



易航科技  
eKing Technology

易航科技

NEEQ: 831608

易航科技股份有限公司

(EKing Technology Co., Ltd.)



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人秦伟、主管会计工作负责人赵莹及会计机构负责人（会计主管人员）吴康为保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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 5 号海南大厦 26 层档案室

## 释义

释义项目	指	释义
易航科技、公司	指	易航科技股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
收购人、方大航空	指	海南方大航空发展有限公司
海航航空集团	指	海航航空集团有限公司，系公司控股股东。
百成信息	指	海南百成信息系统有限公司
尚品易购	指	海南尚品易购电子商务有限公司
易建智慧	指	深圳易建智慧科技有限公司
易航旅行社	指	海南易航旅行社有限公司
西北航空中心	指	西安西北航空中心有限公司
昆仑信托	指	昆仑信托有限责任公司
苏银租赁	指	苏银金融租赁股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会。
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。
管理层	指	股份公司董事及高级管理人员
公司章程	指	《易航科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元。
云计算	指	一种可以实现随时随地，便捷地，按需应变地从可配置计算资源共享池中获取所需的资源（例如网络、服务器、存储、应用及服务），资源能够快速供应并释放，使管理资源的工作量和服务提供商的交互减小到最低限度的模型。
IDC	指	即互联网数据中心，可以为用户提供包括：申请域名、租用虚拟主机空间、服务器托管租用等服务。
IaaS	指	基础设施即服务，是基础云服务，消费者可以通过 Internet 获得存储、计算等基础设施服务。
PaaS	指	平台即服务，是指云平台服务，一般包括操作系统、编程语言的运行环境、数据库以及 Web 服务器，用户在平台上自行部署和运行应用，为用户提供可实施开发的平台环境和能力。
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	易航科技股份有限公司		
英文名称及缩写	eKing Technology Co., Ltd.		
	Eking Tech		
法定代表人	秦伟	成立时间	1998年3月12日
控股股东	控股股东为海航航空集团	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为方威，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	主要涉及智慧科技、IDC 及“基础云”服务以及电商业务，涵盖航空、机场、政府、金融等多个行业。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	易航科技	证券代码	831608
挂牌时间	2014年12月31日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	214,894,683
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘秀慧	联系地址	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦 26 层
电话	0898-68875915	电子邮箱	xiuh_liu@eking-tech.com
传真	0898-66890608		
公司办公地址	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦 26 层	邮政编码	570203
公司网址	<a href="http://www.eking-tech.com/">http://www.eking-tech.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460000708855514H		
注册地址	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦 1#主楼 2301 房		
注册资本（元）	214,894,683 元	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

易航科技作为以信息技术为核心能力的企业，始终秉承着“共享、链接、价值提升”的生态化发展理念，深刻把握新一代智能化技术——人工智能、大数据、云计算的发展趋势，重点发展基础云服务和智慧科技等核心业务。通过新一代网络技术，结合基础云计算平台、人工智能科技和软件定义网络，构筑数字化基础设施的管理、运营，形成“云网融合”的新模式。基于智慧科技构筑开放共享场景，通过基础云提供高效的信息化基础设施服务，支撑行业的“上云”及“云化”发展，为客户提供信息技术服务及生态创新服务，致力于成为 DT 时代（Data-technology，即数据时代）具有行业影响力的数字基础设施运营及智慧化信息技术综合服务商。公司主营业务包括智慧科技、IDC 及“基础云”服务以及电商业务三大类业务板块，具备成熟、有竞争力的商业模式。

##### 一、智慧科技业务

智慧科技是充分运用物联网、云计算、移动互联网等通信和信息技术手段，通过感测、传送、整合和分析城市运行核心系统的各项关键信息，对公众服务、社会管理、企业运作等活动的各种需求作出智能的响应，提升政府及企业的运营管理效率。

易航科技拥有实力雄厚的软件开发队伍，丰富的系统集成实施经验，同时运用物联网和云计算等技术，为民航企业、政府单位等垂直领域客户提供企业级的智能化解决方案、软硬件系统集成及智能运维等全栈式服务。

##### (一) 软件开发业务

###### 1. 智慧民航解决方案

易航科技主要为航空公司、机场及民航保障企业提供安全、自主可控的软件服务及整体解决方案。凭借对民航业的深刻理解与洞察，易航科技持续做精做深产品覆盖领域，围绕航空公司安全、服务、效益等核心需求，构建了涵盖航空生产运行、航空电商、收益运价管理、航线网络管理、航空数据分析的产品体系，以数字化手段提升民航企业创新能力、安全水平、运行效率、服务质量和治理效能，是国内民航领域核心软件供应商之一。

###### 2. 智慧政务软件

智慧政务是利用物联网、云计算、移动互联网、人工智能、数据挖掘、知识管理等技术，形成高效、敏捷、便民的新型政务系统，优化城市管理方式，推动城市人、地、事、物、情、组织等多维度数据融通，支撑公共卫生、交通管理、公共安全、基层治理等各领域场景应用，实现态势实时感知、风险智能研判、及时协同处置，支撑城市发展科学决策，支持利用城市时空基础、资源调查、规划管控、工程建设项目等数据，助力城市规划、建设、管理、服务等向数字化、智能化、精细化方向发展。

易航科技智慧政务软件主要包括城市智慧管理与联动工作平台、政务资源大数据平台、旅游大数据平台、人口健康管理平台、视频监控平台、应急指挥平台等。

###### 3. “智慧+”软硬件系统集成

易航科技致力于“智慧+”项目的自主设计、项目承建实施及维修维保服务，为机场、园区、楼宇综合体等提供综合智慧解决方案，协助客户实现自动化、智能化管理，降低运营成本。

易航科技在系统集成领域积累多年行业经验，参与多个智慧机场、智慧园区、智慧楼宇项目的信息化建设，如美兰国际机场二期弱电智能化项目、美兰机场站前综合体智能化工程、新海航大厦智能化工程项目、日月广场智能化项目等。此外，易航科技长期深耕海南市场，熟悉省内信息化建设市场情况，随着自贸港建设逐步加速，各类园区、保税区、通关口岸及大型楼宇等建设项目持续增加，省内智能化

解决方案市场将逐步扩大，有利于易航科技进一步拓展“智慧+”类集成业务。

## （二）智能运维服务

易航科技已建立以 ITIL、ISO20000/27001 等行业管理标准为基础的 IT 管理体系，并积极探索实践利用大数据、人工智能进行智能化运维，不断提高 IT 系统可用性及运维效率，积累了多项经过反复验证的 IT 运维工具并具备定制化开发能力，多年来为民航企业、机场、党政机关提供运维服务并取得良好成效，处于行业领先水平。

目前，易航科技拥有海南规模最大、资质最全的运维专家团队，凭借成熟的 IT 运维服务管理经验，易航科技于 2017 年通过运维服务资质 ITSS 二级评估（此资质为当前海南省同类企业中最高级别），成为海南省首家获得此资质的企业。2022 年 4 月，公司再次成功通过 ITSS 运维服务能力成熟度二级换证评审。

在信创及国产替代政策驱动下，庞大的软硬件国产替代规模势必带来庞大的运维需求。易航科技常年在民航业高标准生产环境中锻炼出来的高可靠性、高响应性、高规范性的运维服务具有鲜明特色和较强的竞争力。易航科技致力于将北京大兴国际机场智慧运维项目打造为行业标杆项目，并以此为基础逐步拓展其它机场运维服务项目，此外，公司凭借多年服务于民航业、政府部门及大型企业所积累的 IT 运维经验，持续向海南自贸港各行业大中型企业、政府机构提供一站式本地化 IT 运维服务，并积极拓展省外市场。

## 二、IDC 及“基础云”服务业务

易航科技在海口、北京自主建设和运营两个数据中心和一个灾备中心，均达到国际 TIA-942 T3/T4 设计标准，绿色、节能，形成了“两地三中心”云数据中心布局，并基于云数据中心部署了云计算平台，可为客户提供安全可靠的 IT 基础设施及云计算服务。

易航科技依托自建的高等级数据中心，打造全流程专业化云服务体系，为客户提供包括云、IDC、信息安全、多云管理产品在内的一站式混合云解决方案和产品，赋能企业数字化转型升级。

### （一）基础设施支持服务

易航科技基础云服务主要通过计算资源、存储资源、网络资源的整合、分布式应用架构、大数据处理、虚拟化等技术手段，为客户提供从云计算基础架构平台搭建到云计算资源租用服务的一体化解决方案，帮助用户获得良好的应用、数据交付体验，提升 IT 环境的高效性、灵活性、安全性和业务连续性。

### （二）基础云服务

主要包括 IaaS、PaaS 服务，为企业提供云主机，云储存、云安全、容器云以及 PaaS 平台，为企业建设移动办公及协同办公，提高企业的运营管理效率。

### （三）数据中心（IDC）服务

为客户提供各类基于数据中心的运维服务包括网络通讯、设备运维、业务系统运维、数据库运维、备份管理、存储管理、容灾服务、机房管理以及机位租用服务等。

## 三、电商业务

易航科技在 2022 年末组建创新发展事业部，孵化电商业务，包含线上商城和线下采购两类业务。

### （一）线上商城业务

易航科技基于自研的电商系统“海航航空商城”，搭建小程序及运营后台、供应商管理等电商系统，完成自有供应链搭建，拥有完善的全品类供应体系，整合海航航空集团员工福利、机组餐补等业务，构建海航航空集团消费生态圈，同时以抖音平台为媒介，尝试直播业务，为电商业务拓展销售渠道。

### （二）线下采购业务

易航科技发挥自有供应链优势，与知名品牌方、供应商合作，为海航航空集团员工节庆福利实物礼包提供招标采购等服务，2023 年员工福利礼包收入为 8236.57 万元。

2023 年 11 月，因易航科技新增 2023 年日常性关联交易的议案未获得股东大会审议通过，海航航空集团为确保员工福利礼包顺利准时发放，未与公司续签 2024 年员工福利礼包合作协议。

报告期内，公司原商业模式未发生重大变化。

报告期内，易航科技逐步摆脱原股东海航集团有限公司破产重整影响，经营逐步恢复，管理水平持续提升，公司步入健康、有序的发展轨道。

在日常管理中，公司积极践行“党建为魂”企业文化，遵循“四个有利”的企业价值观，坚持党建引领企业发展。2023年，公司通过多种形式开展党建活动176次，通过党建统一意志、凝聚人心，公司上下团结一心“变、干、实”，将学习成果与生产经营相融合，真正做到党建促发展、党建出效益。

报告期内，公司重视精细化管理，开展堵塞“跑冒滴漏”工作，发现问题点39项，并全部整改完毕。

报告期内，公司持续推进员工激励及关爱工作，将精神关爱与物质激励相结合，激发全体员工工作的积极性、主动性。2023年，公司共修订下发福利制度8项，落实员工免费午餐、员工家属医疗资助、员工优惠机票等多项特色福利，其中免费工作餐已惠及130名员工；向26人次员工家属提供医疗资助款项43,355.02元；补充医疗保险覆盖公司450人；2023年向全体员工父母发放“孝敬父母金”8期。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2020年12月1日被海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202046000390，有效期三年。截至2023年12月1日已到期，目前公司正在向相关部门重新申请认定。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	427,268,737.72	264,883,984.51	61.30%
毛利率%	26.83%	64.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-395,975,136.05	71,463,934.43	-654.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,562,988.08	62,537,076.58	-44.73%
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）	-35.54%	5.60%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	3.10%	4.90%	-
基本每股收益	-1.84	0.33	-654.09%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,757,009,983.04	1,876,878,004.27	-6.39%
负债总计	840,864,348.60	564,757,233.78	48.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	916,145,634.44	1,312,120,770.49	-30.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.26	6.11	-30.18%

资产负债率%（母公司）	48.15%	34.23%	-
资产负债率%（合并）	47.86%	30.09%	-
流动比率	0.91	0.98	-
利息保障倍数	-39.43	8.39	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	3,710,785.36	19,261,095.77	-80.73%
应收账款周转率	136.29%	101.11%	-
存货周转率	22.21	2.93	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.39%	2.62%	-
营业收入增长率%	61.30%	25.06%	-
净利润增长率%	-654.09%	102.79%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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	21,406,739.68	1.22%	75,601,695.21	4.03%	-71.68%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	308,647,625.24	17.57%	318,367,321.97	16.96%	-3.05%
交易性金融资产	20,432,040.89	1.16%	27,732,657.84	1.48%	-26.32%
预付账款	2,842,339.68	0.16%	9,561,341.93	0.51%	-70.27%
其他应收款	10,125,235.62	0.58%	9,571,789.91	0.51%	5.78%
存货	9,911,616.17	0.56%	18,384,333.96	0.98%	-46.09%
其他流动资产	3,117,892.30	0.18%	13,241,414.93	0.71%	-76.45%
其他非流动金融资产	892,498,883.45	50.80%	893,255,283.10	47.59%	-0.08%
投资性房地产	125,730,236.13	7.16%	129,184,588.65	6.88%	-2.67%
固定资产	236,998,096.66	13.49%	249,757,626.41	13.31%	-5.11%
无形资产	35,056,490.60	2.00%	41,162,352.58	2.19%	-14.83%
递延所得税资产	87,051,442.51	4.95%	87,051,442.51	4.64%	0.00%
其他非流动资产	3,191,344.11	0.18%	4,006,155.27	0.21%	-20.34%
应付账款	195,783,276.81	11.14%	251,461,984.87	13.40%	-22.14%
合同负债	49,292,657.64	2.81%	87,947,227.91	4.69%	-43.95%
应付职工薪酬	8,869,653.72	0.50%	13,743,081.53	0.73%	-35.46%
应交税费	4,434,035.35	0.25%	4,152,338.88	0.22%	6.78%
其他应付款	30,229,847.50	1.72%	27,384,303.03	1.46%	10.39%
一年内到期的非流动负债	122,475,791.93	6.97%	86,573,969.69	4.61%	41.47%
其他流动负债	4,047,304.70	0.23%	11,361,752.53	0.61%	-64.38%
长期应付款	-	-	82,132,575.34	4.38%	-100.00%

