



新生飞翔

NEEQ :832297

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司

( New Generation Media Co.,Ltd. )

年度报告

2014

# 公司年度大事记

2014年2月，公司启动新三板挂牌工作，先后完成公司治理、业务优化、公司改制、增资等工作，于12月19日向全国中小企业股份转让系统有限公司申请挂牌，并于2015年3月得到正式批复，同意新三板挂牌。

2014年7月31日，公司完成股份制改造，名称变更为“海南新生飞翔文化传媒股份有限公司”。

2015年3月6日，公司获得“食品流通许可证”。

2014年3月31日，公司增资至2.3亿，同时变更注册地址及董事、监事和高级管理人员。

2015年2月，公司增资至3.3亿元，海南航空股份有限公司成为第二大股东，持股比例30.30%。

## 目录

<b>第一节声明与提示 .....</b>	<b>6</b>
<b>第二节公司概况 .....</b>	<b>8</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要 .....</b>	<b>10</b>
<b>第四节管理层讨论与分析 .....</b>	<b>12</b>
<b>第五节重要事项 .....</b>	<b>19</b>
<b>第六节股本变动及股东情况 .....</b>	<b>21</b>
<b>第七节融资及分配情况 .....</b>	<b>23</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>24</b>
<b>第九节公司治理及内部控制 .....</b>	<b>27</b>
<b>第十节财务报告 .....</b>	<b>31</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、新生飞翔	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司
报告期	2014 年 1-12 月
股东大会	公司股东大会
董事会	公司董事会
监事会	公司监事会
三会	公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总经理助理
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司章程》
控股股东	海南海航航空销售有限公司
海航工会	海南航空股份有限公司工会委员会
海航航空	海航航空集团有限公司（原海航航空控股有限公司）
新生信息	海南新生信息技术有限公司
海航销售	海南海航航空销售有限公司
海南航空	海南航空股份有限公司
香港航空	香港航空有限公司
首都航空	北京首都航空有限公司
腾尚广告	腾尚国际传媒广告（北京）有限公司
主办券商、银河证券	中国银河证券股份有限公司
中兴财光华	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
法立信	海南法立信律师事务所
证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	2013 年 12 月 28 日，中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订通过，并于 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》。
元	人民币元
媒体	两种或多种媒介组合在一起发挥传播效力的机构或组织，实际生活中，媒体与媒介经常被混用；媒介是信息传播的载体，具有物质属性，包括书籍、报纸、杂志、广播、电视、电影、网络等。
渠道媒体	利用独特的载体，在人群聚集的特定场所进行信息传播的一种媒体形式，如楼宇电梯、地铁、机场、超市等。
广告	确定的组织或个人为了一定的目的，依靠付出费用，在规定的时间内，按照要求，由指定的媒体，将真实信息传播出去的一种交流活动。
广告发布	形成广告作品后，经广告主审核同意，送至预定的媒介发布刊播。广

	告发布形式视媒介而异，如印刷媒介是把广告作品刊登于印刷品，电视和无线电广播则是以电波信号的形式播放出来。
广告代理商	专门经营广告业务活动的广告公司，能够为客户制定广告计划、商业宣传、制作广告和提供其他促销工具。
独家经营权	独家经营权是指某个厂家或品牌赋予特定的组织或者个人在特定的区域内就某项服务或商品享有唯一的经营权，未经该特定的组织或者个人的同意，任何第三者都不得在本区域内享有该商品或服务的经营权。

## 第一节 声明与提示

### 声明

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

### 重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 产业政策调整风险	客舱是公司提供服务和销售的重要平台，充足的服务时间将会为公司带来更多的潜在盈利，如果未来主管部门对航空安全政策进一步调整，缩短乘务员服务时间，将可能压缩公司在机上商品零售业务的销售时间，从而对业务经营产生一定的风险。
2. 宏观经济波动风险	航机媒体及机上销售业务发展与宏观经济运行息息相关。航机媒体业务方面，在经济增长较快时，广告投放需求较大，行业增长速度一般高于国民经济增速，在经济增长放缓或低迷时，多数企业会削减其广告投放规模，导致行业下调明显；机上商品零售业务方面，乘客的出行受经济影响较为明显，即当宏观经济保持较快增长时，居民旅游意愿提高，旅途中购买商品的能力也相应提升；当宏观经济不景气的时期，居民整体消费能力受到限制，出行意愿和购买意愿均呈现下降趋势。
3. 经营渠道续约风险	公司与海南航空、天津航空、祥鹏航空、西部航空、香港航空和首都航空分别签订了合作协议，上述航空公司将其拥有的航机资源授权公司经营。其中，公司拥有前四家航空公司航机媒体及机上销售业务的独家经营权，经营期限均截至 2024 年 3 月 31 日，渠道经营期限较长，协议履行完毕时，公司在同等条件下均具有协议续约优先权，从而有效保证公司盈利的稳定性以及经营战略实施的可控性。但是，如果在协议到期后，续约价格、航空公司经营战略等因素发生较大变化致使双方合作受到影响，将对公司业务的持

	续、稳定发展带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	New Generation Media Co., Ltd.
证券简称	新生飞翔
证券代码	832297
法定代表人	高娣
注册地址	海南省海口市国贸大道 45 号银通国际中心 14 层
办公地址	海南省海口市白龙北路龙景商城 2 层
主办券商	中国银河证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	肖建华、姚庚春
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨希海
电话	0898-68875473
传真	0898-65230700
电子邮箱	xh-yang@hnair.com
公司网址	<a href="http://www.airshop.com.cn/">http://www.airshop.com.cn/</a>
联系地址	海南省海口市白龙北路龙景商城 2 层
邮政编码	570203
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-04-22
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	航机媒体、机上销售、大客户零售、商品贸易
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	316,206,897
控股股东	海南海航航空销售有限公司



实际控制人	海南航空股份有限公司工会委员会
-------	-----------------

#### 四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	460000000229411	否
税务登记证号码	460100698934891	否
组织机构代码	69893489-1	否

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	105,108,671.06	108,126,263.96	-2.79%
毛利率	38.16%	13.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,539,384.99	3,057,981.67	244.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,546,120.82	2,911,489.43	262.22%
加权平均净资产收益率	4.45%	8.01%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%

#### 二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	378,740,109.61	277,405,803.90	36.53%
负债总计	50,617,228.12	46,029,204.40	9.97%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	328,122,881.49	231,376,599.50	41.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.04	1.01	2.97%
资产负债率	13.36%	16.59%	-
流动比率	7.46	5.66	-
利息保障倍数	-	-	

#### 三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,083,335.52	-2,034,406.69	-
应收账款周转率	4.83	15.21	-
存货周转率	9.48	15.14	-

## 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.53%	342.89%	-
营业收入增长率	-2.79%	-4.43%	-
净利润增长率	244.65%	190.13%	-

## 五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	316,206,897	230,000,000	37.48%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

## 六、非经常性损益

项目	金额（元）
非经常性损益合计	-8,981.11
所得税影响数	-2,245.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-6,735.83

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期股权投资	-	-	15,750,000.00	-
可供出售金融资产	-	-	-	15,750,000.00

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是以航空企业航机资源为平台开展媒体广告及商品零售业务的综合性服务商。公司拥有海南航空、天津航空、祥鹏航空、西部航空四家航空公司的经营授权，可独家经营上述公司的航机媒体和机上销售业务。公司提供的航机媒体和机上销售服务依赖于独有的渠道授权、足够的仓储销售基地、业务许可资质、专业的管理人员等关键资源要素。航机媒体服务是公司通过独家代理海南航空、天津航空、祥鹏航空、西部航空，授权广告代理香港航空的机上媒体业务，为广大知名品牌及具有发展潜力的新晋品牌提供广告投放服务。公司在广告投放企业的选择上，通常对其品牌形象进行考量：一方面，其品牌形象要与各航空公司品牌形象相契合；另一方面，通过品牌形象的研究，公司可为其提供航机媒体广告投放建议，有针对性的选择广告投放途径，实现广告效益最大化。机上商品零售是指公司经过海南航空、天津航空、祥鹏航空、西部航空、首都航空等 5 家公司独家授权，由其航班乘务员将公司商品向机上乘客进行推广和销售。

年度内变化统计：

事项	是或否-
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

新生飞翔大力发展旗下航机媒体和机上购物两大块业务，遵循“航机媒体与机上购物深度融合、产融结合”的指导原则，以航机媒体为中心，结合机上购物，深度挖掘客户资源与价值，实现机上、机下、网络营销一体化。报告期内，新生飞翔拓宽经营规模、加大机上销售力度，增加销售航线，强化销售技巧培训等，整体实现收入金额达到 1.05 亿元。

#### 1. 主营业务分析

##### (1) 利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

营业收入	105,108,671.06	-2.79%	-	108,126,263.96	-4.43%	-
营业成本	64,998,268.81	-30.37%	61.84%	93,349,208.22	-11.17%	86.33%
管理费用	3,548,861.58	105.09%	3.38%	1,730,367.72	6.35%	1.60%
销售费用	23,135,245.16	159.91%	22.01%	8,901,261.99	11.63%	8.23%
财务费用	-1,990,828.06	1,458.10%	-1.89%	-127,772.85	-500.05%	-0.12%
营业利润	14,072,170.88	243.39%	13.39%	4,097,958.77	192.98%	3.79%
资产减值损失	124,562.82	1,653.06%	0.12%	7,105.44	-99.73%	0.01%
营业外收入	1,152.50	-	-	-	-	-
营业外支出	10,133.61	116.67%	0.01%	4,677.01	491.02%	-
所得税费用	3,523,804.78	240.37%	3.35%	1,035,300.09	202.02%	0.96%
净利润	10,539,384.99	244.65%	10.03%	3,057,981.67	190.13%	2.83%
经营活动产生的现金流量净额	8,083,335.52	497.33%	-	-2,034,406.69	-109.78%	-
投资活动产生的现金流量净额	215,722,076.92	209.06%	-	-197,808,856.00	273,494.54%	-
筹资活动产生的现金流量净额	86,206,897.00	-60.82%	-	220,000,000.00	-	-

项目变动及重大差异产生的原因:

