维修服务有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	长安航空有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	乌鲁木齐航空有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	海航生态科技集团有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	其他关联方（本期 47 家，上期 47 家）	697,228.65	736,976.12
	小计	<b>44,453,618.50</b>	<b>43,153,504.19</b>

#### 7、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入收到:</b>				
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	897,000.00			
<b>拆入偿还:</b>				
活力天行影业投资（北京）有限公司	500,000.00			

#### 8、存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	期末余额	期初余额	本期发生额	上期发生额
海航集团财务有限公司	296,097,225.4	288,136,865.93	1,668,709.42	1,477,925.03

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	30,500,032.11	35,888,035.74
合计	30,500,032.11	35,888,035.74

#### (1) 应收账款情况

##### ① 应收账款风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,684,781.71	100.00	3,184,749.60	9.45	30,500,032.11
其中：账龄组合	16,447,042.99	48.83	3,184,749.60	19.36	13,262,293.39
无风险组合	17,237,738.72	51.17			17,237,738.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	33,684,781.71	100.00	3,184,749.60	9.45	30,500,032.11

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,133,100.00	9.18	4,133,100.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,895,627.20	90.82	5,007,591.46	12.24	35,888,035.74
其中：账龄组合	25,060,340.05	55.65	5,007,591.46	19.98	20,052,748.59
无风险组合	15,835,287.15	35.17			15,835,287.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,028,727.20	100.00	9,140,691.46	20.30	35,888,035.74

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,843,003.41	65.93	108,430.03	1.00	9,225,839.31	36.82	92,258.38	1.00
1至2年	1,625,000.00	9.88	325,000.00	20.00	12,483,181.91	49.81	2,496,636.38	20.00
2至3年	2,455,440.03	14.93	1,227,720.02	50.00	1,865,244.28	7.44	932,622.14	50.00
3年以上	1,523,599.55	9.26	1,523,599.55	100.00	1,486,074.55	5.93	1,486,074.55	100.00
合计	16,447,042.99	100.00	3,184,749.60		25,060,340.05	100.00	5,007,591.46	

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款：

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%	金 额	比例%	坏 账 准 备	计 提 比 例%
关联方应收款项	17,237,738.72	100.00			15,835,287.15	100.00		
<b>合 计</b>	<b>17,237,738.72</b>	<b>100.00</b>			<b>15,835,287.15</b>	<b>100.00</b>		

② 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转 回	转 销	
应收账款坏账准备	9,140,691.4		1,881,905.86	4,074,036.00	3,184,749.60

③ 按欠款方归集的期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15,801,104.21元，占应收账款期末余额合计数的比例46.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,247,545.00元。

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京沃美广告有限公司	否	广告款	5,054,500.00	1年以内	15.01	50,545.00
海南航空控股股份有限公司	是	机上销售款、 商品销售款	91,532.63	1年以内	13.40	
			4,422,890.37	1-2年		
弘康商贸(天津)有限公司	否	广告款	1,700,000.05	1年以内	6.75	132,000.00
			575,000.00	1-2年		
国渝国际融资租赁有限公司	否	广告款	2,130,000.00	2-3年	6.32	1,065,000.00
天津航空有限责任公司	是	商品销售款	1,827,181.13	1年以内	5.42	
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>15,801,104.21</b>		<b>46.91</b>	<b>1,247,545.00</b>

2、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息	742,500.00	
应收股利		
其他应收款	262,039.55	516,398.05
<b>合 计</b>	<b>1,004,539.55</b>	<b>516,398.05</b>

(1) 其他应收款情况



①其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,039.55	100.00			262,039.55
其中：账龄组合					
无风险组合	262,039.55	100.00			262,039.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>262,039.55</b>	<b>100.00</b>			<b>262,039.55</b>

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	516,398.05	100.00			516,398.05
其中：账龄组合					
无风险组合	516,398.05	100.00			516,398.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>516,398.05</b>	<b>100.00</b>			<b>516,398.05</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

无。

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

	金 额	比例%	坏账 准备	计提 比例%	金 额	比例%	坏账 准备	计提 比例%
代收代付款及其他	55,531.35				23,084.03	4.47		
员工备用金及借款								
押金及保证金	206,508.20				493,314.02	95.53		
<b>合 计</b>	<b>262,039.55</b>	<b>100.00</b>			<b>516,398.05</b>	<b>100.00</b>		