预计负债	425,731,780.95	24.23%	-	-	-
------	----------------	--------	---	---	---

**项目重大变动原因:**

1. 预付账款：本期同比减少 70.27%，公司持续加强预付账款跟踪管理及核销，因此本期预付账款大幅下降。
2. 存货：本期同比减少 46.09%，减少原因为为根据企业会计准则，结转已终验项目至成本。
3. 其他流动资产、其他流动负债：本期同比分别减少 76.45% 和 64.38%，减少原因为本期待抵扣进项税额减少及待转销项税额减少。
4. 合同负债：本期减少 43.95%，减少原因为本期部分合同服务已提供，按照企业会计准则满足收入条件，将合同负债结转主营业务收入。
5. 一年内到期的非流动负债、长期应付款：一年内到期的非流动负债本期同比增加 41.47%，主要是 2023 年 1 月公司与西北航空中心达成和解并签署《执行和解协议书》，公司根据协议按期归还借款。按照会计准则调整“长期应付款”至“一年内到期的非流动负债”科目，同时长期应付款同比减少 100%。

**(一) 经营情况分析**

**1、利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	427,268,737.72	-	264,883,984.51	-	61.30%
营业成本	312,619,147.56	73.17%	94,257,059.93	35.58%	231.67%
毛利率%	26.83%	-	64.42%	-	-
税金及附加	2,968,334.35	0.69%	2,946,053.11	1.11%	0.76%
销售费用	529,920.34	0.12%	403,429.16	0.15%	31.35%
管理费用	46,823,948.37	10.96%	49,603,084.33	18.73%	-5.60%
研发费用	19,966,840.16	4.67%	21,496,036.92	8.12%	-7.11%
财务费用	7,999,345.80	1.87%	8,953,932.06	3.38%	-10.66%
其他收益	1,363,963.22	0.32%	9,458,388.06	3.57%	-85.58%
投资收益	850,987.3	0.20%	-	-	-
公允价值变动收益	-7,300,616.95	-1.71%	3,872,543.66	1.46%	-288.52%
信用减值损失	-3,074,205.10	-0.72%	-9,315,903.00	-3.52%	67.00%
资产减值损失	-	-	-23,422,624.40	-8.84%	100.00%
资产处置收益	545.85	0.00%	-7,627.13	0.00%	107.16%
营业利润	28,201,875.46	6.60%	67,809,166.19	25.60%	-58.41%
营业外收入	2,424,713.64	0.57%	6,045,852.78	2.28%	-59.89%
营业外支出	426,579,713.66	99.84%	2,391,084.54	0.90%	17,740.43%
利润总额	-395,953,124.56	-92.67%	71,463,934.43	26.98%	-654.06%
所得税费用	22,011.49	0.01%	-	-	-
净利润	-395,975,136.05	-92.68%	71,463,934.43	26.98%	-654.09%

**项目重大变动原因:**

1. 营业收入：本期同比增加 61.30%，主要原因是公司 2023 年新增电商业务，增加收入共计 1.72 亿元，因此本期营业收入同比增长。

2.营业成本：本期同比增加 231.67%，主要原因是公司 2023 年新增电商业务，增加成本共计 1.63 亿元，因此本期营业成本同比增长。

3.营业外支出：本期同比增加 17740.43%，主要原因是公司根据昆仑信托案件仲裁裁决，计提预计负债 4.26 亿元，导致本期营业外支出同比大幅增长。

4.净利润：本期同比下降-654.09%，主要原因是公司根据昆仑信托案件仲裁裁决，计提预计负债 4.26 亿元，导致本期净利润同比大幅下降。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	423,669,381.64	254,907,091.70	66.21%
其他业务收入	3,599,356.08	9,976,892.81	-63.92%
主营业务成本	309,164,795.04	90,802,707.41	240.48%
其他业务成本	3,454,352.52	3,454,352.52	0.00%

### 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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智慧科技	124,366,824.70	66,093,779.48	46.86%	98.18%	195.87%	-27.25%
基础云	127,784,360.86	81,694,727.18	36.07%	-29.54%	51.53%	-48.67%
电商销售	171,385,155.51	161,358,500.78	5.85%	-	-	-
其他	133,040.57	17,787.60	86.63%	-98.77%	-99.88%	349.49%
合计	423,669,381.64	309,164,795.04	27.03%	66.21%	240.48%	-58.02%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1.智慧科技业务：营业收入本期同比增加 98.18%，主要原因是公司逐步摆脱海航集团有限公司破产重整影响，聚焦主业，大力发展智慧科技业务，为各大航空公司客户提供智慧民航解决方案、智能运维等服务。

2.基础云业务：营业收入本期同比减少 29.54%。主要原因是 2022 年《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》全部执行完毕，公司与客户重新签订业务协议，部分项目集中在 2022 年确认收入导致上一期收入金额较大，2023 年度破产重整影响已基本消除，业务收入回归正常水平。

3.其他业务：营业收入本期同比减少 98.77%，主要原因是公司在本年度聚焦主营业务，全力发展智慧科技、基础云等核心业务，导致非主营业务收入下降。

### 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	海南航空控股股份有限公司	104,987,326.32	24.57%	是
2	天津航空有限责任公司	14,707,703.52	3.44%	是
3	海航航空技术有限公司	10,311,728.05	2.41%	是
4	北京首都航空有限公司	9,940,786.80	2.33%	是

5	首都机场集团有限公司北京大兴国际机场	9,730,595.53	2.28%	否
合计		149,678,140.22	35.03%	-

#### 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	广州晶东贸易有限公司	36,882,665.12	11.80%	否
2	北京中科优粮农业科技有限公司	30,261,542.65	9.68%	否
3	北京开元天汇科贸有限责任公司	18,569,561.05	5.94%	否
4	深圳市富安娜家居用品股份有限公司	9,956,424.78	3.18%	否
5	上海聚建网络科技有限公司	9,706,203.54	3.10%	否
合计		105,376,397.15	33.71%	-

## (二) 现金流量分析

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	3,710,785.36	19,261,095.77	-80.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,948,285.31	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,000,000	0	0%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量：净额减少 80.73%，主要原因是报告期内部分电商业务由线上商城积分消费改为线下实物礼包发放，导致公司预收资金减少。

2.投资活动产生的现金流量：净额减少 1,948,285.31 元，主要原因是报告期内公司购买办公电脑、生产用智能 POS 终端设备等资产。

3.筹资活动产生的现金流量：净额减少 54,000,000 元，主要原因是 2023 年 1 月公司与西北航空中心达成和解，签署《执行和解协议书》，公司根据协议按期归还借款。

## 四、 投资状况分析

### (一) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
百成信息	控股子公司	研发项目及 相关项目系 统维护、服 务等业 务	100,000,000	13,810,091.98	-20,323,309.35	-	-2,354,420.76
易建智慧	控股子公司	公司粤港澳 地区市场业 务	10,000,000	371,506.40	371,506.40	-	1,526,292.64
尚品易购	控股子公司	免税电商等 业务	142,000,000	154,053,519.08	117,381,951.04	175,324,515.45	4,723,219.50

易航旅行社	控股子公司	许可项目旅游业务	10,000,000	15,058,964.52	-6,080.00	-	-6,080.00
-------	-------	----------	------------	---------------	-----------	---	-----------

2023年9月12日，海南易航数字科技有限公司变更为海南易航旅行社有限公司。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧、核心技术被赶超的风险：	信息技术的快速发展使得相关技术在建设工程质量、安全监管领域的应用处于快速成长期。短期来看，由于存在一定的经验和技術壁壘导致行业进入门槛较高，长期来看，一旦信息技术服务和软件应用在智慧民航、智慧城市、云服务领域的商机涌现，其他潜在竞争对手有可能进入该领域与公司展开竞争。如果公司不能准确及时地预测和把握该领域技术的发展趋势，保持一定的技术领先优势，将导致公司面临被竞争对手赶超，或者核心技术发展停滞甚至被替代的风险。
关联交易与客户集中风险：	随着以物联网、云计算为代表的新一代信息技术快速普及，产业升级及信息化与产业化深度融合，公司控股股东海航航空集团及其他关联方智能化和信息化需求将进一步提高，易航科技借助积累的行業洞察、技术优势及产品服务优势，在相关项目的招标中竞争优势明显，持续中标导致关联交易比例较高，存在一定程度上的关联方依赖风险。
应收账款坏账风险：	公司应收账款期末净额为 308,647,625.24 元，占总资产 17.57%，如果公司出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，可能使公司资金周转速度与运营效率降低，因此存在一定的应收账款回收风险。公司将通过制定应收账款回款考核方案，敦促业务部门积极催收，降低发生坏账的风险。
涉及重大仲裁风险：	昆仑信托依据与易航科技于 2016 年 4 月 22 日签订的《定向增资股份认购合同》，于 2022 年 1 月 14 日向北京仲裁委员会提起仲裁。2023 年 5 月 19 日，北京仲裁委员会下达《裁决书》，裁决公司向昆仑信托赔偿损失 422,008,764.33 元及利息等费用。2023 年 11 月 13 日，易航科技向北京金融法院提请撤裁。2024 年 1 月 25 日，北京金融法院下达《民事裁定书》，驳回公司的撤裁申请。

	公司目前生产经营正常，但本案涉及金额较大，预计后续将对公司生产经营和财务产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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）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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,726,165,031.03	188.42%
作为被告/被申请人	714,081,994.607	77.94%
作为第三人	355,246.39	0.04%
合计	2,440,602,272.027	266.40%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-031	被申请人	合同纠纷	是	422,008,764.33	是	未执行
2023-077	申请人	合同纠纷	是	422,008,764.33	是	未执行
2024-002	申请人	合同纠纷	是	422,008,764.33	是	未执行
2023-038	被告	合同纠纷	是	36,575,756.96	否	未执行

2024-001	被申请人	合同纠纷	是	36,575,756.96	否	未执行
2023-050	原告	合同纠纷	否	681,978,628.63	否	未执行
2023-051	原告	合同纠纷	否	1,022,960,883.55	否	未执行
2023-052	被告	合同纠纷	否	0	否	未执行

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1.2023年5月19日，北京仲裁委员会下达《裁决书》，裁决易航科技向昆仑信托赔偿损失422,008,764.33元及利息等费用。具体内容详见公司于2023年5月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大仲裁进展公告》（公告编号：2023-031）。

2023年11月13日，易航科技向北京金融法院提请撤裁；2023年11月23日，北京金融法院下达《受理案件通知书》。具体内容详见公司于2023年11月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大诉讼公告》（公告编号：2023-077）。

2024年1月25日，北京金融法院下达《民事裁定书》，驳回公司的撤裁申请。具体内容详见公司于2024年1月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2024-002）。

公司目前生产经营正常，但本案涉及金额较大，预计后续将对公司生产经营和财务产生不利影响。

2.2023年6月20日，海南省第一中级人民法院下达《民事判决书》，判决易航科技向苏银租赁偿还借款本金36,575,756.96元及利息。具体内容详见公司于2023年6月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2023-038）。

2023年12月29日，海南省高级人民法院下达《民事判决书》，判决公司向苏银租赁偿还借款本金36,575,756.96元及利息。具体内容详见公司于2024年1月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大诉讼进展公告》（公告编号：2024-001）。

本次判决偿还的借款本金及利息，公司前期已按照权责发生制及财务谨慎性原则计提处理，本次判决对公司生产经营和财务不会产生重大不利影响。

3.2023年8月1日，易航科技向海南省第一中级人民法院请求判令长安银行向公司退还两起案件违法划扣的本金及利息，分别为681,978,628.63元和1,022,960,883.55元；2023年8月8日，海南省第一中级人民法院下达《受理案件通知书》。具体内容详见公司于2023年8月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大诉讼公告》（公告编号：2023-050、2023-051）。

2023年8月17日，公司收到陕西省宝鸡市渭滨区人民法院《应诉（举证）通知书》，长安银行请求陕西省宝鸡市渭滨区人民法院确认2019年其与公司签订的两份最高额质押合同有效。具体内容详见公司于2023年8月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《重大诉讼公告》（公告编号：2023-052）。

该诉讼事项尚在进行中，暂未对公司生产经营及财务等方面产生重大影响。

## （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

报告期公司无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

## （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	8,500,000.00	8,519,913.19
销售产品、商品，提供劳务	174,000,000.00	165,872,557.36
其他	174,000,000.00	167,798,674.48