1. 营业收入:与上年同期相比,下降2.79%,主要原因系公司对业务结构进行调整,使得商品贸易规模下降所致。
2. 营业成本:与上年同期相比,下降30.37%,主要原因系公司业务转型,对业务结构做调整,使得毛利率较低的商品贸易业务规模下降所致。
3. 营业税金及附加:与上年同期相比,增加231.51%,主要原因系公司业务调整,毛利率增加所致。
4. 管理费用:与上年同期相比,增加105.09%,主要原因系公司加强公司管理,完善管理架构,管理人员及中介费用增加所致。
5. 销售费用:与上年同期相比,增加159.91%,主要原因系支付的独家经营权费所致。
6. 财务费用变动:主要原因系2014年公司将增资款1.5亿元转为定期存款,从而产生利息收入所致。
7. 营业利润:与上年同期相比,增加243.39%,主要原因系公司业务结构调整,毛利率较高的航机传媒、机上商品零售业务规模扩大,导致营业利润增加。
8. 资产减值损失变动:与上年同期相比,增加1653.06%,主要原因系2014年随着公司业务的发展,应收账款规模增长,对应收款项账面价值预计存在减值的应收账款,计提的减值准备所致。
9. 所得税费用:与上年同期相比,增加240.37%,主要原因系公司业务转型,对业务结构进行调整,毛利率较低的商品贸易业务规模逐步下降,毛利率较高的航机传媒、机上商品零售业务规模扩大,公司利润增加,导致所得税费用增加。
10. 净利润:与上年同期相比,增加244.65%,主要原因系公司业务转型,对业务结构进行调整所致。

现金流量分析:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为8,083,335.52元,同比上升497.33%,主要系航机传媒及机上商品销售等业务的资金回笼及时,缩短了应收资金占用周期。公司投资活动产生的现金流量净额215,722,076.92元,主要系收回关联方往来款所致,

由于该项业务不属于公司的经营活动，所以未纳入经营活动现金流。公司筹资活动产生的现金流量净额 86,206,897.00 元，主要系定向增发所致。

## (2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
商品贸易	27,279,782.05	25.95%	76,720,288.72	70.95%
机上商品零售	28,906,788.78	27.50%	17,146,273.15	15.86%
航机传媒	42,574,632.24	40.51%	5,973,339.62	5.52%
积分商品零售	2,747,890.88	2.61%	4,996,200.44	4.62%
普通商品零售	3,093,773.54	2.94%	2,932,936.18	2.71%
其他	505,803.57	0.48%	357,225.85	0.33%
合计	105,108,671.06	100.00%	108,126,263.96	100.00%

### 收入构成变动的原因

公司业务收入主要由商品贸易、机上商品零售、航机传媒、积分商品零售、普通商品零售、其他收入构成，2014 年公司鉴于商品贸易业务利润较低，不符合公司长远战略考虑，逐渐降低该类业务在主营业务中的比重，并致力于提高航机传媒及机上商品销售等核心业务的营业收入。尽管报告期内公司航机传媒及机上商品销售持续增长，但仍然可能因为商品贸易收入的下降幅度大于航机传媒及机上商品销售收入的增长幅度，造成公司营业收入下降。

## (3) 营运分析

### 主要销售客户的基本情况：

公司目前及未来发展的重要业务为航机媒体和机上商品零售，其中航机媒体业务主要服务群体为国内知名企业及定位清晰且有发展潜力的新晋品牌，机上商品零售业务主要服务的群体为航班乘客。

#### 前五大客户明细如下：

客户名称	金额	占营业收入比例%
海口新城区建设开发有限公司	14,652,603.77	13.94
西部航空有限责任公司	9,217,831.09	8.77
家家购物股份有限公司	8,566,153.85	8.15
天津北大荒农垦绿色食品有限公司	7,025,615.38	6.68
济南特佰经贸有限公司	6,867,521.37	6.53
合计	46,329,725.46	44.08

### 主要供应商的基本情况：

公司主要采购的商品分为两部分：一部分用于机上商品零售及大客户零售，商品选择主要取决于机上销售情况；另一部分用于商品贸易，公司已经与多家公司形成稳定的合作关系，但随着公司业务结构的进一步调整，该部分采购将逐步减少。

#### 前五大供应商明细如下：

供应商名称	金额	占营业成本比例%
山西德御坊创新食品有限公司	10,850,950.00	15.57
北京信承时代商贸有限公司	10,022,400.00	14.38
中创华讯(福建)网络股份有限公司	8,035,000.00	11.53

上海比高实业有限公司	4,243,199.40	6.09
汕头市澄海区万成丰工艺有限公司	1,913,272.99	2.74
合计	35,064,822.39	50.31

重要订单的基本情况:

公司具备完善的合同管理体系,在合同订立、履行、变更、解除、终止等环节实施审查、监督与控制。报告期内,公司重要的采购和销售合同均能得到有效执行。

## 2. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	331,058,732.97	1,472.99%	87.41%	21,046,423.53	2,265.60%	7.59%	79.82%
应收账款	32,451,515.22	193.98%	8.57%	11,038,764.61	247.33%	3.98%	4.59%
存货	5,814,128.21	-26.35%	1.54%	7,894,719.24	77.89%	2.85%	-1.31%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	216,494.02	-11.32%	0.06%	244,122.34	-27.87%	0.09%	-0.03%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	378,740,109.61	36.53%	-	277,405,803.90	342.89%	-	-

项目变动原因:

1. 货币资金:与上年同期相比,增加1472.99%,上升主要系2014年公司增加注册资本所致。
2. 应收账款:与上年同期相比,增加193.98%,上升主要系公司航机传媒等业务的拓展,账期内应收账款规模增长所致。
3. 存货:与上年同期相比,下降26.35%,下降主要系清理滞销商品所致。
4. 固定资产:与上年同期相比,下降11.32%,下降主要系累计折旧所致。
5. 总资产:与上年同期相比,增加36.53%,上升主要系公司增加注册资本所致。

## 3. 投资情况分析

委托贷款情况:

项目	贷款金额	借款人	借款期限
总计	无	-	-

### (三)外部环境的分析

#### 1. 有利因素

##### (1) 宏观经济稳步向好

公司航机媒体广告业务的主要收入来源为广告收入,而广告业被喻为宏观经济的晴雨表,全社会广告规模与宏观经济形式具有明显的正相关关系。近年来,我国宏观经济受全球金融危机的负面影响较小,经济总量保持持续、稳定、健康的成长态势,现已成为世界经济增长最为重要的发动机,进而为包括航机媒体在内的我国媒体广告市场的健康发展奠定了坚实基础。

### (2) 企业品牌意识逐步增强

随着宏观经济形式的稳步向好，我国国内成长起一大批优秀的国营和民营企业。在国际市场竞争和国内市场竞争日益激烈的情况下，他们品牌意识不断加强，将打造自主品牌、创造差异化需求确定为拓展国内外市场的必然途径，产生出对广告投放的巨大需求。与此同时，航机传媒广告由于受众高端、信息传递有效等特点日益受到广告主的重视，刺激本行业企业的快速发展和整合资源、全案策划等全方位、专业化传媒服务水平的提高。

### (3) 居民消费水平日益提高

伴随我国改革开发进程的日益深化，居民的生活水平有了明显的改善，消费水平迅速提升，消费观念和消费行为由“生存型”向“享受型”、“发展型”转变，居民消费结构呈现明显的多元化、升级化趋势。一方面，居民可支配收入和消费能力的增强，提升了商品零售的购买需求；另一方面，居民在住房、旅游、交通、健康、奢侈品等方面的多元化消费局面明显，而这类商品或服务在推广和营销过程中对广告投放的需求较高，进一步推动了本行业的发展。

## 2. 不利因素

### (1) 行业高端人才缺乏

专业人才技术水平的高低对行业的健康发展具有重要作用，目前虽然我国航空商业服务业从业人员数量众多，但仍然十分缺乏具备专业管理技能、专业技术能力和丰富实践经验的高端人才，行业内的专业高端人才的培养和引进尚需进一步加强。

### (2) 业内企业规模较小

本行业企业规模相对较小，但为了提高企业经营水平必须在稀缺渠道整合、专业人才培养、市场推广营销方面投入大量资金，依靠自有资金投入显然不足，但在申请银行贷款及外部融资时又因规模较小而存在一定难度，进而影响了行业的健康发展。

## (四) 竞争优势分析

公司管理层在分析行业发展特点、经营模式产品潜力及团队的稳定后，认为公司具备如下竞争优势：

### 1. 良好的品牌影响力

公司成立于 2010 年，经过五年的发展 and 积累，集合多家航空公司航机媒体和机上购物渠道资源，在业内树立了良好的口碑，打造了客户信赖的品牌。同时公司作为创新型公司，可以满足客户不断变化的需求，得到客户的广泛认可。

### 2. 不断完善的商业模式

新生飞翔机上购物已形成了专业的产品开发团队，并有完善的供应链管理经验和市场应变能力较强；同时，公司机上销售业务已覆盖全国 13 个基地销售网络，销售拓展速度快速；航机媒体客户合作方式灵活，航媒产品丰富多样，可提供如整体营销方案、机上发布会等航机媒体配套增值服务。

### 3. 积极进取的团队

自公司成立以来，公司经营团队致力于将公司发展成为航机媒体及机上购物类领先企业，通过市场开拓，提升产品应用价值，完善公司治理体制，得到了客户的青睐，并拥有多家大型品牌客户。

## (五) 持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有独立经营所需的资源。公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，发展前景良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。



## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

展望 2015 年，世界经济将继续保持复苏态势，经济增长动力逐步增强，但仍充满了不确定性和复杂性。中国经济发展进入“新常态”，经济增速虽稳中缓降，但仍将保持较快增速，同步将带动广告传媒业和商务服务业发展。

### (二) 经营计划或目标

以互联网思维构建创新型商业模式，并借力航空优势资源，打通营销生态圈，将高端客户、营销渠道、品牌传播等资源有机融合，提升核心竞争力，成长为业态互联互通的航机媒体专业品牌运营商。

### (三) 不确定性因素

主要为产业政策调整、宏观经济波动等影响。

## 三、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 产业政策调整风险

航空是现代交通运输的重要方式，其安全性一直为主管部门高度重视。其中，中国民航局发布的《关于加强客舱安全管理工作的意见》中明确：“在航班起飞后 20 分钟及落地前 30 分钟内客舱乘务员不得从事与安全无关的工作”，对乘务员的服务时间进行限定。如果未来主管部门对航空安全政策进一步调整，将可能压缩公司在机上商品零售业务的服务时间，从而对业务经营产生一定的风险。

#### 2. 宏观经济波动风险

航机媒体及机上销售细分行业发展与宏观经济运行息息相关。航机媒体业务方面，在经济增长较快时，广告投放需求较大，行业增长速度一般高于国民经济增速，在经济增长放缓或低迷时，多数企业会削减其广告投放规模，导致行业下调明显；机上商品零售业务方面，乘客的出行受经济影响较为明显，即当宏观经济保持较快增长时，居民旅游意愿提高，旅途中购买商品的能力也相应提升；当宏观经济不景气的时期，居民整体消费能力受到限制，出行意愿和购买意愿均呈现下降趋势。

