



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.

年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

2020 年 4 月，公司及子公司安途商务旅行服务有限责任公司与海南呀诺达雨林文化旅游区达成战略合作，为呀诺达品牌提供整合营销服务，通过机舱广告、金鹏积分商城广告、海航员工福利汇广告等营销渠道，及商旅票务销售渠道，精准面向商旅人群，满足文化旅游区“品牌传播与销售转化合二为一”的市场需求，作为景区独家销售商开创整合营销新模式。

2020 年 6 月，公司与“两面针”签署全面整合营销合作协议，并通过灵活结合客户与产品属性，达成防疫洗护产品 IP 联名合作。

2020 年 10 月，子公司海口恒禾电子科技有限公司紧抓海南自由贸易港政策，与海南省旅文厅、光大银行、海南免税联合打造行业首张集商旅、金融、免税于一体的航空联名卡产品，并已完成协议签署，相关联名卡产品预计将于 2021 年上市发行。

2020 年 11 月，子公司海航云端文化传媒（北京）有限公司助力海南航空连续第十年蝉联“SKYTRAX 五星航空公司”荣誉。作为 SKYTRAX 五星航空评级的重要一环，子公司海航云端文化传媒（北京）有限公司出品的杂志《hai vision》2020 年持续高质量生并输出精品内容，保障海南航空五星航空的品牌影响力。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件.....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	134

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

董事裴力、余明对年度报告内容存在异议或无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整，且未发表关于2020年年度报告及年报摘要的确认意见。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事余明、裴力对公司 2020 年财务报告计提减值及确认损失情况、公司资金占用问题尚未解决情况存在异议。

#### 2、董事会就非标准审计意见的说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员进行研究并积极采取有效措施，消除审计报告中带强调事项段的无保留意见对公司的影响，尽力维护公司和广大投资者的利益。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、宏观经济波动风险	公司广告营销、商旅服务、礼品销售等业务与宏观生产、消费领域密切相关。广告行业规模取决于广告投放需求的大小，多数广告主将广告支出作为一项软性支出，因此在经济低迷时期可能会削减广告投放。同时，公司广告客户涉及多个行业，客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，可能对该行业整体广告投放产生影响，进而影响公司业绩。此外，商旅及礼品业务等与消费者购买力相关性较高，对宏观经

	济波动的反应较为敏感。
2、行业竞争风险	公司业务所处行业市场整体集中度较低，参与竞争的各类主体众多，行业竞争日益激烈。在新旧媒体及技术不断融合发展的趋势下，市场总量和细分领域不断增加，新的竞争者涌入，竞争环境逐渐复杂。如果无法持续保持与竞争对手的相对优势，公司市场地位和经营业绩可能受到不利影响。
3、市场风险	受新型冠状病毒疫情影响，公司业务受市场影响较大，部分业务如礼品销售业务、机上杂志业务暂停，积分兑换业务大幅收缩。公司需保持高度敏感，以降低市场变动对公司业绩的影响程度，但可能对公司收入及利润造成一定损害。
4、人才流失风险	随着行业快速发展，市场竞争愈加激烈，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。
5、外延式发展带来的风险	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。
6、应收账款风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 89,135,535.90 元，占当期期末资产总额的比例为 40.40%。受新型冠状病毒疫情影响，非关联方客户应收账款逾期收回风险加大，同时关联方受海航集团等 378 家债务人进入实质合并重整程序，关联方客户应收账款及公司存放于海航集团财务有限公司 3.06 亿元存款存在不能收回风险。如未及时收回、无法收回，将对公司的经营产生不利影响。
7、解决关联方占用资金相关协议无法履约的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司合计关联方资金占用 91,168 万元。公司已联合资金占用主体启动整改工作，并制定、披露了通过金鹏积分解决资金占用问题的整改方案，签署了相关协议。2021 年 2 月，资金占用主体海航航空的关联方天津航空通过存单形式向公司交付与资金占用及利息同等价值的金鹏积分，但目前天津航空、海航航空均已进入重整程序，仍存在相关已签署协议无法履约的风险。
8、公司亏损较大及净资产为负的风险	公司 2020 年度净利润为-1,563,261,749.30 元，截至 2020 年 12 月 31 日，未分配利润累计金额为-1,405,663,925.13 元。公司经审计的归属于挂牌公司普通股股东的净资产为-312,278,366.87 元，合并净资产为-252,452,579.63 元。
9、持续经营能力存在不确定性的风险。	公司关联方及重要股东进入重整程序，或对公司可持续经营产生不利影响。公司将积极采取有效措施，保证公司的可持续经营能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	上述 8、9 条为新增风险事项

## 释义

释义项目		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	2020 年 1-12 月
股东大会	指	公司股东大会
监事会	指	公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会和监事会
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
海航云端	指	海航云端文化传媒（北京）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
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
新冠肺炎	指	新型冠状病毒肺炎
海南证监局	指	中国证券监督管理委员会海南监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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。



## 第二节 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.
	NGM
证券简称	新生飞翔
证券代码	832297
法定代表人	王柏生

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨希海
联系地址	海南省海口市美兰区国兴大道 7 号海航大厦 11 楼西区
电话	13683578631
传真	
电子邮箱	xh-yang@hnair.com
公司网址	
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
邮政编码	570203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	海南省海口市美兰区国兴大道 7 号海航大厦 11 楼西区

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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
主要业务	航机媒体业务、机上销售业务、杂志业务、积分业务及商旅业务
主要产品与服务项目	航机媒体、礼品销售、非航积分业务、商旅服务、品牌媒介
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	811,734,503
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
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	实际控制人为海南省慈航公益基金，一致行动人为海南海航航

	空销售有限公司、海南航空控股股份有限公司、海航航空集团有限公司
--	---------------------------------

#### 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 4 楼东区办公区域	否
注册资本	811,734,503.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券	
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	银河证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖建华	李赟
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京西城区阜外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

开源证券股份有限公司于 2021 年 2 月 5 日成为新生飞翔做市商，详见于 2021 年 2 月 4 日于全国中小企业股权转让系统披露的《开源证券股份有限公司关于后续加入为海南新生飞翔文化传媒股份有限公司股票提供做市报价服务的公告》

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	214,943,827.60	522,468,044.46	-58.86%
毛利率%	20.71%	28.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,554,084,547.23	64,704,878.22	-2,501.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,554,945,023.79	28,078,568.75	-5,637.84%
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）	-334.38%	5.35%	-
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）	-334.57%	2.32%	-
基本每股收益	-1.92	0.08	-2,500.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,613,151.80	1,953,845,247.61	-88.71%
负债总计	473,065,731.43	643,036,077.94	-26.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	-312,278,366.87	1,241,806,180.36	-125.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.38	1.53	-125.15%
资产负债率%（母公司）	129.49%	34.99%	-
资产负债率%（合并）	214.43%	32.91%	-
流动比率	0.37	2.97	-
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	-32,184,675.13	70,117,873.78	-145.90%
应收账款周转率	0.47	0.95	-
存货周转率	64.40	80.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-88.71%	6.11%	-
营业收入增长率%	-58.86%	-47.81%	-
净利润增长率%	-2,280.00%	907.15%	-

(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	811,734,503.00	811,734,503.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

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	575,801.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,235.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	235,632.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>988,669.17</b>
所得税影响数	111,531.36
少数股东权益影响额（税后）	16,661.25
<b>非经常性损益净额</b>	<b>860,476.56</b>

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		33,698,490.93
预收款项	36,853,178.28	
其他非流动负债		3,154,687.35

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	26,784,301.64	
预收款项		29,793,457.68
其他流动负债	2,304,743.68	
其他非流动负债	704,412.36	

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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方向进行战略布局。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. 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。

### 2. 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。其中《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。成本主要包括渠道费用、广告制作费、人工成本、印刷成本等。

### 3. 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。

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。

## 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,127,390.56	20.46%	835,883,055.33	42.78%	-94.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	89,135,535.90	40.40%	507,955,174.88	26.00%	-82.45%

存货	1,409,883.30	0.64%	3,882,761.37	0.20%	-63.69%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	337,619.38	0.15%	466,910.28	0.02%	-27.69%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	16,140.45	0.01%	18,339.57	0.00%	-11.99%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	16,666,253.76	7.55%	49,903,805.23	2.55%	-66.60%
其他应收款	17,962,276.94	8.14%	509,697,282.65	26.09%	-96.48%
其他流动资产	4,412,687.89	2.00%	1,358,989.65	0.07%	224.70%
预收账款			36,853,178.28	1.89%	
递延所得税资产	18,222,030.37	61.19%	12,436,159.28	0.64%	46.52%
应付账款	340,796,367.85	56.10%	499,432,563.24	25.56%	-31.76%
应付职工薪酬	3,337,554.95	0.55%	3,089,025.79	0.16%	8.05%
应交税费	30,464,316.94	13.81%	32,801,550.19	1.68%	-7.13%
其他应付款	68,674,034.01	31.13%	70,859,760.44	3.63%	-3.08%
未分配利润	-	-637.16%	148,420,622.10	7.60%	-1,047.08%
	1,405,663,925.13				

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：与上年同期相比，下降 94.60%，主要原因系公司根据与海航航空签订的《资金拆借协议》，于 2019 年及 2020 年分别资金拆借净额为 46,168.00 万和 45,000.00 万元以及受法院裁定海航集团财务有限公司进行实质合并重整影响，公司针对存放于海航集团财务有限公司 3.06 亿元转为其他应收款科目核算并计提坏账准备所致。
2. 应收账款：与上年同期相比，下降 82.45%，主要原因系 2021 年 2 月 10 日法院裁定受理公司主要股东及间接控股股东重整申请，并于 2021 年 3 月 13 日法院裁定对海航集团有限公司等 321 家公司进行实质合并重整，基于谨慎性原则和应收账款债权可收回性的评估，针对应收进入重整内的上述公司经营债权计提坏账准备所致。
3. 其他应收款：与上年同期相比，下降 96.48%，主要原因系 2021 年 2 月 10 日法院裁定公司主要股东海航航空进行重整，基于谨慎性原则和其他应收账款债权可收回性的评估，针对公司应收海航航空拆借的资金及利息计提坏账准备所致。
- 4.预付账款：与上年同期相比，下降 66.60%，主要原因系 2021 年 3 月 13 日法院裁定对海航集团有限公司等 321 家公司进行实质合并重整，导致部分预付款合同存在无法履行且无法收回风险，基于谨慎性原则，针对上述受重整影响预付款转其他应收款科目核算并计提坏账准备所致。
- 5.存货：与上年同期相比，下降 63.69%，主要原因系报告期内清理滞销商品、按需采购特色类商品、定制类商品所致。
- 6.其他流动资产：与上年同期相比，增加 224.70%，主要原因系报告期内进项税额留抵增加所致。
- 7.应付账款：与上年同期相比，下降 31.76%，主要原因系报告期内支付了恒禾科技应付的积分采购款、所致。
8. 未分配利润：与上年同期相比，下降 1,047.08%，主要原因系报告期内公司债权计提坏账导致本期

归母净利润亏损 155,408.45 万元所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	214,943,827.60	-	522,468,044.46	-	-58.86%
营业成本	170,422,103.75	79.29%	374,251,753.55	71.63%	-54.46%
毛利率	20.71%	-	28.37%	-	-
销售费用	49,247,479.00	22.91%	77,276,809.83	14.79%	-36.27%
管理费用	14,800,832.77	6.89%	27,577,437.23	5.28%	-46.33%
研发费用	1,073,420.55	0.50%	974,531.40	0.19%	10.15%
财务费用	-3,070,097.50	-1.43%	-3,718,482.58	-0.71%	17.44%
信用减值损失	-	-720.57%	1,169,771.81	0.22%	-132,504.57%
	1,548,831,294.02				
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	811,434.14	0.38%	2,531,273.58	0.48%	-67.94%
投资收益	-	-	41,675,628.36	7.98%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-	-728.54%	88,935,512.53	16.55%	-1,911.15%
	1,565,958,809.08				
营业外收入	208,345.64	0.10%	32,607.95	0.01%	538.94%
营业外支出	31,110.61	0.01%	2,644,773.87	0.51%	-98.82%
净利润	-	-727.29%	71,724,384.60	13.73%	-2,279.54%
	1,563,261,749.30				

### 项目重大变动原因：

1.营业收入：与上年同期相比，下降 58.86%，主要原因系报告期内公司经营业绩受疫情影响较大，母公司新生飞翔机上销售业务上半年基本停止运营，航机媒体业务因旅客量及航班量锐减，无法达到传播效果，大部分在刊客户要求延期执行。同时，市场客户普遍削减 2020 年度广告宣传预算，对公司航机媒体销售业务的提升及客户开发带来阻力，收入相应下滑，同比下降 84.12%；受疫情对公众出行消费限制、信用卡应用场景减少等因素的影响，子公司恒禾科技积分收入下滑，同比下降 36.45%；因疫情期间差旅计划及旅客出行大幅减少，子公司安途商旅差旅销售收入降低，因公司重新调整战略，安途商旅剥离收入较低的航班保障业务，导致子公司安途商旅收入同比下降 77.51%。根据民航局安排，

《云端》杂志 2 月-8 月停刊，在刊客户全部延期执行，对杂志广告销售及新客户拓展产生一定冲击，同时，因公司重新调整战略，海航云端逐步剥离机上版权业务，导致子公司海航云端收入下滑严重，同比下降 91.76%。

2. 营业成本：与上年同期相比，下降 54.46%，主要原因系报告期内收入下滑导致营业成本相应下降所致。

3. 税金及附加：与上年同期相比，下降 83.94%，主要原因系报告期内公司业绩下滑导致税金及附加相应下降所致。

4. 销售费用：与上年同期相比，下降 36.27%，主要原因系报告期内伴随成本负担较重的户外广告业务和收入较低的航班保障业务的终止剥离，对后台业务人员和广告销售人员进行员工优化工作，不再负担售票处外包人员费用，子公司海航云端和安途商旅人力成本降低所致。

4. 管理费用：与上年同期相比，下降 46.33%，主要原因系报告期内在秉承增收节支的经营理念前提下，严控各项费用支出，同时公司通过调减低效率薪酬来降低人力成本、优化薪酬结构，人力成本降低所致。

5. 其他收益：与上年同期相比，下降 67.94%，主要原因系上年收到与公司日常经营活动相关的政府补助较多所致（海南省互联网产业发展专项资金拟扶持项目 127.33 万元、海南省技术创新引导计划高新技术产业发展专项资金 50 万元、基于用户生态管理系统的航空媒体交易平台项目奖励 70 万元）。