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	2019.6.30	2018.12.31
代收代付款及其他	55,531.35	23,084.03
员工备用金及借款		
押金及保证金	206,508.20	493,314.02
<b>合 计</b>	<b>262,039.55</b>	<b>516,398.05</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
中国东方航空股份有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3 年	38.16	
			50,000.00	3 年以上		
中国南方航空股份有限公司	否	保证金	40,000.00	3 年以上	38.16	
			60,000.00	2-3 年		
厦门航空有限公司	否	押金	20,000.00	2-3 年	7.63	
海南福顺投资开发有限公司	是	押金	16,800.00	1 年以内	6.41	
中航技国际经贸发展有限公司	否	押金	10,000.00	3 年以上	3.82	
<b>合 计</b>			<b>246,800.00</b>		<b>94.18</b>	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			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	667,325,575.85		667,325,575.85	667,325,575.85		667,325,575.85
合 计	<b>667,325,575.85</b>		<b>667,325,575.85</b>	<b>667,325,575.85</b>		<b>667,325,575.85</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海口恒禾电子科技有限公司	399,446,571.30			399,446,571.30
安途商务旅行服务有限责任公司	200,147,424.19			200,147,424.19
海航云端文化传媒(北京)有限公司	67,731,580.36			67,731,580.36
减: 长期投资减值准备				
合 计	<b>667,325,575.85</b>			<b>667,325,575.85</b>

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	23,180,926.86	15,682,784.92	63,524,499.25	39,593,338.08
其他业务				
合 计	<b>23,180,926.86</b>	<b>15,682,784.92</b>	<b>63,524,499.25</b>	<b>39,593,338.08</b>

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
航空销售	23,180,926.86	15,682,784.92	63,524,499.25	39,593,338.08
合 计	<b>23,180,926.86</b>	<b>15,682,784.92</b>	<b>63,524,499.25</b>	<b>39,593,338.08</b>

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
机上商品零售	9,074,249.96	3,472,633.50	12,711,186.86	4,331,869.63
航机传媒	13,421,056.63	11,931,903.47	43,251,437.65	28,146,000.06
积分商品零售	106,468.13	96,045.20	673,327.88	627,039.91
团购收入	155,991.09	182,202.75	5,463,861.18	5,102,733.20
其他	423,161.05		1,424,685.68	1,385,695.28

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	23,180,926.86	15,682,784.92	63,524,499.25	39,593,338.08

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
海南	23,180,926.86	15,682,784.92	63,524,499.25	39,593,338.08
合计	23,180,926.86	15,682,784.92	63,524,499.25	39,593,338.08

(5) 本年度收入前五名明细:

客户名称	金额	是否关联方	占公司全部营业收入的比例(%)
长影(海南)文化旅游有限公司	3,396,226.41	否	14.65
金柏电子有限公司	1,768,867.90	否	7.63
北京零时差传媒广告有限公司	1,650,943.44	否	7.12
海航云端文化传媒(北京)有限公司	1,554,716.98	是	6.71
北京北极狐文化传媒有限公司	1,170,113.20	否	5.05
合计	9,540,867.93		41.16

## 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	1,331,269.70	
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		
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	-2,078,450.57	
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	-2,292,283.73	
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	-3,039,464.60	
减：非经常性损益的所得税影响数	-887,196.15	
非经常性损益净额	-2,152,268.45	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	120,135.85	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,272,404.30	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.012	0.014
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.99	0.012	0.014

### 3、主要报表项目变动分析表

#### (1) 资产负债表项目

项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅度	变动原因
预付款项	81,967,389.91	63,645,717.00	18,321,672.91	28.79%	主要系报告期内为拓展业务规模，预付部分机票款所致
固定资产	574,685.42	701,801.21	-127,115.79	-18.11%	主要系报告期内固定资产计提折旧所致
应交税费	14,109,538.39	30,152,119.65	-16,042,581.26	-53.21%	主要系报告期内进行汇算清缴缴纳上年企业所得税所致
未分配利润	95,950,412.85	86,564,072.85	9,386,340.00	10.84%	主要系报告期内累计经营性利润增长所致