#### 3. 经营渠道续约风险

公司与海南航空、天津航空、祥鹏航空、西部航空、香港航空分别签订了合作协议，上述航空公司将其拥有的航机资源授权公司经营。其中，公司拥有海南航空、天津航空、祥鹏航空、西部航空四家航空公司航机媒体及机上销售业务的独家经营权，经营期限均截至 2024 年 3 月 31 日，渠道经营期限较长，协议履行完毕时，公司在同等条件下均具有协议续约优先权。但是，如果在协议到期后，续约价格、航空公司经营战略等因素发生较大变化致使双方合作受到影响，将对公司业务的持续、稳定发展带来不利影响。

#### 4. 航机传媒及机上商品销售业务增长，商品贸易收入下降带来公司整体收入下降的风险

由于商品贸易业务利润较低，不符合公司长远战略考虑，公司未来将逐渐降低该类业务在主营业务中的比重，并致力于提高航机传媒及机上商品销售等核心业务的营业收入。尽管报告期内公司航机传媒及机上商品销售持续增长，但仍然可能商品贸易收入的下降

幅度大于航机传媒及机上商品销售收入的增长幅度，则可能造成公司营业收入下降。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

### 二、重大事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项:

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例	是否结案	临时公告披露时间
公司与腾尚广告诉讼案件	2,700,000.00	0.82%	否	-
<b>总计</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>0.82%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响:

2013 年公司诉腾尚国际传媒广告（北京）有限公司合同违约，案件标的 270 万元，公司已全额计提坏账准备，腾尚反诉公司违约，目前案件仍在审阶段，尚未宣判。

占用原因、归还及整改情况:

报告期内公司将资金拆借给海航集团有限公司及大新华运通国际旅行社有限公司，缓解其短期资金压力；公司与海南新生信息技术有限公司、海南海航航空销售有限公司的其他应收款往来是拆借资金及代垫员工款项；公司与北京首都航空有限公司、上海海航易物流有限公司和北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司的其他应收款往来是代垫员工款项。公司对上述情况进行了规范清理，截至 2014 年 8 月 31 日，上述款项已经全额归还。公司现不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		38,928,200.00	30,838,869.99
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		39,300,000.00	33,097,141.48
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）		-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-	-
总计		78,228,200.00	63,936,011.47
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
海南海航航空销售有限公司	股权转让	15,750,000.00	是
总计	-	-	-

### (三)收购、出售资产事项

2014年3月18日，经股东会审议，将海南宝岛通科技股份有限公司持有的45%的长期股权作价1575万元人民币转让给海南海航航空销售有限公司。公司在海南宝岛通科技股份有限公司中没有委派董事监事高管，对公司的生产经营无影响。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

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	1、控股股东，实际控制人	-	-	-	-	-
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、无限售股份总数	-	-	-	-	-
有限售条件股份	1、控股股东，实际控制人	228,000,000	99.13%	86,206,897	314,206,897	99.37%
	2、董事监事及高级管理人员	-	-	-	-	-
	3、核心员工	-	-	-	-	-
	4、有限售股份总数	230,000,000	100.00%	86,206,897	316,206,897	100.00%
总股本		230,000,000	-	86,206,897	316,206,897	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限售 股份数(股)	期末持有无限 售股份数(股)
1	海南海航航空销售有限公司	200,000,000	-	200,000,000	63.25%	200,000,000	-
2	海南航空股份有限公司	-	86,206,897	86,206,897	27.26%	86,206,897	-
3	海航航空集团有限公司	28,000,000	0	28,000,000	8.86%	28,000,000	-
4	海南航誉商务有限公司	-	2,000,000	2,000,000	0.63%	2,000,000	-
5	海南新生信息技术	2,000,000	-2,000,000	-	-	-	-

	有限公司						
<b>合计</b>	-	230,000,000	86,206,897	316,206,897	-	316,206,897	-

## 前十名股东间相互关系说明

海南海航航空销售有限公司与海航航空集团有限公司为同一控制人控股子公司，具有关联关系；海南航空股份有限公司为同一控制人参股公司，具有关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

海南海航航空销售有限公司成立于 1998 年 11 月 2 日，注册资本为 41,000 万元；企业类型为有限责任公司；住所为海南省澄迈县老城高新技术示范区海南生态软件园；法定代表人为刘涛；营业期限为自 1998 年 11 月 2 日至 2048 年 11 月 2 日；经营范围为：国际、国内航空票务销售代理（以上两项凭民航管理局意见经营）；航空服务咨询；建材、水产品、礼品、酒店旅游产品的销售代理（食品除外）；保险兼业代理服务（人身意外险、航空旅游不便险、机动车辆险）；旅游景点门票销售代理、商业活动门票销售代理、火车票销售代理（以上项目凡涉及许可证经营的凭许可证经营）。海航航空集团有限公司持有海南海航航空销售有限公司 100% 股权。

## (二) 实际控制人情况

海航工会成立于 1993 年 2 月 10 日，根据 2014 年 1 月 3 日换发的海南省总工会颁发的“工法证字第 213800023 号”《工会法人资格证书》，法定代表人为张若萍，办公地址为海口市国兴大道 7 号海航大厦。根据《中华人民共和国工会法》和《中华人民共和国民事诉讼法通则》的规定，经海南省总工会核准，海航工会具有工会法人资格。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格(元/股)	发行数量(股)	募集金额(元)	募集资金用途(请列示具体用途)
-	-	1	86,206,897	86,206,897	补充公司营运资金

### 二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
合计			-		

### 三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
合计		-		

### 四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数(股)	每 10 股转增数(股)
合计	-	-	-

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
高娣	董事长、董事	男	33	硕士在读	3	是
刘涛	董事	男	39	硕士	3	否
王卉	董事、财务总监	女	40	本科	3	是
严武	董事	男	43	本科	3	否
符文锋	董事	男	44	本科	3	否
吴伟壮	监事、监事会主席	男	39	本科	3	是
吴崇铖	监事	男	35	本科	3	否
丁拥军	监事	男	43	本科	3	否
胡绎	副总经理	女	30	本科	3	是
杨希海	董事会秘书	男	29	硕士	3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘涛、符文锋为控股股东委派董事;吴崇铖、丁拥军为控股股东委派监事。

#### (二)持股情况

无

#### (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
王卉	无	新任	财务总监	工作调整
杨希海	无	新任	董事会秘书	工作调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

1. 严武先生, 董事, 1972年10月29日出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 毕业于



南开大学，本科学历。2000年11月起任海南航空股份有限公司审计与法律事务办公室审计事务室经理；2004年至2006年任海航集团财务有限公司财务管理部副经理；2006年至2013年任海航集团有限公司计划财务部中心经理、总经理助理；2013年至今担任海航航空集团有限公司财务部副总经理。2014年7月至今担任新生飞翔董事。

2. 王卉女士，董事，1974年8月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师，毕业于贵州省党校经济管理专业，本科学历。1997年至1999年起历任贵州省黔南州南融有限公司会计经理，贵州省黔南州西苑工贸公司会计经理；2001年至2004年任民航快递三亚分公司财务经理，海南鄂发会计师事务所项目经理；2004年至2006年任三亚汉莎航空食品有限公司财务部经理；年至2011年任海航集团有限公司计划财务部关联会计，会计业务经理；2011年至2013年任联讯证券有限责任公司财务部经理。2013年至2014年3月任海南海航航空销售有限公司财务总监，2014年3月至今担任新生飞翔财务总监，2014年7月兼任新生飞翔董事。

3. 符文锋先生，董事，1971年10月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于陕西财经学院金融学专业，本科学历。1997年至2004年任海南航空股份有限公司财务部销售收入主管；2004年至2010年任海南航空股份有限公司财务部收入结算分部副经理；2010年至今担任海南海航航空销售有限公司财务部总经理。2014年7月至今担任新生飞翔董事。

4. 丁拥军先生，监事，1972年1月31日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽大学企业管理专业，本科学历。2005年至2010年任北京商旅信通网络科技有限公司经理；2011年至2013年任海航易生控股有限公司新华旅行网络服务有限公司中心经理；2013年至今任海南海航航空销售有限公司呼叫业务部副总经理；2014年7月至今担任新生飞翔监事。

5. 吴崇铖先生，监事，1980年3月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国民航学院工商管理专业，本科学历。2002年至2006年任海南航空股份有限公司市场销售部航线管理员、国内区域主管；2006年至2008年任海南航空股份有限公司市场销售部桂林营业部总经理；2008年至2011年任海南航空股份有限公司市场销售部收益管理中心经理、三亚营业部经理；2011年至今任海南海航航空销售有限公司航空销售部总经理，2014年7月至今担任新生飞翔监事。

6. 吴伟壮先生，监事，1976年7月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，国家采购师（中级），毕业于海南大学，本科学历。2001年至2004年任海南航空股份有限公司生产支援部值机员；2004年至2008年任海南航空股份有限公司安全运行品质监察部满意度测评主管；2008年至2011年任海南航空股份有限公司服务质量管理中心服务质量督察主管；2011年至2014年3月任海南海航航空销售有限公司人资行政部副总经理、总经理并兼任品质管理中心经理。2014年3月至今担任海南新生飞翔文化传媒股份有限公司礼品运营部总经理。2014年7月5日至今被职工代表大会选举担任新生飞翔职工监事，并任监事会主席。

7. 杨希海先生，董事会秘书，1986年7月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，国家采购师（中级），毕业于中国传媒大学，硕士研究生学历。2009年至2010年任《中国娱乐产业》杂志社责任编辑、科锐国际人力资源有限公司猎头；2011年至2013年任海南海航航空销售有限公司人资行政部行政后勤管理中心宣传主管；2013年-2014年3月，任海南海航航空销售有限公司人资行政部行政后勤管理中心经理；2014年3月至今担任新生飞翔董事会秘书。

8. 胡绎女士，总经理助理，1985年4月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于内江师范学院，本科学历。2008年至2010年任海南航空股份有限公司客舱与地面

服务部地面教员；2010年至2013年任海南航空股份有限公司客舱服务部乘务标准与训练中心培训教研室教学主管；2013年至今担任新生飞翔总经理助理。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	17	博士	0	0
生产人员	18	15	硕士	3	3
销售人员	43	41	本科	60	57
技术人员	6	6	专科	26	26
财务人员	10	10	专科以下	4	3
员工总计	93	89	需公司承担费用的离退休职工人数		-

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

-

### (二) 核心员工

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	45	45	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