6. 信用减值损失：与上年同期相比，下降-132,504.57%，主要原因系报告期内法院裁定海航集团等 378 家债务人进入实质重整，公司基于谨慎性原则，对上述重整程序内债务人相关债权计提损失准备所致。

7. 营业利润：与上年同期相比，下降 1,872.60%，主要原因系报告期内受疫情影响较大，公司经营业绩下降，且信用减值损失大幅增加所致。

8. 营业外收入：与上年同期相比，增加 538.94%，主要原因系报告期内公司清理长期无法支付的应付账款至营业外收入所致。

9. 营业外支出：与上年同期相比，下降 98.82%，主要原因系上年同期豁免部分客户的应收账款损失 244.26 万元纳入营业外支出核算，同时因终止户外广告发布业务，丧失媒体代理权，不能按合同约定为客户雨润航友发布广告产生违约金 80 万元以及因未能及时支付供应商北京首都机场广告业务款项，产生涉诉违约金 128 万元，而本期无违约金等大额非经营性损失所致。

10. 净利润：与上年同期相比，下降 2,279.54%，主要原因系报告期内公司受疫情影响较大，经营业绩下降，且信用减值损失大幅增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	214,943,827.60	518,350,682.83	-58.53%
其他业务收入	-	4,117,361.63	-
主营业务成本	170,422,103.75	374,251,753.55	-54.46%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
机上商品零售	2,089,002.34	674,881.71	67.69%	-84.34%	-88.58%	21.52%
航机传媒	11,049,038.74	3,153,009.73	71.46%	-91.25%	-97.02%	338.01%
积分商品零售	17,661,533.31	14,786,011.55	16.28%	2.13%	-14.77%	5,162.35%
团购收入	477,497.09	892,965.41	-87.01%	113.14%	276.36%	1,372.90%
其他	822,056.71	475,944.98	42.10%	-45.00%	-27.75%	-24.71%
商旅机票酒店收入	20,308,124.04	18,198,459.61	10.39%	-77.52%	-69.05%	-70.26%
积分销售收入	162,536,575.37	132,240,830.76	18.64%	-39.66%	-28.77%	-40.03%
合计	214,943,827.60	170,422,103.75	20.71%	-58.53%	-54.46%	-25.49%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
海南	205,988,678.62	164,698,318.81	20.04%	-50.05%	-41.29%	-37.32%
北京	8,955,148.98	5,723,784.94	36.08%	-91.55%	-93.89%	212.96%

#### 收入构成变动的原因：

2020 年公司业务收入主要由积分销售收入、航机传媒、商旅机票酒店收入、积分商品零售、机上商品零售、其他收入、团购收入构成。

1. 积分销售收入：较上年同期下降 39.66%，主要原因系报告期内受疫情对公众出行消费限制、信用卡应用场景减少等因素的影响，导致积分销售业务收入下滑。

2. 航机传媒：较上年同期下降 91.25%，主要原因系报告期内受疫情影响，旅客量及航班量锐减，无法达到传播效果，且《云端》杂志 2 月-8 月停刊，大部分在刊客户要求延期执行。同时，各企业普遍削减 2020 年度广告宣传预算，对公司航机媒体销售业务的提升及客户开发带来阻力，导致航机传媒收入下滑。

3. 商旅机票酒店收入：较上年同期下降 77.52%，主要原因系报告期内受疫情影响，差旅计划及旅客出行大幅减少，导致商旅业务收入下滑。

4. 积分商品销售：较上年同期增长 2.13%，主要原因系报告期内市场受疫情冲击消费下行，但公司通过重启手机站点、商品高频更迭、运营控价，全年不断提升营销频次，同步严格要求营销内容的提升，精细化的选品及视觉效果的不断优化，双商城全年策划、执行大小近两百余次营销活动，最终，金鹏商城实现消减积分近 7.5 亿，收入较 2019 年无疫情期间不降反增。

5. 机上商品零售：较上年下降 84.34%，主要原因系报告期内受疫情影响，机上销售业务上半年基本停止运营，导致商品销售业绩下滑。

6. 其他：较上年同期下降 45.00%，主要原因系报告期内受疫情影响，旅客出行大幅减少，航司机上餐食量下降，导致公司为航司保障配送上机餐食车数量减少所致。

7. 团购收入：较上年同期增长 113.14%，主要原因系报告期内公司加大客户礼品营销力度，根据客户

定制品需求优化产品结构致使收入增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	关联方的客户	32,980,081.98	15.34%	是
2	华夏银行股份有限公司信用卡中心	31,706,856.15	14.75%	否
3	中国工商银行股份有限公司牡丹卡中心	23,533,562.71	10.95%	否
4	兴业银行股份有限公司信用卡中心	16,380,150.94	7.62%	否
5	上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心	14,281,386.20	6.64%	否
合计		118,882,037.98	55.30%	-

关联方的客户主要为海南航空控股股份有限公司、北京首都航空有限公司、广西北部湾航空有限责任公司、乌鲁木齐航空有限责任公司、香港航空有限公司等。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	关联方的供应商	167,446,368.43	98.25%	是
2	江苏大旗网络科技有限公司	758,907.43	0.45%	否
3	北京创锐互动信息技术有限公司	702,193.01	0.41%	否
4	上海今通旅游咨询有限公司	679,490.91	0.40%	否
5	九樱互动（北京）电子商务有限公司	574,791.15	0.34%	否
合计		170,161,750.93	99.85%	-

关联方的供应商主要为海南航空控股股份有限公司、天津航空有限责任公司、广西北部湾航空有限责任公司、海航航空技术有限公司等。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-32,184,675.13	70,117,873.78	-145.90%
投资活动产生的现金流量净额	-755,750,609.17	449,000,550.00	-268.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,607,525.47	-323,000.00	-707.28%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额为-32,184,675.13元，同比下降145.90%，主要系报告期内公司受疫情影响，公司销售商品、提供劳务产生的现金流减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额为-755,750,609.17元，同步下降268.32%，主要系报告期内资金拆借净额为45,000.00万元及公司受法院裁定海航集团财务有限公司进行实质合并重整影响，存放于海航集团财务有限公司3.06亿元存款可收回性存在重大不确定性，公司处于谨慎性原则，将上述3.06

亿元存款自“货币资金”科目转入“其他应收款”科目核算所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为-2,607,525.47 元，同步下降 707.28%，主要系报告期内清理前期往来款所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
海口恒禾电子科技有限公司	控股子公司	积分销售、积分兑换	691,765,555.31	538,971,056.13	182,173,598.46	-82,677,496.15
安途商务旅行服务有限公司	控股子公司	商旅综合服务	98,888,587.04	70,637,789.14	20,319,150.48	-134,869,059.82
海航云端文化传媒(北京)有限公司	控股子公司	杂志媒体、品牌媒介	40,873,438.26	-250,435,038.47	8,955,148.98	-248,841,050.91

#### 主要控股参股公司情况说明

海口恒禾电子科技有限公司（控股子公司），主营业务：积分销售，积分兑换。注册资本 44,994.16 万元，2020 年总资产 691,765,555.31 元，净资产 538,971,056.13 元；2020 年营业收入 182,173,598.46 元，净利润-82,677,496.15 元。

安途商务旅行服务有限公司（全资子公司），主营业务：商旅综合服务。注册资本 20,000.00 万元，2020 年总资产 98,888,587.04 元，净资产 70,637,789.14 元；2020 年营业收入 20,319,150.48 元，净利润-134,869,059.82 元。

海航云端文化传媒(北京)有限公司(全资子公司), 主营业务: 杂志媒体、品牌媒介业务。注册资本 8,000.00 万元, 2020 年总资产 40,873,438.26 元, 净资产-250,435,038.47 元; 2020 年营业收入 8,955,148.98 元, 净利润-248,841,050.91 元。

#### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 2、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

### 三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、机构等保持独立, 具有独立自主的经营能力; 存在资金占用问题, 会计核算、财务管理、风险控制、价格公允性等受到监督; 基于正常业务需要, 公司与部分关联方开展业务, 主要财务、业务等经营指标合理。

报告期后至报告披露日, 公司控股股东、重要股东及关联方存在破产重整情况。2021 年 2 月 10 日, 公司收到主要股东海航航空集团有限公司、海南航空控股股份有限公司及间接控股股东海航集团有限公司的通知, 海南省高级人民法院已裁定受理相关债权人对海航集团、海航航空、海航控股的重整申请。2021 年 3 月 15 日, 公司收到控股股东海南海航航空销售有限公司《通知函》, 海航销售被法院裁定重整。同时, 海航集团等 321 家关联公司进行实质合并重整。

基于公司对重整关联方存在大额应收账款及较多业务合作, 对关联方, 尤其是航空类关联公司存在业务及资源依赖, 其重整或对公司可持续经营产生不利影响, 公司正积极与航空类关联公司协商其他资源合作模式, 确保航机媒体等相关业务可持续经营。面对市场环境变化、疫情冲击及关联方及股东重整可能带来的影响, 公司已积极开展新业务, 开拓新型商业模式, 探索多种资源合作模式, 以确保各项业务可持续经营, 助力公司可持续发展。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议
------	-----------------	------	------	------	------	------	------	--------

	控制的其他企业							程序
海航航空集团有限公司	是	资金	借款	461,680,000	450,000,000	0	911,680,000	已事后补充履行
合计	-	-	-	461,680,000	450,000,000	0	911,680,000	-

**资金占用分类汇总：**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	911,680,000	73.42%

**占用原因、整改情况及对公司的影响：**

报告期内公司共计向海航航空拆借 45,000.00 万元资金，截止披露日尚未归还金额合计 91,168.00 万元。公司已于 2020 年 5 月 22 日经 2019 年年度股东大会补充审议《关于追认偶发性关联交易暨资金占用的议案》及《关于关联方资金占用整改措施的议案》，但未经审议通过，详见公司于 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-024）、《关于 2019 年年度股东大会审议未通过议案的提示性公告》（公告编号：2020-025）。

公司已启动占用资金催收工作，出具不再新增资金占用的承诺，并协调资金占用主体海航航空出具不再新增资金占用且在一年内归还资金或同等价值资产的承诺。2020 年 12 月 24 日，经第三届董事会第五次会议审议，决定提交股东大会审议《关于新生飞翔资金占用问题整改方案的议案》及《关于签署〈海南新生飞翔文化传媒股份有限公司与海航航空集团有限公司关于采购金鹏积分的协议〉的议案》，并于 2021 年 1 月 12 日经 2021 年第一次临时股东大会审议通过。根据协议约定，海航航空或关联方需将与资金占用及利息同等价值的金鹏积分交付新生飞翔并保证可正常使用；2021 年 2 月，资金占用主体海航航空的关联方天津航空通过存单形式向公司交付与资金占用及利息同等价值的金鹏积分，但目前天津航空、海航航空均已进入重整程序，仍存在相关已签署协议无法履约的风险，公司亦将跟进后续履约事宜。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	317,000,000.00	167,446,368.43
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	98,856,342.76	32,980,081.98
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2015/3/12	-	挂牌	同业竞争承诺	海航集团承诺不新增与新生飞翔构成实质性同业竞争业务。	正在履行中
其他	2015/3/12	-	挂牌	资金占用承诺	海航集团承诺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	规范关联交易的承诺	海航销售承诺对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易，将由新生飞翔与独立第三方进行，不向新生飞翔拆借、占用资金。	未履行
其他	2015/3/12	-	挂牌	规范关联交易的承诺	海航集团保证对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生大的交易，将由新生飞翔与独立第三方进行，不向新生飞翔拆借、占用资金。	未履行
其他	2019/1/2	-	整改	资金占用承诺	海航航空旅游集团有限公司承诺不利用股东地位无偿使用新生飞翔资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020/4/24	-	整改	资金占用承诺	海航航空承诺不再新增资金占用并在一年内归还资金或同等价值的资产、其他资源。	正在履行中
公司	2020/4/22	-	整改	资金占用	公司承诺不再	正在履行中

				承诺	新增关联方资金占用。	
--	--	--	--	----	------------	--

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，海航集团及海航销售出具了《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。

2019年1月2日，因海南证监局前期对新生飞翔采取了责令改正的行政监管措施，新生飞翔受同一最终控制人控制关联方海航航空旅游集团有限公司出具了《关于不占用资金的承诺函》，承诺不利用股东地位，将新生飞翔资金、资产无偿提供给关联方使用。2019年2月25日，公司已完成全部整改工作并向海南证监局提交整改报告。

2020年1月，海航航空因经营需要累积占用91,168万元，该情况违反了海航集团出具的资金占用承诺。公司已开展占用资金催收及整改工作，出具不再新增资金占用的承诺，并协调资金占用主体海航航空出具不再新增资金占用且在一年内归还资金或同等价值资产的承诺。

2021年1月12日经公司2021年第一次临时股东大会审议通过了公司与海航航空签署采购金鹏积分协议以解决资金占用问题的相关决议。根据协议约定，海航航空或关联方需将金鹏积分交付新生飞翔并保证可正常使用；2021年2月，资金占用主体海航航空的关联方天津航空通过存单形式向公司交付与资金占用及利息同等价值的金鹏积分，但目前天津航空、海南航空均已进入重整程序，仍存在相关已签署协议无法履约的风险，公司亦将跟进后续积分使用事宜。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
孙公司银行账户	货币资金	冻结	3,038.06	0.00%	司法冻结
总计	-	-	3,038.06	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

孙公司百睿臣文化传媒（北京）有限公司因未对广告合同纠纷案涉及的付款义务全面履行而导致上述银行账户冻结。公司将积极与原告沟通和解并履行付款义务，持续推进银行账户解冻工作，维护公司利益。

(六) 调查处罚事项

2019年及2020年，海航航空合计非经营性占用公司资金91,168万元。因未对上述事项履行相应的审议程序，也未及时履行信息披露义务，公司于2020年4月30日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的行政监管措施决定书，对公司及相关责任人分别采取责令改正、出具警示函的行政监管措施，并已于2020年5月7日在全国中小企业股份转让系统披露《关于公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2020-023）；因构成公司治理和信息披露违规，公司于2020年9月3日收到全国中小企业股份转让系统出具的纪律处分决定书，对公司

及相关责任人采取纪律处分，并已于 2020 年 9 月 7 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于公司及相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统纪律处分决定的公告》（公告编号：2020-044）。