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司发生的关联交易为公司及子公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### （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
收购人	2022年4月25日	2023年4月25日	收购	关于不存在《收购办法》第六条规定情形的说明及承诺	方大航空承诺不存在利用本次收购易航科技股份事宜损害易航科技及其股东合法权益的情形，也不存在《非上市公众公司收购管理办法》第六条禁止收购的下列情形。	已履行完毕
收购人	2022年4月25日	2023年4月25日	收购	关于股份锁定的承诺	方大航空承诺在收购完成后12个月内不进行前述股份的转让，但在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述12个月的限制。	已履行完毕
收购人	2022年4月25日	-	收购	同业竞争承诺	本次收购完成后,方大航空及其控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与易航科技构成实质性竞争的业务。如易航科技认定方大航空或其控制的其他企业正在或将要从事的业务与易航科技存在同业竞争，则方大航空将在易航科技提出异议后自行或要求相关企业尽快将上述业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价值转让与易航科技。如尚不具备条件的，根据易航科技业务发展战略需求，由易航科技选择是否购买。	正在履行中
收购人	2022年4月25日	-	收购	关于规范关联交易的承诺	方大航空承诺将尽量避免与易航科技之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行	正在履行中

					交易审批程序及信息披露义务，切实保护易航科技及其中小股东利益。	
收购人	2022年4月25日	-	收购	关于保持公司独立性的承诺	方大航空承诺保证易航科技人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立以及业务独立。	正在履行中
收购人	2022年4月25日	-	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	方大航空承诺完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将收购人控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产、房地产开发业务置入易航科技，不会利用易航科技直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务、房地产开发业务，不会利用易航科技为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业、房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中
收购人	2022年4月25日	-	收购	关于未能履行承诺事项时的约束措施的承诺	方大航空承诺如果因未履行易航科技收购报告书披露的相关承诺事项给易航科技或者其他投资者造成损失的，方大航空将向易航科技或者其他投资者依法承担赔偿责任。	正在履行中
收购人	2022年4月26日	-	收购	关于提供信息的真实、准确、完整的承诺函	方大航空承诺提供的信息不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月25日	-	收购	同业竞争承诺	本次收购完成后,方威先生及其控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与易航科技构成实质性竞争的业务。如易航科技认定方威先生或其控制的其他企业正在或将要从事的业务与易航科技存在同业竞争，则方威先生将在易航科技提出异议后自行或要求相关企业尽快将上述业务和资产按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格转让与易航科技。如尚不具备条件的，根据易航科技业务发展战略需求，由易航科技选择是否购买。	正在履行中
实际控制	2022年4	-	收购	关于规范关	方威先生承诺将尽量避免与易航	正在履

人或控股股东	月 25 日			联交易的承诺	科技之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护易航科技及其中小股东利益。	行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 25 日	-	收购	关于保持公司独立性的承诺	方威先生承诺保证易航科技人员独立、资产独立完整、财务独立、机构独立以及业务独立。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 25 日	-	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	方威先生承诺完成收购后，在相关监管政策明确前，不会将本人控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性的资产、房地产开发业务置入易航科技，不会利用易航科技直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业从事的业务、房地产开发业务，不会利用易航科技为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业、房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中

1.2022 年 4 月 25 日，方大航空作为收购人出具《关于不存在<收购办法>第六条规定情形的承诺函》《关于股票锁定期的承诺函》《关于避免同业竞争的承诺函》《关于规范与公众公司关联交易的承诺函》《关于保持公众公司独立性的承诺函》《关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺函》《关于未能履行承诺的约束措施承诺函》《关于提供信息的真实、准确、完整的承诺函》。

2.易航科技实际控制人方威出具《关于避免同业竞争的承诺函》《关于规范与公众公司关联交易的承诺函》《关于保持公众公司独立性的承诺函》《关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺函》。

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (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
固定资产	房屋建筑物	抵押	188,883,254.47	10.75%	银行贷款
流动资产	货币资金	冻结	5,306,582.47	0.30%	司法冻结
总计	-	-	194,189,836.94	11.05%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司以自有的位于海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦主楼 21、22、23 层写字楼，共计

8,136.95 平方米产权作为抵押物，向西安西北航空中心有限公司（下称“西北航空中心”）申请通过中国建设银行股份有限公司西安南大街支行发放本金为人民币 1 亿元（人民币壹亿元整）的委托贷款，贷款利率为 8%/年，贷款期限为与银行签订合同之日起 24 个月，贷款用途：日常经营性资金周转，支付经营性项目采购付款等。海航生态科技集团有限公司提供连带责任担保。具体内容详见于 2018 年 4 月 19 日、2018 年 5 月 4 日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的《海南易建科技股份有限公司关于拟申请委托贷款暨关联方担保的公告》（公告编号：2018-008）、《海南易建科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-033）。

公司于 2021 年 12 月 29 日收到海南省第一中级人民法院发出的（2021）琼 96 执 893 号《执行通知书》《报告财产令》，上述资产已被申请执行。

2023 年 1 月公司与西北航空中心达成和解，签署《执行和解协议书》，并且公司仍将位于海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦主楼 21、22、23 层写字楼，继续向西北航空中心提供抵押担保。

截至本报告披露日，公司经营情况良好，未出现贷款到期无法清偿的情形，故上述资产权利受限不会对公司产生重大影响。

## 第四节 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	214,275,062	99.7117%	370,921	214,645,983	99.8842%
	其中：控股股东、实际控制人	100,402,105	46.7215%	0	100,402,105	46.7215%
	董事、监事、高管	82,900	0.0386%	0	82,900	0.0386%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	619,621	0.2884%	-370,921	248,700	0.1158%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	619,621	0.2884%	0	248,700	0.1158%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		214,894,683	-	0	214,894,683	-
<b>普通股股东人数</b>						170

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%	期末持有有限售股份数量	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	海航航空集团有限公司	100,402,105	0	100,402,105	46.7215%	0	100,402,105	0	0
2	昆仑信托有限责任公司	26,315,789	0	26,315,789	12.2459%	0	26,315,789	0	0
3	深圳前海易建力驶投资合伙企业（有	15,789,000	0	15,789,000	7.3473%	0	15,789,000	0	0

	有限合伙)								
4	洋浦慧得丰实业有限公司	14,423,255	0	14,423,255	6.7118%	0	14,423,255	0	0
5	股骅	7,890,000	0	7,890,000	3.6716%	0	7,890,000	0	0
6	兴瀚资产—兴业银行—兴业银行股份有限公司	5,263,158	0	5,263,158	2.4492%	0	5,263,158	0	0
7	深圳市小牛安盈十六号投资企业(有限合伙)	2,630,000	0	2,630,000	1.2239%	0	2,630,000	0	2,630,000
8	北京临空创业投资有限公司	2,493,750	0	2,493,750	1.1605%	0	2,493,750	0	0
9	海口瑞明资产管理中心(有限合伙)	2,399,000	0	2,399,000	1.1164%	0	2,399,000	0	0
10	新华财富资产管理有限公司—金顶二号易建科技定增资产管理计划	2,334,868	0	2,334,868	1.0865%	0	2,334,868	0	0
合计		179,940,925	0	179,940,925	83.7346%	0	179,940,925	0	2,630,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。									

## 二、 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

公司控股股东为海航航空集团有限公司，报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为方威先生，报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 三、 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

单位：元

发行	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金	变更用途	变更用途的募集资金	变更用途是否履行
----	-------------	------	----------	----------	------	-----------	----------

次数				用途	情况	金金额	必要决策程序
1	2016年7月29日	2,999,998,984.00	0	否	无	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况:

截至 2023 年 12 月 31 日, 易航科技已使用的定增募集资金为人民币 1,738,445,357.79 元, 扣除与发行相关费用后, 其中用于“智慧+”海南国际旅游岛建设项目 421,575,794.59 元, 用于“免税易购”海南免税跨境电商平台建设项目 9,566,265.00 元, 用于支付平台建设项目 1,019,500,000.00 元; 用于“海航云+”云数据中心建设项目 270,234,500.00 元, 历史上存在资金占用总金额 1,517,692,136.87 元, 已通过破产重整信托补偿。海南百成信息系统有限公司转入资金 278,200.70 元, 募集资金余额为 2,830,192.71 元。

根据公司的业务发展需要, 提高募集资金使用效率, 公司历史上曾对募集资金用途进行变更, 具体调整如下:

1.公司于 2018 年 12 月 3 日召开第七届董事会第二十九次会议, 2018 年 12 月 19 日召开 2018 年第七次临时股东大会, 审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》。将原发行方案中用于支付平台建设项目的 28,000 万元用于“海航云+”云数据中心建设项目, 其他募投项目不作变更。此次变更不存在将资金用于持有交易性金融资产或可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资。

2.公司在 2019 年度内募投项目“智慧+”海南国际旅游岛建设项目的募集资金使用过程中, 为提升项目开展效率, 以自有资金预先支付“智慧+”海南国际旅游岛建设项目, 支付总金额共 1.33 亿元。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司使用部分闲置募集资金置换已支付自有资金 1.26 亿元。根据《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》以及《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)》的相关规定, 上述募集资金使用属于变更募集资金用途, 变更用途为补充公司日常经营流动资金。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
秦伟	董事长、总经理	男	1982年8月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
吴锋	董事	男	1983年10月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
梁其顺	董事、副总经理	男	1979年8月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
赵莹	董事、财务负责人	女	1979年6月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
傅夏俯	董事	男	1973年10月	2023年8月1日	2026年7月31日	165,800	0	165,800	0.0772%
刘秀慧	董事会秘书	女	1983年11月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
李璞	监事会主席	男	1985年1月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
李肇臻	职工代表监事	男	1990年3月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
何昌桂	监事	女	1989年4月	2023年8月1日	2026年7月31日	0	0	0	0%
吴锋	董事长	男	1983年10月	2022年9月26日	2023年8月1日	0	0	0	0%
白刚	监事会主席	男	1970年6月	2022年6月24日	2023年8月1日	165,800	0	165,800	0.0772%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，董事吴锋先生同时担任海航航空集团副总裁，瑞士航空技术公司董事长，海南航空控股股份有限公司副董事长。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

1.2023年7月11日公司召开第八届董事会第二十八次会议、2023年8月1日公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，选举吴锋、秦伟、梁其顺、赵莹、傅夏俯为公司第九届董事会董事。

2.2023年7月11日，公司召开第二届职工代表大会第二十次联席会议，审议通过《关于选举公司第九届监事会职工代表监事的议案》，选举李肇臻为公司第九届监事会职工代表监事。

3.2023年7月11日公司召开第八届监事会第十三次会议、2023年8月1日公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，选举李璞、何昌桂为公司第九届监事会非职

工监事候选人，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事李肇臻共同组成公司第九届监事会。

4.2023年8月1日，公司召开第九届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第九届董事会董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《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》，选举秦伟为公司董事长，聘任秦伟为公司总经理、梁其顺为公司副总经理、赵莹为公司财务总监、刘秀慧为公司董事会秘书。

5.2023年8月1日，公司召开第九届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第九届监事会主席的议案》，选举李璞为公司监事会主席。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴锋	董事长、董事	离任	董事	选举
秦伟	董事、总经理	新任	董事长、总经理	选举
白刚	监事会主席	离任	无	换届
李璞	监事	新任	监事会主席	选举
何昌桂	无	新任	监事	换届

### 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

监事何昌桂女士，女，1989年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。现任易航科技股份有限公司证券事务代表。历任上海三爱富新材料股份有限公司竞争策略分析岗，上海游久游戏股份有限公司证券事务主管，海南天鸿市政设计股份有限公司证券事务代表，第一投资集团股份有限公司主任助理。

## (三) 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）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
管理人员	18	28	1	45
技术人员	388	49	53	385
销售人员	2	0	0	2
行政人员	11	6	6	10
财务人员	7	3	5	5
员工总计	426	86	65	447

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	23
本科	388	412
专科	12	11

专科以下	1	0
员工总计	426	447

#### 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

易航科技具有完善的人事管理体系，通过不断完善薪酬绩效管理体系，根据不同业务模式实行差异化薪酬体系，强化绩效考核管理，将薪酬绩效兑现与工作业绩充分挂钩，确保奖优罚劣，为企业发展提供良好人才保障机制。具体制度有《易航科技股份有限公司劳动用工管理规定》《易航科技股份有限公司奖惩管理办法》《易航科技股份有限公司培训管理规定》《易航科技股份有限公司薪酬福利管理规定》《易航科技股份有限公司干部聘任管理制度》《易航科技股份有限公司招聘管理规定》等。报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司规范性文件的要求等，不断完善公司治理结构，建立有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

##### 1.业务独立性

公司实际从事的业务未超出经核准的经营范围。公司拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，拥

有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司经营决策均严格按照《公司章程》的规定履行必要程序，股东不对公司的业务活动进行任何干预。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整的运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，组织和实施生产经营活动。

#### 2.资产独立性

公司系以整体变更方式设立的股份有限公司，根据公司设立以来相关审计机构出具的《验资报告》，公司设立时各发起人股东投入公司的资产独立完整；公司合法拥有与经营有关的办公设备、电子设备、办公房产等主要资产。目前公司所拥有的主要资产权属完整，不存在与控股股东共用的情况；公司不存在资金、资产及其他资源被公司股东、其他关联方占用的情形。

#### 3.人员独立性

公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在控股股东及主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和行政、财务、技术等人员，公司的人事及工资管理与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同，公司人员独立。

#### 4.财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### 5.机构独立性

公司根据《公司法》《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司各部门均建立了较为完备的规章制度。公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、混合经营的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况，制定了相关内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，公司运用内部管理制度，对公司经营风险起到了有效的控制作用。

