

海南海峡航运股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

# 海南海峡航运股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-70

# 审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10634 号

海南海峡航运股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了海南海峡航运股份有限公司（以下简称海峡股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了海峡股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于海峡股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) [收入确认]</b>	
<p>海峡股份主营业务为琼州海峡海口-海安（北海）航线的车（客）滚船舶轮渡运输和海口港新海港区客滚船舶轮渡码头服务。营业收入在船舶每航次运输或船舶进出港服务及其他相关劳务已经提供完毕，收到价款或取得收取价款的凭据时确认。鉴于营业收入是海峡股份的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>（1）对海峡股份收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>（2）结合服务类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况；</p> <p>（3）从收入的会计记录中选择样本，与作业信息系统数据进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；</p> <p>（4）对期末应收账款余额选择客户实施函证程序或期后回款测试。</p>

#### 四、 其他信息

海峡股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海峡股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 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，管理层负责评估海峡股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海峡股份的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对海峡股份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海峡股份不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：  
（项目合伙人）**

**中国注册会计师：**

**中国 · 上海**

**二〇一九年三月二十七日**

海南海峡航运股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,371,438,449.80	1,299,128,632.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	10,889,488.27	42,413,394.93
预付款项	(三)	6,049,519.22	2,103,132.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	3,256,836.67	3,901,818.37
买入返售金融资产			
存货	(五)	15,713,423.18	14,699,469.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	7,446,494.60	1,012,636.74
<b>流动资产合计</b>		<b>1,414,794,211.74</b>	<b>1,363,259,084.82</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七)	77,973,000.00	151,561,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(八)	745,648.87	776,300.47
固定资产	(九)	2,344,653,703.34	2,358,036,874.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)	41,795,178.70	30,023,138.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	43,602.87	218,014.35
递延所得税资产	(十二)	1,022,817.46	1,262,006.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,466,233,951.24</b>	<b>2,541,877,834.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,881,028,162.98</b>	<b>3,905,136,919.42</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南海峡航运股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十三）	85,398,921.82	115,602,855.53
预收款项	（十四）	25,654,514.00	24,875,971.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	48,517,588.86	50,424,720.70
应交税费	（十六）	2,980,460.26	7,651,335.48
其他应付款	（十七）	18,591,949.76	16,320,842.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十八）	21,300,000.00	21,300,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		202,443,434.70	236,175,725.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	（十九）	24,450,000.00	45,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十）	8,555,216.46	12,949,444.50
递延所得税负债	（十二）	10,491,125.00	28,888,250.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		43,496,341.46	87,637,694.50
<b>负债合计</b>		245,939,776.16	323,813,420.11
<b>所有者权益：</b>			
股本	（二十一）	660,424,648.00	508,018,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十二）	1,866,156,617.58	2,018,562,305.58
减：库存股			
其他综合收益	（二十三）	31,473,375.00	86,664,750.00
专项储备	（二十四）	1,219,338.36	1,227,714.72
盈余公积	（二十五）	184,869,419.70	170,088,410.16
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	890,944,988.18	796,761,358.85
归属于母公司所有者权益合计		3,635,088,386.82	3,581,323,499.31
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,635,088,386.82	3,581,323,499.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,881,028,162.98	3,905,136,919.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海南海峡航运股份有限公司  
 资产负债表  
 2018年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,163,736,471.91	1,075,661,157.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	9,134,119.30	41,186,624.80
预付款项		5,040,658.26	1,978,087.52
其他应收款	(二)	1,825,693.49	2,112,901.72
存货		15,713,423.18	14,699,469.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,195,450,366.14</b>	<b>1,135,638,241.63</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产		77,973,000.00	151,561,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	1,106,703,853.62	1,052,703,853.62
投资性房地产		745,648.87	776,300.47
固定资产		1,307,723,263.47	1,407,969,086.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,058,313.36	678,355.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,602.87	218,014.35
递延所得税资产		987,564.98	1,238,048.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,496,235,247.17</b>	<b>2,615,145,158.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,691,685,613.31</b>	<b>3,750,783,400.61</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南海峡航运股份有限公司  
资产负债表（续）  
2018年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
<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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		62,043,324.00	53,869,121.06
预收款项		2,466,015.50	10,343,985.30
应付职工薪酬		41,794,595.38	42,720,490.95
应交税费		3,565,935.11	5,322,289.62
其他应付款		1,924,847.41	5,579,241.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,300,000.00	21,300,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		133,094,717.40	139,135,128.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		24,450,000.00	45,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,555,216.46	12,949,444.50
递延所得税负债		10,491,125.00	28,888,250.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		43,496,341.46	87,637,694.50
<b>负债合计</b>		176,591,058.86	226,772,823.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		660,424,648.00	508,018,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,849,990,181.00	2,002,395,869.00
减：库存股			
其他综合收益		31,473,375.00	86,664,750.00
专项储备		870,897.34	801,848.71
盈余公积		184,869,419.70	170,088,410.16
未分配利润		787,466,033.41	756,040,739.51
<b>所有者权益合计</b>		3,515,094,554.45	3,524,010,577.38
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,691,685,613.31	3,750,783,400.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南海峡航运股份有限公司  
合并利润表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,049,580,628.60	978,022,412.31
其中: 营业收入	(二十七)	1,049,580,628.60	978,022,412.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		787,206,051.98	698,785,141.38
其中: 营业成本	(二十七)	640,214,010.58	565,942,142.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	7,626,469.82	4,619,150.50
销售费用	(二十九)	9,239,738.67	9,003,946.24
管理费用	(三十)	143,613,786.98	128,180,268.82
研发费用			
财务费用	(三十一)	-12,576,256.69	-8,112,831.47
其中: 利息费用		2,734,187.75	3,687,746.14
利息收入		20,479,994.18	14,127,486.93
资产减值损失	(三十二)	-911,697.38	-847,535.23
加: 其他收益	(三十三)	16,023,994.65	17,965,700.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)	1,303,500.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	3,529,888.29	2,697,742.17
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		283,231,959.56	299,900,713.10
加: 营业外收入	(三十六)	1,084,933.29	559,359.93
减: 营业外支出	(三十七)	1,282,643.77	1,033,390.05
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		283,034,249.08	299,426,682.98
减: 所得税费用	(三十八)	72,465,818.21	71,636,372.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		210,568,430.87	227,790,310.83
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		210,568,430.87	227,790,310.83
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司股东的净利润		210,568,430.87	227,790,310.83
六、其他综合收益的税后净额		-55,191,375.00	-53,325,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-55,191,375.00	-53,325,000.00
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-55,191,375.00	-53,325,000.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-55,191,375.00	-53,325,000.00
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		155,377,055.87	174,465,310.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		155,377,055.87	174,465,310.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**海南海峡航运股份有限公司**  
**利润表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	837,530,428.14	808,390,491.51
减：营业成本	(四)	538,416,264.63	489,511,381.40
税金及附加		6,603,363.53	3,718,166.83
销售费用		7,842,053.28	9,003,946.24
管理费用		118,801,324.40	106,822,605.12
研发费用			
财务费用		-10,728,468.94	-7,679,953.26
其中：利息费用		2,734,187.75	3,687,746.14
利息收入		16,347,972.48	12,808,467.82
资产减值损失		-1,025,790.66	-161,375.85
加：其他收益		16,023,994.65	17,965,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,303,500.00	818,310.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,529,888.29	2,697,742.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,479,064.84	228,657,473.88
加：营业外收入		1,071,850.22	556,058.29
减：营业外支出		1,187,539.35	761,390.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		198,363,375.71	228,452,142.12
减：所得税费用		50,553,280.27	57,319,099.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,810,095.44	171,133,042.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		147,810,095.44	171,133,042.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-55,191,375.00	-53,325,000.00
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-55,191,375.00	-53,325,000.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-55,191,375.00	-53,325,000.00
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			
六、综合收益总额		92,618,720.44	117,808,042.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**海南海峡航运股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		1,136,720,803.21	1,090,037,342.77
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	832,944,621.73	693,704,472.30
经营活动现金流入小计		1,969,665,424.94	1,783,741,815.07
购买商品、接受劳务支付的现金		366,114,340.93	335,232,527.79
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			
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		289,413,004.65	244,345,031.58
支付的各项税费		147,679,696.37	109,060,232.92
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	809,924,218.14	589,044,080.78
经营活动现金流出小计		1,613,131,260.09	1,277,681,873.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		356,534,164.85	506,059,942.00
<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		1,303,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,810,790.00	6,860,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,114,290.00	6,860,155.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,370,495.04	50,895,524.76
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			
投资活动现金流出小计		149,370,495.04	50,895,524.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-142,256,205.04	-44,035,369.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			46,618,319.04
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	(三十九)		15,166,374.38
筹资活动现金流入小计			61,784,693.42
偿还债务支付的现金		21,350,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,618,142.98	17,981,043.11
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	(三十九)		12,797,635.52
筹资活动现金流出小计		125,968,142.98	52,078,678.63
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-125,968,142.98	9,706,014.79
<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>		88,309,816.83	471,730,587.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,279,128,632.97	807,398,045.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,367,438,449.80	1,279,128,632.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南海峡航运股份有限公司  
现金流量表  
2018年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		892,341,103.86	857,671,357.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,461,505.94	132,132,725.83
经营活动现金流入小计		935,802,609.80	989,804,083.55
购买商品、接受劳务支付的现金		303,545,196.60	244,837,016.05
支付给职工以及为职工支付的现金		221,818,538.92	201,453,370.01
支付的各项税费		119,016,726.67	93,654,549.05
支付其他与经营活动有关的现金		32,426,899.50	122,330,439.32
经营活动现金流出小计		676,807,361.69	662,275,374.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		258,995,248.11	327,528,709.12
<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		1,303,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,810,790.00	6,860,155.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,053,475.92
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,114,290.00	19,913,630.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,066,081.19	50,003,567.37
投资支付的现金		54,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		56,066,081.19	50,003,567.37
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-48,951,791.19	-30,089,936.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			46,618,319.04
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			15,166,374.38
筹资活动现金流入小计			61,784,693.42
偿还债务支付的现金		21,350,000.00	21,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,618,142.98	17,981,043.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		125,968,142.98	39,281,043.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-125,968,142.98	22,503,650.31
<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>		84,075,313.94	319,942,422.98
加: 期初现金及现金等价物余额		1,075,661,157.97	755,718,734.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,159,736,471.91	1,075,661,157.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**海南海峡航运股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年年末余额	508,018,960.00				2,018,562,305.58		86,664,750.00	1,227,714.72	170,088,410.16		796,761,358.85		3,581,323,499.31
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、本年初余额	508,018,960.00				2,018,562,305.58		86,664,750.00	1,227,714.72	170,088,410.16		796,761,358.85		3,581,323,499.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	152,405,688.00				-152,405,688.00		-55,191,375.00	-8,376.36	14,781,009.54		94,183,629.33		53,764,887.51
（一）综合收益总额							-55,191,375.00				210,568,430.87		155,377,055.87
（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									14,781,009.54		-116,384,801.54		-101,603,792.00
1. 提取盈余公积									14,781,009.54		-14,781,009.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-101,603,792.00		-101,603,792.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	152,405,688.00				-152,405,688.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	152,405,688.00				-152,405,688.00								
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													
（五）专项储备								-8,376.36					-8,376.36
1. 本期提取								12,449,013.27					12,449,013.27
2. 本期使用								12,457,389.63					12,457,389.63
（六）其他													
四、本期末余额	660,424,648.00				1,866,156,617.58		31,473,375.00	1,219,338.36	184,869,419.70		890,944,988.18		3,635,088,386.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**海南海峡航运股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
**2018 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	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、上年年末余额	425,880,000.00				1,015,851,737.24		139,989,750.00	453,861.15	152,975,105.94		618,879,826.15	12,697,635.51	2,366,727,915.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					1,016,870,290.20						-18,570,943.03		998,299,347.17
其他													
二、本年初余额	425,880,000.00				2,032,722,027.44		139,989,750.00	453,861.15	152,975,105.94		600,308,883.12	12,697,635.51	3,365,027,263.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,138,960.00				-14,159,721.86		-53,325,000.00	773,853.57	17,113,304.22		196,452,475.73	-12,697,635.51	216,296,236.15
（一）综合收益总额							-53,325,000.00				227,790,310.83		174,465,310.83
（二）所有者投入和减少资本	3,632,760.00				49,180,103.76							-12,697,635.51	40,115,228.25
1. 股东投入的普通股	3,632,760.00				49,180,103.76								52,812,863.76
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												-12,697,635.51	-12,697,635.51
（三）利润分配									17,113,304.22		-31,337,835.10		-14,224,530.88
1. 提取盈余公积									17,113,304.22		-17,113,304.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,224,530.88		-14,224,530.88
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	78,506,200.00				-78,506,200.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	78,506,200.00				-78,506,200.00								
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													
（五）专项储备								773,853.57					773,853.57
1. 本期提取								9,855,365.60					9,855,365.60
2. 本期使用								9,081,512.03					9,081,512.03
（六）其他					15,166,374.38								15,166,374.38
四、本期期末余额	508,018,960.00				2,018,562,305.58		86,664,750.00	1,227,714.72	170,088,410.16		796,761,358.85		3,581,323,499.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