公司已开展占用资金催收及整改工作，出具不再新增资金占用的承诺，并协调资金占用主体海航航空出具不再新增资金占用且在一年内归还资金或同等价值资产的承诺。同时，公司于 2020 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于资金占用问题整改思路及进展的公告》（公告编号：2020-033）及《监事会关于资金占用问题整改思路及进展的审核意见的公告》（公告编号：2020-034），于 2020 年 12 月 14 日披露《关于资金占用问题整改进展的公告》（公告编号：2020-057）及《监事会关于资金占用问题整改进展及计划的审核意见的公告》（公告编号：2020-058），并于 2020 年 12 月 28 日披露《关于新生飞翔资金占用整改方案的公告》（公告编号：2020-060）、《关于签署积分采购协议暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2020-061）及《监事会关于资金占用问题整改方案的审核意见的公告》（公告编号：2020-063）。公司已与海航航空签署关于采购金鹏积分的协议，并于 2021 年 1 月 12 日经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。根据协议约定，海航航空或关联方需将金鹏积分交付新生飞翔并保证可正常使用；2021 年 2 月，资金占用主体海航航空的关联方天津航空通过存单形式向公司交付与资金占用及利息同等价值的金鹏积分，但目前天津航空、海航航空均已进入重整程序，仍存在相关已签署协议无法履约的风险，公司亦将跟进后续履约事宜。

公司高度重视资金占用事项，公司全体董事、监事、高级管理人员将以此为戒，加强对相关法律法规的学习，提高规范运作意识，加强信息披露管理，确保公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。公司将进一步完善内部控制机制及“三会”议事规则，严格依据制度、规则履行审批程序，强化内部合规风控管理，提高全员合规意识和风险防控意识，杜绝此类事件再次发生。

## （七） 失信情况

2020 年 1 月，孙公司百睿臣文化传媒（北京）有限公司因广告合同纠纷案收到北京市朝阳区人民法院发出的(2020)京 0105 执 1183 号执行通知书，因百睿臣文化传媒（北京）有限公司未对法院作出的(2019)京 0105 民初 49010 号文书中规定的付款义务全面履行，北京金日酷媒文化传播有限公司向法院申请强制执行并冻结百睿臣账户，冻结期限一年。2020 年 5 月，百睿臣文化传媒（北京）有限公司因未履行生效法律文书确定义务被列入失信惩戒对象。

2021 年

公司将积极与原告沟通和解并履行付款义务，尽快解除上述失信情况，降低该事项对公司的不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	811,365,003	99.95%	0	811,365,003	99.95%
	其中：控股股东、实际控制人	363,183,677	44.47%	0	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	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	369,500	0.05%	0	369,500	0.05%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0.00%	0	-	0.00%
	董事、监事、高管	73,500	0.01%	0	73,500	0.01%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		811,734,503	-	0	811,734,503.00	-
普通股股东人数		82				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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	250,000,000	0
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	0	0
3	北京中乾证融投资管	49,182,000	0	49,182,000	6.06%	0	49,182,000	0	0

	理有限公司—中乾证融4期新三板价值挖掘证券投资基金								
4	海航航空集团有限公司	46,548,404	0	46,548,404	5.73%	0	46,548,404	0	0
5	阙清华	30,368,000	0	30,368,000	3.74%	0	30,368,000	0	0
6	中钢投资有限公司	16,501,000	0	16,501,000	2.03%	0	16,501,000	0	0
7	北京正心投资有限公司—正心飞翔成长基金	14,630,066	0	14,630,066	1.80%	0	14,630,066	0	0
8	北京亿财达资产管理有限公司	11,001,000	0	11,001,000	1.36%	0	11,001,000	0	0
9	江苏省高科技产业投资股份有限公司—江苏高投掘金一号新三板投资基金	10,995,000	0	10,995,000	1.35%	0	10,995,000	0	0
10	五矿鑫扬（浙江）投资管理	10,989,011	0	10,989,011	1.35%	0	10,989,011	0	0

有限公司一五矿鑫扬智选一号基金									
合计	665,240,483	0	665,240,483	81.94%	0	665,240,483	250,000,000	0	
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>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；海南海航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。</p>									

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

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，信用代 534600005624068701，登记证书有效期至 2022 年 1 月 17 日，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。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王柏生	董事长、董事	男	1965 年 9 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
张沛然	董事、总经理	女	1988 年 2 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
杜华松	董事	男	1981 年 10 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
裴力	董事	男	1965 年 1 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
余明	董事	男	1971 年 5 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
金鑫	职工监事、监事会主席	男	1987 年 7 月	2020 年 8 月 25 日	2023 年 8 月 24 日
张岩	监事	女	1982 年 9 月	2018 年 8 月 3 日	2020 年 5 月 22 日
姚旭峰	监事	男	1989 年 11 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
郭磊	监事	男	1980 年 10 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
肖晓冬	财务负责人	男	1972 年 12 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
杨希海	董事、董事会秘书	男	1986 年 7 月	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 16 日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

王柏生、张沛然、杜华松、杨希海为控股股东及一致行动人推荐董事；张岩、姚旭峰、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	期末被授予的限制性股票数量
杨希海	董事、董事会秘书	98,000	0%	98,000	0.0121%	0	0
合计	-	98,000	-	98,000	0.0121%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
张岩	监事	离任	无	因个人原因,于2020年4月14日申请辞去公司监事职务。
杨希海	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	因公司存在董事空缺,持有公司3%以上股份的股东向公司董事会推荐杨希海为公司第二届董事会董事,并于2020年5月22日经公司2019年年度股东大会审议通过。
姚旭峰	无	新任	监事	因张岩辞去监事职务,持有公司3%以上股份的股东向公司监事会推荐姚旭峰为公司第二届监事会监事,并于2020年5月22日经公司2019年年度股东大会审议通过。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

杨希海,男,中国籍,硕士研究生学历。历任海南海航航空销售有限公司财务部副总经理、海南新生飞翔文化传媒股份有限公司董事会办公室副总经理、董事会秘书。

姚旭峰,男,中国籍,本科学历。历任海南新生飞翔文化传媒股份有限公司计划财务部融资项目经理、财务服务中心副经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	16	0	18
管理人员	4	0	1	3
生产人员	85	0	22	63
销售人员	98	0	11	87
财务人员	11	5	0	16

员工总计	200	21	34	187
------	-----	----	----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	18	17
本科	127	120
专科	51	46
专科以下	4	4
员工总计	200	187

**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**

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、住房公积金和年金，并为员工额外办理了商业医疗保险。

培训情况：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。不存在公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及《公司章程》的要求，不断完善法人管理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司新制定了《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司信息披露管理制度》，并于2020年6月10日经第二届董事会第二十次会议审议通过；公司修订了《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司关联交易管理办法》，并于2020年7月3日经2020年第三次临时股东大会审议通过。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开均符合相关法律法规和公司章程的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利及义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司治理实际情况符合全国中小企业股份转让系统相关规则，上述机构和人员依法运作，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规。全体股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其它法律法规的规定，能够确保全体股东的权利得到保护及充分行使，全体股东享有平等地位。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除资金占用事项外（已在第四节二、（二）中说明），公司重要的人事变动、重大生产经营决策、关联交易等事项均履行了规定程序。截至报告期末，上述机构和成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对《公司章程》的部分条款进行了修订，并于2020年7月3日经2020年

第三次临时股东大会审议通过。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1. 2020年4月24日，第二届董事会第十九次会议审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算方案》、《2019年度利润分配预案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构的议案》、审议通过《关于提名杨希海先生为公司董事的议案》、《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》，审议《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于关联方资金占用整改措施的议案》。</p> <p>2. 2020年6月10日，第二届董事会第二十次会议审议通过《关于制订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于提请召开2020年第三次临时股东大会的议案》，审议《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于追认2019年部分日常性关联交易的议案》。</p> <p>3. 2020年6月17日，第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于资金占用问题整改思路及进展的议案》。</p> <p>4. 2020年8月25日，第二届董事会第二十二次会议审议通过《关于审议〈2020年半年度报告〉的议案》、《关于海南新生飞翔文化传媒股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开2020年第四次临时股东大会的议案》，审议《关于预计2020年年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>5. 2020年9月17日，第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>6. 2020年9月28日，第三届董事会第二次会议审议《关于拟签署金鹏积分非航空业务销售补充协议的议案》，审议通过《关于提请召开2020年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>7. 2020年11月5日，第三届董事会第三次会议审议通过《关于总经理停职的议案》。</p> <p>8. 2020年12月10日，第三届董事会第四次会议审议通过《关于新生飞翔资金占用问题整改进展情况的议案》。</p> <p>9. 2020年12月24日，第三届董事会第五次会议审议《关于新生飞翔资金占用问题整改方案的议案》、《关于签署〈海南新生飞翔文化传媒股份有限公司与海航航空集团有限公司关于采购金鹏积分的协议〉的议案》，审议通过《关于提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1. 2020年4月24日，第二届监事会第十四次会议审议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算方案》、《2019年度利润分配预案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通</p>

		<p>合伙)为公司2020年度审计机构的议案》、《2019年年度报告及摘要》、《关于提名姚旭峰先生为监事的议案》。</p> <p>2. 2020年8月25日,第二届监事会第十五次会议审议通过《关于审议&lt;2020年半年度报告&gt;的议案》、《关于海南新生飞翔文化传媒股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>3. 2020年9月17日,第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>1. 2020年1月7日,2020年第一次临时股东大会审议未通过《关于要求按期收回委托上海睿银盛嘉8.6731亿元理财资金的提案》、《关于就收购海航云端文化传媒有限公司之商业行为进行审计并调查的提案》、《关于按期收回关联企业海航集团财务公司合作资金、按期终止与海航集团财务公司签订金融服务的股东会提案》、《关于更换会计师事务所的提案》。</p> <p>2. 2020年4月10日,2020年第二次临时股东大会审议通过《关于按期终止与海航集团财务有限公司签订金融服务协议的提案》、《关于按期收回新生飞翔公司存于关联企业海航集团财务公司的所有资金的提案》、审议未通过《关于变更会计师事务所,将公司现聘用的会计师事务所变更为“四大会计师事务所之一”或其他大型知名会计师事务所的提案》。</p> <p>3. 2020年5月22日,2019年年度股东大会审议通过《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算方案》、《2019年度利润分配预案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》、《关于提名杨希海先生为公司董事的议案》、《关于提名姚旭峰先生为监事的议案》,审议未通过《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于追认偶发性关联交易暨资金占用的议案》、《关于关联方资金占用整改措施的议案》。</p> <p>4. 2020年7月3日,2020年第三次临时股东大会审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于修订&lt;关联交易管理办法&gt;的议案》、《关于追认2019年部分日常性关联交易的议案》。</p> <p>5. 2020年9月17日,2020年第四次临时股东大会审议通过《关于预计2020年年度日常性关联交易的议案》、《关于海南新生飞翔文化传媒股份有限公司董事会换届选举的议案》、《关于海南新生飞翔文化传媒股份有限公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>6. 2020年10月20日,2020年第五次临时股东大会审议未通过《关于拟签署金鹏积分非航空业务销售补充协议的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1. 股东大会:公司严格按照《公司法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定与要求,规范股东大会的召集、召开、表决程序,平等对待所有股东。

2. 董事会:公司董事现有6名董事,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定。报告期内,董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定召集董事会并形成有效决议。全体董事勤勉尽职履行其职责与义务,按时出席董事会与股东大会,认真审议各项议案,切实保护公司和股东的利益。

3. 监事会:公司监事会现有3名监事,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内,监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定

召集监事会并形成有效决议。全体监事认真履行职责，诚信勤勉，尽责对公司财务以及董事、高管履行职责的合法性、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，除资金占用事项外（已在第四节二、（二）中说明），公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》和“三会”议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，树立良好的治理规范。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中就公司资金占用问题及整改情况发表了审核意见，对报告期内的其他监督事项无异议。

公司监事会高度重视此次资金占用事项，并将持续关注整改进度，督促公司及管理层切实推进资金占用问题的解决，尽快推进整改问题的解决。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规规定，公司制订了《公司章程》、三会议事规则等相关制度，保证公司完善的法人治理机构和日常规范运作，确保公司在业务、资产、人员、财务、机构等各方面保持独立，自主经营。

#### 1.业务独立

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

#### 2.资产独立

除资金占用事项外（已在第四节二、（二）中说明），公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产独立完整，产权明晰。

#### 3.人员独立

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，公司的财务人员均未在其他企业中兼职，符合其对于同业禁止的承诺。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，在公司领取薪酬，公司的人员独立。

#### 4.财务独立

公司设立了独立的财务会计机构、配备专职的财务人员、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

#### 5.机构独立

公司机构设置完整，并已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，本公司建立了独立于股东、适应自身生产经营发展需要的组织机构，各部门职能明确，工作流程清晰形成了较为完善的管理架构，未出现股东干预公司正常生产经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展。

#### 2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

#### 3. 风险控制体系

报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。报告期内，公司未发生年报差错，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;">√ 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 328003 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西城区阜外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	肖建华	李赟
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	24.53 万元	
审计报告正文：		
<h3>审计报告</h3> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2021)第 328003 号</p> <p>海南新生飞翔文化传媒股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了海南新生飞翔文化传媒股份有限公司（以下简称新生飞翔公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新生飞翔公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们</p>		

独立于新生飞翔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注九、7“关联方资金拆借”所述，新生飞翔公司 2020 年度向关联方海航航空集团有限公司拆出资金 911,680,000.00 元，截止 2020 年 12 月 31 日，该拆出资金未收回；如财务报表附注五、2“应收账款”和附注五、4“其他应收款”所示，新生飞翔公司 2020 年度应收账款对关联方往来单位计提坏账准备 251,107,028.78 元，其他应收款对关联方往来单位计提坏账准备 1,290,611,346.28 元，合计计提坏账准备 1,541,718,375.06，从而导致新生飞翔公司严重亏损。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，新生飞翔公司 2020 年发生净亏损 156,326.17 万元，累计净亏损 140,566.39 万元，且于 2020 年 12 月 31 日，新生飞翔公司流动负债高于流动资产 29,764.73 万元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十一所示的资产负债表日后事项，表明存在可能导致对新生飞翔公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 五、其他信息

新生飞翔公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新生飞翔公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必

要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督新生飞翔公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2021 年 4 月 28 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	45,127,390.56	835,883,055.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	89,135,535.90	507,955,174.88
应收款项融资			
预付款项	五、3	16,666,253.76	49,903,805.23
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	17,962,276.94	509,697,282.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,409,883.30	3,882,761.37
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	4,412,687.89	1,358,989.65