1.关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照《企业会计准则》，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，结合公司实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系。报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司规范角度继续完善风险控制体系。公司将在经营过程中不断改进、完善内部管理与控制。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司提供网络投票方式召开的股东大会共计 4 次，分别为 2022 年年度股东大会、2023 年第二次临时股东大会、2023 年第四次临时股东大会、2023 年第五次临时股东大会，充分保障了投资者尤其是中小投资者依法行使权利，参与公司重大决策。

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	勤信审字【2024】第 0791 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 112 号十层 1001
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李光初 曹卓乾 3 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	24

### 审 计 报 告

勤信审字【2024】第 0791 号

易航科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了易航科技股份有限公司（以下简称：易航科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了易航科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易航科技，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、 其他信息

易航科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括易航科技 2023 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。

#### 四、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，管理层负责评估易航科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算易航科技、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易航科技的财务报告过程。

#### 五、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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能对易航科技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易航科技不能持续经营。

(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) 就易航科技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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

二〇二四年四月十九日

中国注册会计师：

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	21,406,739.68	75,601,695.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	20,432,040.89	27,732,657.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	308,647,625.24	318,367,321.97
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	2,842,339.68	9,561,341.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	10,125,235.62	9,571,789.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	9,911,616.17	18,384,333.96
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	六、（七）	3,117,892.30	13,241,414.93
<b>流动资产合计</b>		<b>376,483,489.58</b>	<b>472,460,555.75</b>
<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	六、（八）	892,498,883.45	893,255,283.10
投资性房地产	六、（九）	125,730,236.13	129,184,588.65
固定资产	六、（十）	236,998,096.66	249,757,626.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十一)	35,056,490.60	41,162,352.58
开发支出		0	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十二)	87,051,442.51	87,051,442.51
其他非流动资产	六、(十三)	3,191,344.11	4,006,155.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,380,526,493.46</b>	<b>1,404,417,448.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,757,009,983.04</b>	<b>1,876,878,004.27</b>
<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	六、(十四)	195,783,276.81	251,461,984.87
预收款项			
合同负债	六、(十五)	49,292,657.64	87,947,227.91
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	六、(十六)	8,869,653.72	13,743,081.53
应交税费	六、(十七)	4,434,035.35	4,152,338.88
其他应付款	六、(十八)	30,229,847.50	27,384,303.03
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	六、(十九)	122,475,791.93	86,573,969.69
其他流动负债	六、(二十)	4,047,304.70	11,361,752.53
<b>流动负债合计</b>		<b>415,132,567.65</b>	<b>482,624,658.44</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	六、(二十一)		82,132,575.34
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十二)	425,731,780.95	

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>		425,731,780.95	82,132,575.34
<b>负债合计</b>		840,864,348.60	564,757,233.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十三）	214,894,683.00	214,894,683.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	3,064,802,784.51	3,064,802,784.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	61,650,784.24	61,650,784.24
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	-2,425,202,617.31	-2,029,227,481.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		916,145,634.44	1,312,120,770.49
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		916,145,634.44	1,312,120,770.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,757,009,983.04	1,876,878,004.27

法定代表人：秦伟

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：吴康为

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,347,177.98	7,946,595.13
交易性金融资产		7,872,678.70	10,681,310.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	290,306,581.93	318,097,154.90
应收款项融资			
预付款项		513,524.39	1,650,641.93
其他应收款	十四、（二）	44,332,398.79	181,803,047.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,911,616.17	18,384,333.97
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		1,448,773.35	13,241,414.93
<b>流动资产合计</b>		<b>359,732,751.31</b>	<b>551,804,498.08</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	十四、（三）	148,216,902.73	148,216,902.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		856,912,081.28	857,655,045.29
投资性房地产		125,730,236.13	129,184,588.65
固定资产		236,811,979.10	249,637,315.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,056,490.60	41,162,352.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		83,923,994.71	83,923,994.71
其他非流动资产		3,191,344.11	4,006,155.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,489,843,028.66</b>	<b>1,513,786,354.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,849,575,779.97</b>	<b>2,065,590,852.36</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		182,289,634.30	251,035,147.53
预收款项			
合同负债		36,324,841.31	60,039,870.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,869,653.72	13,743,081.53
应交税费		4,414,912.65	3,573,869.55
其他应付款		107,232,083.93	202,172,893.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		122,475,791.93	86,573,969.69
其他流动负债		3,269,235.72	7,733,796.06
<b>流动负债合计</b>		<b>464,876,153.56</b>	<b>624,872,628.77</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			82,132,575.34
长期应付职工薪酬			
预计负债		425,731,780.95	
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>		425,731,780.95	82,132,575.34
<b>负债合计</b>		890,607,934.51	707,005,204.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		214,894,683.00	214,894,683.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,132,315,321.83	3,132,315,321.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		61,650,784.24	61,650,784.24
一般风险准备			
未分配利润		-2,449,892,943.61	-2,050,275,140.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		958,967,845.46	1,358,585,648.25
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		1,849,575,779.97	2,065,590,852.36

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		427,268,737.72	264,883,984.51
其中：营业收入	六、（二十七）	427,268,737.72	264,883,984.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		390,907,536.58	177,659,595.51
其中：营业成本	六、（二十七）	312,619,147.56	94,257,059.93
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	六、(二十八)	2,968,334.35	2,946,053.11
销售费用	六、(二十九)	529,920.34	403,429.16
管理费用	六、(三十)	46,823,948.37	49,603,084.33
研发费用	六、(三十一)	19,966,840.16	21,496,036.92
财务费用	六、(三十二)	7,999,345.80	8,953,932.06
其中：利息费用		9,792,990.90	9,668,092.98
利息收入		1,877,962.66	746,864.23
加：其他收益	六、(三十三)	1,363,963.22	9,458,388.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	850,987.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、(三十五)	-7,300,616.95	3,872,543.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-3,074,205.10	-9,315,903.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)		-23,422,624.4
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	545.85	-7,627.13
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,201,875.46</b>	<b>67,809,166.19</b>
加：营业外收入	六、(三十九)	2,424,713.64	6,045,852.78
减：营业外支出	六、(四十)	426,579,713.66	2,391,084.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-395,953,124.56</b>	<b>71,463,934.43</b>
减：所得税费用	六、(四十一)	22,011.49	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-395,975,136.05</b>	<b>71,463,934.43</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-395,975,136.05	71,463,934.43
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏		-395,975,136.05	71,463,934.43

损以“-”号填列)			
<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>		-395,975,136.05	71,463,934.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-395,975,136.05	71,463,934.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.84	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：秦伟

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：吴康为

#### (四) 公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	256,943,643.61	265,470,795.03
减：营业成本	十四、(四)	151,242,859.18	94,184,762.99
税金及附加		2,870,939.24	2,946,053.11
销售费用		511,438.12	403,729.16
管理费用		46,843,292.30	49,639,122.92

研发费用		19,966,840.16	21,496,036.92
财务费用		9,709,004.74	10,008,747.81
其中：利息费用		9,792,990.90	9,668,092.98
利息收入		110,391.91	404,854.30
加：其他收益		627,655.41	9,450,034.66
投资收益（损失以“-”号填列）		812,846.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-2,808,631.32	1,034,691.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		105,725.97	-7,894,420.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-23,422,624.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		545.85	-7,627.13
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		24,537,412.36	65,952,396.19
加：营业外收入		2,424,498.51	6,014,620.73
减：营业外支出		426,579,713.66	2,391,084.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-399,617,802.79	69,575,932.38
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-399,617,802.79	69,575,932.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-399,617,802.79	69,575,932.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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>		-399,617,802.79	69,575,932.38
<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	2023 年	2022 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		406,610,300.63	196,681,928.63
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		34,217.22	6,659,181.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)、1	3,496,532.51	3,753,112.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>410,141,050.36</b>	<b>207,094,222.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		253,445,419.34	58,924,031.28
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		128,563,588.77	115,623,745.45
支付的各项税费		14,081,519.15	4,826,797.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)、2	10,339,737.74	8,458,552.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>406,430,265.00</b>	<b>187,833,126.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,710,785.36</b>	<b>19,261,095.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		850,987.3	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		850,987.3	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,799,272.61	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,799,272.61	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,948,285.31	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		54,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,000,000	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-54,000,000	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,237,499.95	19,261,095.77
加：期初现金及现金等价物余额		68,337,657.16	49,076,561.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,100,157.21	68,337,657.16

法定代表人：秦伟

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：吴康为

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		56,747,774.16	60,141,299.84
收到的税费返还		34,217.22	5,941,433.81
收到其他与经营活动有关的现金		320,776,730.94	180,811,728.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		377,558,722.32	246,894,462.41
购买商品、接受劳务支付的现金		87,846,567.19	50,819,551.28
支付给职工以及为职工支付的现金		125,389,162.21	115,134,222.31
支付的各项税费		11,237,770.05	4,826,797.35
支付其他与经营活动有关的现金		97,134,015.28	75,456,789.42

<b>经营活动现金流出小计</b>		321,607,514.73	246,237,360.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		55,951,207.59	657,102.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,593,169.16	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,593,169.16	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,593,169.16	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,000,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-54,000,000.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-641,961.57	657,102.05
加：期初现金及现金等价物余额		682,557.08	25,455.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,595.51	682,557.08

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	214,894,683.00				3,064,802,784.51				61,650,784.24		-2,029,227,481.26		1,312,120,770.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	214,894,683.00				3,064,802,784.51				61,650,784.24		-2,029,227,481.26		1,312,120,770.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-395,975,136.05		-395,975,136.05
（一）综合收益总额											-395,975,136.05		-395,975,136.05
（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>	214,894,683.00				3,064,802,784.51				61,650,784.24		-2,425,202,617.31		916,145,634.44

项目	2022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	214,894,683.00				3,064,802,784.51				61,650,784.24		-2,225,813,142.73		1,115,535,109.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											125,121,727.04		125,121,727.04
二、本年期初余额	214,894,683.00				3,064,802,784.51				61,650,784.24		-2,100,691,415.69		1,240,656,836.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											71,463,934.43		71,463,934.43
（一）综合收益总额											71,463,934.43		71,463,934.43
（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													



(六) 其他												
四、本期末余额	214,894,683.00			3,064,802,784.51				61,650,784.24		-2,029,227,481.26		1,312,120,770.49

法定代表人：秦伟

主管会计工作负责人：赵莹

会计机构负责人：吴康为

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	214,894,683.00				3,132,315,321.83				61,650,784.24		-2,050,275,140.82	1,358,585,648.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	214,894,683.00				3,132,315,321.83				61,650,784.24		-2,050,275,140.82	1,358,585,648.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-399,617,802.79	-399,617,802.79
(一) 综合收益总额											-399,617,802.79	-399,617,802.79
(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	214,894,683.00				3,132,315,321.83				61,650,784.24		-2,449,892,943.61	958,967,845.46
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	-------------------	----------------

项目	2022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	214,894,683.00				3,132,315,321.83				61,650,784.24		-2,236,164,545.32	1,172,696,243.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											116,313,472.12	116,313,472.12
二、本年期初余额	214,894,683.00				3,132,315,321.83				61,650,784.24		-2,119,851,073.20	1,289,009,715.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											69,575,932.38	69,575,932.38
(一) 综合收益总额											69,575,932.38	69,575,932.38
(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>	214,894,683.00			3,132,315,321.83				61,650,784.24		-2,050,275,140.82	1,358,585,648.25	

## 财务报表附注（单位：除特别注明外，单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

易航科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是在海南省注册的股份有限公司，公司由原海南建恒国信网络有限公司全体股东共同作为发起人，以原海南建恒国信网络有限公司原账面净资产值折股整体变更设立，在海南省工商行政管理局注册登记，取得了社会统一信用代码为 91460000708855514H 的营业执照。本公司所发行股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。本公司注册地为海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦 1#主楼 2301 房，公司总部位于海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦 26 层。

#### （二）历史沿革

公司的前身为海南建恒国信网络有限公司（以下简称“建恒有限”），是在海南省注册的有限责任公司，于 1998 年 3 月 12 日经海南省人民政府批准，由王伟、兰红兵两位自然人共同发起设立，各出资 500 万元，并经海南省工商行政管理局核准登记，注册资本为 1,000 万元，企业法人：王伟。

2000 年 12 月 29 日，经海南省股份制企业办公室以琼股办[2000]94 号文批准，建恒有限改组为海南建恒高科技股份有限公司（以下简称“建恒股份”），经海南省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：4600002000474。

2010 年 3 月 19 日，建恒股份名称变更为海南易建科技股份有限公司，法定代表人变更为喻龔冰，海南省工商行政管理局重新核发了《企业法人营业执照》，注册号：460000000096818。

2019 年 5 月 31 日，公司经营场所由海口市国贸大道嘉陵国际大厦 17 层变更为海口市国兴大道海南大厦 2301 房。

2019 年 6 月 10 日，公司更名为易航科技股份有限公司。

2019 年 7 月 18 日公司法定代表人由唐立超女士变更为喻龔冰先生。

2020 年 3 月 11 日公司法定代表人由喻龔冰先生变更为董洪森先生。

2023 年 4 月 29 日公司法定代表人由董洪森先生变更为王艳丽。

2023年10月21日公司法定代表人由王艳丽变更为秦伟。

### （三）公司基本信息

本公司注册资本为人民币 21,489.4683 万元，股本总数 21,489.4683 万股，公司股票面值为每股人民币 1 元。

本公司为软件和信息技术服务业，所提供的主要服务包括：应用软件开发、系统集成、云平台运营、外包服务和 IT 技术支持等，按业务性质分为解决方案、IT 外包服务、产品销售。客户涵盖政府、金融、交通、旅游等多个行业。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共四户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
海南百成信息系统有限公司	全资	二级	100	100
海南尚品易购电子商务有限公司	全资	二级	100	100
深圳易建智慧科技有限公司	全资	二级	100	100
海南易航旅行社有限公司	全资	二级	100	100