-

## 第九节公司治理及内部控制

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，及时修订了《公司章程》，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法规和公司章程要求，截止报告期末，公司治理实际情况符合全国股转系统相关规则。

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

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

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会评估认为，公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等事项均履行了规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

1. 2014年3月18日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意海南航誉商务服务有限公司以人民币200万元的价格受让海南新生信息技术有限公司持有的有限公司0.87%的股权，其他股东放弃优先购买权；将海南新生信息技术有限公司与海南航誉商务服务有限公司签署《股权转让协议》，约定海南新生信息技术有限公司将所持有有限公司0.87%股权作价200万人民币转让给海南航誉商务服务有限公司，章程股东情况做相应修改。

2. 2014年7月7日，公司的发起人召开创立大会，决定将有限公司整体变更设立股份公司，注册资本为23,000万元，发起人在创立大会上选举高娣、刘涛、严武、符文锋、王卉为第一届董事会成员；选举丁拥军、吴崇铖为公司监事，与经2014年7月5日职工代表大会选举产生的职工代表监事吴伟壮共同组成公司第一届监事会，其中审议通过了《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司章程》的议案，该议案是根据相关法律法规要求适用于上市而重新修订。

3. 2014年8月30日，海南新生飞翔文化传媒股份有限公司召开股东大会，会议审议通过公司向海南航空定向发行1亿股公司股票，价格为每股1元，海南航空以1亿元现金认购公司发行的1亿股公司股票，增资后公司注册资本变更为330,000,000元，同时增加营业范围，章程做出相应修改。

#### (二)三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事	6	一、审议通过了：1. 审议变更公司住所所在地；2. 审议新生

会		<p>飞翔股权转让的决议。二、审议通过了：1. 审议《关于海南新生飞翔购物有限公司整体变更为股份有限公司的议案》；2. 审议《关于确定整体变更的审计基准日及评估基准日的议案》；3. 审议《关于聘请审计机构及评估机构的议案》。三、审议通过了：1. 审议《关于确认审计及评估结果的议案》；2. 审议《关于海南新生飞翔购物有限公司整体变更发起设立为股份有限公司及整体变更具体方案的议案》。四、审议通过了：1. 审议《关于选举董事长的议案》；2. 审议《根据董事长提名聘请总经理、董事会秘书的议案》；3. 审议《根据总经理提名聘请总经理助理、财务负责人的议案》。五、审议通过了：1. 《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》；2. 审议《关于提请授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让相关事宜的议案》；3. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司总经理工作细则》；4. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司董事会秘书工作细则》5. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司信息披露制度》6. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司投资者关系管理制度》六、审议通过了：1. 审议《关于公司增资扩股的议案》2. 增加营业范围的决议</p>
监事会	1	选举监事会主席
股东大会	7	<p>一、审议通过了：1. 审议变更公司住所所在地；2. 审议海南新生飞翔股权转让的决议。二、审议通过了：1. 审议 2014 年 4 月-2014 年 12 月 31 日，预计产生的销售类关联交易情况；2. 审议 2014 年 4 月-2014 年 12 月 31 日，预计产生的采购类关联交易情况。三、审议通过了：1. 审议《关于海南新生飞翔购物有限公司整体变更为股份有限公司的议案》；2. 审议《关于确定整体变更的审计基准日及评估基准日的议案》；3. 审议《关于聘请审计机构及评估机构的议案》。四、审议通过了：1. 审议《关于确认审计及评估结果的议案》；2. 审议《关于海南新生飞翔购物有限公司整体变更发起设立为股份有限公司及整体变更具体方案的议案》。五、审议通过了：1. 审议《关于海南新生飞翔文化传媒股份有限公司筹办情况的报告》；2. 审议《关于设立海南新生飞翔文化传媒股份有限公司的议案》；3. 审议《关于制定〈海南新生飞翔文化传媒股份有限公司章程〉的议案》；4. 审议《关于确认公司筹建工作的行为和已签署的有关文件法律效力的议案》；5. 审议《关于海南新生飞翔文化传媒股份有限公司设立费用的报告》；6. 审议《选举海南新生飞翔文化传媒股份有限公司董事的议案》；7. 审议《选举海南新生飞翔文化传媒股份有限公司股东代表监事的议案》；8. 审议《关于授权海南新生飞翔文化传媒股份有限公司董事会办理与股份有限公司设立相关事宜的议案》；9. 审议《关于制定海南新生飞翔文化传媒股份有</p>

		<p>限公司监事会议事规则的议案》；10. 审议《关于制定海南新生飞翔文化传媒股份有限公司关联交易管理办法的议案》；</p> <p>11. 审议《关于制定海南新生飞翔文化传媒股份有限公司对外担保管理制度的议案》。六、审议通过了：1. 《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让的议案》；</p> <p>2. 审议《关于提请授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让相关事宜的议案》；</p> <p>3. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司总经理工作细则》；4. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司董事会秘书工作细则》；5. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司信息披露制度》；6. 审议《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司投资者关系管理制度》。七、审议通过了：1. 审议《关于公司增资扩股的议案》；2. 增加营业范围的决议。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

2. 董事会：目前公司董事为5人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，按照《董事会决议规则》，依法行使职权，并就重大事项形成一致决议，全体董事勤勉尽职履行其职责与义务，按时出席董事会与股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的利益。

3. 监事会：公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定召集监事会并形成有效决议。全体监事认真履行职责，诚信勤勉，尽责对公司财务以及董事、高管履行职责的合法性、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，今后公司将进一步强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各负其责、科学有效的工作机制，董事会负责审议公司的战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进上步改进，充实和完善内部控制制度，为公司健康发展稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实准确及时公平完整地披露有关信息，同时公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加快捷规范。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1. 业务独立

公司拥有独立完整的客户开发系统、供应系统、和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、销售和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所和设施，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

### 2. 资产独立

公司的各项资产均为公司所有，目前公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，公司的资产独立。

### 3. 人员独立

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

### 4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务决策、独立在银行开户、独立纳税等，公司的财务独立。

### 5. 机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，由于内部管控是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断更新、提升和完善。公司目前已完成会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的建设，并得到有效执行。公司在报告期内未发生管理制度重大缺陷的情况。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错纠正、重大遗漏等情况。

## 第十节财务报告

### 一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2015）第 07290 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 929 室
审计报告日期	2015-03-20
注册会计师姓名	肖建华、姚庚春
<p>审计报告</p> <p>中兴财光华审会字（2015）第 07290 号</p> <p>海南新生飞翔文化传媒股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的海南新生飞翔文化传媒股份有限公司（以下简称新生飞翔公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表及 2014 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是新生飞翔公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，新生飞翔公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新生飞翔公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>中兴财光华会计师事务所 （特殊普通合伙） 中国·北京</p> <p>中国注册会计师：姚庚春 中国注册会计师：肖建华</p> <p>审计报告正文： 十日</p> <p style="text-align: right;">二〇一五年三月二</p>	

## 二、经审计的财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	1	331,058,732.97	21,046,423.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2	32,451,515.22	11,038,764.61
预付款项	3	6,051,428.80	8,266,955.20
应收利息	4	475,357.14	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5	1,960,872.74	212,484,379.17
存货	6	5,814,128.21	7,894,719.24
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>377,812,035.08</b>	<b>260,731,241.75</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	7	-	15,750,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	8	216,494.02	244,122.34
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	9	711,580.51	680,439.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>928,074.53</b>	<b>16,674,562.15</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>378,740,109.61</b>	<b>277,405,803.90</b>
<b>流动负债：</b>	-		



短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	10	24,083,619.07	17,376,710.03
预收款项	11	19,556,790.09	9,391,158.94
应付职工薪酬	12	181,304.29	452,821.64
应交税费	13	-332,197.56	944,302.89
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	14	7,127,712.23	17,864,210.90
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	50,617,228.12	46,029,204.40
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	50,617,228.12	46,029,204.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
实收资本（或股本）	15	316,206,897.00	230,000,000.00
资本公积	16	5,595,124.14	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	17	632,086.03	136,648.35
未分配利润	18	5,688,774.32	1,239,951.15
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	328,122,881.49	231,376,599.50
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	378,740,109.61	277,405,803.90

法定代表人：高娣

主管会计工作负责人：王卉

会计机构负责人：王卉

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	19	105,108,671.06	108,126,263.96
其中：营业收入	-	105,108,671.06	108,126,263.96
<b>二、营业总成本</b>	-	64,998,268.81	93,349,208.22
其中：营业成本	19	64,998,268.81	93,349,208.22
营业税金及附加	20	1,220,389.87	368,134.67
销售费用	21	23,135,245.16	8,901,261.99
管理费用	22	3,548,861.58	1,730,367.72
财务费用	23	-1,990,828.06	-127,772.85
资产减值损失	24	124,562.82	7,105.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-	200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	14,072,170.88	4,097,958.77
加：营业外收入	26	1,152.50	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	27	10,133.61	4,677.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	14,063,189.77	4,093,281.76
减：所得税费用	28	3,523,804.78	1,035,300.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	10,539,384.99	3,057,981.67
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
<b>六、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.05	0.08
（二）稀释每股收益	-	0.05	0.08
<b>七、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-	10,539,384.99	3,057,981.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：高娣

主管会计工作负责人：王卉

会计机构负责人：王卉

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	92,401,307.76	93,331,738.58
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	29	128,830,307.33	82,887,635.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	221,231,615.09	176,219,374.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	74,731,787.47	80,149,477.77
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,895,357.04	4,845,003.45
支付的各项税费	-	8,988,029.76	2,670,607.37
支付其他与经营活动有关的现金	29	123,533,105.30	90,588,692.25
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	213,148,279.57	178,253,780.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	8,083,335.52	-2,034,406.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	15,750,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	-	-	-

现金净额			
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	29	200,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	215,750,000.00	2,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,923.08	8,856.00
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	-	-	200,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	27,923.08	200,008,856.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	215,722,076.92	-197,808,856.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	86,206,897.00	220,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	86,206,897.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	86,206,897.00	220,000,000.00
<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>	-	310,012,309.44	20,156,737.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,046,423.53	889,686.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	331,058,732.97	21,046,423.53

法定代表人：高娣

主管会计工作负责人：王卉

会计机构负责人：王卉

## (四)所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	230,000,000.00	-	-	-	-	136,648.35	1,239,951.15	-	231,376,599.50
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	230,000,000.00	-	-	-	-	136,648.35	1,239,951.15	-	231,376,599.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	86,206,897.00	5,595,124.14	-	-	-	495,437.68	4,448,823.17	-	96,746,281.99
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	86,206,897.00	-	-	-	-	-	-	-	86,206,897.00
1.所有者投入资本	86,206,897.00	-	-	-	-	-	-	-	86,206,897.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	632,086.03	-632,086.03	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	632,086.03	-632,086.03	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	5,595,124.14	-	-	-	-136,648.35	-5,458,475.79	-	-
1.资本公积转	-	-	-	-	-	-	-	-	-