<b>流动资产合计</b>		174,714,028.35	1,908,681,069.11
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	337,619.38	466,910.28
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	16,140.45	18,339.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	27,323,333.25	32,242,769.37
递延所得税资产	五、10	18,222,030.37	12,436,159.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		45,899,123.45	45,164,178.50
<b>资产总计</b>		220,613,151.80	1,953,845,247.61
<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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、11	340,796,367.85	499,432,563.24
预收款项	五、12		36,853,178.28
合同负债	五、13	26,784,301.64	
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、14	3,337,554.95	3,089,025.79
应交税费	五、15	30,464,316.94	32,801,550.19
其他应付款	五、16	68,674,034.01	70,859,760.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	2,304,743.68	
<b>流动负债合计</b>		<b>472,361,319.07</b>	<b>643,036,077.94</b>
<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	五、18	704,412.36	
<b>非流动负债合计</b>		<b>704,412.36</b>	
<b>负债合计</b>		<b>473,065,731.43</b>	<b>643,036,077.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	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、20	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、21	10,125,599.77	10,125,599.77
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-1,405,663,925.13	148,420,622.10
归属于母公司所有者权益合计		-312,278,366.87	1,241,806,180.36
少数股东权益		59,825,787.24	69,002,989.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>-252,452,579.63</b>	<b>1,310,809,169.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>220,613,151.80</b>	<b>1,953,845,247.61</b>

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：肖晓冬

会计机构负责人：姚旭峰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		82,251.69	606,735,316.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,888,570.18	29,850,401.56
应收款项融资			
预付款项		338,223.25	159,286.09
其他应收款	十二、2	110,362.97	466,260,354.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,164,599.65	2,753,359.45
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>9,584,007.74</b>	<b>1,105,758,717.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	470,084,360.44	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		57,543.35	81,307.07
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			1,121,246.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>470,141,903.79</b>	<b>668,528,129.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>479,725,911.53</b>	<b>1,774,286,846.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,192,366.58	77,216,720.26
预收款项			1,549,754.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		90,290.00	
应交税费		2,803,184.44	3,655,757.49
其他应付款		541,956,892.28	538,367,282.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,849,825.49	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		298,378.73	
<b>流动负债合计</b>		<b>621,190,937.52</b>	<b>620,789,515.11</b>
<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>		<b>621,190,937.52</b>	<b>620,789,515.11</b>
<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		10,125,599.77	10,125,599.77
一般风险准备			
未分配利润		-1,222,178,077.71	72,784,280.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>-141,465,025.99</b>	<b>1,153,497,331.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>479,725,911.53</b>	<b>1,774,286,846.95</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		214,943,827.60	522,468,044.46
其中：营业收入		214,943,827.60	522,468,044.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		232,882,776.80	478,909,205.68
其中：营业成本		170,422,103.75	374,251,753.55
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		409,038.23	2,547,156.25
销售费用		49,247,479.00	77,276,809.83
管理费用		14,800,832.77	27,577,437.23
研发费用		1,073,420.55	974,531.40
财务费用		-3,070,097.50	-3,718,482.58
其中：利息费用			
利息收入		-3,167,626.17	-3,746,517.92
加：其他收益		811,434.14	2,531,273.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-	41,675,628.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,548,831,294.02	1,169,771.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,565,958,809.08	88,935,512.53

加：营业外收入		208,345.64	32,607.95
减：营业外支出		31,110.61	2,644,773.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,565,781,574.05	86,323,346.61
减：所得税费用		-2,519,824.75	14,598,962.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,563,261,749.30	71,724,384.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-466,387,606.88	42,431,937.62
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,177,202.07	7,019,506.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,554,084,547.23	64,704,878.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,563,261,749.30	71,724,384.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,554,084,547.23	64,704,878.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,177,202.07	7,019,506.38
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.92	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.92	0.08

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：肖晓冬

会计机构负责人：姚旭峰

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	7,409,210.12	46,668,825.10
减：营业成本	十二、4	2,126,036.61	26,038,420.21
税金及附加		71,525.25	267,659.18
销售费用		28,324,190.98	30,593,366.04
管理费用		3,395,025.91	4,732,234.05
研发费用		-	210,000.00
财务费用		-1,957,970.02	-2,462,174.25
其中：利息费用			
利息收入		-1,974,730.04	-2,481,735.73
加：其他收益		16,748.86	
投资收益（损失以“-”号填列）			41,675,628.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,072,268,764.85	581,670.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-197,241,215.41	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,294,042,830.01	29,546,618.80
加：营业外收入		207,976.80	28,514.57
减：营业外支出		6,258.40	245,393.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,293,841,111.61	29,329,740.15
减：所得税费用		1,121,246.22	846,450.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,294,962,357.83	28,483,289.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,294,962,357.83	28,483,289.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,294,962,357.83</b>	<b>28,483,289.71</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		306,783,184.03	634,645,655.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35 (1)	18,044,472.26	19,740,941.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>324,827,656.29</b>	<b>654,386,597.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		299,749,135.65	483,791,871.83
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		29,320,250.38	38,374,080.82
支付的各项税费		6,619,980.34	23,535,363.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、35 (2)	21,322,965.05	38,567,407.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		357,012,331.42	584,268,723.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-32,184,675.13	70,117,873.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			867,310,000.00
取得投资收益收到的现金			43,370,000.00
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	五、35 (3)	461,680,000.00	450,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		461,680,000.00	1,360,680,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,023.14	
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	五、35 (4)	1,217,417,586.03	911,680,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,217,430,609.17	911,680,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-755,750,609.17	449,000,550.00
<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、35 (5)	149,503,857.07	6,422,176.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		149,503,857.07	6,422,176.51
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、35 (6)	152,111,382.54	6,745,176.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		152,111,382.54	6,745,176.51
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,607,525.47	-323,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,448.25	33,084.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-790,541,361.52	518,828,508.58
加：期初现金及现金等价物余额		835,665,714.02	316,837,205.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,124,352.50	835,665,714.02

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：肖晓冬

会计机构负责人：姚旭峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<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		15,850,632.95	37,551,245.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,547,379.54	2,591,735.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,398,012.49</b>	<b>40,142,981.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,272,292.21	26,221,508.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,956,720.42	9,381,194.89
支付的各项税费		1,042,462.07	267,659.18
支付其他与经营活动有关的现金		9,908,499.78	3,037,622.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,179,974.48</b>	<b>38,907,985.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,781,961.99</b>	<b>1,234,996.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			867,310,000.00
取得投资收益收到的现金			43,370,000.00
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		509,910,363.00	450,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>509,910,363.00</b>	<b>1,360,680,550.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		1,111,321,465.96	911,680,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,111,321,465.96</b>	<b>911,680,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-601,411,102.96</b>	<b>449,000,550.00</b>
<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		509,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>509,000.00</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		969,000.00	
筹资活动现金流出小计		969,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-460,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-606,653,064.95	450,235,546.34
加：期初现金及现金等价物余额		606,735,316.64	156,499,770.30
六、期末现金及现金等价物余额		82,251.69	606,735,316.64

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	811,734,503.00				271,525,455.49				10,125,599.77		148,420,622.10	69,002,989.31	1,310,809,169.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	811,734,503.00				271,525,455.49				10,125,599.77		148,420,622.10	69,002,989.31	1,310,809,169.67
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											- 1,554,084,547.23	-9,177,202.07	- 1,563,261,749.30
(一) 综合收益总额											- 1,554,084,547.23	-9,177,202.07	- 1,563,261,749.30
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	811,734,503.00				271,525,455.49				10,125,599.77		- 1,405,663,925.13	59,825,787.24 -252,452,579.63

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	811,734,503.00				271,525,455.49				7,277,270.80		86,564,072.85	61,983,482.93	1,239,084,785.07
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	811,734,503.00				271,525,455.49				7,277,270.80		86,564,072.85	61,983,482.93	1,239,084,785.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,848,328.97		61,856,549.25	7,019,506.38	71,724,384.60
（一）综合收益总额											64,704,878.22	7,019,506.38	71,724,384.60

（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,848,328.97		-2,848,328.97		
1. 提取盈余公积								2,848,328.97		-2,848,328.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收												

益													
5. 其他综合收益													
结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	811,734,503.00				271,525,455.49				10,125,599.77		148,420,622.10	69,002,989.31	1,310,809,169.67

法定代表人：王柏生

主管会计工作负责人：肖晓冬

会计机构负责人：姚旭峰

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	811,734,503.00				258,852,948.95				10,125,599.77		72,784,280.12	1,153,497,331.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	811,734,503.00				258,852,948.95				10,125,599.77		72,784,280.12	1,153,497,331.84

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											－	－
											1,294,962,357.83	1,294,962,357.83
(一) 综合收益总额											－	－
											1,294,962,357.83	1,294,962,357.83
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	811,734,503.00				258,852,948.95				10,125,599.77		-	-
										1,222,178,077.71	141,465,025.99	

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	811,734,503.00				258,852,948.95				7,277,270.80		47,149,319.38	1,125,014,042.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	811,734,503.00				258,852,948.95				7,277,270.80		47,149,319.38	1,125,014,042.13
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									2,848,328.97		25,634,960.74	28,483,289.71
（一）综合收益总额											28,483,289.71	28,483,289.71
（二）所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,848,328.97		-2,848,328.97		
1. 提取盈余公积								2,848,328.97		-2,848,328.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	811,734,503.00				258,852,948.95				10,125,599.77		72,784,280.12	1,153,497,331.84

## 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,现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层东侧;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、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、保健食品的销售,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2020年12月31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2021年4月28日批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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》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

截止2020年12月31日，本公司流动负债高于流动资产29,764.73万元。本公司2020年度净亏损156,326.17万元，累计净亏损140,566.39万元。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司在评估本集团是否有足够的财务资源持续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强公司持续发展能力和盈利能力，公司拟采取以下措施改善持续经营能力：

（1）积极应对疫情对宏观经济及公司业务发展的冲击，公司将逐步剥离低毛利、低效率业务，进一步优化团队结构，淘汰能力相对较弱的人员，有效控制人工成本；同时，公司将通过更新、完善激励机制，吸引如航媒行业成熟销售人才等核心人力资源，并同步确保优质人才留存率，提升人均效能和团队创造力，保证公司的竞争力及经营活力。

（2）内容业务由传统媒体向新媒体转型：依托自媒体平台，注重输出千万级、百万级明星及流量大咖访谈内容，提升杂志知名度，增加粉丝黏度及品牌价值。

(3)商旅业务由内部差旅服务商向商旅分销商转型：计划依托集团内 12 家航司的航机媒体资源与全国景区进行推广宣传投放，并按照景区投放广告比例回购门票以进行变现；同时，将持续推进集团内 12 家航司合作，成为各航司销售平台“机票+X”产品的供应商，为其提供酒店、景区门票、签证等辅营产品；依靠海航金鹏俱乐部 2000 万会员资源和成熟的流量渠道，与金鹏会员网站、海航福利汇、银行金银卡等达成合作，向积分生态圈提供丰富的旅游酒店资源。

(4)积分业务由金融行业向行业外客户开拓：因银行类客户收入占比达 90%以上，积分业务对金融行业客户具有高度依赖性，受疫情及市场波动因素影响后抗风险性差。为缓解上述情况，计划未来拓展积分新渠道，依托积分生态圈平台加大对金融行业以外领域的合作力度；通过强 IP、强营销、强圈层的营销建设，定期开展如“金鹏积分节”等营销活动，加强新增客户粘性，提升业务收入。

如果以上拟改善措施不能实施，公司的持续经营能力将不能保证。

### 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度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、14“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、14、（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、14（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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入

当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：

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

#### （1）债务工具

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

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

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

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

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

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

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

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

### （5）金融工具的减值

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

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

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

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

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计

未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

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

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

组合 2 应收关联方客户不计提坏账。

**B. 本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。**

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方往来、押金、保证金、员工往来

其他应收款组合 2 应收其他款项

组合 1 应收关联方往来、押金、保证金、员工往来不计提坏账。

对于其他应收款通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、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。

### 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失 大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控

制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

## 15、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
办公设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
车辆设备	直线法	5-14	5	19.00-6.79
其他设备	直线法	5	5	19.00

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。

### 16、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。

### 17、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。

### 18、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。

#### 19、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：完成该无形资产以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。

#### 20、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。

#### 21、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。

## 22、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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履

约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

公司具体收入确认方法：

**（1）商品贸易、机上商品零售、普通商品零售**

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出或交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

**（2）航机传媒**

按照双方约定的广告发布期完成广告发布，广告已按协议约定的投放媒介类型、投放数量、投放区域、点位及点位数、投放期间、广告长度及循环次数等条款完成播放，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，收入的金额能够可靠地计量，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，在客户取得商品控制权时在当期予以确认。

## **24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		33,698,490.93
预收款项	36,853,178.28	
其他流动负债		3,154,687.35

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下	原准则下
负债		
合同负债	26,784,301.64	
预收款项		29,793,457.68
其他流动负债	2,304,743.68	
其他非流动负债	704,412.36	

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	13、9、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

##### 2、优惠税负及批文

子公司恒禾科技于 2018 年 11 月 29 日获批准为高新技术企业，2020 年度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【2020 年 1 月 1 日】，期末指【2020 年 12 月 31 日】，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

##### 1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金		
银行存款	44,924,241.39	834,823,631.63

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他货币资金	203,149.17	1,059,423.70
合 计	45,127,390.56	835,883,055.33

说明：（1）期末银行账户因诉讼冻结限制的款项 3,038.06 元。

（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、应收账款

### （1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 账 款	360,202,614.06	271,067,078.16	89,135,535.90	558,262,390.31	50,307,215.43	507,955,174.88
合 计	360,202,614.06	271,067,078.16	89,135,535.90	558,262,390.31	50,307,215.43	507,955,174.88

### （2）坏账准备

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

#### ① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
海航系已申请重整单位	225,894,189.88	100.00	225,894,189.88	预计不可收回
海航系未纳入重整单位	61,267,495.59	41.15	25,212,838.90	预计较难收回
合 计	287,161,685.47	87.44	251,107,028.78	

#### ② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——应收外部客户

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	34,877,412.19	1.00	348,774.12
1 至 2 年	10,113,673.38	20.00	2,022,734.68
2 至 3 年	20,922,604.89	50.00	10,461,302.45