**海南海峡航运股份有限公司**  
**所有者权益变动表**  
**2018 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	508,018,960.00				2,002,395,869.00		86,664,750.00	801,848.71	170,088,410.16	756,040,739.51	3,524,010,577.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	508,018,960.00				2,002,395,869.00		86,664,750.00	801,848.71	170,088,410.16	756,040,739.51	3,524,010,577.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	152,405,688.00				-152,405,688.00		-55,191,375.00	69,048.63	14,781,009.54	31,425,293.90	-8,916,022.93
(一) 综合收益总额							-55,191,375.00			147,810,095.44	92,618,720.44
(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									14,781,009.54	-116,384,801.54	-101,603,792.00
1. 提取盈余公积									14,781,009.54	-14,781,009.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-101,603,792.00	-101,603,792.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	152,405,688.00				-152,405,688.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	152,405,688.00				-152,405,688.00						
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											
(五) 专项储备								69,048.63			69,048.63
1. 本期提取								10,395,813.27			10,395,813.27
2. 本期使用								10,326,764.64			10,326,764.64
(六) 其他											
四、本期期末余额	660,424,648.00				1,849,990,181.00		31,473,375.00	870,897.34	184,869,419.70	787,466,033.41	3,515,094,554.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**海南海峡航运股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）**  
**2018 年度**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	425,880,000.00				1,015,851,737.24		139,989,750.00	453,861.15	152,975,105.94	616,245,532.45	2,351,395,986.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	425,880,000.00				1,015,851,737.24		139,989,750.00	453,861.15	152,975,105.94	616,245,532.45	2,351,395,986.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,138,960.00				986,544,131.76		-53,325,000.00	347,987.56	17,113,304.22	139,795,207.06	1,172,614,590.60
（一）综合收益总额							-53,325,000.00			171,133,042.16	117,808,042.16
（二）所有者投入和减少资本	82,138,960.00				986,544,131.76						1,068,683,091.76
1. 股东投入的普通股	82,138,960.00				986,544,131.76						1,068,683,091.76
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									17,113,304.22	-31,337,835.10	-14,224,530.88
1. 提取盈余公积									17,113,304.22	-17,113,304.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,224,530.88	-14,224,530.88
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备								347,987.56			347,987.56
1. 本期提取								8,322,993.72			8,322,993.72
2. 本期使用								7,975,006.16			7,975,006.16
（六）其他											
四、本期期末余额	508,018,960.00				2,002,395,869.00		86,664,750.00	801,848.71	170,088,410.16	756,040,739.51	3,524,010,577.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 海南海峡航运股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