本期新增设立海南易航旅行社有限公司，纳入合并财务报表范围。

## 三、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 四、重要会计政策及会计估计

## （一）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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日

孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## （六）合并财务报表编制方法

## 1、合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## 2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## 3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

(1) 属于“一揽子交易”的，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。

(2) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续

计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的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公司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；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

## 5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资

产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### （4）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十）公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1、应收账款的预期信用损失的确认方法：

本公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定

预期信用损失。

(1) 按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
客户	账龄状态	预期信用损失率
关联方组合	其他应收款中单项金额不重大的关联方	关联方期末余额的 1%

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	非关联方其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对关联方组合，计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	关联方其他应收款按照期末余额的 1% 计提坏账准备

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、在实施项目等。

## 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、在实施项目、工程物资等发出时采用个别计价法。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，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，资产负债表日，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、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （十三）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （十四）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### 1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允

价值作为初始投资成本。

## 2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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(其他资本公积)。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本公司计提资产减值的方法见附注四、(十九)。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

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、各类固定资产的折旧方法

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	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	5	3.17
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.66
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四(二十)。

### 4、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。

### 5、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。

## (十六) 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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、(二十)。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的,开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化;正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## （十八）无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	直线法
著作权	5 年	直线法
土地使用权	376 月	直线法

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、（二十）。

## （十九）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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## （二十）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十一）长期待摊费用

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。

## （二十二）职工薪酬

### 1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### （二十四）股份支付及权益工具

#### 1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五）收入

### 1、一般原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体方法

(1) 智慧科技包括系统集成和软件开发等

该类业务属于在某一时点履行履约义务，公司将客户出具验收报告或结算报告认定为客户已取得相关商品或服务控制权时点，公司在取得客户的验收报告或结算报告时确认收入。

(2) 基础云

基础云服务主要包括 SAAS、IDC 运维服务等。该类业务属于在某一时段内履行履约义务根据客户出具的结算单，按照履约进度确认收入，该类业务在取得客户的结算单时按照结算单金额确认收入。

(3) 电商销售

该类业务在取得客户的结算单时按照结算单金额确认收入。

## (二十六) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **（二十七）递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

## （二十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、工程设备等。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十九) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

确定开发支出资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （三十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 2、重要会计估计变更

本公司本期未发生重要的会计估计变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

公司所得税税率情况如下：

公司名称	所得税税率%
易航科技股份有限公司	15
海南尚品易购电子商务有限公司	15
海南百成信息系统有限公司	15
深圳易建智慧科技有限公司	25
海南易航旅行社有限公司	25

## （二）税收优惠情况

### 1、增值税加计抵减

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）文件规定：

允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。公司及子公司海南尚品易购电子商务有限公司、海南百成信息系统有限公司可享受上述政策。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	21,406,739.68	68,337,657.16
其他货币资金		7,264,038.05
合计	<b>21,406,739.68</b>	<b>75,601,695.21</b>

说明：本公司期末因司法冻结账户金额5,306,582.47元。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,432,040.89	27,732,657.84
其中：债务工具投资		
权益工具投资	20,432,040.89	27,732,657.84
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	<b>20,432,040.89</b>	<b>27,732,657.84</b>

### （三）应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	2,777,781.95	0.68	2,777,781.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	406,253,872.78	99.32	97,606,247.54	24.03	308,647,625.24
其中：账龄组合	406,253,872.78	99.32	97,606,247.54	24.03	308,647,625.24
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>409,031,654.73</b>	<b>100.00</b>	<b>100,384,029.49</b>	<b>24.54</b>	<b>308,647,625.24</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	2,777,781.95	0.67	2,777,781.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	412,212,032.46	99.33	93,844,710.49	22.77	318,367,321.97
其中：账龄组合	412,212,032.46	99.33	93,844,710.49	22.77	318,367,321.97
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>414,989,814.41</b>	<b>100.00</b>	<b>96,622,492.44</b>	<b>23.28</b>	<b>318,367,321.97</b>

说明：

(1) 2023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
香港航空有限公司	2,777,781.95	100.00	2,777,781.95	预计不可收回
<b>合计</b>	<b>2,777,781.95</b>		<b>2,777,781.95</b>	

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	230,741,495.98	56.80	11,537,074.80	5.00	219,204,421.18
1至2年	54,479,316.65	13.41	5,447,931.67	10.00	49,031,384.98
2至3年	34,211,854.63	8.42	6,842,370.93	20.00	27,369,483.70

3 至 4 年	16,897,680.22	4.16	8,448,840.11	50.00	8,448,840.11
4 至 5 年	22,967,476.34	5.65	18,373,981.07	80.00	4,593,495.27
5 年以上	46,956,048.96	11.56	46,956,048.96	100.00	
<b>合计</b>	<b>406,253,872.78</b>	<b>100.00</b>	<b>97,606,247.54</b>	<b>24.03</b>	<b>308,647,625.24</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	191,089,154.60	46.36	9,554,457.73	5.00	181,534,696.87
1 至 2 年	102,514,913.38	24.87	10,251,491.34	10.00	92,263,422.04
2 至 3 年	30,218,618.25	7.33	6,043,723.66	20.00	24,174,894.59
3 至 4 年	31,582,648.57	7.66	15,791,324.28	50.00	15,791,324.29
4 至 5 年	23,014,920.88	5.58	18,411,936.70	80.00	4,602,984.18
5 年以上	33,791,776.78	8.20	33,791,776.78	100.00	
<b>合计</b>	<b>412,212,032.46</b>	<b>100.00</b>	<b>93,844,710.49</b>	<b>22.77</b>	<b>318,367,321.97</b>

2、本期计提、转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,790,263.54 元，核销坏账 1,028,726.49 元。

3、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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 188,680,792.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,975,788.56 元。

#### （四）预付款项

1、预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,770,929.12	97.49	8,023,560.75	83.92
1 至 2 年			933,613.96	9.76
2 至 3 年			77,252.60	0.81
3 年以上	71,410.56	2.51	526,914.62	5.51

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
合计	2,842,339.68	100.00	9,561,341.93	100.00

2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,587,798.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.04%。

(五) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,125,235.62	9,571,789.91
合计	10,125,235.62	9,571,789.91

1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	13,165,103.03	65.15	8,404,431.33	63.84	4,760,671.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,042,537.31	34.85	1,677,973.39	36.97	5,364,563.92
其中：账龄组合	4,596,438.95	22.75	1,653,512.41	35.97	2,942,926.54
关联方组合	2,446,098.36	12.10	24,460.98	1.00	2,421,637.38
合计	20,207,640.34	100.00	10,082,404.72	49.89	10,125,235.62

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	13,491,639.83	63.13	8,074,760.48	59.85	5,416,879.35
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,878,613.24	36.87	3,723,702.68	47.26	4,154,910.56
其中：账龄组合	6,974,139.31	32.63	3,714,657.94	53.26	3,259,481.37
关联方组合	904,473.93	4.23	9,044.74	1.00	895,429.19

合计	21,370,253.07	100.00	11,798,463.16	55.21	9,571,789.91
----	---------------	--------	---------------	-------	--------------

说明：

(1) 2023年12月31日，按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提原因
破产重整申报债权	13,165,103.03	8,404,431.33	2-3年	预计无法全额收回

破产重整申报债权中部分上市公司股票清偿暂未收到，故本报告期末破产重整申报债权还有余额，上述债权以2023年12月31日上市公司股票收盘价作为可收回价值，确定其预期信用损失。

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	198,000.00	4.31	9,900.00	5.00	188,100.00
1至2年	10,009.10	0.22	1,000.91	10.00	9,008.19
2至3年	3,425,942.22	74.53	685,188.44	20.00	2,740,753.78
3至4年					
4至5年	25,322.87	0.55	20,258.30	80.00	5,064.57
5年以上	937,164.76	20.39	937,164.76	100.00	
合计	4,596,438.95	100.00	1,653,512.41	35.97	2,942,926.54

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	33,609.10	0.48	1,680.46	5.00	31,928.64
1至2年	3,471,701.16	49.78	347,170.11	10.00	3,124,531.05
2至3年	25,000.00	0.36	5,000.00	20.00	20,000.00
3至4年	166,043.37	2.38	83,021.69	50.00	83,021.68
4至5年					
5年以上	3,277,785.68	47.00	3,277,785.68	100.00	
合计	6,974,139.31	100.00	3,714,657.94	53.26	3,259,481.37

(3) 关联方组合

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	2,446,098.36	24,460.98	1.00

2、本期计提、转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期合计信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,723,702.68		8,074,760.48	11,798,463.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期	3,723,702.68		8,074,760.48	11,798,463.16
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提			329,670.85	329,670.85
本期转回	2,045,729.29			2,045,729.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,677,973.39		8,404,431.33	10,082,404.72

3、其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
重整申报债权	13,165,103.03	13,491,639.83
往来款	230,867.63	531,170.77
保证金	6,811,669.68	7,152,022.47
押金、备用金		195,420.00
合计	20,207,640.34	21,370,253.07

4、按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 13,056,079.06 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 64.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

592,033.69 元。

(六) 存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,116,581.65	1,116,581.65		1,116,581.65	1,116,581.65	
已完工未结算工程	9,911,616.17		9,911,616.17	18,384,333.96		18,384,333.96
合计	<b>11,028,197.82</b>	<b>1,116,581.65</b>	<b>9,911,616.17</b>	<b>19,500,915.61</b>	<b>1,116,581.65</b>	<b>18,384,333.96</b>

(七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税款	3,117,892.30	13,241,414.93
合计	<b>3,117,892.30</b>	<b>13,241,414.93</b>

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
信托资产收益权	892,498,883.45	893,255,283.10
合计	<b>892,498,883.45</b>	<b>893,255,283.10</b>

注：根据金融工具准则，本公司将收到破产重整信托份额计入其他非流动金融资产。

(九) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	145,448,215.38	145,448,215.38
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	145,448,215.38	145,448,215.38

二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	16,263,626.73	16,263,626.73
2. 本期增加金额	3,454,352.52	3,454,352.52
(1) 计提或摊销	3,454,352.52	3,454,352.52
(2) 企业合并增加		
(3) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	19,717,979.25	19,717,979.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	125,730,236.13	125,730,236.13
2. 期初账面价值	129,184,588.65	129,184,588.65

说明：上述房产处于抵押状态。

## (十) 固定资产

### 1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	电子设备	动力设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	232,573,667.85	188,174,353.11	12,285,607.35	433,033,628.31
2. 本期增加金额	6,554.25	2,409,957.12	1,233,726.44	3,650,237.81
(1) 购置	6,554.25	2,409,957.12	1,233,726.44	3,650,237.81
(2) 在建工程转入				

项目	房屋及建筑物	电子设备	动力设备	合计
3. 本期减少金额		38,750.58	270,828.00	309,578.58
(1) 处置或报废		38,750.58	270,828.00	309,578.58
(2) 其他				
4. 期末余额	232,580,222.10	190,545,559.65	13,248,505.79	436,374,287.54
二、累计折旧				
1. 期初余额	28,309,771.27	128,992,042.02	2,551,564.21	159,853,377.50
2. 本期增加金额	6,794,812.05	8,858,925.30	705,679.87	16,359,417.22
(1) 计提	6,788,585.52	8,858,925.30	705,679.87	16,353,190.69
(2) 其他	6,226.53			6,226.53
3. 本期减少金额		18,791.25	240,436.99	259,228.24
(1) 处置或报废		18,791.25	240,436.99	259,228.24
(2) 其他				
4. 期末余额	35,104,583.32	137,832,176.07	3,016,807.09	175,953,566.48
三、减值准备				
1. 期初余额		23,422,624.40		23,422,624.40
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额		23,422,624.40		23,422,624.40
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>197,475,638.78</b>	<b>29,290,759.18</b>	<b>10,231,698.70</b>	<b>236,998,096.66</b>
2. 期初账面价值	<b>204,263,896.58</b>	<b>35,759,686.69</b>	<b>9,734,043.14</b>	<b>249,757,626.41</b>

2、本公司位于海南大厦 23 楼房产用于公司长期借款抵押。

3、本公司于 2018 年受让海南生态科技集团有限公司南方数据中心资产，上述资产中，房产及土地使用权尚未办理产权过户手续。

#### (十一) 无形资产

项目	软件	著作权	土地使用权	合计
----	----	-----	-------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	21,277,484.06	50,826,809.05	10,443,488.00	82,547,781.11
2. 本期增加金额	115,044.24			115,044.24
(1) 购置	115,044.24			115,044.24
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	21,392,528.30	50,826,809.05	10,443,488.00	82,662,825.35
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,809,418.69	21,242,638.55	1,333,371.29	41,385,428.53
2. 本期增加金额	804,924.86	5,082,679.08	333,302.28	6,220,906.22
(1) 计提	804,924.86	5,082,679.08	333,302.28	6,220,906.22
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	19,614,343.55	26,325,317.63	1,666,673.57	47,606,334.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<b>1,778,184.75</b>	<b>24,501,491.42</b>	<b>8,776,814.43</b>	<b>35,056,490.60</b>
2. 期初账面价值	<b>2,468,065.37</b>	<b>29,584,170.50</b>	<b>9,110,116.71</b>	<b>41,162,352.58</b>