3 年以上	7,127,238.13	100.00	7,127,238.13
合计	73,040,928.59		19,960,049.38

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按预期信用损失计提坏账准备。

### ③ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	50,307,215.43	258,091,832.28		37,331,969.55	271,067,078.16

#### A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37,331,969.55

#### B、其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
云界文化传媒（上海）有限公司	广告款	36,434,820.00	无法收回	董事长办公会议审批	否
呼和浩特市方翔文化传媒有限公司	广告款	776,480.07	无法收回	董事长办公会议审批	否
北京空港传媒广告有限公司	广告款	100,000.00	无法收回	董事长办公会议审批	否
宁波市镇海创一生物科技有限公司	广告款	18,000.00	无法收回	董事长办公会议审批	否
北京康邦科技有限公司	团购销售款	2,650.00	无法收回	董事长办公会议审批	否
北京神州数码有限公司	团购销售款	19.48	无法收回	董事长办公会议审批	否
合 计		37,331,969.55			

应收账款核销说明：①云界文化传媒（上海）有限公司，根据 2020 年 4 月 28 日海南省第一中级人民法院《法院执行裁定书》，未发现被执行人有可供执行的财产，经董事长办公会议审批同意核销。

② 呼和浩特市方翔文化传媒有限公司已注销，经董事长办公会议审批同意核销。

③ 宁波市镇海创一生物科技有限公司已注销，经董事长办公会议审批同意核销。

④ 北京康邦科技有限公司和北京神州数码有限公司应收款逾期账龄较长，多次催收未能收回该款项，经董事长办公会议审批同意核销。

(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 211,061,146.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 183,670,432.40 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
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	是	广告款	3,035,794.88	1 年以内	24.10	86,808,699.64
			35,145,896.92	2-3 年		
			48,627,007.84	3 年以上		
海南海航航空销售有限公司	是	航班保障款、商旅款	7,966,672.92	1-2 年	11.11	40,021,521.96
			10,606,990.21	2-3 年		
			21,447,858.83	3 年以上		
香港航空有限公司	是	积分款	7,889,303.12	1 年以内	10.28	9,629,714.95
			16,715,802.82	1-2 年		
			12,415,322.71	2-3 年		
海南航空控股股份有限公司	是	团购销售款、影视款及广告款、媒介代理款	1,215,117.58	1 年以内	6.65	23,965,502.39
			11,480,428.47	1-2 年		
			11,267,136.34	2-3 年		
			2,820.00	3 年以上		
海航集团有限公司	是	广告款、商旅款、媒介代理款	599,153.33	1 年以内	6.45	23,244,993.46
			539,787.34	1-2 年		
			4,798,439.74	2-3 年		
			17,307,613.05	3 年以上		
合计	—	—	211,061,146.10		58.59	183,670,432.40

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,686,786.25	70.12	5,802,767.31	11.63

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 至 2 年	380,890.07	2.28	7,153,633.35	14.33
2 至 3 年	3,997,528.58	23.99	36,777,665.14	73.70
3 年以上	601,048.86	3.61	169,739.43	0.34
合 计	<b>16,666,253.76</b>	<b>100.00</b>	<b>49,903,805.23</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
北京亚科技术开发有限责任公司	非关联方	4,692,631.52	28.16	1 年以内	未结算
国际航空运输协会北京办事处	非关联方	2,917,253.31	17.50	1 年以内	未结算
海南呀诺达圆融旅业股份有限公司	非关联方	1,926,921.00	11.56	1 年以内	未结算
海航进出口有限公司	关联方	441,699.17	4.48	2-3 年	未结算
		305,610.00		3 年以上	
北京吉狮互动网络营销技术有限公司	非关联方	514,091.94	3.08	1 年以内	未结算
合 计		<b>10,798,206.94</b>	<b>64.78</b>		

#### 4、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,962,276.94	509,697,282.65
合 计	17,962,276.94	509,697,282.65

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他 应 收 款	1,308,670,939.51	1,290,708,662.57	17,962,276.94	509,740,820.91	43,538.26	509,697,282.65
合 计	<b>1,308,670,939.51</b>	<b>1,290,708,662.57</b>	<b>17,962,276.94</b>	<b>509,740,820.91</b>	<b>43,538.26</b>	<b>509,697,282.65</b>

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	未来12月内	坏账准备	理由
----	------	--------	------	----

		预期信用 损失率%		
组合计提:	10,398,817.86	0.94	97,316.29	
组合1				
组合2	10,398,817.86	0.94	97,316.29	
合计	<b>10,398,817.86</b>	<b>0.94</b>	<b>97,316.29</b>	

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:	1,298,272,121.65	99.41	1,290,611,346.28	
组合1	1,298,272,121.65	99.41	1,290,611,346.28	
组合2				
合计	<b>1,298,272,121.65</b>	<b>99.41</b>	1,290,611,346.28	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 内预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	43,538.26			<b>43,538.26</b>
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	53,778.03		1,290,685,683.71	<b>1,290,739,461.74</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销			74,337.43	<b>74,337.43</b>
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	97,316.29		1,290,611,346.28	<b>1,290,708,662.57</b>

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	74,337.43

B、其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
海南省邮政商函广告局	预付货款	74,337.43	无法收回	董事长办公会议审批	否

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来款	989,085,068.27	498,991,834.10
存款	305,737,586.03	
员工备用金及借款	54,977.36	341,219.08
押金及保证金	13,526,035.94	10,074,654.03
代收代付款	267,271.91	333,113.70
合 计	1,308,670,939.51	509,740,820.91

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
海航航空集团有限公司	是	往来款	911,680,000.00 4,352,299.17	1 年以内 1-2 年	70.00	916,032,299.17
海航集团财务有限公司	是	存款	305,737,586.03	1 年以内	23.36	305,737,586.03
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	是	往来款	34,600,000.00	3 年以上	2.64	34,600,000.00
新华旅行网络服务有限公司	是	往来款	15,321,666.67	2-3 年	1.17	15,321,666.67
海爱普网络科技有限公司	是	往来款	14,083,565.73	2-3 年	1.08	7,041,782.87
合计	—	—	1,285,775,117.60		98.25	1,278,733,334.74

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,409,883.30		1,409,883.30

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品			
合 计	1,409,883.30		1,409,883.30

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,882,761.37		3,882,761.37
低值易耗品			
合 计	3,882,761.37		3,882,761.37

注：本公司年末不存在减值的存货。

## 6、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预缴税金	451,173.68	1,358,989.65
待抵扣进项税	3,961,514.21	
合 计	4,412,687.89	1,358,989.65

## 7、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	337,619.38	466,910.28
固定资产清理		
合 计	337,619.38	466,910.28

### (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		1,214,802.66	461,889.99	487,128.28	2,163,820.93
2、本年增加金额		11,524.90			11,524.90
(1) 购置		11,524.90			11,524.90
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		5,972.65	426.50		6,399.15
(1) 处置或报废		5,972.65	426.50		6,399.15
4、年末余额		1,220,354.91	461,463.49	487,128.28	2,168,946.68

项 目	房屋及建筑物	办公设备	车辆设备	其他	合 计
二、累计折旧					
1、年初余额		786,930.29	447,208.50	462,771.86	1,696,910.65
2、本年增加金额		127,569.04	11,078.24		138,647.28
(1) 计提		127,569.04	11,078.24		138,647.28
3、本年减少金额		3,940.25	290.38		4,230.63
(1) 处置或报废		3,940.25	290.38		4,230.63
4、年末余额		910,559.08	457,996.36	462,771.86	1,831,327.30
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		309,795.83	3,467.13	24,356.42	337,619.38
2、年初账面价值		427,872.37	14,681.49	24,356.42	466,910.28

## 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	21,992.19
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	21,992.19
二、累计摊销				
1、年初余额			3,652.62	3,652.62
2、本年增加金额			2,199.12	2,199.12
(1) 摊销			2,199.12	2,199.12
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额			5,851.74	5,851.74
三、减值准备				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
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				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			16,140.45	<b>16,140.45</b>
2、年初账面价值			18,339.57	<b>18,339.57</b>

#### 9、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少 的原因
金鹏非航积分特许经营权	32,088,220.00		4,874,160.00		27,214,060.00	
装修费	154,549.37		45,276.12		109,273.25	
合 计	<b>32,242,769.37</b>		<b>4,919,436.12</b>		<b>27,323,333.25</b>	

#### 10、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	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值准备	18,222,030.37	121,480,202.46	12,436,159.28	50,350,753.69
可抵扣亏损				
合 计	<b>18,222,030.37</b>	<b>121,480,202.46</b>	<b>12,436,159.28</b>	<b>50,350,753.69</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用减值准备	1,440,295,538.27	
可抵扣亏损	114,575,460.46	74,550,245.18
内部交易未实现损益	847,000.00	924,000.00
合 计	<b>1,555,717,998.73</b>	<b>75,474,245.18</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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2023 年	49,743,660.74	49,743,660.74	
2024 年	24,806,584.44	24,806,584.44	
2025 年	40,025,215.28		
合 计	114,575,460.46	74,550,245.18	

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
服务费	1,332,566.41	3,180,548.92
媒体广告费	216,216,429.07	276,737,621.00
航机费	333,977.60	2,156,948.65
特许经营权费	54,516,015.88	50,049,713.53
项目开发费	2,176,881.66	1,962,000.00
采购款	65,012,166.13	164,444,007.99
租赁费	1,208,331.10	901,723.15
合 计	340,796,367.85	499,432,563.24

#### (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
三亚凤凰国际机场有限责任公司	77,324,829.65	尚未结算
海南美兰国际空港股份有限公司	60,971,087.17	尚未结算
北京首都航空有限公司	18,559,113.31	尚未结算
上海广告有限公司	17,944,995.20	尚未结算
海南航空控股股份有限公司	14,502,106.36	尚未结算
合 计	189,302,131.69	

### 12、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
广告款		3,524,697.29
积分收入		19,786,207.28
商旅款		12,469,535.49
销售款		1,072,738.22
合 计		36,853,178.28

### 13、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	27,488,714.00	—
减：列示于其他非流动负债的部分	704,412.36	—
合 计	26,784,301.64	—

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收广告款	3,932,226.42	—
预收积分收入	10,001,572.67	—
预收商旅款	11,887,799.70	—
预收销售款	962,702.85	—
合 计	26,784,301.64	—

14、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	2,217,389.15	26,572,613.51	26,582,144.20	2,207,858.46
二、离职后福利-设定提存计划	871,636.64	2,996,166.03	2,738,106.18	1,129,696.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,089,025.79	29,568,779.54	29,320,250.38	3,337,554.95

(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	1,211,889.69	20,331,089.72	20,025,560.85	1,517,418.56
2、职工福利费	123,404.00	72,208.94	72,208.94	123,404.00
3、社会保险费	387,536.22	1,892,790.38	2,152,403.51	127,923.09
其中：医疗保险费	296,554.03	1,295,265.99	1,575,826.65	15,993.37
工伤保险费	49,527.72	397,615.88	445,784.19	1,359.41
生育保险费	41,454.47	199,908.51	130,792.67	110,570.31
4、住房公积金	494,559.24	4,276,524.47	4,331,970.9	439,112.81
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,217,389.15	26,572,613.51	26,582,144.20	2,207,858.46

(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	850,284.45	2,892,853.53	2,626,279.66	1,116,858.32
2、失业保险费	21,352.19	103,312.50	111,826.52	12,838.17
3、企业年金缴费				
合 计	871,636.64	2,996,166.03	2,738,106.18	1,129,696.49

#### 15、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	4,655,649.08	4,552,810.39
企业所得税	21,836,151.89	24,252,920.06
个人所得税	261,065.30	247,487.22
城市维护建设税	1,963,832.65	1,985,343.12
教育费附加	1,097,330.81	1,112,702.19
文化事业建设费	650,287.21	650,287.21
合 计	30,464,316.94	32,801,550.19

#### 16、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	68,674,034.01	70,859,760.44
合 计	68,674,034.01	70,859,760.44

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证金	6,293,950.70	6,950,920.35
预提费用	11,737,027.56	11,374,087.20
其他	117,009.09	99,318.35
往来款	50,502,746.66	52,427,134.54
押金	23,300.00	8,300.00
合 计	68,674,034.01	70,859,760.44

##### 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
-----	------	-----------

大新华物流控股（集团）有限公司	19,979,857.55	尚未结算
北京红山宏源物业管理有限公司	11,382,997.20	尚未结算
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	5,178,235.52	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>36,541,090.27</b>	

#### 17、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应交税费-待转销项税额	2,304,743.68	

#### 18、其他非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	704,412.36	
减：一年内到期的其他非流动负债		
<b>合 计</b>	<b>704,412.36</b>	

#### 19、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		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

#### 20、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	271,525,455.49			271,525,455.49

#### 21、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	10,125,599.77			10,125,599.77

#### 22、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	148,420,622.10	
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	148,420,622.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,554,084,547.23	
减：提取法定盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,405,663,925.13</b>	

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,943,827.60	170,422,103.75	518,350,682.83	374,251,753.55
其他业务			4,117,361.63	
<b>合 计</b>	<b>214,943,827.60</b>	<b>170,422,103.75</b>	<b>522,468,044.46</b>	<b>374,251,753.55</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
航空销售	214,943,827.60	170,422,103.75	518,350,682.83	374,251,753.55
<b>合 计</b>	<b>214,943,827.60</b>	<b>170,422,103.75</b>	<b>518,350,682.83</b>	<b>374,251,753.55</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
机上商品零售	2,089,002.34	674,881.71	13,342,014.26	5,909,686.97
航机传媒	11,049,038.74	3,153,009.73	126,250,275.87	105,651,898.72
积分商品零售	17,661,533.31	14,786,011.55	17,293,308.38	17,348,926.25
团购收入	477,497.09	892,965.41	224,026.89	237,260.96
其他	822,056.71	475,944.98	1,494,523.81	658,782.56
商旅机票酒店收入	20,308,124.04	18,198,459.61	90,357,488.63	58,791,292.43
积分销售收入	162,536,575.37	132,240,830.76	269,389,044.99	185,653,905.66
<b>合 计</b>	<b>214,943,827.60</b>	<b>170,422,103.75</b>	<b>518,350,682.83</b>	<b>374,251,753.55</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
海南	205,988,678.62	164,698,318.81	412,394,154.93	280,512,051.69
北京	8,955,148.98	5,723,784.94	105,956,527.90	93,739,701.86
<b>合 计</b>	<b>214,943,827.60</b>	<b>170,422,103.75</b>	<b>518,350,682.83</b>	<b>374,251,753.55</b>