海南海峡航运股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2002 年 12 月 6 日,经海南省经济贸易厅琼经股[2002]477 号文《海南省经济贸易厅关于设立海南海峡航运股份有限公司的批复》,由海口港集团公司以其所属船务公司的客滚运输相关经营性资产和负债作为出资,联合深圳市盐田港股份有限公司、中海(海南)海盛船务股份有限公司、中国海口外轮代理有限公司以及自然人邢雯璐其他四方以现金出资共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1197 号文核准,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称“海峡股份”,股票代码“002320”,于 2009 年 12 月 16 日在深圳证券交易所上市。公司所属行业为水上运输业。公司现持有统一社会信用代码为 91460000742589256A 的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 660,424,648.00 股,注册资本为 660,424,648.00 元,注册地址及总部地址:海口市滨海大道 157 号港航大厦 14 楼。本公司主要经营活动为:国内沿海及近洋汽车、旅客运输。本公司的母公司为海南港航控股有限公司,本公司的实际控制人为海南省政府国有资产监督管理委员会。本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2019 年 3 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司
海口海之峡旅行社有限公司
海口新海轮渡码头有限公司
海南星辰邮轮有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的事项

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (2) 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的



相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，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，不通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （十）应收款项坏账准备

#### 1、单项金额重大并单独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：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于期末应收账款余额 10.00%，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	15.00	15.00
3 年以上	50.00	50.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括船存燃料、材料、润料、包装物、备品配件、低值易耗品等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货实行永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
船舶	年限平均法	8-18	3.00	5.39-12.13
码头及附属物	年限平均法	8-50	3.00	1.94-12.13
房屋建筑物	年限平均法	30-40	3.00	2.43-3.23
运输设备	年限平均法	6-12	3.00	8.08-16.17
通讯设备	年限平均法	8	3.00	12.13
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
动力设备	年限平均法	15	3.00	6.47
其他设备	年限平均法	5-6	3.00	16.17-19.40

注：船舶的折旧年限确定为 8-18 年，对于投资建造和购置新船的折旧年限确定为 18 年，购置已使用的二手船舶则根据所购船舶的船龄和船况具体确定，但最低不得低于 8 年。

## (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣

工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合



资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项目	预计使用寿命
海域使用权	50 年
软件	5 年

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- (1) 该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- (2) 该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- (3) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:  
a、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; b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图; c、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,可证明其有用性; d、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; e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**(十九) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装饰装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

项目	摊销年限
办公室装修费	5 年

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十二) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十三) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (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地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 提供劳务

本公司提供客滚运输服务和客滚码头服务向客户取得的收入,于有关服务已经完成并且收入的金额能够可靠地计量、相关收入的现金流很可能流入企业、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时予以确认。

### 3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十六) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十七) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的有关规定,普通货运业务按照上年收入1%提取,客运业务按照上年收入1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用提取时,计入相关产品的成本或当期损益,同时计入“专项储备”科目

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,2018 年 12 月 31 日金额 10,889,488.27 元,2017 年 12 月 31 日金额 42,413,394.93 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,2018 年 12 月 31 日金额 85,398,921.82 元,2017 年 12 月 31 日金额 115,602,855.53 元; 调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 56,043.75 元,2017 年 12 月 31 日金额 82,197.50 元;

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(2) 在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	

## 2、重要会计估计变更

重要会计估计无变更

## 四、税项

### 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

注：根据财税[2018] 32 号文规定，从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,369,185,400.12	1,299,128,632.97
其他货币资金	2,253,049.68	
合计	1,371,438,449.80	1,299,128,632.97
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：



项目	期末余额	年初余额
保证金	4,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款		20,000,000.00
合计	4,000,000.00	20,000,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		1,000,000.00
应收账款	10,889,488.27	41,413,394.93
合计	10,889,488.27	42,413,394.93

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,462,619.23	99.14	573,130.96	5.00	10,889,488.27	43,593,047.29	99.77	2,179,652.36	5.00	41,413,394.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.86	100,000.00	100.00		100,000.00	0.23	100,000.00	100.00	
合计	11,562,619.23	100.00	673,130.96		10,889,488.27	43,693,047.29	100.00	2,279,652.36		41,413,394.93

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100%	账龄较长，预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,462,619.23	573,130.96	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	11,462,619.23	573,130.96	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,606,521.40 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军驻海南航务军事代表办 事处	6,776,100.00	58.60	338,805.00
中国银行股份有限公司海南省分行	1,463,713.47	12.66	73,185.67
广州军区航务军事代表办事处	1,063,844.74	9.20	53,192.24
北海北港码头经营有限公司	885,990.50	7.66	44,299.53
三沙南海之旅邮轮有限公司	529,028.00	4.58	26,451.40
合计	10,718,676.71	92.70	535,933.84

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,356,633.22	88.55	1,154,199.03	54.88
1 至 2 年			692,886.00	32.95
2 至 3 年	692,886.00	11.45		
3 年以上			256,047.16	12.17
合计	6,049,519.22	100.00	2,103,132.19	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
海南益岛燃气有限公司	3,543,300.00	58.57
海南师范大学项目技术服务费	655,000.00	10.83
用友网络科技股份有限公司海南分公司	470,774.25	7.78
海南天工优建实业有限公司	371,050.26	6.13
中国人民财产保险股份有限公司海南分公司	269,273.71	4.45
合计	5,309,398.22	87.76

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,256,836.67	3,901,818.37
合计	3,256,836.67	3,901,818.37

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,718,443.13	98.30	461,606.46	12.41	3,256,836.67	4,432,161.64	99.19	530,343.27	11.97	3,901,818.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	64,200.00	1.70	64,200.00	100.00		36,134.00	0.81	36,134.00	100.00	
合计	3,782,643.13	100.00	525,806.46		3,256,836.67	4,468,295.64	100.00	566,477.27		3,901,818.37

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
梁均强	28,066.00	28,066.00	100.00	预计无法收回
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
海口市海秀运输公司	1,134.00	1,134.00	100.00	预计无法收回
合计	64,200.00	64,200.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,583,669.91	129,183.50	5.00
1 至 2 年	521,879.61	52,187.96	10.00
2 至 3 年	74,890.87	11,233.63	15.00
3 年以上	538,002.74	269,001.37	50.00
合计	3,718,443.13	461,606.46	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-40,670.81 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	651,453.13	635,167.13
员工备用金	1,862,813.40	2,240,618.76
未结机票、彩票款	352,479.79	352,479.79
其他	915,896.81	1,240,029.96
合计	3,782,643.13	4,468,295.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南港航实业发展有限公司	押金	407,400.00	1-2 年	10.77	40,740.00
中国人民财产保险股份有限公司海口市分公司	保险代理费	296,426.89	1 年以内	7.84	14,821.34
海口喜惠多滨海超市	超市租金	231,283.00	1 年以内	6.11	11,564.15
海南省体育彩票管理中心	彩票押金	205,942.69	3 年以上	5.44	102,446.22
海南惠饮实业股份公司港口超市	超市租金	169,674.52	1 年以内	4.49	8,483.73
合计		1,310,727.10		34.65	178,055.44