## (十二) 递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
减值准备	109,537,537.25	16,430,630.59	109,537,537.25	16,430,630.59
信托份额、股票价值未实现损失	434,557,823.18	66,313,914.38	434,557,823.18	66,313,914.38
已开票未确认的收入及未收票已确认的成本				
未弥补亏损	17,227,590.14	4,306,897.54	17,227,590.14	4,306,897.54
<b>小计</b>	<b>561,322,950.57</b>	<b>87,051,442.51</b>	<b>561,322,950.57</b>	<b>87,051,442.51</b>

说明：公司在以前年度基本保持亏损，前期亏损以及破产重整债权计提减值金额较大，未来是否能够盈利及产生足够的应纳税所得额具有较大不确定性，基于谨慎性原则，对于部分可抵扣暂时性差异，未全额确认对应递延所得税资产，仅按照本年度期初递延所得税资产限额内确认相应递延所得税资产。

### （十三）其他非流动资产

项目	期末数	期初数
其他	3,191,344.11	4,006,155.27
<b>合计</b>	<b>3,191,344.11</b>	<b>4,006,155.27</b>

### （十四）应付账款

项目	期末数	期初数
设备采购款	11,829,943.81	5,263,506.42
应付服务款	18,214,148.53	17,769,687.63
项目分包款	153,041,111.05	207,366,590.01
劳务外包款	191,627.89	759,823.94
应付工程款	12,506,445.53	20,302,376.87
<b>合计</b>	<b>195,783,276.81</b>	<b>251,461,984.87</b>

### （十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
工程款及采购款	49,292,657.64	87,947,227.91
<b>合计</b>	<b>49,292,657.64</b>	<b>87,947,227.91</b>

### （十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	12,104,419.02	101,508,815.64	105,210,579.82	8,402,654.84
二、离职后福利-设定提存计划	1,638,662.51	26,442,215.55	27,613,879.18	466,998.88
三、辞退福利		78,052.80	78,052.80	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>13,743,081.53</b>	<b>128,029,083.99</b>	<b>132,902,511.80</b>	<b>8,869,653.72</b>

2、短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、职工工资、奖金、津贴和补贴	3,827,167.70	69,149,980.94	64,764,650.79	8,212,497.85
2、职工福利费	3,074,500.00	4,964,745.07	8,039,245.07	
3、社会保险费	-1,043,524.97	14,940,874.16	14,177,952.55	-280,603.36
其中：医疗保险费	-989,968.89	14,887,318.08	14,177,952.55	-280,603.36
工伤保险费	-17,427.98	17,427.98		-
生育保险费	-36,128.10	36,128.10		-
4、住房公积金	121,988.00	17,236,200.36	17,346,583.36	11,605.00
5、工会经费和职工教育经费	6,124,288.29	-4,782,984.89	882,148.05	459,155.35
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>12,104,419.02</b>	<b>101,508,815.64</b>	<b>105,210,579.82</b>	<b>8,402,654.84</b>

3、设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	1,974,112.54	25,812,528.54	27,329,005.18	457,635.90
失业保险费	-264,339.49	558,576.47	284,874.00	9,362.98
企业年金缴费	-71,110.54	71,110.54		
<b>合计</b>	<b>1,638,662.51</b>	<b>26,442,215.55</b>	<b>27,613,879.18</b>	<b>466,998.88</b>

(十七) 应交税费

税项	期末数	期初数
个人所得税	329,117.32	209,510.64
增值税	6,220.78	578,469.33
房产税	3,737,402.11	3,084,662.97
城镇土地使用税	339,112.64	
其他	22,182.50	279,695.94
<b>合计</b>	<b>4,434,035.35</b>	<b>4,152,338.88</b>

#### (十八) 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,229,847.50	27,384,303.03
<b>合计</b>	<b>30,229,847.50</b>	<b>27,384,303.03</b>

##### 1、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		

##### 2、其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	13,412,820.07	16,709,135.97
保证金	235,970.20	1,773,100.70
费用及其他	16,581,057.23	8,902,066.36
<b>合计</b>	<b>30,229,847.50</b>	<b>27,384,303.03</b>

#### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	122,475,791.93	86,573,969.69
<b>合计</b>	<b>122,475,791.93</b>	<b>86,573,969.69</b>

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	4,047,304.70	11,361,752.53

#### (二十一) 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付金融机构分期款	85,449,055.51	139,449,055.51
其他长期应付款	40,343,216.59	40,950,989.47
减：未确认融资费用	3,316,480.17	11,693,499.95
小计	122,475,791.93	168,706,545.03
减：一年内到期长期应付款	122,475,791.93	86,573,969.69
<b>合计</b>		<b>82,132,575.34</b>

其他长期应付款情况如下：

公司与苏银租赁借款诉讼于2023年12月29日，公司收到海南省高级人民法院下达的《民事判决书》（〔2023〕琼民终449号），判决如下：

易航科技于本判决生效之日起十日内向苏银租赁偿还借款本金36,575,756.96元及利息，合计计算为40,343,216.59元，公司已全额计提上述债务。

#### (二十二) 预计负债

项目	期末数	期初数
诉讼判决	425,731,780.95	
<b>合计</b>	<b>425,731,780.95</b>	

说明：昆仑信托有限责任公司（以下简称“昆仑信托”）于2016年4月22日与易航科技签署了《定向增资股份认购合同》，以每股人民币19.00元、总价499,999,991元购买了易航科技第四次非公开发行的股份26,315,789股。昆仑信托认为，易航科技在第四次非公开定向发行股份前，故意向昆仑信托隐瞒募集资金账户被非法质押给银行，并用于为其关联股东提供担保的事实，导致昆仑信托作出同意签署《认购合同》的错误意思表示，构成欺诈。

《认购合同》依法应予撤销。易航科技需承担相应民事法律责任，赔偿申请人遭受的全部损失。

2023年5月19日，公司收到北京仲裁委员会下达的《裁决书》（2023）京仲裁字第1369

号), 裁决公司向昆仑信托赔偿损失 422,008,764.33 元及相关费用。

2023 年 11 月 16 日, 法院受理公司请求依法撤销北京仲裁委员会于 2023 年 5 月 16 日作出的裁决书, 2024 年 1 月 25 日, 公司收到北京金融法院下达的《民事裁定书》((2023)京 74 民特 107 号), 北京金融法院驳回公司的申请, 判决公司向昆仑信托赔偿损失 422,008,764.33 元及相关费用。

后续公司在合法合规的前提下, 全力争取妥善处理本次诉讼。虽然未来公司是否实际支付上述款项, 仍然存在一定不确定性, 但公司仍然根据谨慎性原则, 对上述需赔偿款计提相应预计负债。

### (二十三) 股本

项目	期初数	本期增减					期末数
		发行股份	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	214,894,683.00						214,894,683.00

### (二十四) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,052,429,544.42			3,052,429,544.42
其他资本公积	12,373,240.09			12,373,240.09
合计	<b>3,064,802,784.51</b>			<b>3,064,802,784.51</b>

### (二十五) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,535,182.81			60,535,182.81
任意盈余公积	1,115,601.43			1,115,601.43
合计	<b>61,650,784.24</b>			<b>61,650,784.24</b>

### (二十六) 未分配利润

根据本公司章程规定, 计提所得税后的利润, 按如下顺序进行分配:

- ① 弥补以前年度的亏损;

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,029,227,481.26	--
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	-2,029,227,481.26	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-395,975,136.05	--
减：提取法定盈余公积		净利润 10%
其他		--
期末未分配利润	-2,425,202,617.31	--

#### （二十七）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,669,381.64	309,164,795.04	254,907,091.70	90,802,707.41
其他业务	3,599,356.08	3,454,352.52	9,976,892.81	3,454,352.52
合计	<b>427,268,737.72</b>	<b>312,619,147.56</b>	<b>264,883,984.51</b>	<b>94,257,059.93</b>

##### 1、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息技术服务业	252,151,185.56	147,788,506.66	208,454,594.72	62,402,418.54
其他	171,518,196.08	161,376,288.38	46,452,496.98	28,400,288.87
合计	<b>423,669,381.64</b>	<b>309,164,795.04</b>	<b>254,907,091.70</b>	<b>90,802,707.41</b>

##### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智慧科技	124,366,824.70	66,093,779.48	62,753,961.19	22,338,848.89

基础云	127,784,360.86	81,694,727.18	181,352,094.56	53,912,374.23
电商销售	171,385,155.51	161,358,500.78		
其他	133,040.57	17,787.60	10,801,035.95	14,551,484.29
合计	<b>423,669,381.64</b>	<b>309,164,795.04</b>	<b>254,907,091.70</b>	<b>90,802,707.41</b>

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	296,965.18	2,236.76
印花税	87,509.37	86,813.75
教育费附加	127,259.84	958.61
地方教育附加	84,839.89	639.09
房产税	2,279,935.35	2,702,113.19
土地使用税	91,824.72	153,291.71
合计	<b>2,968,334.35</b>	<b>2,946,053.11</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及业务活动费	512,893.74	400,878.76
差旅费及其他	17,026.60	2,550.40
合计	<b>529,920.34</b>	<b>403,429.16</b>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及社保费用	26,415,053.05	31,321,196.52
租赁及物业管理费	1,613,093.86	1,358,042.28
折旧费	1,666,117.97	5,302,584.53
办公及水电费用	658,278.90	207,392.08
差旅费	876,637.57	144,770.64
中介机构服务费	443,770.07	563,317.39
诉讼费	9,196,667.59	3,722,477.48

无形资产摊销	5,391,699.54	6,024,943.62
招聘解聘费	387,217.16	130,400.94
修理费		5,726.01
其他	175,412.66	822,232.84
<b>合计</b>	<b>46,823,948.37</b>	<b>49,603,084.33</b>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新型技术研究	19,966,840.16	21,496,036.92
<b>合计</b>	<b>19,966,840.16</b>	<b>21,496,036.92</b>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,792,990.90	9,668,092.98
减：利息收入	1,877,962.66	746,864.23
汇兑损益		
手续费及其他	84,317.56	32,703.31
<b>合计</b>	<b>7,999,345.80</b>	<b>8,953,932.06</b>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	65,959.69	1,407,173.08	与收益相关
加计抵减	1,298,003.53	8,051,214.98	
<b>合计</b>	<b>1,363,963.22</b>	<b>9,458,388.06</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、（一）。

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
信托份额收益	850,987.30	
<b>合计</b>	<b>850,987.30</b>	

(三十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-7,300,616.95	3,872,543.66
合计	-7,300,616.95	3,872,543.66

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,074,205.10	-9,315,903.00

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失		-23,422,624.40

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	545.85	-7,627.13

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付及减免款项	2,252,850.33	5,983,695.96	2,252,850.33
罚款、赔偿及其他	171,863.31	62,156.82	171,863.31
合计	2,424,713.64	6,045,852.78	2,424,713.64

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置、报废损失	39,805.50		39,805.50
罚款、违约金、赔偿等	760,834.88	2,265,047.48	760,834.88
债务重组损失	47,292.33		47,292.33
预计诉讼损失	425,731,780.95		425,731,780.95
其他		126,037.06	

合计	426,579,713.66	2,391,084.54	426,579,713.66
----	----------------	--------------	----------------

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,011.49	
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>22,011.49</b>	

(四十二) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	26,900.17	1,407,173.08
利息收入	1,877,962.66	746,864.23
往来款及其他	1,591,669.68	1,599,075.02
<b>合计</b>	<b>3,496,532.51</b>	<b>3,753,112.33</b>

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,672,726.17	2,713,327.60
付现费用	4,906,176.69	5,627,357.45
保证金款项及其他	760,834.88	117,867.39
<b>合计</b>	<b>10,339,737.74</b>	<b>8,458,552.44</b>

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-395,975,136.05	71,463,934.43
加：信用减值损失	3,074,205.10	32,738,527.40
固定资产折旧	19,813,769.74	40,879,545.33

无形资产摊销	6,220,906.22	6,499,048.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-545.85	7,627.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	39,805.50	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	7,300,616.95	-3,872,543.66
财务费用(收益以“-”号填列)	9,792,990.90	9,668,092.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-850,987.30	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,472,717.79	27,611,558.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,170,126.61	-131,844,223.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	329,652,315.75	-33,890,471.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,710,785.36</b>	<b>19,261,095.77</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	16,100,157.21	68,337,657.16
减: 现金的期初余额	68,337,657.16	49,076,561.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-52,237,499.95</b>	<b>19,261,095.77</b>

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	16,100,157.21	68,337,657.16
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,100,157.21	68,337,657.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	16,100,157.21	68,337,657.16
----------------	---------------	---------------

#### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,306,582.47	司法冻结
固定资产、投资房地产	188,883,254.47	房产抵押

#### 七、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

#### 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
海南百成信息系统有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	信息技术服务	100		同一控制下企业合并
海南尚品易购电子商务有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网上销售、进出口贸易等	100		设立
深圳易建智慧科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	智慧科技	100		设立
海南易航旅行社有限公司	海南省海口市	海南省海口市	旅游	100		设立

#### 九、关联方及关联交易

##### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
海航航空集团有限公司	海南省海口市美兰区国兴大道7号海航大厦21层	商务服务业	2,705,263.16	46.72	46.72