增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	5,595,124.14	-	-	-	-136,648.35	-5,458,475.79	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>316,206,897.00</b>	<b>5,595,124.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>632,086.03</b>	<b>5,688,774.32</b>	<b>-</b>	<b>328,122,881.49</b>

单位：元

项目	上期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,681,382.17	-	8,318,617.83	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,681,382.17	-	8,318,617.83	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00	-	-	-	-	136,648.35	2,921,333.32	-	223,057,981.67	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（二）所有者投入和减少资本	220,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	220,000,000.00	
1. 所有者投入资本	220,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	220,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	136,648.35	-136,648.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	136,648.35	-136,648.35	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	230,000,000.00	-	-	-	-	136,648.35	1,239,951.15	-	231,376,599.50

法定代表人：高娣

主管会计工作负责人：王卉

会计机构负责人：王卉

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司(以下简称本公司),其改制前的海南新生飞翔购物有限公司系由海航旅业控股(集团)有限公司和海南新生信息技术有限公司共同出资组建的有限责任公司,于2010年02月12日取得海南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册号为460000000229411,营业期限至2030年02月12日,公司法定代表人:高娣;注册地址:海南省海口市国贸大道45号银通国际中心14层;公司经营范围:国内航线除香港、澳门、台湾地区航线外的航空客运销售代理业务。国际航线或者香港、澳门、台湾地区航线的航空客运销售代理。设计、制作、发布、发布、代理国内各类广告业务,企业形象策划,网络工程,网站开发,第二类增值电信业务中的信息服务业务(含因特网信息服务,不含电话信息服务),机电设备、通讯设备、计算机零配件、仪器仪表、五金交电、办公用品、服装鞋帽、日用百货、电子产品、家用电器、化妆品、香水、礼品、工艺品的销售,进出口贸易,预包装食品零售。(法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的、未获许可不得生产经营。)

公司原注册资本为人民币1,000.00万元,实收资本1,000.00万元,2010年02月09日股东投入资本1,000.00万元,其中:海航旅业控股(集团)有限公司出资人民币900.00万元,海南新生信息技术有限公司出资人民币100.00万元;本公司于2010年04月28日根据海南省工商行政管理局核准变更登记通知书琼文核变通内字[2010]第1000190144号,将公司名由海南新生飞翔商贸有限公司变更为海南新生飞翔购物有限公司;于2012年03月26日根据海南省工商行政管理局核准变更登记通知书琼核变通内字[2012]第1200179988号由原股东海航旅业控股(集团)有限公司和海南新生信息技术有限公司变更为新股东海航航空控股有限公司和海南新生信息技术有限公司,并分别认缴出资额为人民币800.00万元和200.00万元。

根据本公司2013年05月14日股东会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本人民币2,000.00万元,由股东海航航空控股有限公司以人民币认缴。至此,本公司注册资本为人民币3,000.00万元,实收资本3,000.00万元,其中:海航航空控股有限公司出资人民币2,800.00万元,海南新生信息技术有限公司出资人民币200万元。

根据本公司2013年11月01日股东会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币20,000.00万元,变更后的注册资本为人民币23,000.00万元。新增注册资本由海南海航航空销售有限公司以人民币认缴。至此,本公司注册资本为人民币23,000.00万元,实收资本23,000.00万元,其中:海航航空控股有限公司出资人民币2,800.00万元,占本公司注册资本12.1739%,海南新生信息技术有限公司出资人民币200万元,占本公司注册资本0.8696%,海南海航航空销售有限公司出资人民币20,000.00万元,占本公司注册资本86.9565%。

2014年3月18日,海南航誉商务有限公司受让海南新生信息技术有限公司持有的本公司股权,至此,公司股东及持股比例变更为海南海航航空销售有限公司,出资20000万元,占86.9565%,海航航空控股有限公司,出资2800万元,占12.1739%,海南航誉商务有限公司,出资200万元,占0.8696%。

2014年7月30日,公司进行整体股份制改造,改制后的公司股东及持股比例为:海南海航航空销售有限公司,出资20000万元,占86.9565%,海航航空控股有限公司,出资2800万元,占12.1739%,海南航誉商务有限公司,出资200万元,占0.8696%。

根据本公司2014年08月30日股东会决议,本公司申请增加注册资本人民币100,000,000.00元,由海南航空股份有限公司以人民币认缴。根据中兴财光华(琼)审验字(2014)第03002号验资报告,本次新增注册资本86,206,897.00元于2014年12月30日出资到位,至此,本公司注册资本为人民币316,206,897.00元,股本316,206,897.00元,其中:海南航空集团有限公司(原名称为海航航空控股有限公司)出资为人民币28,000,000.00元,占变更后注册资本的8.86%;海南航誉商务有限公司出资为人民币2,000,000.00元,占变更后注册资本的0.63%;海南海航航空销售有限公司出资为人民币200,000,000.00元,占变更后注册资本的63.25%;海南航空股份有限公司出资为人民币86,206,897.00元,占变更后注册资本的27.26%。



母公司为海南海航航空销售有限公司,实际控制人为海南航空股份有限公司工会委员会。本公司 2014 年度财务报表于 2015 年 4 月 28 日经第一届董事会第六次会议批准通过。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的 50%、或其公允价值低于成本的时间超过 1 年、或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

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

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

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

## 账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1	1
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## (4) 坏账准备的转回

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

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

## 8、固定资产及其累计折旧

## (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	估计经济使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30-40 年	5	3.17-2.38
机器设备	12-18 年	5	7.92-5.28
运输工具	8--14 年	5	11.88-6.79
办公设备	5--10 年	5	19.00-9.50

设备车辆	5--14 年	5	19.00-6.79
------	---------	---	------------

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

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

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

### (3) 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。

### 9、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。

### 10、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

### 11、无形资产

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

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

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

### 12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 13、职工薪酬

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

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

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

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

### 14、收入的确认原则

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

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

#### （1）商品贸易、机上商品零售、普通商品零售

商品贸易收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### （2）航机传媒

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

#### （3）积分商品零售

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

#### （4）其他

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

### 15、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，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，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，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

#### 17、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。

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

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

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。

#### 18、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

1) 执行《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的相关情况。



根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项如下：

被投资单位名称	受影响的报表项目名称	影响金额（元）	
		2013.12.31	2014.12.31
长期股权投资-海南宝岛通科技股份有限公司核算的股权投资 1575 万元，将长期股权投资-上海有色金属电子商务有限公司核算的股权投资 200 万元，追溯调整至“可供出售金融资产”核算	可供出售金融资产	15,750,000.00	-
	长期股权投资	-15,750,000.00	-

执行上述会计准则，仅对可供出售金融资产和长期股权投资两个报表项目金额产生影响，对公司 2013 年度、2014 年度及各年度总资产、负债总额、净资产及净利润不产生任何影响。

2) 执行《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》的相关情况。

#### ②其他会计政策变更

报告期内，本公司不存在其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
营业税	应税收入	5
增值税	应税收入	17/6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应交流转税	7
教育费附加	应交流转税	3

#### 2、优惠税负及批文

本公司不存在税收优惠事项。

### 五、财务报表项目注释

#### 1、货币资金

项目	2014.12.31	2013.12.31
现金	-	-
银行存款	331,058,732.97	21,046,423.53
合计	331,058,732.97	21,046,423.53

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

## 2、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,700,000.00	7.65	2,700,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	14,367,924.71	40.70	146,322.03	1.02	14,221,602.68
无风险组合	18,229,912.54	51.65	-	-	18,229,912.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>35,297,837.25</b>	<b>100.00</b>	<b>2,846,322.03</b>	<b>8.06</b>	<b>32,451,515.22</b>

(续)

类别	2013. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	2,700,000.00	19.62	2,700,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	1,911,642.84	13.89	21,759.21	1.14	1,889,883.63
无风险组合	9,148,880.98	66.49	-	-	9,148,880.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>13,760,523.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,721,759.21</b>	<b>19.78</b>	<b>11,038,764.61</b>

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
腾尚国际传媒广告（北京）有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00%	预计不可收回

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.12.31	2013.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,365,255.23	99.98	143,652.55	1.00	1,908,973.36	99.86	19,089.73	1.00
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 年以上	2,669.48	0.02	2,669.48	100.00	2,669.48	0.14	2,669.48	100.00
合计	14,367,924.71	100.00	146,322.03	1.02	1,911,642.84	100	21,759.21	1.14

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的应收账款。

项目	2014.12.31				2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方收款	18,229,912.54	100.00			9,148,880.98			100.00

注：无风险组合以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合，公司对于和关联方发生的应收款项、押金、保证金、员工往来不计提坏账准备。

(2) 坏账准备

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	2,721,759.21	124,562.82			2,846,322.03

(3) 应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	是否关联方	坏账准备年末余额
海口新城建设开发有限公司	航机传媒	6,215,488.29	1 年以内	19.15	是	-
西部航空有限责任公司	货款	4,900,633.28	1 年以内	15.10	是	-
海南海航航空销售有限公司	航机传媒及货款	4,737,211.85	2 年以内	14.60	是	-
北京沃美广告有限公司	航机传媒	5,000,000.00	1 年以内	15.41	否	50,000.00
北京博远皓成国际旅行社有限公司	航机传媒	4,000,000.00	1 年以内	12.33	否	40,000.00
合计	-	24,853,333.42	-	76.59	-	90,000.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2014.12.31	2013.12.31
----	------------	------------

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,051,428.80	100.00	8,266,955.20	100.00%

(2) 2014 年 12 月 31 日预付款项前五名明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
海南航空股份有限公司	关联方	2,100,000.00	34.70	1 年以内	未到期
天津航空有限责任公司	关联方	949,999.87	15.70	1 年以内	未到期
云南祥鹏航空有限责任公司	关联方	925,000.13	15.29	1 年以内	未到期
西部航空有限责任公司	关联方	900,000.00	14.87	1 年以内	未到期
中国银河证券股份有限公司	非关联方	500,000.00	8.26	1 年以内	未到期
<b>合计</b>	-	<b>5,375,000.00</b>	<b>88.82</b>	-	-

(3) 本报告期预付款项余额中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项如下。

单位名称	2014.12.31	2013.12.31
海南海航航空销售有限公司	283,298.80	292,463.20

#### 4、应收利息

项目	2014.12.31	2013.12.31
定期存款	475,357.14	-

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	1,960,872.74	100.00	-	-	1,960,872.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,960,872.74</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,960,872.74</b>