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,585,792.47	3,088,423.44	9,497,369.03	11,104,434.79	2,352,928.61	8,751,506.18
燃料	6,216,054.15		6,216,054.15	5,947,963.44		5,947,963.44
合计	18,801,846.62	3,088,423.44	15,713,423.18	17,052,398.23	2,352,928.61	14,699,469.62

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,352,928.61	735,494.83				3,088,423.44
合计	2,352,928.61	735,494.83				3,088,423.44

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣的增值税进项税	7,446,494.60	1,012,636.74
合计	7,446,494.60	1,012,636.74

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	77,973,000.00		77,973,000.00	151,561,500.00		151,561,500.00
其中：按公允价值计量	77,973,000.00		77,973,000.00	151,561,500.00		151,561,500.00
按成本计量						
合计	77,973,000.00		77,973,000.00	151,561,500.00		151,561,500.00

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	36,008,500.00	36,008,500.00
公允价值	77,973,000.00	77,973,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	41,964,500.00	41,964,500.00
已计提减值金额		

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	1,105,758.53	1,105,758.53
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		



项目	房屋、建筑物	合计
—处置		
(4) 期末余额	1,105,758.53	1,105,758.53
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	329,458.06	329,458.06
(2) 本期增加金额	30,651.60	30,651.60
—计提或摊销	30,651.60	30,651.60
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	360,109.66	360,109.66
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	745,648.87	745,648.87
(2) 年初账面价值	776,300.47	776,300.47

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,344,653,703.34	2,358,036,874.52
固定资产清理		
合计	2,344,653,703.34	2,358,036,874.52

## 2、 固定资产情况

项目	船舶	码头及附属物	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	1,853,839,706.86	868,163,928.00	52,024,046.75	6,785,820.09	99,231,691.03	10,459,458.31	2,890,504,651.04
(2) 本期增加金额	48,669.63	66,027,382.42	9,957,418.62	8,093,353.69	40,851,878.26	10,150,083.04	135,128,785.66
—购置	48,669.63	66,027,382.42	9,957,418.62	8,093,353.69	40,851,878.26	10,150,083.04	135,128,785.66
—在建工程转入							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	35,177,026.54			247,718.16	2,329,948.11	722,692.66	38,477,385.47
—处置或报废	35,177,026.54			247,718.16	2,329,948.11	722,692.66	38,477,385.47
(4) 期末余额	1,818,711,349.95	934,191,310.42	61,981,465.37	14,631,455.62	137,753,621.18	19,886,848.69	2,987,156,051.23
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	457,211,272.60	38,091,312.93	3,876,370.13	5,987,288.68	21,775,290.46	5,306,702.14	532,248,236.94
(2) 本期增加金额	96,464,994.94	23,453,679.30	2,078,933.01	2,256,779.04	11,365,599.66	4,640,068.40	140,260,054.35
—计提	96,464,994.94	23,453,679.30	2,078,933.01	2,256,779.04	11,365,599.66	4,640,068.40	140,260,054.35
(3) 本期减少金额	29,565,354.82			128,178.55	433,828.16	97,736.38	30,225,097.91
—处置或报废	29,565,354.82			128,178.55	433,828.16	97,736.38	30,225,097.91
(4) 期末余额	524,110,912.72	61,544,992.23	5,955,303.14	8,115,889.17	32,707,061.96	9,849,034.16	642,283,193.38
3. 减值准备							
(1) 年初余额						219,539.58	219,539.58

项目	船舶	码头及附属物	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额						385.07	385.07
—处置或报废						385.07	385.07
(4) 期末余额						219,154.51	219,154.51
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	1,294,600,437.23	872,646,318.19	56,026,162.23	6,515,566.45	105,046,559.22	9,818,660.02	2,344,653,703.34
(2) 年初账面价值	1,396,628,434.26	830,072,615.07	48,147,676.62	798,531.41	77,456,400.57	4,933,216.59	2,358,036,874.52

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书的原因
客运站	41,435,349.33	3,541,479.31	37,893,870.02	注 1
轮渡综合办公室	5,931,851.52	506,995.35	5,424,856.17	
海汽办公室	332,635.67	28,430.37	304,205.30	
地磅安检棚	5,552,321.10	474,556.88	5,077,764.22	
植物检查站	242,112.24	20,693.33	221,418.91	
动物检查站	214,603.71	18,342.18	196,261.53	
加压泵房	3,121,196.81	466,787.47	2,654,409.34	
控制室	461,175.90	39,416.70	421,759.20	
收费亭	282,015.14	24,103.83	257,911.31	
变电所	1,515,062.00	129,492.35	1,385,569.65	
门卫	117,090.81	10,007.75	107,083.06	
公共厕所	1,250,426.14	106,873.92	1,143,552.22	
门岗及征稽值班室	307,619.05	12,080.20	295,538.85	
设备间	31,428.57	1,234.20	30,194.37	
(土地)陆域形成及地基处理工程	202,105,644.00	11,762,548.48	190,343,095.52	
合计	262,900,531.99	17,143,042.32	245,757,489.67	

注 1：详见本报告附注五、（十）无形资产。

## （十） 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	海域使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	30,529,303.00	2,409,223.73	32,938,526.73
（2）本期增加金额	10,383,839.62	2,812,746.90	13,196,586.52
—购置	10,383,839.62	2,812,746.90	13,196,586.52
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	40,913,142.62	5,221,970.63	46,135,113.25
2. 累计摊销			
（1）年初余额	1,357,586.81	1,557,800.96	2,915,387.77
（2）本期增加金额	814,394.88	610,151.90	1,424,546.78

项目	海域使用权	软件	合计
—计提	814,394.88	610,151.90	1,424,546.78
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,171,981.69	2,167,952.86	4,339,934.55
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	38,741,160.93	3,054,017.77	41,795,178.70
(2) 年初账面价值	29,171,716.19	851,422.77	30,023,138.96

## 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面原值	累计摊销	账面价值	未办妥产权证书的原因
海域使用权	40,913,142.62	2,171,981.69	38,741,160.93	注 1
合计	40,913,142.62	2,171,981.69	38,741,160.93	

注 1：上述海域使用权所有权人为海南港航控股有限公司。海南港航控股有限公司在此海域修建“新海港码头”（含一期工程和二期工程），其整体是由填海造地的方式进行建设。由于“新海港一期码头”及“新海港二期码头”共用该海域使用权证，故该海域使用等权证尚不能立即过户至海口新海轮渡码头有限公司。自“新海港二期码头”完成竣工后由海域使用权证换取和办理相应不动产权证。

## (十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
港航大厦一楼 装修工程款	218,014.35		174,411.48		43,602.87
合计	218,014.35		174,411.48		43,602.87