##### (二) 本公司子公司情况

子公司情况详见附注二。

##### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
海南航空控股股份有限公司	受同一最终控制人控制
中国新华航空集团有限公司	受同一最终控制人控制
长安航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
云南祥鹏航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
乌鲁木齐航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
福州航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
广西北部湾航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
山西航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术有限公司	受同一最终控制人控制
北京科航投资有限公司	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
陕西长安海航之星宾馆有限公司	受同一最终控制人控制
中国新华航空天津公司	受同一最终控制人控制
北京新华顺航物业管理有限公司	受同一最终控制人控制
北京新华顺航商贸有限公司	受同一最终控制人控制
北京新华顺航旅游咨询服务有限公司	受同一最终控制人控制
北京新华顺航科技有限公司	受同一最终控制人控制
北京新华顺航会议展览服务有限公司	受同一最终控制人控制
云南鹏希物业有限公司	受同一最终控制人控制
云南祥希物业有限公司	受同一最终控制人控制
海南金鹿航空销售有限公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术（云南）有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术（天津）有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航航空技术（福州）有限责任公司	受同一最终控制人控制
天津天宇航空发动机维修有限公司	受同一最终控制人控制
陕西海翔航空科技有限公司	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
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
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制人控制
香港航空有限公司	其他关联方
陕西长安航空旅游有限公司	受同一最终控制人控制
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司的关系
海航航空技术（香港）有限公司	受同一最终控制人控制
大新华航空有限公司	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
北京首都航空控股有限公司	受同一最终控制人控制
天津航空有限责任公司	其他关联方
天航控股有限责任公司	受同一最终控制人控制
天津货运航空有限公司	受同一最终控制人控制
天津天航实业有限公司	受同一最终控制人控制
西部航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航集团西南总部有限公司	受同一最终控制人控制
重庆西部航空控股有限公司	受同一最终控制人控制
金鹏航空有限责任公司	受同一最终控制人控制
上海环球空港物流发展有限公司	受同一最终控制人控制
桂林航空旅游集团有限公司	其他关联方
海航货运有限公司	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
金鹿商务航空有限公司	受同一最终控制人控制
上海金鹿公务航空有限公司	受同一最终控制人控制
海南航空学校有限责任公司	受同一最终控制人控制
海航航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制
天津航空地面服务有限公司	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
海南航旅投资控股有限公司	受同一最终控制人控制
天津云商智慧物流股份有限公司	受同一最终控制人控制
海口博山农业有限公司	受同一最终控制人控制
桂林航空有限公司	其他关联方
桂林航空国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航健康管理有限公司	受同一最终控制人控制
海航飞翔航空俱乐部有限公司	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
尊捷（三亚）航空服务有限公司	受同一最终控制人控制
尊捷（天津）航空服务有限公司	受同一最终控制人控制

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳海航金鹿公务航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制
陕西海航金鹿公务航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制
三峡（湖北）通用航空有限公司	受同一最终控制人控制
平遥古城通航服务有限公司	受同一最终控制人控制
广西金鹿公务航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制
北京八达岭机场管理有限公司	受同一最终控制人控制
大连通航油料有限公司	受同一最终控制人控制
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	受同一最终控制人控制
海口恒禾电子科技有限公司	受同一最终控制人控制
海航云端文化传媒（北京）有限公司	受同一最终控制人控制
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	受同一最终控制人控制
安途商务旅行服务有限责任公司	受同一最终控制人控制
香港航空集团有限公司	受同一最终控制人控制
易生紫荆金融控股有限公司	受同一最终控制人控制
海航航空（香港）技术控股有限公司	受同一最终控制人控制
海南天羽飞行训练有限公司	其他关联方
天津华宇航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制
海南海航航空信息系统有限公司	受同一最终控制人控制
海航长江现代物流有限责任公司	受同一最终控制人控制
北京安杰商务航空服务有限公司	受同一最终控制人控制
重庆天羽航空飞行培训有限公司	其他关联方
海中加纳投资有限公司	受同一最终控制人控制

#### （四）关联交易情况

##### 1、采购商品、接受劳务

##### （1）本期主要采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)
中国新华航空集团有限公司	租赁费、水电费等	668.06
海南福顺投资开发有限公司	房租、物业费	106.62
海南航空控股股份有限公司	计提餐费	41.35
海南海航航空物业服务有限公司	计提餐费	32.22

北京首都航空有限公司	机票	1.52
长安航空有限责任公司	车费	2.23
合计		851.99

(2) 上期主要采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额(万元)
中国新华航空集团有限公司	租赁费、水电费等	596.30
海南福顺投资开发有限公司	房租、物业费	113.53
海南航空控股股份有限公司	计提餐费	46.28
海南海航航空物业服务有限公司	计提餐费	22.89
海南金鹿航空销售有限公司	房租	5.93
安途商务旅行服务有限责任公司	商旅费	2.87
合计		787.79

2、出售商品、提供劳务

(1) 本期主要出售商品、提供劳务情况

单位	关联交易内容	本期发生额(万元)
航空集团员工福利积分充值款	电商销售	13,131.82
海南航空控股股份有限公司	基础云、其他、智慧科技	9,462.88
海南航空控股股份有限公司	电商销售	1,035.85
天津航空有限责任公司	电商销售	990.69
海航航空技术有限公司	基础云、其他、智慧科技	840.49
海航航空集团有限公司	基础云、其他、智慧科技	772.03
北京首都航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	758.93
中国新华航空集团有限公司	基础云、其他、智慧科技	573.68
云南祥鹏航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	532.41
天津航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	480.08
福州航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	353.73
广西北部湾航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	298.95
乌鲁木齐航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	289.54
西部航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	273.09
长安航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	265.38

单位	关联交易内容	本期发生额（万元）
金鹏航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	249.97
金鹿（北京）公务航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	243.60
北京首都航空有限公司	电商销售	235.15
香港航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	204.50
海航货运有限公司	基础云、其他、智慧科技	192.30
海航航空技术有限公司	电商销售	190.68
云南祥鹏航空有限责任公司	电商销售	181.45
西部航空有限责任公司	电商销售	174.29
福州航空有限责任公司	电商销售	157.13
乌鲁木齐航空有限责任公司	电商销售	152.38
大新华飞机维修服务有限公司	基础云、其他、智慧科技	150.12
海口恒禾电子科技有限公司	基础云、其他、智慧科技	116.77
长安航空有限责任公司	电商销售	84.80
尊捷（三亚）航空服务有限公司	基础云、其他、智慧科技	82.79
海口恒禾电子科技有限公司	基础云、其他、智慧科技	81.00
大新华飞机维修服务有限公司	电商销售	78.79
广西北部湾航空有限责任公司	电商销售	55.95
金鹏航空有限责任公司	电商销售	54.12
海南天羽飞行训练有限公司	基础云、其他、智慧科技	51.27
海南海航航空物业服务有限公司	电商销售	48.60
海航航空技术有限公司北京分公司	电商销售	47.01
桂林航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	44.05
海航航空技术（天津）有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	36.72
海航航空技术（云南）有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	31.70
方大航空食品（北京）有限公司	基础云、其他、智慧科技	31.37
海航航空技术（天津）有限责任公司	电商销售	28.75
海航航空技术（云南）有限责任公司	电商销售	25.28
安途商务旅行服务有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	20.24
海南海航航空物业服务有限公司海口分公司	基础云、其他、智慧科技	15.80
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司	基础云、其他、智慧科技	15.37
海航货运有限公司	电商销售	14.65
海航航空技术（福州）有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	13.48

单位	关联交易内容	本期发生额（万元）
金鹿（北京）公务航空有限公司	电商销售	13.26
海南航空学校有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	11.99
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	基础云、其他、智慧科技	11.73
大新华飞机维修服务有限公司北京分公司	电商销售	11.05
海航航空技术（福州）有限责任公司	电商销售	10.85
天津货运航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	10.77
海南海航航空物业服务有限公司北京分公司	基础云、其他、智慧科技	10.12
天津货运航空有限公司	电商销售	8.74
上海金鹿公务航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	8.48
海南天羽飞行训练有限公司	电商销售	7.76
海南航空学校有限责任公司	电商销售	6.79
上海金鹿公务航空有限公司	电商销售	6.26
海南海航健康管理有限公司	基础云、其他、智慧科技	5.98
天津云商智慧物流股份有限公司	基础云、其他、智慧科技	5.62
海南海航航空物业服务有限公司西安分公司	基础云、其他、智慧科技	5.54
北京首航直升机股份有限公司	基础云、其他、智慧科技	5.51
天津云商智慧物流股份有限公司	电商销售	5.10
海南海航航空物业服务有限公司天津分公司	基础云、其他、智慧科技	4.73
海航航空集团有限公司	电商销售	3.98
北京首航直升机股份有限公司	电商销售	3.93
大新华航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	3.78
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	基础云、其他、智慧科技	3.78
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	电商销售	3.60
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	电商销售	2.86
大新华飞机维修服务有限公司北京分公司	基础云、其他、智慧科技	2.85
大新华航空有限公司	电商销售	2.65
海南海航航空物业服务有限公司重庆分公司	基础云、其他、智慧科技	2.42
海南海航汉莎技术培训有限公司	基础云、其他、智慧科技	2.40
海南海航航空物业服务有限公司新疆分公司	基础云、其他、智慧科技	2.32
海南海航航空物业服务有限公司	基础云、其他、智慧科技	2.29
海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司	电商销售	2.05
海南海航汉莎技术培训有限公司	电商销售	1.90

单位	关联交易内容	本期发生额（万元）
海南海航航空物业服务有限公司昆明分公司	基础云、其他、智慧科技	1.89
尊捷（三亚）航空服务有限公司	电商销售	1.71
海南海航航空物业服务有限公司太原分公司	基础云、其他、智慧科技	1.51
深圳海航金鹿公务航空地面服务有限公司	基础云、其他、智慧科技	1.30
合计		33,367.12

(2) 上期主要出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）
海南航空控股股份有限公司	基础云、其他、智慧科技	8,980.80
天津航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	1,073.62
北京首都航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	1,020.03
海航航空技术有限公司	基础云、其他、智慧科技	885.25
云南祥鹏航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	842.42
中国新华航空集团有限公司	基础云、其他、智慧科技	371.11
西部航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	316.92
海航航空集团有限公司	基础云、其他、智慧科技	249.37
长安航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	239.50
福州航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	189.14
金鹏航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	177.02
海口恒禾电子科技有限公司	基础云、其他、智慧科技	173.21
大新华飞机维修服务有限公司	基础云、其他、智慧科技	168.26
乌鲁木齐航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	164.48
广西北部湾航空有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	118.98
海航货运有限公司	基础云、其他、智慧科技	112.44
金鹿（北京）公务航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	99.58
桂林航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	58.92
海南天羽飞行训练有限公司	基础云、其他、智慧科技	44.79
安途商务旅行服务有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	44.06
海航航空技术（天津）有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	43.57
海航航空技术（云南）有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	34.36
海南航空学校有限责任公司	基础云、其他、智慧科技	14.52
海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	基础云、其他、智慧科技	12.19

上海金鹿公务航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	11.20
天津货运航空有限公司	基础云、其他、智慧科技	10.88
<b>总计</b>		<b>15,456.62</b>

### 3、关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 4 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,822,426.88	4,134,383.86

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收关联方款项

#### (1) 期末应收关联方款项

项目名称	客户名称	账面余额	坏账准备
应收账款	海南航空控股股份有限公司	10,029.38	501.47
应收账款	天津航空有限责任公司	2,519.99	159.36
应收账款	北京首都航空有限公司	2,230.20	223.55
应收账款	海航航空技术有限公司	1,695.31	193.73
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司	926.08	46.30
应收账款	海航航空集团有限公司	843.83	43.30
应收账款	中国新华航空集团有限公司	547.38	27.37
应收账款	金鹏航空有限责任公司	532.11	37.28
应收账款	香港航空有限公司（组合）	439.09	32.61
应收账款	福州航空有限责任公司	354.71	17.74
应收账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	294.51	14.73
应收账款	香港航空有限公司（单项）	277.78	277.78
应收账款	长安航空有限责任公司	277.21	13.86
应收账款	广西北部湾航空有限责任公司	245.46	12.27
应收账款	西部航空有限责任公司	206.91	10.35
应收账款	大新华飞机维修服务有限公司	176.54	8.83
应收账款	安途商务旅行服务有限公司	149.10	86.47

项目名称	客户名称	账面余额	坏账准备
应收账款	海南航空控股股份有限公司工会委员会	127.33	6.37
应收账款	海航航空技术（天津）有限责任公司	94.79	7.26
应收账款	海航航空技术（云南）有限责任公司	88.60	7.90
应收账款	海口恒禾电子科技有限公司	88.39	4.42
应收账款	金鹿（北京）公务航空有限公司	38.15	1.91
应收账款	海航货运有限公司	37.45	1.87
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司工会委员会	27.91	1.40
应收账款	方大航空食品（北京）有限公司	23.79	1.19
应收账款	海航航空技术有限公司北京分公司	16.83	0.84
应收账款	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	15.25	1.42
应收账款	天津云商智慧物流股份有限公司	14.59	1.13
应收账款	天津航空地面服务有限公司	13.82	12.52
应收账款	天津货运航空有限公司	11.82	0.59
应收账款	大新华航空有限公司	10.97	0.94
应收账款	海航航空技术（福州）有限责任公司	10.05	0.50
应收账款	海南海航航空物业服务有限公司	21.17	1.06
应收账款	海南海航健康管理有限公司	6.17	0.31
应收账款	桂林航空有限公司	4.80	0.24
应收账款	北京有竹居网络技术有限公司	4.72	0.24
应收账款	北京首航直升机股份有限公司	4.33	0.22
应收账款	海航航空地面服务有限公司	3.35	0.17
应收账款	海南航空学校有限责任公司	3.21	0.16
应收账款	金鹿（北京）公务航空有限公司工会	2.78	0.14
应收账款	上海金鹿公务航空有限公司	2.66	0.13
应收账款	海口美兰空港吉耐斯航空发动机维修工程有限公司	2.22	0.11
应收账款	海南天羽飞行训练有限公司	1.59	0.08
应收账款	桂林航空旅游集团有限公司	1.51	0.57
应收账款	海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	1.50	0.08
应收账款	扬子江融资租赁有限公司	1.12	0.06
应收账款	北京首航直升机股份有限公司工会委员会	1.03	0.05
<b>应收账款小计</b>		<b>22,427.50</b>	<b>1,760.88</b>
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	180.56	1.81