(5) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	航机传媒	其它	合计
在某一时段内确认收入		11,049,038.74		<b>11,049,038.74</b>
在某一时点确认收入	203,072,732.15		822,056.71	<b>203,894,788.86</b>
合 计	<b>203,072,732.15</b>	<b>11,049,038.74</b>	<b>822,056.71</b>	<b>214,943,827.60</b>

(6) 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
华夏银行股份有限公司信用卡中心	31,706,856.15	否	14.75
中国工商银行股份有限公司牡丹卡中心	23,533,562.71	否	10.95
兴业银行股份有限公司信用卡中心	16,380,150.94	否	7.62
海南航空控股股份有限公司	15,980,123.38	是	7.43
上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心	14,281,386.20	否	6.64
合 计	<b>101,882,079.38</b>		<b>47.39</b>

#### 24、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	145,987.08	862,597.46
教育费附加	68,938.70	369,468.08
地方教育费附加	60,836.60	246,312.05
文化事业建设费	71,525.25	446,428.21
印花税	61,750.60	622,350.45
合 计	<b>409,038.23</b>	<b>2,547,156.25</b>

#### 25、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
人工成本	19,023,552.63	38,073,360.31
办公费用	150,694.46	508,448.72
物料消耗	43,604.30	90,158.37
运输及装卸费用	636,717.80	2,246,335.29
广告费	2,685,194.25	16,023.69
租赁费用	757,480.92	7,650,346.23
水电费用	21,687.03	193,543.21
差旅费	170,553.58	442,983.06

项 目	2020 年度	2019 年度
资产折旧及摊销	4,884,413.64	4,901,484.42
信息服务费	840,428.89	
特许经营权费	18,413,528.30	17,976,200.94
航司渠道费	928,996.29	3,616,813.82
其他费用	690,626.91	1,561,111.77
合 计	49,247,479.00	77,276,809.83

## 26、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
人工成本	7,397,810.22	10,203,106.52
办公费用	146,863.07	120,853.92
水电费用	105,288.44	13,116.03
差旅费	199,264.88	286,740.30
信息通讯费	106,599.88	133,308.48
折旧及摊销	178,914.88	340,299.21
广告宣传费		2,237.86
中介机构费用	508,277.06	2,885,184.48
系统服务费	1,556,658.19	8,527,558.50
租赁及物业管理费用	4,044,132.95	3,797,013.66
培训费用		943.40
诉讼费	143,705.27	979,669.95
其他费用	413,317.93	287,404.92
合 计	14,800,832.77	27,577,437.23

## 27、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
人工工资		
其他费用	1,073,420.55	974,531.40
合 计	1,073,420.55	974,531.40

## 28、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用		

项 目	2020 年度	2019 年度
减：利息收入	3,167,626.17	3,746,517.92
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,448.25	33,084.80
手续费	98,976.92	61,120.14
合 计	-3,070,097.50	-3,718,482.58

## 29、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	575,801.31	2,473,300.00
税金加计扣除	116,564.30	
代扣代缴个人所得税手续费	119,068.53	57,973.58
合 计	811,434.14	2,531,273.58

续：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
海南省互联网产业发展专项资金拟扶持项目		1,273,300.00
海南省技术创新引导计划高新技术产业发展专项资金		500,000.00
基于用户生态管理系统的航空媒体交易平台		700,000.00
朝阳区文化产业发展引导基金（文创基金）	100,000.00	
海口市科学技术工业信息化局扶持高新技术产业发展专项资金	200,000.00	
失业保险稳岗返还款	246,201.31	
企业以工代训补贴款	29,600.00	
合 计	575,801.31	2,473,300.00

## 30、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置其他债权投资产生的投资收益		43,370,000.00
债务重组产生的投资收益		-1,694,371.64
合 计		41,675,628.36

## 31、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-258,091,832.28	1,134,956.38

其他应收款信用减值损失	-1,290,739,461.74	34,815.43
合 计	-1,548,831,294.02	1,169,771.81

### 32、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金
无法支付的应付款	207,872.59		207,872.59
其他	473.05	32,607.95	473.05
合 计	208,345.64	32,607.95	208,345.64

### 33、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金 额
资产报废、毁损损失		6,997.54	
罚款损失		550.00	
赔偿金违约金支出		2,637,026.33	
其他	31,110.61	200.00	31,110.61
合 计	31,110.61	2,644,773.87	31,110.61

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	3,266,046.34	12,691,161.95
递延所得税费用	-5,785,871.09	1,907,800.06
合 计	-2,519,824.75	14,598,962.01

#### (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	-1,565,781,574.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-391,445,393.51
子公司适用不同税率的影响	9,740,971.28
调整以前期间所得税的影响	3,526.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,687.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,133,705.00

项目	本期发生额
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	369,868,438.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	
其他	-120,759.82
所得税费用	-2,519,824.75

### 35、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	2020年度	2019年度
代收代付款及其他	10,071,234.36	11,559,597.09
政府补助	575,801.31	2,473,300.00
利息收入	3,167,626.17	3,746,517.92
员工备用金	204,301.00	421,242.91
押金及保证金	4,025,509.42	1,540,283.65
合 计	18,044,472.26	19,740,941.57

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
代收代付款及其他	9,711,401.69	12,616,954.54
付现费用	6,370,941.35	25,228,517.72
员工备用金	31,839.47	221,541.00
押金及保证金	5,208,782.54	500,393.95
合 计	21,322,965.05	38,567,407.21

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
关联方拆借资金	461,680,000.00	450,000,000.00
合 计	461,680,000.00	450,000,000.00

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
关联方拆借资金	1,217,417,586.03	911,680,000.00
合 计	1,217,417,586.03	911,680,000.00

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
关联方拆借资金	149,503,857.07	6,422,176.51

项 目	2020年度	2019年度
合 计	149,503,857.07	6,422,176.51

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
关联方拆借资金	152,111,382.54	6,745,176.51
合 计	152,111,382.54	6,745,176.51

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,563,261,749.30	71,724,384.60
加：信用减值准备	1,548,831,294.02	-1,169,771.81
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,647.28	215,154.19
无形资产摊销	2,199.12	2,199.12
长期待摊费用摊销	4,919,436.12	5,012,302.06
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		6,997.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,448.25	-33,084.80
投资损失（收益以“—”号填列）		-41,675,628.36
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-5,785,871.09	1,907,800.06
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）	2,472,878.07	1,539,106.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-567,632,790.88	-464,853,318.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	548,132,729.78	497,441,733.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,184,675.13	70,117,873.78
<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>		

补充资料	2020年度	2019年度
现金的期末余额	45,124,352.50	835,665,714.02
减：现金的期初余额	835,665,714.02	316,837,205.44
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	-790,541,361.52	518,828,508.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	45,124,352.50	835,665,714.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	44,921,203.33	834,606,290.32
可随时用于支付的其他货币资金	203,149.17	1,059,423.70
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	45,124,352.50	835,665,714.02

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	14.97	6.5249	97.67
其中：美元	14.97	6.5249	97.67

38、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				是否实际收到
		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	
朝阳区文化产业发展引导基金（文创基金）	100,000.00				100,000.00			是
海口市科学技术工业信息化局扶持高新技术产业发展专项资金	200,000.00				200,000.00			是
失业保险稳岗返还款	246,201.31				246,201.31			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		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	
企业以工代训补贴款	29,600.00				29,600.00			是
合 计	575,801.31				575,801.31			——

(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
朝阳区文化产业发展引导基金（文创基金）	与收益相关	100,000.00		
海口市科学技术工业信息化局扶持高新技术产业发展专项资金	与收益相关	200,000.00		
失业保险稳岗返还款	与收益相关	246,201.31		
企业以工代训补贴款	与收益相关	29,600.00		
合 计	——	575,801.31		

## 六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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
海口恒禾电子科技有限公司	11.10	-9,177,202.07		59,825,787.24

(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	646,301,882.13	45,463,673.18	691,765,555.31	152,794,499.18		152,794,499.18

(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	789,417,936.98	32,360,895.60	821,778,832.58	200,130,280.30		200,130,280.30

(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	182,173,598.46	-82,677,496.15	-82,677,496.15	21,797,163.72	286,668,924.38	63,238,796.21	63,238,796.21	74,763,085.48

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，个别业务包括美元等外币项目结算，因此个别业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### (2) 利率风险

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对公司的经营业绩造成重大不利影响。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于上市银行和海航集团财务有限公司，本公司

认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具等。本公司对同业理财产品最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理。本公司通过控制投资规模、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。

2020 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 472,361,319.07 元（2019 年 12 月 31 日为人民币 643,036,077.94 元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	50,342,726.37	70,622,229.93	213,629,854.58	6,201,556.97	<b>340,796,367.85</b>
其他应付款	10,325,357.24	8,474,308.64	47,018,895.05	2,855,473.08	<b>68,674,034.01</b>
一年内到期的长期借款					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
其他金融负债					

项目	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
合计	60,668,083.61	79,096,538.57	260,648,749.63	9,057,030.05	409,470,401.86

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	143,434,860.77	282,862,246.33	69,531,487.05	3,603,969.09	499,432,563.24
其他应付款	13,501,648.30	29,481,968.52	27,294,665.19	581,478.43	70,859,760.44
一年内到期的长期借款					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
其他金融负债					
合计	156,936,509.07	312,344,214.85	96,826,152.24	4,185,447.52	570,292,323.68

## 九、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	914690277088727603	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	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
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	2020.12.31			2019.12.31		
	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七、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
北京首都航空有限公司	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
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

其他关联方名称	与本公司关系
北京知行信资产管理有限公司保亭分公司	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（北京）会展控股有限公司	受同一最终控制人控制
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
海爱普网络科技（北京）有限公司	受同一最终控制人控制
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
海航股权管理有限公司	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
海航航空地面服务有限公司	最终控制人之关联方
海航航空地面服务有限公司北京分公司	最终控制人之关联方
海航航空地面服务有限公司陕西分公司	最终控制人之关联方
海航航空集团有限公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术（福州）有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
海航航空技术（天津）有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
海航航空技术有限公司	最终控制人间接参股的公司
海航航空旅游集团有限公司	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
海航集团财务有限公司	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
海航旅游管理控股有限公司	受同一最终控制人控制
海航旅游集团有限公司	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	与本公司关系
海航食品控股有限公司	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
海航通信有限公司	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
海口海航迎宾馆投资有限公司	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
海南博鳌机场管理有限公司	受同一最终控制人控制
海南大新华国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制
海南福顺投资开发有限公司	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
海南海岛临空产业集团有限公司	受同一最终控制人控制
海南海岛商业管理有限公司	受同一最终控制人控制
海南海岛一卡通支付网络有限公司	最终控制人之关联方
海南海航工程建设有限公司	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
海南海航华之旅商务管理股份有限公司	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
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	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
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
海南海航信息技术有限公司	最终控制人之关联方
海南海航迎宾馆有限公司	受同一最终控制人控制
海南航空控股股份有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南航空食品有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南航旅饮品股份有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南旅游信息技术有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南美兰国际空港股份有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南美兰机场酒店投资有限公司	最终控制人间接参股的公司
海南瑞港物流有限公司	最终控制人间接参股的公司

其他关联方名称	与本公司关系
海南数据谷投资发展有限公司	受同一最终控制人控制
海南兴隆温泉康乐园有限公司	受同一最终控制人控制
海南英智建设开发有限公司	受同一最终控制人控制
海航科技股份有限公司	受同一最终控制人控制
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
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
华宇仓储有限责任公司	受同一最终控制人控制
活力天行影业投资（北京）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
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（北京）股份有限公司	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
内蒙古空港航空食品有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
琼中海航投资开发有限公司	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
三亚汉莎航空食品有限公司	最终控制人间接参股的公司
山西航空有限责任公司	最终控制人间接参股的公司
上海尚融供应链管理有限公司	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
天津北方石油有限公司	最终控制人间接参股的公司
天津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	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
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
新华旅行网络服务有限公司	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	最终控制人间接参股的公司
扬子江保险经纪有限公司	最终控制人间接参股的公司
洋浦迎宾馆有限公司	最终控制人间接参股的公司
易航科技股份有限公司	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	最终控制人间接参股的公司

其他关联方名称	与本公司关系
云南通汇酒店管理有限公司	最终控制人间接参股的公司
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
尊捷（天津）航空服务有限公司	受同一最终控制人控制
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
海航科技集团有限公司	受同一最终控制人控制
王柏生	董事长、董事
张沛然	董事、总经理
金鑫	监事、监事会主席
姚旭峰	监事
肖晓冬	财务负责人
杨希海	董事、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	2020 年度发生额	2019 年度发生额
海南航空控股股份有限公司	普通商品零售	286,407.08	
山西航空有限责任公司	普通商品零售		53,969.88
金鹿（北京）公务航空有限公司	普通商品零售		49,137.93
云南祥鹏航空有限责任公司	普通商品零售	1,438.05	18,893.81
长安航空有限责任公司	普通商品零售	10,699.06	
其他关联方（本期 0 家，上期 4 家）	普通商品零售		3,166.78
小计		<b>298,544.19</b>	<b>125,168.40</b>
香港航空有限公司	积分销售收入	7,426,519.79	16,649,063.70
海航航空集团有限公司	积分销售收入		362,264.15
广西北部湾航空有限责任公司	积分销售收入	1,089,018.92	213,029.76
其他关联方（本期 1 家，上期 4 家）	积分销售收入	3,073.06	22,078.94
小计		<b>8,518,611.77</b>	<b>17,246,436.55</b>
海南航空控股股份有限公司	积分商品销售	15,101,284.63	16,978,570.40
小计		<b>15,101,284.63</b>	<b>16,978,570.40</b>
海南航空控股股份有限公司	销售机票	302,570.75	167,264.15
北京首都航空有限公司	销售机票	2,471.70	10,850,877.36
海航航空技术有限公司	销售机票	29,207.55	299,994.98
云南祥鹏航空有限责任公司	销售机票	444,979.25	3,770,780.19
金鹿（北京）公务航空有限公司	销售机票	1,115,173.58	3,793,724.53
西部航空有限责任公司	销售机票	11,216.98	3,722,886.79
广西北部湾航空有限责任公司	销售机票	9,707.55	2,134,193.40
乌鲁木齐航空有限责任公司	销售机票	7,905.66	2,286,566.04