注：本公司 2015 年发生的办公室装修费，原值 1,037,729.06 元，2018 年摊销 174,411.48 元。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	4,091,269.81	1,022,817.46	5,048,025.21
合计	4,091,269.81	1,022,817.46	5,048,025.21	1,262,006.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	可供出售金融资产公 允价值变动	41,964,500.00	10,491,125.00	115,553,000.00
合计	41,964,500.00	10,491,125.00	115,553,000.00	28,888,250.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	85,398,921.82	115,602,855.53
合计	85,398,921.82	115,602,855.53

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付运费	22,924,966.30	60,873,109.34
船舶改造款		3,173,396.50
燃料款		2,642,478.00
船舶厂维修款	45,555,194.27	38,958,928.95
其他	16,918,761.25	9,954,942.74
合计	85,398,921.82	115,602,855.53

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中船海洋与防务装备股份有限公司	29,244,548.00	未结算
泰州口岸船舶工程有限公司	1,462,100.00	质保金
黄海造船有限公司	800,000.00	质保金
海口市水运管理处	520,263.66	未结算
香港华海船务有限公司	290,523.48	未结算
重庆东风船舶工业公司	276,593.00	未结算
海口市航务管理处	235,215.94	未结算
广州市港建处	233,614.00	未结算
合计	33,062,858.08	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
票款	24,790,294.86	23,438,038.64
保函服务费	864,219.14	1,437,933.09
合计	25,654,514.00	24,875,971.73

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	44,146,130.39	256,842,053.40	258,743,149.20	42,245,034.59
离职后福利-设定提存计划	6,278,590.31	30,663,819.41	30,669,855.45	6,272,554.27
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	50,424,720.70	287,505,872.81	289,413,004.65	48,517,588.86

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,904,799.38	213,651,606.95	217,126,210.88	28,430,195.45
(2) 职工福利费		4,770,625.20	4,770,625.20	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	2,986,066.41	13,596,771.13	13,598,189.99	2,984,647.55
其中：医疗保险费	2,541,333.12	12,073,986.31	12,075,405.17	2,539,914.26
工伤保险费	275,311.08	745,732.62	745,732.62	275,311.08
生育保险费	169,422.21	777,052.20	777,052.20	169,422.21
(4) 住房公积金		18,480,096.96	18,480,096.96	
(5) 工会经费	246,543.40	3,184,656.41	3,185,032.72	246,167.09
(6) 职工教育经费	9,008,721.20	3,158,296.75	1,582,993.45	10,584,024.50
(7) 短期带薪缺勤				
(8) 短期利润分享计划				
合计	44,146,130.39	256,842,053.40	258,743,149.20	42,245,034.59

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,066,812.55	29,886,918.26	29,892,599.54	6,061,131.27
失业保险费	211,777.76	776,901.15	777,255.91	211,423.00
企业年金缴费				
合计	6,278,590.31	30,663,819.41	30,669,855.45	6,272,554.27

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,864,568.03	3,413,168.39
营业税		2,842.91
企业所得税	888,819.57	3,853,363.78
城市维护建设税	141,846.45	240,331.39
教育费附加	61,226.20	103,434.04
地方教育费附加	40,536.67	68,675.22
个人所得税	-166,279.61	-166,279.61
房产税	130,235.87	111,420.66
文化事业建设费		9,522.63
印花税	19,507.08	14,856.07
合计	2,980,460.26	7,651,335.48



**(十七) 其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息	56,043.75	82,197.50
应付股利		
其他应付款	18,535,906.01	16,238,644.67
合计	18,591,949.76	16,320,842.17

**1、 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	56,043.75	82,197.50
合计	56,043.75	82,197.50

**2、 其他应付款**

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	11,003,954.65	14,681,601.44
未结算运费	3,214,796.70	697,043.23
押金及质保金	4,317,154.66	860,000.00
合计	18,535,906.01	16,238,644.67

**(十八) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	21,300,000.00	21,300,000.00
合计	21,300,000.00	21,300,000.00

注：抵押担保情况详见本附注“十一、（一）重要承诺事项”。

**(十九) 长期借款**

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	24,450,000.00	45,800,000.00
合计	24,450,000.00	45,800,000.00

注：抵押担保情况详见本附注“十一、（一）重要承诺事项”。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,949,444.50		4,394,228.04	8,555,216.46	
合计	12,949,444.50		4,394,228.04	8,555,216.46	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
客滚船国防项目补助	11,444,444.50		591,408.04	-3,725,300.00	7,127,736.46	与资产相关
西沙邮轮旅游电子服务关键技术合作研发项目补助	1,505,000.00			-77,520.00	1,427,480.00	与资产相关
合计	12,949,444.50		591,408.04	-3,802,820.00	8,555,216.46	

注 1.科学技术部国际合作司 2014 年拨西沙邮轮旅游电子服务技术合作研发项目款 82 万元，2016 年拨西沙邮轮旅游电子服务技术合作研发项目款 76 万，建设邮轮旅游电子服务 WEB 平台，搭建邮轮 Wi-Fi 网络，开发西沙邮轮电子服务移动 APP。  
2.本公司根据财政部办公室等相关部委（批复）文件，于 2015 年 2 月收到拨入资金 1,200 万元，用于改造 1 艘滚装客船。本公司已按要求改造完成长乐公主号，2017 年投入使用，按照收益期 2018 年结转当期损益 591,408.04 元。本年公司退还补助项目结余资金 3,725,300.00 元。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	508,018,960.00			152,405,688.00		152,405,688.00	660,424,648.00

注：公司于 2018 年 4 月 26 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案，以公司总股本为 508,018,960.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.00 股，转增后股本总数为 660,424,648.00 股。

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,018,562,305.58		152,405,688.00	1,866,156,617.58
合计	2,018,562,305.58		152,405,688.00	1,866,156,617.58

注：详见本报告附注五、（二十一）股本。

(二十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
2. 将重分类进损益的其他综合收益	86,664,750.00	-73,588,500.00		-18,397,125.00	-55,191,375.00	31,473,375.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	86,664,750.00	-73,588,500.00		-18,397,125.00	-55,191,375.00	31,473,375.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额						
其他综合收益合计	86,664,750.00	-73,588,500.00		-18,397,125.00	-55,191,375.00	31,473,375.00

(二十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,227,714.72	12,449,013.27	12,457,389.63	1,219,338.36
合计	1,227,714.72	12,449,013.27	12,457,389.63	1,219,338.36

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	170,088,410.16	14,781,009.54		184,869,419.70
合计	170,088,410.16	14,781,009.54		184,869,419.70

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	796,761,358.85	618,879,826.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,570,943.03
调整后年初未分配利润	796,761,358.85	600,308,883.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	210,568,430.87	227,790,310.83
减：提取法定盈余公积	14,781,009.54	17,113,304.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	101,603,792.00	14,224,530.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	890,944,988.18	796,761,358.85

(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	1,040,204,882.23	632,387,763.55	964,497,195.77	556,982,400.36
其他业务	9,375,746.37	7,826,247.03	13,525,216.54	8,959,742.16
合计	1,049,580,628.60	640,214,010.58	978,022,412.31	565,942,142.52

营业收入分类情况：

航线	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
海安线	736,775,744.07	381,343,393.25	716,711,555.13	355,571,436.70
西沙线	69,914,876.08	72,703,335.93	57,178,414.43	66,087,753.23
北海线	24,901,629.70	50,279,754.71	19,816,455.30	25,443,155.45
其他线	623,462.26	4,850,020.00	6,010,922.39	19,761,594.46
港务服务	207,989,170.12	123,211,259.66	164,779,848.52	90,118,460.52
其他业务	9,375,746.37	7,826,247.03	13,525,216.54	8,959,742.16
合计	1,049,580,628.60	640,214,010.58	978,022,412.31	565,942,142.52