项目名称	客户名称	账面余额	坏账准备
其他应收款	辽宁方大新城置业有限公司	30.00	0.30
其他应收款	中国新华航空集团有限公司	11.46	0.11
其他应收款	海航航空集团有限公司	10.00	0.10
其他应收款	海南天羽飞行训练有限公司	9.24	0.09
其他应收款	海航货运有限公司	3.00	0.03
<b>其他应收款小计</b>		<b>244.26</b>	<b>2.44</b>

(2) 期初应收关联方款项

项目名称	关联方	账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)
应收账款	海南航空控股股份有限公司	10,639.62	691.88
应收账款	北京首都航空有限公司	1,695.04	122.73
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司	1,363.79	93.55
应收账款	海航航空技术有限公司	1,204.42	117.22
应收账款	天津航空有限责任公司	1,211.46	76.94
应收账款	香港航空有限公司	632.31	315.50
应收账款	中国新华航空集团有限公司	380.58	19.03
应收账款	长安航空有限责任公司	315.78	21.41
应收账款	西部航空有限责任公司	308.02	21.84
应收账款	金鹏航空有限责任公司	269.91	13.50
应收账款	海航航空集团有限公司	264.33	13.22
应收账款	大新华飞机维修服务有限公司	240.92	22.54
应收账款	安途商务旅行服务有限责任公司	174.22	95.79
应收账款	乌鲁木齐航空有限责任公司	159.48	12.45
应收账款	海航航空技术(天津)有限责任公司	126.08	17.87
应收账款	福州航空有限责任公司	123.74	12.37
应收账款	海航航空技术(云南)有限责任公司	75.22	19.63
应收账款	金鹿(北京)公务航空有限公司	73.26	27.93
应收账款	广西北部湾航空有限责任公司	69.86	6.26
应收账款	海口恒禾电子科技有限公司	50.65	4.44
应收账款	海航货运有限公司	46.20	2.31
应收账款	海南天羽飞行训练有限公司	14.16	1.13
应收账款	天津航空地面服务有限公司	13.85	9.10

项目名称	关联方	账面余额 (万元)	坏账准备 (万元)
应收账款	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	13.52	1.34
应收账款	海南海航斯提斯喷涂服务有限公司	13.03	0.66
应收账款	天津云商智慧物流股份有限公司	12.66	0.89
应收账款	方大航空食品(北京)有限公司	10.40	0.52
应收账款	上海金鹿公务航空有限公司	10.28	0.76
<b>应收账款小计</b>		<b>19,512.80</b>	<b>1,742.82</b>
其他应收款	海南航空控股股份有限公司	65.71	0.66
其他应收款	海航航空集团有限公司	10.00	0.10
其他应收款	海南天羽飞行训练有限公司	9.24	0.09
其他应收款	中国新华航空集团有限公司	5.50	0.06
<b>其他应收款小计</b>		<b>90.45</b>	<b>0.91</b>

## 2、应付关联方款项

### (1) 期末应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数 (万元)
应付账款	中国新华航空集团有限公司	534.10
应付账款	海南福顺投资开发有限公司	70.86
应付账款	海南海航健康管理有限公司	28.15
应付账款	海南海航航空物业服务有限公司	24.95
应付账款	海南航空控股股份有限公司	18.41
应付账款	北京首都航空有限公司	1.22
应付账款	长安航空有限责任公司	1.16
<b>应付账款小计</b>		<b>678.85</b>
其他应付款	安途商务旅行服务有限责任公司	92.78
其他应付款	海口恒禾电子科技有限公司	17.41
<b>其他应付款小计</b>		<b>110.19</b>
合同负债	航空集团员工福利积分充值款	1,344.45
合同负债	海南航空控股股份有限公司	50.13
合同负债	航空集团员工福利商城微信充值款	25.08
合同负债	乌鲁木齐航空有限责任公司	5.00
<b>合同负债小计</b>		<b>1,424.66</b>

(2) 期初应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数(万元)
应付账款	中国新华航空集团有限公司	1,082.28
应付账款	海南福顺投资开发有限公司	704.33
应付账款	海南航空控股股份有限公司	21.55
应付账款	海南海航航空物业服务有限公司	22.89
应付账款	海南航空控股股份有限公司	5.37
应付账款小计		<b>1,836.42</b>
其他应付款	安途商务旅行服务有限责任公司	93.09
其他应付款	海航航空技术有限公司	30.00
其他应付款	海口恒禾电子科技有限公司	17.41
其他应付款	海南金鹿航空销售有限公司	5.93
其他应付款小计		<b>146.43</b>
合同负债	海航航空集团员工福利积分充值款	2,790.74
合同负债	海南天羽飞行训练有限公司	83.14
合同负债小计		<b>2,873.88</b>

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	小计	第一次	第二次
公司 2015 年授予的各项权益工具总额	8,030,000.00	7,200,000.00	830,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	小计	第一次	第二次
授予日权益工具公允价值的确定方法		2014 年 12 月 31 日审计后的净资产	2014 年 12 月 31 日评估后的净资产
可行权权益工具数量的确定依据		公司股东大会决议	公司股东大会决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,373,240.09	10,095,120.00	2,278,120.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一) 政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
税收返还及稳岗补贴	财政拨款	1,407,173.08	65,959.69	其他收益	与收益相关
合计		<b>1,407,173.08</b>	<b>65,959.69</b>		

(二) 前期调整事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	2,777,781.95	0.72	2,777,781.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	382,780,025.33	99.28	92,473,443.40	24.16	290,306,581.93
其中：账龄组合	367,624,873.88	95.35	85,020,242.98	23.13	282,604,630.90

合并范围内关联方组合	15,155,151.45	3.93	7,453,200.42	49.18	7,701,951.03
<b>合计</b>	<b>385,557,807.28</b>	<b>100.00</b>	<b>95,251,225.35</b>	<b>24.70</b>	<b>290,306,581.93</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	2,777,781.95	0.68	2,777,781.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	408,568,511.26	99.32	90,471,356.36	22.14	318,097,154.90
其中：账龄组合	398,228,290.26	96.81	86,360,968.76	21.69	311,867,321.50
合并范围内关联方组合	10,340,221.00	2.51	4,110,387.59	39.75	6,229,833.41
<b>合计</b>	<b>411,346,293.21</b>	<b>100.00</b>	<b>93,249,138.31</b>	<b>22.67</b>	<b>318,097,154.90</b>

说明：

(1) 2023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
香港航空有限公司	2,777,781.95	100.00	2,777,781.95	预计不可收回
<b>合计</b>	<b>2,777,781.95</b>		<b>2,777,781.95</b>	

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	206,043,607.20	56.05	10,302,180.36	5.00	195,741,426.84
1至2年	54,479,316.65	14.82	5,447,931.67	10.00	49,031,384.98
2至3年	34,211,854.63	9.31	6,842,370.93	20.00	27,369,483.70
3至4年	16,897,680.22	4.60	8,448,840.11	50.00	8,448,840.11
4至5年	10,067,476.34	2.74	8,053,981.07	80.00	2,013,495.27
5年以上	45,924,938.84	12.49	45,924,938.84	100.00	-
<b>合计</b>	<b>367,624,873.88</b>	<b>100.00</b>	<b>85,020,242.98</b>	<b>23.13</b>	<b>282,604,630.90</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	191,036,522.52	47.97	9,551,826.13	5.00	181,484,696.39
1至2年	102,514,913.38	25.74	10,251,491.34	10.00	92,263,422.04
2至3年	30,218,618.25	7.59	6,043,723.65	20.00	24,174,894.60
3至4年	18,682,648.57	4.69	9,341,324.29	50.00	9,341,324.29
4至5年	23,014,920.88	5.78	18,411,936.70	80.00	4,602,984.18
5年以上	32,760,666.66	8.23	32,760,666.66	100.00	
<b>合计</b>	<b>398,228,290.26</b>	<b>100.00</b>	<b>86,360,968.76</b>	<b>21.69</b>	<b>311,867,321.50</b>

## 2、本期计提、转回、核销的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,011,565.74 元，核销坏账 1,009,478.70 元。

## 3、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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 175,920,384.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,096,417.96 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
其他应收款	44,332,398.79	181,803,047.20
<b>合计</b>	<b>44,332,398.79</b>	<b>181,803,047.20</b>

## 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	13,005,103.03	23.77	8,404,431.33	64.62	4,600,671.70
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,713,073.28	76.23	1,981,346.19	4.75	39,731,727.09
其中：账龄组合	4,385,219.19	8.01	1,608,067.65	36.67	2,777,151.54
关联方组合	37,327,854.09	68.22	373,278.54	1.00	36,954,575.55

合计	54,718,176.31	100.00	10,385,777.52	18.98	44,332,398.79
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按单项计提坏账准备	13,331,639.83	6.83	8,074,760.48	60.57	5,256,879.35
按组合计提坏账准备的其他应收款	181,974,476.60	93.17	5,428,308.75	2.98	176,546,167.85
其中：账龄组合	6,937,419.55	3.55	3,677,938.18	53.02	3,259,481.37
关联方组合	175,037,057.05	89.62	1,750,370.57	1.00	173,286,686.48
合计	195,306,116.43	100.00	13,503,069.23	6.91	181,803,047.20

说明：

(1) 2023年12月31日，单按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提原因
破产重整申报债权	13,005,103.03	8,404,431.33	2-3年	预计无法全额收回

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	23,500.00	0.54	1,175.00	5.00	22,325.00
1至2年	10,009.10	0.23	1,000.91	10.00	9,008.19
2至3年	3,425,942.22	78.12	685,188.44	20.00	2,740,753.78
3至4年					
4至5年	25,322.87	0.58	20,258.30	80.00	5,064.57
5年以上	900,445.00	20.53	900,445.00	100.00	
合计	4,385,219.19	100.00	1,608,067.65	36.67	2,777,151.54

(3) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	33,609.10	0.48	1,680.46	5.00	31,928.64

1 至 2 年	3,471,701.16	50.04	347,170.11	10.00	3,124,531.05
2 至 3 年	25,000.00	0.36	5,000.00	20.00	20,000.00
3 至 4 年	166,043.37	2.39	83,021.69	50.00	83,021.68
4 至 5 年					
5 年以上	3,241,065.92	46.72	3,241,065.92	100.00	
合计	<b>6,937,419.55</b>	<b>100.00</b>	<b>3,677,938.18</b>	<b>53.02</b>	<b>3,259,481.37</b>

(3) 关联方组合

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	37,327,854.09	373,278.54	1.00

2、本期计提、转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期合计信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	<b>5,428,308.75</b>		<b>8,074,760.48</b>	<b>13,503,069.23</b>
2023 年 1 月 1 日余额在本期	<b>5,428,308.75</b>		<b>8,074,760.48</b>	<b>13,503,069.23</b>
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提			329,670.85	<b>329,670.85</b>
本期转回	3,446,962.56			<b>3,446,962.56</b>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<b>1,981,346.19</b>		<b>8,404,431.33</b>	<b>10,385,777.52</b>

3、其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
重整申报债权	13,005,103.03	13,331,639.83
往来款	34,881,755.73	174,627,034.13

保证金	6,637,169.68	7,152,022.47
押金、备用金等	194,147.87	195,420.00
合计	<b>54,718,176.31</b>	<b>195,306,116.43</b>

#### 4、按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 44,609,987.83 元，占他应收款期末余额合计数的比例 81.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 922,794.84 元。

### (三) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	148,216,902.73		148,216,902.73	148,216,902.73		148,216,902.73

#### 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南尚品易购电子商务有限公司	142,000,000.00			142,000,000.00		
海南百成信息系统有限公司	6,216,902.73			6,216,902.73		
合计	<b>148,216,902.73</b>			<b>148,216,902.73</b>		

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,706,535.51	147,788,506.66	255,493,902.22	90,730,410.47
其他业务	4,237,108.10	3,454,352.52	9,976,892.81	3,454,352.52
合计	<b>256,943,643.61</b>	<b>151,242,859.18</b>	<b>265,470,795.03</b>	<b>94,184,762.99</b>

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	545.85	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	65,959.69	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-7,300,616.95	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；	850,987.30	
6、对外委托贷款取得的损益；		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、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；		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-424,155,000.02	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-430,538,124.13</b>	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-430,538,124.13</b>	

## （二）净资产收益率和每股收益

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	-35.54	-1.84	-1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10	0.16	0.16

易航科技股份有限公司

2024年4月19日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	545.85
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	65,959.69
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-7,300,616.95
4、委托他人投资或管理资产的损益；	850,987.30
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-424,155,000.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-430,538,124.13</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-430,538,124.13</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用