#### (2) 利润表项目

项目	本期数	上期数	变动金额	变动幅度	主要变动原因
营业收入	283,312,723.63	500,096,360.10	-216,783,636.47	-43.35%	主要系报告期内商旅业务重心转移至海航集团，暂停集团外商旅业务及酒店业务，同时逐步终止成本负担较重的户外广告业务所致
营业成本	208,457,503.81	374,313,895.01	-165,856,391.20	-44.31%	主要系报告期内收入下降导致营业成本相应减少所致
营业税金及附加	1,907,349.70	4,833,615.71	-2,926,266.01	-60.54%	主要系报告期内销售额下降所致
销售费用	36,235,616.52	41,791,122.32	-5,555,505.80	-13.29%	主要系报告期内公司在秉承增收节支的经验理念前提下，严控各项费用支出，同时调减低效率薪酬和优化薪酬结构降低人力成本所致
管理费用	16,717,884.16	53,010,289.58	-36,292,405.42	-68.46%	主要系鉴于外部严峻的经济形势及公司内部业务战略的调整，公司自2018年下半年开始员工优化工作，通过调减低效率薪酬来降低人力成本、优化薪酬结构，人力成本大幅度降低所致
财务费用	-1,669,746.57	-522,850.11	-1,146,896.46	219.35%	主要系报告期内利息收入上升12.29%，且上年同期公司支付短期融资利息95.38万元，而本期未发生融资利息支出所致
信用减值损失	-2,131,409.59		-3,618,240.41	-243.35%	主要系报告期公司单项金额重大并单项计提坏账准备的云界文化应收账款300.99万元，导致转回坏账准备所致
资产减值损失		1,486,830.82			

营业外收入	1,723,842.63	1,144,820.18	579,022.45	50.58%	主要系报告期内获得政府文创基金项目补助款、社会保险基金稳岗补贴款及互联网产业发展专项资金社保补贴；上年同期获得政府金融服务业发展专项资金、地方税收贡献奖励、高新技术产业发展专项资金及互联网产业发展专项资金社保补贴
营业外成本	4,763,307.23	10,127.08	4,753,180.15	46,935%	主要系报告期内豁免部分客户应收账款所致

### (3) 现金流量表项目

项目	本期数	上期数	变动金额	变动幅度	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	329,014,324.15	608,571,595.19	-279,557,271.04	-45.94%	主要系报告期内收入下降导致销售产生的现金流相应减少
收到其他与经营活动有关的现金	3,493,371.28	12,995,401.21	-9,502,029.93	-73.12%	主要系报告期内出于资金流动合规安全的考虑，减少代收代付现金流所致
购买商品、接受劳务支付的现金	273,631,869.53	962,799,522.16	-689,167,652.63	-71.58%	主要系上年同期为拓展经营模式多元化，增加积分兑换渠道来源，签署积分采购相关协议并预付积分采购款所致
支付给职工以及为职工支付的现金	21,884,838.90	65,788,792.57	-43,903,953.67	-66.73%	主要系报告期内人工成本的下降导致支付的职工以及为职工支付的现金流减少
支付的各项税费	20,210,899.54	31,737,460.85	-11,526,561.31	-36.32%	主要系报告期内收入下降导致支付的税费相应减少
支付其他与经营活动有关的现金	20,035,383.54	45,602,958.93	-25,567,575.39	-56.07%	主要系报告期内公司在秉承增收节支的经验理念前提下，各项费用支出减少所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	660,000.00	382,041,507.31	-381,381,507.31	-99.83%	主要系报告期内上年同期签署积分系统开发相关协议并预付开发款使该科目金额增加，同时支付了商旅系统开发费所致
收到其他与筹资活动有关的现金	897,000.00	139,837,717.18	-138,940,717.18	-99.36%	主要系报告期内公司出于资金流动合规安全的考虑，减少与关联方之间的往来资金所致
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	170,443,835.54	-169,943,835.54	-99.71%	主要系上年同期支付前期收到往来款以及偿还聚宝汇借款所致

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司

2019年8月28日