(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	3,521,460.48	1,471,023.94
教育费附加	1,509,197.36	630,438.82
地方教育费附加	1,006,131.63	420,292.56
房产税	614,707.14	606,292.77
车船税	473,472.30	23,748.30
印花税	492,500.91	1,457,831.48
文体事业建设费	9,000.00	9,522.63
合计	7,626,469.82	4,619,150.50

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金福利	2,629,716.68	2,840,381.30
办公费	279,610.67	130,743.29
广告宣传费	1,130,516.69	1,315,210.12
折旧费	19,461.68	20,438.92
销售奖励	4,946,730.54	4,484,472.46
其他费用	233,702.41	212,700.15
合计	9,239,738.67	9,003,946.24

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金	47,029,614.56	52,358,441.21
离职后福利	31,760,442.99	20,835,371.40
社会保险	14,120,008.18	9,801,365.90
住房公积金	19,153,728.96	14,801,599.00
职工福利费	2,454,279.21	1,786,947.51
职工教育经费	3,160,415.48	2,996,340.31
工会经费	3,186,775.14	3,040,532.74
办公费	5,673,508.04	4,644,617.65
中介服务费	4,648,679.18	8,113,249.83
差旅费	1,612,182.55	1,914,571.14
折旧费	796,967.92	682,684.07
董事会经费	252,684.13	244,020.00
修理费	630,612.55	907,214.39
业务招待费	189,699.70	299,866.63
材料燃料费	1,337,607.42	1,143,152.59
无形资产摊销	1,424,546.78	968,757.55
保险费	150,514.83	211,760.27
广告及展览费	670,599.19	538,901.27
会议费	263,492.97	3,106.80
其他费用	5,097,427.20	2,887,768.56
合计	143,613,786.98	128,180,268.82

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,734,187.75	3,687,746.14
减：利息收入	20,479,994.18	14,127,486.93
汇兑损益		
其他	5,169,549.74	2,326,909.32
合计	-12,576,256.69	-8,112,831.47

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,647,192.21	-847,535.23
存货跌价损失	735,494.83	
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	-911,697.38	-847,535.23

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
燃油补贴	15,653,700.00	17,965,700.00	与收益相关
扣缴税款手续费	370,294.65		与收益相关
合计	16,023,994.65	17,965,700.00	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		



项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,303,500.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,303,500.00	

### (三十五) 资产处置收益

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
处置固定资产收益	3,529,888.29	2,697,742.17	3,529,888.29
合计	3,529,888.29	2,697,742.17	3,529,888.29

### (三十六) 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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	591,408.04	555,555.50	591,408.04
盘盈利得			
其他	493,525.25	3,804.43	493,525.25
合计	1,084,933.29	559,359.93	1,084,933.29

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
客滚船国防项目补助	591,408.04	555,555.50	资产相关
合计	591,408.04	555,555.50	

(三十七) 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
债务重组损失			
对外捐赠	100,312.02	24,700.80	100,312.02
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	8,166.58	15,983.94	8,166.58
其他	1,174,165.17	992,705.31	1,174,165.17
合计	1,282,643.77	1,033,390.05	1,282,643.77

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,226,629.37	70,015,483.43
递延所得税费用	239,188.84	1,620,888.72
合计	72,465,818.21	71,636,372.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	283,034,249.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	70,758,562.26
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	-325,875.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,393.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,941,737.10
所得税费用	72,465,818.21

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,479,994.18	14,127,486.93
政府补助	15,653,700.00	17,965,700.00
代收运费、保险费	765,111,734.02	516,991,389.85
收到往来款、押金、保证金	31,699,193.53	144,619,895.52
合计	832,944,621.73	693,704,472.30

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、押金、保证金	31,326,330.91	64,189,792.55
销售费用及管理费用	13,486,153.21	7,862,898.38
代付运费、保险费	765,111,734.02	516,991,389.85
合计	809,924,218.14	589,044,080.78

## 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下企业合并评估日至资产交割日损益由海南港航控股有限公司现金弥补		15,166,374.38
合计		15,166,374.38

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
清算关闭泉州中远金欣海运有限公司支付其他股东清算款		12,797,635.52
合计		12,797,635.52

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	210,568,430.87	227,790,310.83
加：资产减值准备	-911,697.38	-847,535.23

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	140,290,705.95	129,334,320.99
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	1,424,546.78	949,697.60
长期待摊费用摊销	174,411.48	216,822.00
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)	-3,529,888.29	-2,681,758.22
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)	2,734,187.75	3,687,746.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,303,500.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	239,188.84	1,620,888.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,397,125.00	-17,775,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,749,448.39	-2,697,496.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,492,972.28	57,035,169.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,501,379.96	109,426,777.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	356,534,164.85	506,059,942.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,367,438,449.80	1,279,128,632.97
减：现金的期初余额	1,279,128,632.97	807,398,045.94
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	88,309,816.83	471,730,587.03

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,367,438,449.80	1,279,128,632.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,365,185,400.12	1,279,128,632.97
可随时用于支付的其他货币资金	2,253,049.68	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,367,438,449.80	1,279,128,632.97
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		

### (四十一) 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	4,000,000.00	保证金
固定资产	233,064,256.39	借款抵押
合计	237,064,256.39	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	海口	海口	服务业	100.00		投资设立
海口海之峡旅行社有限公司	海口	海口	旅游	100.00		投资设立
海口新海轮渡码头有限公司	海口	海口	交通运输业	100.00		股权收购
海南星辰邮轮有限公司	三亚	三亚	旅游	100.00		投资设立

## 七、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散在多家银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司主要客户群是零散客户、旅游团；期末存在应收账款余额主要是对广东徐闻港航控股有限公司和海安新港港务有限公司尚未结算的船票款（即公司从广东徐闻港航控股有限公司和海安新港港务有限公司售票系统中出票，并定期与其结算），其结算期限较短，一般 1 个月以内，同时公司也采用了应收账款管理等必要的措施已确保应收款项回笼。除应收账款外，本公司无其他重大信用集中风险。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行长期借款。公司目前的政策是按市场基准利率下浮 10%，长期借款情况如下：

于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 242,055.00 元（2017 年 12 月 31 日：453,420.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### (2) 汇率风险

本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	1 个月以内	1-5 年	5 年以上	
长期借款	21,300,000.00	24,450,000.00		45,750,000.00
合计	21,300,000.00	24,450,000.00		45,750,000.00

项目	年初余额			合计
	1 个月以内	1-5 年	5 年以上	
长期借款	21,300,000.00	45,800,000.00		67,100,000.00
合计	21,300,000.00	45,800,000.00		67,100,000.00

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆可供出售金融资产	77,973,000.00			77,973,000.00
(1) 债务工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资	77,973,000.00			77,973,000.00
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>77,973,000.00</b>			<b>77,973,000.00</b>

## 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南港航控股有限公司	海口市	港口航运投资管理	100,000.00	58.53	58.53

本公司最终控制方是：海南省政府国有资产监督管理委员会

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市盐田港股份有限公司	持有本公司 14.06% 股份之股东
中国海口外轮代理有限公司	持有本公司 0.45% 股份之股东
海南新港实业股份有限公司	同一控制人
海南港航拖轮有限公司	同一控制人
海口港信通科技有限公司	同一控制人
海口港集团船舶燃料供销公司	同一控制人
海南海汽运输集团股份有限公司	本公司持有其 3.75% 股份
海南海汽港口汽车客运站有限公司	海南海汽运输集团股份有限公司之控股子公司