(续)

类别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	212,484,379.17	100.00	-	-	212,484,379.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>212,484,379.17</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>212,484,379.17</b>

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

C、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2014.12.31				2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
关联方往来	52,888.26	2.70			212,156,474.66	99.84		
员工备用金	28,260.00	1.44			57,904.51	0.03		
保证金	102,529.48	5.23						
押金	1,777,195.00	90.63			270,000.00	0.13		
<b>合计</b>	<b>1,960,872.74</b>	<b>100.00</b>			<b>212,484,379.17</b>	<b>100.00</b>		

注：无风险组合以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合，公司对于和关联方发生的应收款项、押金、保证金、员工往来不计提坏账准备。

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	是否关联方	坏账准备年末余额
中航鑫港担保有限公司	押金	1,710,000.00	3 年以内	87.21	否	-
北京首都航空有限公司	代垫往来	52,888.26	1 年以内	2.70	是	-
中国南方航空股份有限公司新疆分公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.55	否	-
中国南方航空有限公司西安分公司	押金	40,000.00	1 年以内	2.04	否	-
中航技国际经贸发展有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	0.51	否	-
<b>合计</b>	—	<b>1,862,888.26</b>	—	<b>95.00</b>	-	-

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,801,411.41	-	5,801,411.41
低值易耗品	12,716.80	-	12,716.80
合计	5,814,128.21	-	5,814,128.21

(续)

项目	2013.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,887,128.81	-	7,887,128.81
低值易耗品	7,590.43	-	7,590.43
合计	7,894,719.24	-	7,894,719.24

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	15,750,000.00	-	-
合计	-	-	-	15,750,000.00	-	-

## (2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
海南宝岛通科技股份有限公司	15,750,000.00	-	15,750,000.00	-	-	-	-	-	45%	-
合计	15,750,000.00	-	15,750,000.00	-	-	-	-	-	—	-

注释：公司在海南宝岛通科技股份有限公司中没有委派董事监事高管，对该公司的生产经营不具有影响力，因此公司按成本法进行核算。

## (3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
年初已计提减值余额	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-

其中：从其他综合收益转入	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-	-
年末已计提减值余额	-	-	-	-

## 8、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	办公设备	设备车辆	.....	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、年初余额	254,634.83	297,218.00	-	551,852.83
2、本年增加金额	79,606.84	-	-	79,606.84
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	334,241.67	297,218.00	-	631,459.67
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	118,324.36	189,406.13	-	307,730.49
2、本年增加金额	50,271.60	56,963.56	-	107,235.16
(1) 计提折旧	50,271.60	56,963.56	-	107,235.16
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	168,595.96	246,369.69	-	414,965.65
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	165,645.71	50,848.31	-	216,494.02
2、年初账面价值	136,310.47	107,811.87	-	244,122.34

(2) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 9、递延所得税资产

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	递延税额	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延税额	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
减值准备	711,580.51	2,846,322.03	680,439.81	2,721,759.21
可抵扣亏损	-	-	-	-

-递延所得税资产小计	711,580.51	2,846,322.03	680,439.81	2,721,759.21
------------	------------	--------------	------------	--------------

## 10、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	21,401,534.76	15,051,916.11
1-2 年	1,695,861.71	1,277,527.56
2-3 年	454,510.24	580,658.96
3 年以上	531,712.36	466,607.40
合计	24,083,619.07	17,376,710.03

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	款项性质	未偿还或结转的原因
帝馥华夏（北京）商业有限公司	1,236,510.35	货款	尚未结算

## 11、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	19,556,790.09	5,361,988.94
1-2 年	-	4,029,170.00
合计	19,556,790.09	9,391,158.94

## (2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	405,649.62	4,352,957.98	4,633,559.09	125,048.51
二、离职后福利-设定提存计划	47,172.02	1,261,720.41	1,252,636.66	56,255.77
三、辞退福利	-	9,161.29	9,161.29	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	452,821.64	5,623,839.69	5,895,357.04	181,304.29

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	365,082.97	2,920,914.07	3,278,507.15	7,489.89
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	17,818.21	468,081.90	467,485.94	18,414.17



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	16,041.07	421,396.68	420,860.16	16,577.59
工伤保险费	807.79	21,220.53	21,193.51	834.81
生育保险费	969.35	25,464.69	25,432.27	1,001.77
4、住房公积金	22,748.44	963,962.01	887,566.00	99,144.45
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	405,649.62	4,352,957.98	4,633,559.09	125,048.51

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	44,777.33	1,176,294.24	1,174,796.58	46,274.99
2、失业保险费	2,394.69	62,908.17	62,828.08	2,474.78
3、企业年金缴费	-	22,518.00	15,012.00	7,506.00
合计	47,172.02	1,261,720.41	1,252,636.66	56,255.77

## 13、应交税费

税项	2014.12.31	2013.12.31
增值税	-1,221,875.94	133,607.75
营业税	26,160.19	23,797.10
城建税	47,638.71	21,311.64
企业所得税	453,643.57	624,697.84
个人所得税	2,727.50	-
教育费附加及地方教育费附加	22,369.29	8,863.15
其他税费	337,139.12	132,025.41
合计	-332,197.56	944,302.89

## 14、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2014.12.31	2013.12.31
代收往来款	6,542,308.36	17,843,501.48
应付员工代垫报销款等	585,403.87	20,709.42
合计	7,127,712.23	17,864,210.90

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 15、股本

股东名称	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31	持股比例%
海南新生信息技术有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
海南航空集团有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	8.86%
海南航誉商务有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	0.63%
海南海航航空销售有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	63.25%
海南航空股份有限公司	-	86,206,897.00	-	86,206,897.00	27.26%
合计	230,000,000.00	88,206,897.00	2,000,000.00	316,206,897.00	100.00

注：截至 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本 316,206,897.00 元，股本 316,206,897.00 元，已经海南厚积会计师事务所出具厚积会验字[2010]020033 号验资报告，中兴财光华会计师事务所有限责任公司海南分公司出具中兴财光华琼审验字[2013]0507 号和[2013]1101 号验资报告，中兴财光华审验字（2014）第 07044 号以及中兴财光华（琼）审验字（2014）第 03002 号验资报告予以验证。

#### 16、资本公积

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	5,595,124.14	-	5,595,124.14
合计	-	5,595,124.14	-	5,595,124.14

注：2014 年 06 月 20 日，公司将全体股东以其拥有的原企业基准日 2014 年 3 月 31 日的净资产 235,595,124.14 元按 1.0243266:1 比率折股，折合 23,000 万股，每股 1 元，计股本 23,000 万元（贰亿叁仟万元整），余额 5,595,124.14 元计入公司资本公积。

#### 17、盈余公积

项目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
法定盈余公积金	136,648.35	632,086.03	136,648.35	632,086.03

注：2014 年 06 月 20 日，公司将全体股东以其拥有的原企业基准日 2014 年 3 月 31 日的净资产 235,595,124.14 元按 1.0243266:1 比率折股，折合 23,000 万股，每股 1 元，计股本 23,000 万元（贰亿叁仟万元整），余额 5,595,124.14 元计入公司资本公积，期初盈余公积 136,648.35 元计入资本公积，2014 年 4 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日公司实现的净利润为 6,320,860.35 元，按 10%提取法定盈余公积 632,086.03 元。

#### 18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,239,951.15	-
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	1,239,951.15	-

加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,539,384.99	-
减：提取法定盈余公积	632,086.03	10%
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
转资本公积	5,458,475.79	-
期末未分配利润	5,688,774.32	-

## 19、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,108,671.06	64,998,268.81	108,126,263.96	93,349,208.22
其他业务	-	-	-	-
合计	105,108,671.06	64,998,268.81	108,126,263.96	93,349,208.22

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品性质明细如下：

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品贸易	27,279,782.05	27,269,957.27	76,720,288.72	76,658,149.23
机上商品零售	28,906,788.78	14,195,806.28	17,146,273.15	8,883,015.05
航机传媒	42,574,632.24	18,738,061.80	5,973,339.62	1,893,753.80
积分商品零售	2,747,890.88	1,921,658.82	4,996,200.44	3,346,743.32
普通商品零售	3,093,773.54	2,483,783.75	2,932,936.18	2,451,011.86
其他	505,803.57	389,000.89	357,225.85	116,534.96
合计	105,108,671.06	64,998,268.81	108,126,263.96	93,349,208.22

(3) 本年度收入前五名明细：

客户名称	金额	是否关联方	占公司全部营业收入的比例(%)
海口新城建设开发有限公司	14,652,603.77	是	13.94
西部航空有限责任公司	9,217,831.09	是	8.77

家家购物股份有限公司	8,566,153.85	否	8.15
天津北大荒农垦绿色食品有限公司	7,025,615.38	否	6.68
济南特佰经贸有限公司	6,867,521.37	否	6.53
<b>合计</b>	<b>46,329,725.46</b>	<b>-</b>	<b>44.08</b>

## 20、营业税金及附加

税项	2014 年度	2013 年度
营业税	11,726.23	14,997.09
城市维护建设税	263,368.22	144,325.39
教育费附加	115,095.21	61,853.88
地方教育附加	76,730.14	8,838.31
文化事业建设费	753,470.07	138,120.00
<b>合计</b>	<b>1,220,389.87</b>	<b>368,134.67</b>

## 21、销售费用

项目	2014 年度	2013 年度
经营权费	13,745,219.91	-
渠道费	958,351.73	2,176,136.44
工资及福利费	3,667,730.50	2,707,503.30
配送费	1,273,281.48	1,319,795.00
社保费	912,559.56	663,889.87
信息服务费	413,531.67	420,990.07
住房公积金	375,565.45	222,371.25
物业管理费	397,127.11	805,938.00
咨询费	624,801.38	-
业务活动费	241,062.50	81,078.00
物流费	177,140.83	215,807.20
差旅费	163,307.70	106,377.84
促销费	88,130.69	-
办公费及其他	73,442.51	181,375.02
商业保险	23,992.14	-
<b>合计</b>	<b>23,135,245.16</b>	<b>8,901,261.99</b>

## 22、管理费用

项目	2014 年度	2013 年度
工资及福利费	1,358,559.34	902,501.10
咨询费	461,134.27	30,000.00
中介费	414,479.59	6,000.00
社保费	399,162.76	221,296.62
税金	177,381.91	-
住房公积金	158,262.18	74,123.75
业务活动费	130,425.77	27,026.00
折旧费	107,235.16	104,526.72
办公费及其他	46,569.29	153,622.51
信息服务费	101,331.02	140,330.03
差旅费	38,789.23	35,459.28
工会经费	14,660.00	22,031.00
企业宣传费	-	13,450.71
盘亏损失	140,871.06	-
<b>合计</b>	<b>3,548,861.58</b>	<b>1,730,367.72</b>