关联方名称	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
金鹏航空股份有限公司	销售机票	14,079.74	1,473,413.66
长安航空有限责任公司	销售机票	18,028.30	1,865,121.70
海航集团有限公司	销售机票	1,575.47	12,289.94
福州航空有限责任公司	销售机票	8,160.38	1,547,924.53
桂林航空有限公司	销售机票	61,253.77	1,114,133.02
海航航空技术（天津）有限责任公司	销售机票	141.51	59,066.04
易航科技股份有限公司	销售机票	1,646.23	27,862.26
大新华飞机维修服务有限公司	销售机票	992,399.06	1,797,845.28
海航商业控股有限公司	销售机票	11,188.68	23,933.96
海航货运有限公司	销售机票	1,801.89	10,424.53
三亚凤凰国际机场有限责任公司	销售机票	3,641.51	12,235.85
北京首航直升机股份有限公司	销售机票	4,283.02	16,377.36
扬子江保险经纪有限公司	销售机票	43,418.40	113,410.47
海南国商酒店管理有限公司海南分公司	销售机票	34,886.79	73,603.77
海南海航迎宾馆有限公司	销售机票	94,178.64	48,280.30
海南美兰机场酒店投资有限公司	销售机票	29,701.18	38,731.79
海南海岛临空产业集团有限公司	销售机票	7,500.00	26,084.91
易生支付有限公司	销售机票	820.75	23,641.51
海南美兰国际空港股份有限公司	销售机票	4,122.64	10,216.98
海口海航迎宾馆投资有限公司	销售机票	24,412.83	20,942.64
其他关联方（本期 107 家，上期 201 家）	销售机票	108,102.99	304,935.91
小计		<b>3,388,576.80</b>	<b>35,646,763.85</b>
海南航空控股股份有限公司	配送服务收入	15,019.95	256,444.21
天津航空有限责任公司	配送服务收入	164,178.92	907,818.75
北京首都航空有限公司	配送服务收入	268,372.64	253,669.81
小计		<b>447,571.51</b>	<b>1,417,932.77</b>
海南航空控股股份有限公司	影视版权收入	274,840.97	59,689,522.18
天津航空有限责任公司	影视版权收入	750,976.48	798,090.72
北京首都航空有限公司	影视版权收入	917,726.38	450,969.28
金鹏航空股份有限公司	影视版权收入		145,529.25
小计		<b>1,943,543.83</b>	<b>61,084,111.43</b>
新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	广告发布收入	123,083.02	169,811.32
海航集团有限公司	广告发布收入	563,663.52	496,943.39
海南航空控股股份有限公司	广告发布收入		3,187,047.27
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	广告发布收入	2,128,108.37	

关联方名称	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
海南旅游信息技术有限公司	广告发布收入		943,396.23
大新华（北京）会展控股有限公司	广告发布收入		122,264.15
海南海岛临空产业集团有限公司	广告发布收入	283,018.87	
其他关联方（本期 5 家，上期 0 家）	广告发布收入	184,075.47	
小计		<b>3,281,949.25</b>	<b>4,919,462.36</b>
海航航空集团有限公司	资金占用利息		4,117,361.63
小计			<b>4,117,361.63</b>

#### 5、采购商品的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
海南海航航空销售有限公司	劳务外包成本		11,000,000.00
小计			<b>11,000,000.00</b>
云南祥鹏航空有限责任公司	航媒特许经营权费	3,490,566.04	3,490,566.04
西部航空有限责任公司	航媒特许经营权费	3,396,226.42	3,396,226.42
天津航空有限责任公司	航媒特许经营权费	2,583,962.26	3,584,905.66
海南航空控股股份有限公司	航媒特许经营权费	7,924,528.30	7,924,528.30
小计		<b>17,395,283.02</b>	<b>18,396,226.42</b>
海南航空控股股份有限公司	积分特许经营权费	4,874,160.00	4,874,160.00
小计		<b>4,874,160.00</b>	<b>4,874,160.00</b>
海南航空控股股份有限公司	积分销售成本	130,754,985.19	176,116,770.77
小计		<b>130,754,985.19</b>	<b>176,116,770.77</b>
天津航空地面服务有限公司	拓卡费用	4,150.94	
海航航空地面服务有限公司北京分公司	拓卡费用	194,353.77	
海航航空地面服务有限公司陕西分公司	拓卡费用	1,235,518.87	
小计		<b>1,434,023.58</b>	
海南航旅饮品股份有限公司	积分商品兑换成本	2,045.13	
海南海航信息技术有限公司	积分商品兑换成本	301,957.54	
小计		<b>304,002.67</b>	
海南福顺投资开发有限公司	房租	760,439.15	
小计		<b>760,439.15</b>	
海南海航物业管理股份有限公司	物业费	114,807.32	65,477.53
小计		<b>114,807.32</b>	<b>65,477.53</b>

关联方名称	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
广西北部湾航空有限责任公司	航司渠道费	95,012.90	350,203.98
海南航空控股股份有限公司	航司渠道费	23,069.54	1,523,634.72
天津航空有限责任公司	航司渠道费	458,127.60	1,686,480.60
乌鲁木齐航空有限责任公司	航司渠道费	1,155.41	13,962.85
西部航空有限责任公司	航司渠道费	351,619.81	
小计		<b>928,985.26</b>	<b>3,574,282.15</b>
新疆海航汉莎航空食品有限公司	航机费	48,641.51	204,420.38
三亚汉莎航空食品有限公司	航机费	43,057.55	40,870.98
海南航空食品有限公司	航机费	171,367.92	332,113.76
广西北部湾航空有限责任公司	航机费	34,631.32	260,478.40
北京新华空港航空食品有限公司	航机费	130,992.45	131,835.64
内蒙古空港航空食品有限责任公司	航机费	51,113.21	56,610.57
海南航空控股股份有限公司	航机费		344,420.00
湖南金鹿公务航空基地运行有限公司	航机费	20,075.47	322,720.00
小计		<b>499,879.43</b>	<b>1,693,469.73</b>
香港航空有限公司	采购机票	20,665.09	559,527.36
海南航空控股股份有限公司	采购机票	8,488,901.70	37,763,991.51
小计		<b>8,509,566.79</b>	<b>38,323,518.87</b>
易航科技股份有限公司	IT 服务费	627,711.46	282,881.11
海南海航航空销售有限公司	IT 服务费	9,849.81	
小计		<b>637,561.27</b>	<b>282,881.11</b>
海南国商酒店管理有限公司海南分公司	房费成本	9,028.30	
云南通汇酒店管理有限公司	房费成本	10,867.92	
北京知行信资产管理有限公司保亭分公	房费成本	3,812.26	
小计		<b>23,708.48</b>	
新华雅集国际文化传播（北京）有限公	整合业务成本	931,544.18	
小计		<b>931,544.18</b>	
海南美兰国际空港股份有限公司	广告发布		4,917,704.35
北京首都航空有限公司	广告发布		130,443.35
三亚凤凰国际机场有限责任公司	广告发布		7,679,084.74
北京首都航空有限公司	广告成本		2,122,641.54
海航航空地面服务有限公司	广告成本	105,660.38	94,339.62
海航航空技术有限公司	广告成本	171,761.71	
小计		<b>277,422.09</b>	<b>14,944,213.60</b>

## 6、关联方往来余额

### (1) 应收项目

往来项目	关联方名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南航空控股股份有限公司	23,965,502.39	23,965,502.39	149,249,412.33	
应收账款	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	86,808,699.64	86,808,699.64	85,775,342.85	
应收账款	海南海航航空销售有限公司	40,021,521.96	40,021,521.96	40,547,941.52	
应收账款	海航集团有限公司	23,244,993.46	23,244,993.46	22,995,840.13	
应收账款	北京喜乐航科技股份有限公司	15,917,222.34	10,539,622.73	16,495,489.71	
应收账款	香港航空有限公司	37,020,428.65	9,629,714.95	30,063,330.23	
应收账款	天津航空有限责任公司	1,966,880.20	1,966,880.20	3,666,483.40	
应收账款	北京首都航空有限公司	9,205,378.72	9,205,378.72	15,253,360.89	
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司	5,372,692.80	5,372,692.80	5,400,391.84	
应收账款	海南旅游信息技术有限公司	4,079,263.00	1,739,631.50	4,079,263.00	
应收账款	海航科技集团有限公司	3,298,259.12	3,298,259.12	3,298,259.12	
应收账款	金鹏航空股份有限公司	4,208,206.00	4,208,206.00	4,338,398.30	
应收账款	海航航空技术有限公司	2,811,799.00	2,811,799.00	2,780,839.00	
应收账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	1,583,886.00	1,583,886.00	2,438,294.00	
应收账款	海南海岛临空产业集团有限公司	1,522,862.95	1,522,862.95	1,549,886.63	
应收账款	海南海航华之旅商务管理股份有限公司	1,567,403.00	1,567,403.00	2,112,333.00	
应收账款	海航文化控股集团有限公司	2,591,509.00	2,591,509.00	1,807,522.00	
应收账款	广西北部湾航空有限责任公司	1,380,171.60	1,380,171.60	931,437.55	
应收账款	长安航空有限责任公司	3,232,045.00	3,232,045.00	3,409,214.00	
应收账款	华宇仓储有限责任公司	1,293,900.00	1,293,900.00	1,293,900.00	
应收账款	易食控股有限公司	5,180.00	125.90	1,006,923.15	
应收账款	海航现代物流集团有限公司	1,003,538.53	1,003,538.53	1,003,538.53	

往来项目	关联方名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林航空有限公司	1,059,681.00	1,059,681.00	1,116,482.00	
应收账款	新华雅集国际文化传播（北京）有限公司	219,760.00	36,397.60	180,000.00	
应收账款	易航科技股份有限公司			990,913.39	
应收账款	西部航空有限责任公司			985,674.28	
应收账款	海南海航工程建设有限公司	762,303.00	762,303.00	762,303.00	
应收账款	金鹿（北京）公务航空有限公司	358,254.26	358,254.26	1,528,805.26	
应收账款	福州航空有限责任公司	159,234.00	159,234.00	1,127,715.00	
应收账款	海航航空旅游集团有限公司	650,027.58	650,027.58	650,607.58	
应收账款	海航旅业创新投资有限公司	626,680.10	626,680.10	626,680.10	
应收账款	海南海航信息技术有限公司	619,750.00	619,750.00	619,810.00	
应收账款	海免海口美兰机场免税店有限公司	553,277.10	553,277.10	588,671.10	
应收账款	海航航空技术（天津）有限责任公司	615,213.00	615,213.00	615,063.00	
应收账款	海航酒店（集团）有限公司	449,600.00	449,600.00	449,600.00	
应收账款	海航科技股份有限公司	407,448.56	290,992.70	406,078.56	
应收账款	海航教育医疗产业投资有限公司	387,706.20	387,706.20	387,706.20	
应收账款	海航创新金融集团有限公司	354,946.86	180,024.93	354,946.86	
应收账款	海南美兰国际空港股份有限公司	346,532.22	167,649.58	354,140.52	
应收账款	海航航空地面服务有限公司	357,159.54	357,159.54	351,269.54	
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	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	330,743.00	
应收账款	海南海航经济研究院	321,926.00	321,065.00	321,926.00	
应收账款	上海尚融供应链管理有限公司	281,092.13	281,092.13	279,392.13	
应收账款	海航金融服务（深圳）有限公司	251,390.40	251,390.40	251,390.40	

往来项目	关联方名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海航股权管理有限公司	240,953.17	240,953.17	240,953.17	
应收账款	海南海航物业管理股份有限公司	177,351.40	177,351.40	212,415.60	
应收账款	海南海航商务服务有限公司	222,295.40	222,295.40	222,295.40	
应收账款	海航航空技术（福州）有限责任公司	189,240.00	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	182,297.88	
应收账款	洋浦迎宾馆有限公司	171,762.36	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	166,101.16	
应收账款	海南国商酒店管理有限公司	145,380.00	145,380.00	145,380.00	
应收账款	海航云商投资有限公司	147,994.67	147,994.67	147,994.67	
应收账款	海航通航投资有限公司	145,843.52	110,465.52	145,843.52	
应收账款	琼中海航投资开发有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	
应收账款	海南海航物业管理股份有限公司西安分公司			129,883.80	
应收账款	海航创新科技研究有限公司			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	128,000.00	
应收账款	尊捷（天津）航空服务有限公司	113,472.04	110,131.49	113,472.04	
应收账款	海口美兰国际机场有限责任公司	103,903.37	103,903.37	102,383.37	
应收账款	海南兴隆温泉康乐园有限公司	100,000.00	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	100,000.00	
应收账款	海航航空集团有限公司	97,855.00	97,855.00	481,315.00	
应收账款	天津北方石油有限公司	144,000.00	144,000.00	144,000.00	
应收账款	海南国商酒店管理有限公司海南分公司	89,812.00	89,812.00	101,870.00	
应收账款	海航旅游集团有限公司	409,020.00	409,020.00		

往来项目	关联方名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	其他关联方（本期 238 家，上期 231 家）	2,393,000.49	2,144,545.09	2,858,312.32	
	小计	<b>287,161,685.47</b>	<b>251,107,028.78</b>	<b>419,468,713.13</b>	
预付账款	海南海航航空销售有限公司	19,965.20		2,822,625.16	
预付账款	海航文化控股集团有限公司			783,987.00	
预付账款	海航旅游管理控股有限公司			2,381,303.81	
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	海南海航信息技术有限公司			352,829.96	
预付账款	海航进出口有限公司	747,309.17		747,309.17	
预付账款	海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	249,000.00			
预付账款	其他关联方（本期 6 家，上期 9 家）	57,288.00		52,398.09	
	小计	<b>1,073,562.37</b>		<b>41,740,453.19</b>	
其他应收	新华旅行网络服务有限公司	15,321,666.67	15,321,666.67	15,321,666.67	
其他应收	海爱普网络科技（北京）有限公司	14,083,565.73	7,041,782.87	14,083,565.73	
其他应收	海航通信有限公司	1,869,243.33	1,869,243.33	1,869,243.33	
其他应收	沃嘉信息服务有限公司	1,149,125.00	574,562.50	1,149,125.00	
其他应收	海航航空集团有限公司	916,032,299.17	916,032,299.17	466,032,299.17	
其他应收	三亚凤凰国际机场有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	
其他应收	海南瑞港物流有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	
其他应收	海南福顺投资开发有限公司	80,095.50	80,095.50	80,095.50	
其他应收	海南航空控股股份有限公司	89,791.88	89,791.88	89,791.88	
其他应收	海南数据谷投资发展有限公司	88,000.00	88,000.00	88,000.00	
其他应收	海南海岛商业管理有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	
其他应收	海南海航航空销售有限公司	3,156,259.96	3,156,259.96		
其他应收	海航旅游管理控股有限公司	2,381,303.81	2,381,303.81		