#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南港航控股有限公司港务分公司	车客代理（售票）		3,020,198.30
海南港航控股有限公司港务分公司	水电费	2,652,187.97	347,619.07
海南港航控股有限公司港务分公司	停泊费		573,885.64
海南港航控股有限公司港务分公司	安全保护	5,867,919.28	2,038,605.16
海南港航控股有限公司港务分公司	售票窗口服务费		99,847.75
海南海汽港口汽车客运站有限公司	代售船票手续费	702,450.08	941,806.32
海口港信通科技有限公司	音频、视频系统	1,973,255.92	1,595,183.04
海口港集装箱码头有限公司	水电费	977,043.43	14,058.50
海南港航拖轮有限公司	拖轮费	3,454,725.44	284,183.06
海口港恒安装卸有限公司	劳务费	7,293,958.15	3,827,983.65
海南港航实业发展有限公司	停车费、水电费	326,760.88	20,216.18
海口港集团船舶燃料供销公司	燃料费	587,522.70	373,612.65
海南港航劳务发展公司	管理费	163,132.08	78,037.74

注 1: 2009 年 2 月 19 日, 公司与海南港航控股有限公司（以下简称海南港航）修订了《综合服务协议》。根据该协议, 海南港航为公司新提供售票窗口、解系缆、泊位、供应水电等服务。根据《海峡股份函[2017]24 号-关于终止综合服务协议的函》, 该综合服务协议终止, 相关服务内容由子公司海口新海轮渡码头有限公司（以下简称新海轮渡）承接, 由新海轮渡向海南港航支付秀英作业区场地使用租金; 自 2018 年 1 月 18 日开始, 统一由新海轮渡对外售票。

注 2: 为了方便旅客购票过海, 改善服务质量, 提高公司的经济效益。本公司与海南海汽港口汽车客运站有限公司签订了《代售客票协议》, 本公司委托海南海汽港口汽车客运站有限公司在海口市、三亚市市内各汽车站点代售海口至海安航线直通车旅客船票, 本公司按代售船票船运费总额的 4% 支付代售船票手续费, 扣除手续费后的余额由海南海汽港口汽车客运站有限公司归还本公司。

##### 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南海汽港口汽车客运站有限公司	房屋	9,909.91	89,189.19

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海南港航控股有限公司	码头及场地租金	8,719,175.69	7,607,928.73
海口港集团公司	码头	1,200,000.00	1,200,000.00
海南港航实业发展有限公司	房屋	1,933,334.39	1,899,339.26
海南港航拖轮有限公司	船舶租赁	1,137,931.04	

关联租赁情况说明：

1、2016 年 9 月 10 日，本公司与海南港航控股有限公司签署了《海口秀英港区客滚港口业务承接与资产租赁协议》。海南港航控股有限公司将海口新海轮渡码头有限公司 100% 股权转让给本公司，为避免股权转让后存在同行业竞争问题，将海南港航控股有限公司拥有的海口秀英港区客滚港口业务资产租赁给本公司，年租金 9,111,300.00 元。

2、全资子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司与控股股东托管的海口港集团公司续签《码头土地及配套设施租赁协议》，海南司南环岛游艇俱乐部有限公司租赁海口港集团公司拥有的秀英港一区 1-2 号码头土地及其配套设施作为经营场所，期限自 2018 年 5 月 1 日至 2021 年 5 月 1 日，第一年租赁费用为人民币 1,317,552.00 元，第二年在第一年基础上上涨 5%，第三年在第二年基础上上涨 5%。

3、本公司于 2018 年 3 月 20 日与海南港航实业发展有限公司签订《租赁合同》，租用位于海口市滨海大道 157 号港航大厦 13、14 楼，租赁面积 2632.68 平方米。期限自 2018 年 3 月 20 日，租赁期三年。年租金 1,339,560.00 元。

本公司于 2018 年 3 月 20 日与海南港航实业发展有限公司签订《租赁合同》，租用位于海口市滨海大道 96 号海港大厦十二层，租赁面积 600 平方米。期限自 2018 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。年租金 305,280.00 元。

本公司于 2018 年 1 月 26 日与海南港航实业发展有限公司签订《租赁合同》，租用位于海口市滨海大道 96 号海港大厦六层 3 间，租赁面积 120 平方米。期限自 2018 年 2 月 1 日至 2019 年 1 月 31 日。年租金 61,200.00 元。

本公司于 2014 年 4 月 1 日与海南港航控股有限公司签订《写字楼租赁合同》租用位于海口市滨海大道 157 号港航大厦一层，租赁面积 550 平方米。期限自 2014 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日。2018 年租金 455,400.00 元。

4、公司于 2018 年 4 月 28 日与海南港航拖轮有限公司签订《船舶光租合同》，租用“海口湾 1 号”，期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，每月租金 110,000.00 元，按季度支付。

### 3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南港航控股有限公司	新海港码头一期未回购资产	124,245,944.03	
海口港信通科技有限公司	机器设备	3,782,781.50	

### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,090,193.00	2,150,026.13

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	海口港信通科技有限公司	30,566.04		256,047.16	
其他应收款					
	海南港航控股有限公司实业发展公司	407,400.00	40,740.00	407,400.00	20,370.00
	海南港航控股有限公司海口港务分公司	70,000.00	35,000.00	70,000.00	14,000.00

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	海南港航控股有限公司海口港务分公司	186,035.55	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	海南港航控股有限公司海口港务分公司		200,000.00
	海南港航控股有限公司实业发展公司	45,936.40	156,000.00
	海口港恒安装卸有限公司	440,000.00	216,035.67
	海口港信通科技有限公司	531,120.19	67,007.20
	海南海汽运输集团有限公司海口站分公司	30,000.00	30,000.00
.....	海南港航拖轮有限公司	280,000.00	

## 十、政府补助

### (一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
客滚船国防项目补助	7,127,736.46	递延收益	591,408.04	555,555.50	营业外收入
西沙邮轮旅游电子服务关键技术合作研发项目补助	1,427,480.00	递延收益			

### (二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
燃油补贴	15,653,700.00	15,653,700.00	17,965,700.00	其他收益

### (三) 政府补助的退回

项目	金额	原因
客滚船国防项目补助	3,725,300.00	补助项目资金结余

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

- 1、 2014 年 2 月 25 日，公司与中国银行股份有限公司海口秀英支行签订《固定资产借款合同》，最高借款限额 18,500 万元，借款期限至 2022 年 3 月 31 日止，借款利率 5.895%。并签订《抵押合同》，本公司以六连岭（船舶登记号码：110114000053）、凤凰岭（船舶登记号码：110114000052）、海棠湾（船舶登记号码：110115000001）三艘滚装客船作为抵押物，抵押资产年末账面净值 23,306.43 万元，截止年末借款余额 4,575 万元。
- 2、 截止 2018 年 12 月 31 日，开具的未到期担保函共 4 笔，涉及金额 1025 万元。除上述事项外，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

海南省社会保险事业局（以下简称社保局）于 2016 年 8 月 3 日下达《海南省社会保险稽核通知书》，对本公司 2015 年 1 月到 2015 年 12 月间有关社会保险参保缴费方面实施稽核。本公司已配合该局完成了现场稽核工作。2018 年 12 月 11 日本公司收到社保局《关于我局 2016-2017 年度稽核有关事项的通知》，根据国务院和人社部决定保持现有社保政策不变，避免加重企业负担的政策要求，为维护社保基金的安全完整，请公司进行自纠整改，并将整改结果向社保局及全体职工进行通报。截至本报告日本公司已按照社保局要求报送整改结果并通报全体职工。