## 23、财务费用

项目	2014 年度	2013 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	2,042,974.17	153,750.86
手续费	52,146.11	25,978.01
减：利息收入	-	-
<b>合计</b>	<b>-1,990,828.06</b>	<b>-127,772.85</b>

## 24、资产减值损失

项目	2014 年度	2013 年度
坏账损失	124,562.82	7,105.44

## 25、投资收益

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

处置股权收益	-	200,000.00
--------	---	------------

## 26、营业外收入

项目	2014 年度	2013 年度
其他	1,152.50	-

## 27、营业外支出

项目	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益
固定资产处置损失	-	867.93	-
非常损失	3,425.00	-	3,425.00
赔偿金、违约金支出	6,708.61	3,809.08	6,708.61
合计	10,133.61	4,677.01	10,133.61

## 28、所得税

## (1) 所得税费用表

项目	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	3,554,945.48	624,697.84
递延所得税费用	-31,140.70	410,602.25
合计	3,523,804.78	1,035,300.09

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	14,063,189.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,515,797.44
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,007.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	-
所得税费用	3,523,804.78

## 29、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年度	2013 年度
往来款及其他	126,409,018.39	82,887,635.57
利息收入	2,042,974.17	153,750.86
员工备用金	128,525.24	-
押金及保证金	249,789.53	-

合计	128,830,307.33	82,887,635.57
<b>(2) 支付的其他与经营活动有关的现金</b>		
项目	2014 年度	2013 年度
付现费用	7,606,084.19	5,731,874.59
押金及保证金	1,810,344.24	-
员工备用金	27,500.00	-
往来款及其他	114,089,176.87	84,856,817.66
合计	123,533,105.30	90,588,692.25
<b>(3) 收到其他与投资活动有关的现金</b>		
项目	2014 年度	2013 年度
往来款及其他	200,000,000.00	-

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	10,539,384.99	3,057,981.67
加：资产减值准备	124,562.82	7,105.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,235.16	104,526.72
无形资产摊销	-	-
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）	-	867.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-200,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,140.70	410,602.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,080,591.03	-3,456,695.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,325,321.50	6,330,726.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,588,023.72	-8,289,521.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,083,335.52	-2,034,406.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-

补充资料	2014 年度	2013 年度
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	331,058,732.97	21,046,423.53
减：现金的期初余额	21,046,423.53	889,686.22
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	310,012,309.44	20,156,737.31

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2014 年度	2013 年度
一、现金	331,058,732.97	21,046,423.53
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	331,058,732.97	21,046,423.53
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	331,058,732.97	21,046,423.53
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	-	-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 六、关联方及其交易

## 1、存在控制关系的母公司及其持有本公司股份情况

## A、母公司基本情况

母公司名称	注册地	主营业务	注册号	注册资金	与本公司关系	法定代表人	经济性质
海南海航航空销售有限公司	海口市	国际、国内航空票务销售代理（以上两项凭民航管理局意见经营）；航空服务咨询；建材、水产品、礼品、酒店旅游产品的销售代理（食品除外）；保险兼业代理服务（人身意外险、航空旅游不便险、机动车辆险）；旅游景点门	460000000034085	41000万元	控股母公司	刘涛	有限责任公司



	票销售代理、商业活动 门票销售代理、火车票 销售代理（以上项目凡 涉及许可证经营的凭 许可证经营）					
--	---	--	--	--	--	--

## B、母公司的实收资本及其变化（单位：万元）

关联方名称	2013.12.31	本年增加数	本年减少数	2014.12.31
海南海航航空销售有限公司	41,000.00			41,000.00

## C、母公司所持股份或权益及其变化（单位：万元）

关联方名称	2013.12.31			2014.12.31		
	金额	持股比 例%	表决权比 例%	金额	持股比 例%	表决权比 例%
海南海航航空销售 有限公司	20,000.00	86.96	86.96	20,000.00	63.25	63.25

## D、母公司之控股公司的基本情况

公司名称	注册 地	主营业务	注册号	注册资金	与本公 司关系	法定代 表人	经济 性质
海航航空 集团有限 公司(原： 海航航空 控股有限 公司)	海口 市	航空运输相关项目的 投资管理；资本运营管 理，资产受托管理，候 机楼服务和经营管理。 (凡需行政许可的项 目凭许可证经营)	460000000201731	935,000.00 万元	母公 司之 控 股 公 司	陈文理	有 限 责 任 公 司

## E、母公司之控股公司的实收资本及其变化（单位：万元）

关联方名称	2013.12.31	本年增加数	本年减少数	2014.12.31
海航航空集团有限公司	935,000.00	-	-	935,000.00

## F、母公司之控股公司所持股份或权益及其变化（单位：万元）

关联方名称	2013.12.31		本年增加数		本年减少数		2014.12.31	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
海南海航航空销售有 限公司	41,000.00	100.00	-	-	-	-	41,000.00	100.00

## G、母公司之控股公司之控股公司的基本情况

公司名称	注册 地	主营业务	注册号	注册资金	与本公 司关系	法定代 表人	经济 性质
海航集团 有限公司	海口 市	航空运输及机场的投资与 管理；酒店及高尔夫球场的 投资与管理；信息技术 服务；飞机及航材进出口 贸易；能源、交通、新技 术、新材料的投资开发及 股权运作；境内劳务及商 务服务中介代理。(凡需行 政许可的项目凭许可证经 营)	460000000091806	1,115,180 万 元	母公 司之 控 股 公 司 之 控 股 公 司	陈峰	有 限 责 任 公 司

## H、母公司之控股公司之控股公司的实收资本及其变化（单位：万元）

关联方名称	2013.12.31	本年增加数	本年减少数	2014.12.31
海航集团有限公司	1,115,180.00	-	-	1,115,180.00

## 母公司之控股公司之控股公司所持股份或权益及其变化（单位：万元）

关联方名称	2013.12.31		本年增加数		本年减少数		2014.12.31	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
海航航空集团有限公司	935,000.00	100.00	-	-	-	-	935,000.00	100.00

## 2、其他关联方关系

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码证
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	同一最终控制人间接参股的公司	56583443-2
北京首都航空有限公司	受同一最终控制人控制	70887277-9
大新华航空有限公司	同一最终控制人直接参股的公司	76037451-5
大新华物流控股（集团）有限公司	同一最终控制人直接参股的公司	75840251-3
大新华运通国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制	73509004-3
海航旅业控股（集团）有限公司	受同一最终控制人控制	73581011-9
海航思福汽车租赁有限公司	受同一最终控制人控制	74779967-4
海航物业管理有限公司	受同一最终控制人控制	71386449-0
海航易生控股有限公司	受同一最终控制人控制	69316185-0
海口新城区建设开发有限公司	受同一最终控制人控制	73583008-0
海南海航航空进出口有限公司	同一最终控制人直接参股的公司	71385918-1
海南海航航空信息系统有限公司	受同一最终控制人控制	71385916-5
海南航空股份有限公司	同一最终控制人直接参股的公司	62002516-1
海南航空食品有限公司	受同一最终控制人控制	62001238-7
海南新生信息技术有限公司	受同一最终控制人控制	67106098-7
三亚汉莎航空食品有限公司	受同一最终控制人控制	74259875-0
上海海航物联网有限公司	受同一最终控制人控制	55878381-7
上海海航易物流有限公司	受同一最终控制人控制	57916471-6
天津航空有限责任公司	受同一最终控制人控制	79496844-2
西部航空有限责任公司	受同一最终控制人控制	79804682-4
新疆海航汉莎航空食品有限公司	受同一最终控制人控制	78175298-4
易积分电子科技（上海）有限公司	受同一最终控制人控制	57078570-0
香港航空有限公司	同一最终控制人间接参股的公司	
云南祥鹏航空有限责任公司	同一最终控制人间接参股的公司	76044470-4
海航地产控股（集团）有限公司	受同一最终控制人控制	67606713-3
海南海航地产营销管理有限公司	受同一最终控制人控制	57306584-8
天津航空地面服务有限公司	受同一最终控制人控制	57830080-0
内蒙古空港航空食品有限责任公司	同一最终控制人直接或间接参股公司	07010726-8

北京新华空港航空食品有限公司	受同一最终控制人控制	74471275-6
海航集团财务有限公司	受同一最终控制人控制	10205434-1
儋州海航新天地酒店有限公司	受同一最终控制人控制	66514128-9
海航实业集团有限公司	受同一最终控制人控制	57324761-7
海航云端文化传媒（北京）有限公司	受同一最终控制人控制	76422230-8
海航资本集团有限公司	受同一最终控制人控制	79872285-3
海航资本控股有限公司	受同一最终控制人控制	79872285-3
海南海航中免免税品有限公司	同一最终控制人直接参股的公司	76039963-2
海南乐游国际旅行社有限公司	受同一最终控制人控制	68117531-5
湖南家润多超市有限公司	受同一最终控制人控制	72256105-3
琼海男爵海航投资开发有限公司	受同一最终控制人控制	55279387-0
陕西长安海航之星宾馆有限公司	同一最终控制人直接或间接参股公司	74864667-X
上海大新华雅秀投资有限公司	受同一最终控制人控制	69878989-0
天津燕山投资管理有限公司	受同一最终控制人控制	69067764-0
新华旅行网络服务有限公司	受同一最终控制人控制	71782615-X
扬子江快运航空有限公司	同一最终控制人直接参股的公司	74118582-3
长沙南方职业学院	受同一最终控制人控制	74593475-6
易生大集投资发展有限公司	受同一最终控制人控制	06686021-4
易生商务服务有限公司	受同一最终控制人控制	69163078-0
中国新华航空集团有限公司	同一最终控制人直接或间接参股公司	10001095-1

## 3. 销售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2014 年度发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
海口新城区建设开发有限公司	航机传媒	14,652,603.77	34.42%
小计	-	14,652,603.77	34.42%
西部航空有限责任公司	机上商品零售	9,217,831.09	31.89%
云南祥鹏航空有限责任公司	机上商品零售	4,443,040.38	15.37%
小计	-	13,660,871.47	47.26%
海南航空股份有限公司	积分商品零售	2,747,890.88	100.00%
小计	-	2,747,890.88	100.00%
海南航空股份有限公司	普通商品零售	1,226,508.61	39.64%
海航物业管理有限公司	普通商品零售	81,750.43	2.64%
易生大集投资发展有限公司	普通商品零售	21,936.00	0.71%
海航航空集团有限公司	普通商品零售	29,175.21	0.94%