往来项目	关联方名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收	新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	34,600,000.00	34,600,000.00		
其他应收	海航集团财务有限公司	305,737,586.03	305,737,586.03		
其他应收	其他关联方(本期5家,上期6家)	93,154.56	78,754.56	123,184.56	
	小计	1,298,242,091.64	1,290,611,346.28	502,396,971.84	

(2) 应付项目

往来项目	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	海南航空控股股份有限公司	32,182,416.43	151,653,591.82
应付账款	北京喜乐航科技股份有限公司	423,774.98	500,734.50
应付账款	三亚凤凰国际机场有限责任公司	80,661,800.78	80,664,956.18
应付账款	天津航空有限责任公司	8,643,111.80	12,658,806.54
应付账款	北京首都航空有限公司	18,932,482.85	21,137,129.47
应付账款	西部航空有限责任公司	16,916,340.47	14,301,932.75
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	广西北部湾航空有限责任公司	810,158.29	1,268,150.73
应付账款	云南祥鹏航空有限责任公司	10,571,046.54	8,205,368.58
应付账款	海南瑞港物流有限公司	6,663,021.66	6,663,021.66
应付账款	满洲里西郊机场有限责任公司	1,936,329.85	2,137,609.48
应付账款	新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	2,830,000.00	2,522,438.10
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	海南海航物业管理股份有限公司	213,679.97	
应付账款	沃嘉信息服务有限责任公司	955,849.04	955,849.04
应付账款	乌鲁木齐航空有限责任公司		248,733.03
应付账款	海南数据谷投资发展有限公司	863,444.55	863,474.55
应付账款	海南航空食品有限公司		409,870.00
应付账款	新疆海航汉莎航空食品有限公司	13,640.00	465,360.00
应付账款	海南美兰国际空港股份有限公司	62,933,335.16	62,945,775.16
应付账款	新华雅集国际文化传播(北京)有限公司	180,000.00	478,483.19
应付账款	海南福顺投资开发有限公司	804,187.00	288,509.50
应付账款	北京新华空港航空食品有限公司		314,784.00
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	香港航空有限公司	477,187.00	455,282.00
应付账款	湖南金鹿公务航空基地运行有限公司		354,360.00
应付账款	海南海航航空销售有限公司	1,202,083.90	1,728,503.46

往来项目	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	易航科技股份有限公司		1,019,815.94
应付账款	内蒙古空港航空食品有限责任公司	149,736.63	104,260.00
应付账款	海南英智建设开发有限公司	404,144.10	
应付账款	其他关联方（本期 27 家，上期 35 家）	486,123.96	811,761.07
	小 计	<b>260,102,204.18</b>	<b>384,006,869.97</b>
预收账款	海航食品控股有限公司		1,001,583.15
预收账款	海南大新华国际旅行社有限公司		250,590.00
预收账款	海航通航投资有限公司		192,743.26
预收账款	易生支付有限公司		131,227.72
预收账款	聚宝互联科技（北京）股份有限公司		151,978.20
预收账款	海南海航华之旅商务管理股份有限公司		550,000.00
预收账款	海南航空控股股份有限公司		13,088,922.76
预收账款	西部航空有限责任公司		2,760,381.70
预收账款	海南海岛临空产业集团有限公司		
预收账款	其他关联方（本期 0 家，上期 142 家）		1,317,553.45
	小计		<b>19,444,980.24</b>
合同负债	大新华飞机维修服务有限公司	103,754.72	
合同负债	广西北部湾航空有限责任公司	463,229.25	
合同负债	海航通航投资有限公司	181,833.26	
合同负债	海南航空控股股份有限公司	4,978,964.24	
合同负债	聚宝互联科技（北京）股份有限公司	143,375.66	
合同负债	西部航空有限责任公司	4,894,912.92	
合同负债	易生支付有限公司	122,978.98	
合同负债	其他关联方（本期 116 家，上期 0 家）	1,113,371.59	
	小计	<b>12,002,420.62</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	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	7,725,528.43	8,398,454.88
其他应付款	海南海航航空销售有限公司	3,175,467.10	3,090,072.67
其他应付款	海南航空控股股份有限公司	2,668,327.93	2,668,327.93
其他应付款	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	1,729,229.57	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		4,735,082.14
其他应付款	海航文化控股集团有限公司	714,690.58	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	海航进出口有限公司	301,685.28	301,685.28

往来项目	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
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	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	福州航空有限责任公司	150,000.00	878,000.00
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	桂林航空有限公司	233,220.00	233,220.00
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	海航生态科技集团有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	乌鲁木齐航空有限责任公司		981,950.00
其他应付款	长安航空有限责任公司	160,950.00	160,950.00
其他应付款	金鹏航空股份有限公司	442,810.00	442,810.00
其他应付款	其他关联方（本期 42 家，上期 47 家）	642,963.44	716,208.44
	小计	40,790,726.71	47,897,540.87

#### 7、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆出支付：				
海航航空集团有限公司	911,680,000.00			
拆出收回：				
海航航空集团有限公司	461,680,000.00			

#### 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	
	2020.12.31	2019.12.31	2020 年度	2019 年度
海航集团财务有限公	305,737,586.03	751,487,560.06	2,742,917.11	2,164,133.79

注：由于海航集团财务有限公司已向海南省人民法院申请重整，本公司存放于海航集团财务有限公司的存款重分类至其他应收款并全额计提坏账准备。

#### 9、关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	2,348,000.00	1,819,311.48

#### 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、股东及关联方重整事项

2021 年 2 月 10 日，本公司主要股东及间接控股股东海航集团有限公司、海航航空集团有限公司、海南航空控股股份有限公司分别收到海南省高院《民事裁定书》，海南省高院已裁定受理相关债权人对上述公司的重整申请。

2021 年 3 月 13 日，海南省高级人民法院发布（2021）琼破 1 号之十一通知书，裁定对海航集团有限公司等 321 家公司进行实质合并重整，其中控股股东海南海航航空销售有限公司也在实质合并重整范围内。

上述重整事项结果具有重大不确定性，重整方案可能会对公司经营及股权结构等产生影响。

### 2、关联方资金占用整改情况

2021 年 1 月 12 日，经 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于签署<本公司与海航航空集团有限公司关于采购金鹏积分的协议>的议案》，为解决本公司 2019 年受同一最终控制人关联方海航航空集团有限公司资金占用 91,168 万元事宜，促进业务的共同发展，鉴于航空集团资金占用情况以及本公司发展对于积分采购的需要，为保证全体股东及公司利益，本公司拟与航空集团签署金鹏积分采购协议，用同等价值的金鹏积分抵消资金占用情况。

截止报告出具日，该积分采购协议已签订，但受海航航空集团有限公司重整的影响，关联方资金占用的问题尚未整改完毕。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,245,535.31	8,356,965.13	7,888,570.18	34,335,386.45	4,484,984.89	29,850,401.56
合计	<b>16,245,535.31</b>	<b>8,356,965.13</b>	<b>7,888,570.18</b>	<b>34,335,386.45</b>	<b>4,484,984.89</b>	<b>29,850,401.56</b>

(2) 坏账准备

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

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
海航系已申请重整单位	817,920.73	100.00	817,920.73	预计不可收回
海航系未纳入重整单位	2,451,813.00	71.11	1,743,406.50	预计较难收回
合计	<b>3,269,733.73</b>	<b>78.33</b>	<b>2,561,327.23</b>	

② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——应收外部客户

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	2,491,091.60	1.00	24,910.92
1 至 2 年	3,681,036.70	20.00	736,207.34
2 至 3 年	3,127,275.23	50.00	1,563,637.62
3 年以上	3,470,882.03	100.00	3,470,882.03
合计	<b>12,770,285.56</b>		<b>5,795,637.91</b>

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，按预期信用损失计提坏账准备。

组合——应收关联方客户

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	205,516.02		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	<b>205,516.02</b>		

注：以应收账款的交易对象关系为信用风险特征划分组合，主要为应收关联方客户款项，不对其计提坏账准备。

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,484,984.89	4,669,129.79		797,149.55	8,356,965.13

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	797,149.55

B、其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
呼和浩特市方翔文化传媒有限公司	广告款	776,480.07	无法收回	董事长办公会议审批	否
宁波市镇海创一生物科技有限公司	广告款	18,000.00	无法收回	董事长办公会议审批	否
北京康邦科技有限公司	团购销售款	2,650.00	无法收回	董事长办公会议审批	否
北京神州数码有限公司	团购销售款	19.48	无法收回	董事长办公会议审批	否
合 计		797,149.55			

应收账款核销说明：

①呼和浩特市方翔文化传媒有限公司已注销，经董事长办公会议审批同意核销。

②宁波市镇海创一生物科技有限公司已注销，经董事长办公会议审批同意核销。

③北京康邦科技有限公司和北京神州数码有限公司应收款逾期账龄较长，多次催收未能收回该款项，经董事长办公会议审批同意核销。

(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

11,757,213.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.37%，相应计提的坏

账准备期末余额汇总金额 4,804,096.55 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
弘康商贸(天津)有限公司	否	广告款	1,274,999.93	1 年以内	27.08	1,065,250.02
			1,700,000.04	1-2 年		
			1,425,000.03	2-3 年		
北京北极狐文化传媒有限公司	否	广告款	1,056,000.00	1 年以内	16.50	335,440.00
			1,624,400.00	1-2 年		
国渝国际融资租赁有限公司	否	广告款	2,130,000.03	3 年以上	13.11	2,130,000.03
海南旅游信息技术有限公司	是	票务代理收入	1,416,813.00	2-3 年	8.72	708,406.50
天津世达通文化传媒有限公司	否	广告款	1,130,000.00	2-3 年	6.96	565,000.00
合计	—	—	11,757,213.03		72.37	4,804,096.55

## 2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	110,362.97	466,260,354.07
合 计	110,362.97	466,260,354.07

### (1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,067,635,660.60	1,067,525,297.63	110,362.97	466,260,354.07		466,260,354.07
合计	1,067,635,660.60	1,067,525,297.63	110,362.97	466,260,354.07		466,260,354.07

#### ①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	110,362.97			

组合1			
组合2	110,362.97		
其他			
合计	110,362.97		

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：	1,067,525,297.63	100.00	1,067,525,297.63	
组合1	1,067,525,297.63	100.00	1,067,525,297.63	预计不能收回
组合2				
合计	1,067,525,297.63	100.00	1,067,525,297.63	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			1,067,525,297.63	1,067,525,297.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额			1,067,525,297.63	1,067,525,297.63

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来款	1,067,443,402.13	466,032,299.17
员工备用金及借款		1,006.35
押金及保证金	111,895.50	181,895.50
代收代付款	80,362.97	45,153.05
合 计	1,067,635,660.60	466,260,354.07

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
海航航空集团有限公司	是	往来款	911,680,000.00	1 年以内	85.80	916,032,299.17
			4,352,299.17	1-2 年		
海航集团财务有限公司	是	存款	151,411,102.96	1 年以内	14.18	151,411,102.96
海南福顺投资开发有限公司	是	租赁保证金	80,095.50	1-2 年	0.01	80,095.50
厦门航空有限公司	否	押金	20,000.00	3 年以上	0.00	
中航技国际经贸发展有限公司	否	押金	10,000.00	3 年以上	0.00	
合计	—		1,067,553,497.63		99.99	1,067,523,497.63

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	197,241,215.41	470,084,360.44	667,325,575.85		667,325,575.85
合 计	667,325,575.85	197,241,215.41	470,084,360.44	667,325,575.85		667,325,575.85

(1) 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	200,147,424.19			200,147,424.19
海航云端文化传媒（北京）有限	67,731,580.36			67,731,580.36
减：长期投资减值准备		197,241,215.41		197,241,215.41
合 计	667,325,575.85	197,241,215.41		470,084,360.44

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,409,210.12	2,126,036.61	42,551,463.47	26,038,420.21
其他业务			4,117,361.63	
合 计	<b>7,409,210.12</b>	<b>2,126,036.61</b>	<b>46,668,825.10</b>	<b>26,038,420.21</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
航空销售	7,409,210.12	2,126,036.61	42,551,463.47	26,038,420.21
合 计	<b>7,409,210.12</b>	<b>2,126,036.61</b>	<b>42,551,463.47</b>	<b>26,038,420.21</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
机上商品零售	2,093,163.55	686,719.25	13,342,014.26	4,985,686.97
航机传媒	4,348,698.08	545,378.06	27,371,559.06	20,709,736.23
积分商品零售	1,730.08	973.89	118,836.01	105,407.02
团购收入	477,497.09	892,965.41	224,026.89	237,260.96
其他	488,121.32		1,495,027.25	329.03
合 计	<b>7,409,210.12</b>	<b>2,126,036.61</b>	<b>42,551,463.47</b>	<b>26,038,420.21</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
海南	7,409,210.12	2,126,036.61	42,551,463.47	26,038,420.21
合 计	<b>7,409,210.12</b>	<b>2,126,036.61</b>	<b>42,551,463.47</b>	<b>26,038,420.21</b>

(5) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	航机传媒	其它	合计
在某一时段内确认收入		4,348,698.08		<b>4,348,698.08</b>
在某一时点确认收入	3,060,512.04			<b>3,060,512.04</b>
合 计	<b>3,060,512.04</b>	<b>4,348,698.08</b>		<b>7,409,210.12</b>

(6) 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
弘康商贸（天津）有限公司	1,202,830.20	否	16.23
海航云端文化传媒（北京）有限公司	825,471.70	是	11.14
海南呀诺达圆融旅业股份有限公司	518,867.93	否	7.00
北京金色小麦国际广告有限公司	301,886.80	否	4.07

客户名称	金 额	是否关 联方	占公司全部营业 收入的比例
海南航空控股股份有限公司	286,407.08	是	3.87
合 计	3,135,463.71		42.31

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
处置其他债权投资产生的投资收益		41,675,628.36
合 计		41,675,628.36

### 十四、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	575,801.31	
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		
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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

项 目	金 额	说 明
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	177,235.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	235,632.83	
非经常性损益总额	988,669.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	111,531.36	
非经常性损益净额	877,137.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	16,661.25	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	860,476.56	

## 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	-334.38	-1.915	-1.915
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-334.57	-1.916	-1.916

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司

2021 年 4 月 28 日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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，570203