除上述事项外，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

- 1、 本公司于 2016 年 3 月 10 日通过第五届董事会第十次会议（临时）决议，审议通过了关于参股设立南华财产保险股份有限公司（暂定名）的议案，拟使用自有资金 4500 万元投资参股发起设立南华财产保险股份有限公司（暂定名），占其 3% 股份。本公司签署了《南华财产保险股份有限公司（暂定名）发起人协议》。鉴于近期申报工作在政策层面与股东层面发生了诸多变化，部分原发起人股东

由于自身经营或政策变化申请退出，南华财产保险股份有限公司近日召开了发起人股东沟通会，筹备组经过慎重考量，根据财产保险业务发展的实际需要，从企业资质、持续出资能力、行业影响力、新兴科技含量等方面优选了若干股东对原南华财产保险股份有限公司股东结构进行了优化，经过与新老股东的沟通商议，股东结构发生了调整，但本公司出资金额和持股比例维持不变。本公司于 2019 年 1 月 29 日通过第六届董事会第五次会议（临时）决议，审议通过了公司将继续投入自有资金人民币 4,500 万元参股发起设立海华财险，占其 3% 股份。由于保险公司的筹建、设立事项均需经中国保险监督管理委员会批准，截止报告日尚未收到中国保险监督管理委员会的批复。

- 2、本公司于 2019 年 1 月 29 日通过第六届董事会第五次会议，审议通过了本公司与三沙南海梦之旅邮轮有限公司、三亚自由海休闲渔业有限公司一同成立立三沙皓蓝海洋旅游投资发展有限公司（拟）（以下简称“三沙公司”）。开展西沙地接服务及各项旅游服务，合资公司注册地址海南省三沙市，注册资本人民币 3,000 万元，本公司以自有资金投资 900 万元，持股比例 30%。

## （二）利润分配情况

本公司于 2019 年 3 月 27 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了公司 2018 年度利润分配预案：2018 年公司拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 660,424,648 股为基数，每 10 股派现金红利人民币 1.5 元（含税）；不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 5 股。剩余未分配利润结转以后年度。

## 十三、其他重要事项

2012 年 11 月 8 日公司控股股东海南港航控股有限公司将其持有公司的 8,800 万股股份（占公司总股本的 20.66%）质押给中国银行股份有限公司海口秀英支行，为其发行债券提供担保。质押期限自 2012 年 11 月 8 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。

2013 年 12 月 5 日海南港航控股有限公司将其持有本公司的 2,040.50 万股股份（占公司总股本的 4.79%）质押给中国银行股份有限公司海口秀英支行，为其发行的“12 港航债”提供补充增信担保。质押期限自 2013 年 12 月 5 日至质权人向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止。

截至 2018 年 12 月 31 日，海南港航控股有限公司累计质押其持有本公司股份 14,092.65 万股，占公司总股本的 21.34%。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	9,134,119.30	41,186,624.80
合计	9,134,119.30	41,186,624.80

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,614,862.42	98.97	480,743.12	5.00	9,134,119.30	43,354,341.89	99.77	2,167,717.09	5.00	41,186,624.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,000.00	1.03	100,000.00	100.00		100,000.00	0.23	100,000.00	100.00	
合计	9,714,862.42	100.00	580,743.12		9,134,119.30	43,454,341.89	100.00	2,267,717.09		41,186,624.80



期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100%	账龄较长，预计不能收回
合计	100,000.00	100,000.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,614,862.42	480,743.12	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	9,614,862.42	480,743.12	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-1,686,973.97 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国人民解放军驻海南航务军事代表办事处	6,776,100.00	69.75	338,805.00
广州军区航务军事代表办事处	1,063,844.74	10.95	53,192.24
北海北港码头经营有限公司	885,990.50	9.12	44,299.53
三沙南海之旅邮轮有限公司	529,028.00	5.45	26,451.40
广东徐闻港航控股有限公司	330,996.18	3.41	16,549.81
合计	9,585,959.42	98.68	479,297.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,825,693.49	2,112,901.72
合计	1,825,693.49	2,112,901.72

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,042,586.84	96.95	216,893.35	10.62	1,825,693.49	2,432,172.59	98.54	319,270.87	13.13	2,112,901.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	64,200.00	3.05	64,200.00	100.00		36,134.00	1.46	36,134.00	100.00	
合计	2,106,786.84	100.00	281,093.35		1,825,693.49	2,468,306.59	100.00	355,404.87		2,112,901.72

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
梁均强	28,066.00	28,066.00	100.00	预计无法收回
洋浦晨晖实业有限公司	35,000.00	35,000.00	100.00	预计无法收回
海口市海秀运输公司	1,134.00	1,134.00	100.00	预计无法收回
合计	64,200.00	64,200.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,289,440.51	64,472.03	5.00
1 至 2 年	507,879.61	50,787.96	10.00
2 至 3 年	60,000.00	9,000.00	15.00
3 年以上	185,266.72	92,633.36	50.00
合计	2,042,586.84	216,893.35	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-74,311.52 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	641,453.13	625,167.13
员工备用金	1,232,916.71	1,589,871.77
其他	232,417.00	253,267.69
合计	2,106,786.84	2,468,306.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海口喜惠多滨海超市	超市租金	231,283.00	1 年以内	10.98	11,564.15

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南港航实业发展有限公司	房租押金	407,400.00	1-2 年	19.34	40,740.00
海南港航控股有限公司海口港务分公司	场地押金	60,000.00	3 年以上	2.85	30,000.00
张耀进	员工备用金	50,000.00	1 年以内	2.37	2,500.00
李儒国	员工备用金	50,000.00	1-2 年	2.37	5,000.00
合计		798,683.00		37.91	89,804.15

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	1,106,703,853.62		1,106,703,853.62	1,052,703,853.62		1,052,703,853.62
对联营、合营企业投资						
合计	1,106,703,853.62		1,106,703,853.62	1,052,703,853.62		1,052,703,853.62

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海口海之峡旅行社有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海口新海轮渡码头有限公司	1,000,703,853.62	50,000,000.00		1,050,703,853.62		
海南星辰邮轮有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	1,052,703,853.62	54,000,000.00		1,106,703,853.62		

(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	832,215,712.11	537,884,032.24	799,717,347.25	485,088,348.44
其他业务	5,314,716.03	532,232.39	8,673,144.26	4,423,032.96
合计	837,530,428.14	538,416,264.63	808,390,491.51	489,511,381.40

主营业务分类:

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
海安线	736,775,744.07	406,526,426.28	716,711,555.13	369,451,453.12
西沙线	69,914,876.08	72,703,335.93	57,178,414.43	68,667,541.72
北海线	24,901,629.70	53,600,113.07	19,816,455.30	26,436,349.44
其他航线	623,462.26	5,054,156.96	6,010,922.39	20,533,004.16
合计	832,215,712.11	537,884,032.24	799,717,347.25	485,088,348.44

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		818,310.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,303,500.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	1,303,500.00	818,310.68

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,529,888.29	椰城二号船舶处置收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,023,994.65	财政拨付燃油补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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		

项目	金额	说明
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	-197,710.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,839,043.12	
少数股东权益影响额		
合计	14,517,129.34	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.84	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.43	0.30	0.30

海南海峡航运股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年三月二十七日