中国新华航空集团有限公司	普通商品零售	375,661.88	12.14%
海航航空技术有限公司	普通商品零售	5,579.49	0.18%
上海大新华雅秀投资有限公司	普通商品零售	5,664.96	0.18%
海航集团有限公司	普通商品零售	50,221.37	1.62%
天津燕山投资管理有限公司	普通商品零售	800.00	0.03%
海航实业集团有限公司	普通商品零售	6,358.97	0.21%
海航云端传媒（北京）有限公司	普通商品零售	23,726.50	0.77%
海南海航地产营销管理有限公司	普通商品零售	2,030.77	0.07%
新光海航人寿保险有限责任公司	普通商品零售	1,367.52	0.04%
儋州海航新天地酒店有限公司	普通商品零售	2,175.21	0.07%
海航物流有限公司	普通商品零售	11,794.87	0.38%
海航易生控股有限公司	普通商品零售	1,200.00	0.04%
海航云商控股有限公司	普通商品零售	1,673.50	0.05%
海航资本集团有限公司	普通商品零售	900.00	0.03%
海南易建科技股份有限公司	普通商品零售	1,627.35	0.05%
琼海男爵海航投资开发有限公司	普通商品零售	22,358.97	0.72%
潍坊南苑机场有限责任公司	普通商品零售	7,589.74	0.25%
扬子江快运航空有限公司	普通商品零售	55,042.74	1.78%
长安航空有限责任公司	普通商品零售	10,729.91	0.35%
湖南家润多超市有限公司	普通商品零售	3,000.00	0.10%
亿城投资集团股份有限公司	普通商品零售	2,358.97	0.08%
海航旅业控股（集团）有限公司	普通商品零售	7,380.00	0.24%
深圳宝源创建有限公司	普通商品零售	73,418.80	2.37%
海南海航国际酒店管理有限公司	普通商品零售	3,743.59	0.12%
<b>小计</b>	-	<b>2,035,775.36</b>	<b>65.80</b>

## 4、采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	2014 年度发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）
海南海航航空信息系统有限公司	信息服务费	3,914.13	0.95%

小计		3,914.13	0.95%
香港航空有限公司	货款	2,916.00	0.00%
小计		2,916.00	0.00%
云南祥鹏航空有限责任公司	经营权费	2,565,565.75	18.67%
天津航空有限责任公司	经营权费	2,374,528.60	17.28%
海南航空股份有限公司	经营权费	5,824,528.30	42.37%
西部航空有限责任公司	经营权费	2,700,000.00	19.64%
小计		13,464,622.65	97.96%
海南航空股份有限公司	广告费	9,287,192.45	49.56%
北京首都航空有限公司	广告费	2,923,384.14	15.60%
天津航空有限责任公司	广告费	2,388,818.77	12.75%
云南祥鹏航空有限责任公司	广告费	1,540,913.85	8.22%
香港航空有限公司	广告费	52,320.00	0.28%
小计		16,192,629.21	86.42%
西部航空有限责任公司	渠道费	263,781.75	27.52%
小计	-	263,781.75	27.52%
海南航空食品有限公司	配送费	242,886.80	19.08%
北京新华空港航空食品有限公司	配送费	174,063.77	13.67%
四川航空重庆空港配餐服务有限公司	配送费	163,593.20	12.85%
内蒙古空港航空食品有限责任公司	配送费	42,405.84	3.33%
三亚汉莎航空食品有限公司	配送费	121,882.00	9.57%
小计	-	744,831.61	58.50%
北京新华空港航空食品有限公司	物业管理费	30,251.32	7.62%
三亚汉莎航空食品有限公司	物业管理费	38,102.00	9.59%
四川航空重庆空港配餐服务有限公司	物业管理费	19,186.80	4.83%
内蒙古空港航空食品有限责任公司	物业管理费	12,174.16	3.07%
新疆海航汉莎航空食品有限公司	物业管理费	19,547.16	4.92%
海南航空食品有限公司	物业管理费	46,913.20	11.81%
小计	-	166,174.64	41.84%

## 5、关联方往来余额

往来项目	关联方名称	2014.12.31	2013.12.31
应收账款	海口新城区建设开发有限公司	6,215,488.29	-
应收账款	西部航空有限责任公司	4,900,633.28	3,077,485.40
应收账款	海南海航航空销售有限公司	4,737,211.85	4,049,669.51
应收账款	云南祥鹏航空有限责任公司	1,332,467.54	-
应收账款	大新华航空有限公司	303,671.00	303,671.00
应收账款	天津航空有限责任公司	253,355.98	131,133.38
应收账款	北京首都航空有限公司	233,188.60	129,716.30
应收账款	海航物业管理有限公司	95,648.00	-
应收账款	福州航空有限责任公司	83,900.00	-
应收账款	海航航空控股有限公司	25,860.00	-
应收账款	易生大集投资发展有限公司	19,200.00	-
应收账款	海航航空技术有限公司	6,528.00	-
应收账款	上海大新华雅秀投资有限公司	4,900.00	-
应收账款	海航集团有限公司	4,350.00	-
应收账款	海南航空股份有限公司兰州分公司	3,494.00	-
应收账款	海航实业集团有限公司	2,760.00	-
应收账款	海航云端传媒（北京）有限公司	2,760.00	-
应收账款	海南海航地产营销管理有限公司	2,376.00	-
应收账款	天津燕山投资管理有限公司	800.00	-
应收账款	海航旅业控股（集团）有限公司	-	119,340.00
应收账款	海南新生信息技术有限公司	-	4,696.00
应收账款	海南航空股份有限公司	-	1,462,885.69
预付款项	海南航空股份有限公司	2,100,000.00	-
预付款项	天津航空有限责任公司	949,999.87	-
预付款项	云南祥鹏航空有限责任公司	925,000.13	-
预付款项	西部航空有限责任公司	900,000.00	-
预付款项	海南海航航空销售有限公司	283,298.80	292,463.20
预付款项	内蒙古空港航空食品有限责任公司	47,560.00	-
预付款项	广州白云国际机场汉莎航空食品有限公司	27,330.00	-
其他应收款	北京首都航空有限公司	52,888.26	-

应付账款	海南航空股份有限公司	7,816,264.00	-
应付账款	北京首都航空有限公司	2,536,696.85	-
应付账款	天津航空有限责任公司	2,057,147.90	-
应付账款	云南祥鹏航空有限责任公司	1,633,368.68	-
应付账款	西部航空有限责任公司	273,887.75	273,887.75
应付账款	海南航空食品有限公司	67,227.00	57,147.00
应付账款	北京新华空港航空食品有限公司	18,850.00	-
应付账款	四川航空重庆空港配餐服务有限公司	15,910.00	-
应付账款	海航物业管理有限公司	15,474.95	15,474.95
应付账款	三亚汉莎航空食品有限公司	14,612.00	5,308.00
应付账款	天津航空地面服务有限公司	13,750.00	-
应付账款	海南海航航空销售有限公司	9,723.33	-
应付账款	天津空港配餐有限公司	7,030.00	-
应付账款	新疆海航汉莎航空食品有限公司	6,040.00	-
应付账款	香港航空有限公司	2,298.00	19,250.00
应付账款	海南海航航空信息系统有限公司	-	4,899.79
预收款项	海南航空股份有限公司	15,991,590.01	-
预收款项	海南海航国际酒店管理有限公司	25,200.00	-
预收款项	中国新华航空集团有限公司	11,232.10	-
预收款项	深圳宝源创建有限公司	9,000.00	-
预收款项	海航集团财务有限公司	8,490.00	-
预收款项	长沙南方职业学院	4,400.00	-
预收款项	海南新生信息技术有限公司	4,000.00	-
预收款项	陕西长安海航之星宾馆有限公司	3,913.00	-
预收款项	海航旅业控股（集团）有限公司	2,999.90	-
预收款项	海南华晶置业有限公司	2,760.00	-
预收款项	新光海航人寿保险有限责任公司海南省分公司	1,600.00	-
其他应付款	西部航空有限责任公司	3,600,000.00	-
其他应付款	海南海航航空销售有限公司	2,404,458.07	-
其他应付款	上海海航物联网有限公司	87,500.00	87,500.00
其他应付款	海航集团有限公司	23,000.00	-
其他应付款	大新华物流控股（集团）有限公司	3,756.00	3,756.00
其他应付款	海航思福汽车租赁有限公司	1,617.48	1,617.48

其他应付款	海航易生控股有限公司	700.00	700.00
其他应付款	海航航空集团有限公司		17,750,000.00

## 6、存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	2014.12.31	2013.12.31	2014 年度	2013 年度
海航集团财务有限公司	317,680,467.34	20,397,025.84	1,561,434.15	150,912.64

## 7、股权转让

关联方	关联交易内容	2014 年度发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南海航航空销售有限公司	股权转让	15,750,000.00	100.00%

## 8、关键管理人员报酬

项目	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	506,336.01	384,326.28

## 七、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司存在如下未决诉讼事项：

2013 年公司诉腾尚国际传媒广告（北京）有限公司合同违约，案件标的 270 万元，公司已全额计提坏账，腾尚反诉公司违约，目前案件仍在审阶段，尚未宣判。

## 八、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

2015 年 2 月 2 日，本公司办理完毕工商变更登记，注册资本变更为 33,000.00 万元，股本变更为 33,000.00 万元，其中海南海航航空销售有限公司出资 20,000.00 万元，占 60.61%，海南航空股份有限公司出资 10,000.00 万元，占 30.30%，海航航空集团有限公司出资 2,800.00 万元，占 8.48%，海南航誉商务有限公司出资 200.00 万元，占 0.61%。

## 十、其他重要事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

(一) 非经常性损益项目及其金额如下：

项目	2014 年度
非流动性资产处置损益	-



越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
政府补助	-
对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,981.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益总额	-8,981.11
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,245.28
非经常性损益净额	-6,735.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,735.83

## (二) 加权平均净资产收益率及每股收益

2014 年度	加权平均净资产收益率	每股收益 (元)	
		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	4.45%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46%	0.05	0.05

  

2013 年	加权平均净资产收益率	每股收益 (元)	
		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	8.01%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净	7.63%	0.08	0.08

---

利润			
----	--	--	--

---

附：

备查文件目录

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

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：海南省海口市白龙北路龙景商城2层董事会办公室。

一、由董事签名的《海南新生飞翔文化传媒股份有限公司 2014 年年度报告》文本。

二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报表。

三、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。

四、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南新生飞翔文化传媒股份有限公司  
二〇一五年四月二十八日