

公司代码：603069

公司简称：海汽集团

# 海南海汽运输集团股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人姜宏涛、主管会计工作负责人符人恩及会计机构负责人（会计主管人员）李永青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中如涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的经营风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中其他披露事项“可能面对的风险”相关内容，请广大投资者注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节	公司业务概要 .....	8
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	27
第七节	优先股相关情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	29
第九节	公司债券相关情况 .....	30
第十节	财务报告 .....	31
第十一节	备查文件目录 .....	148

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海汽集团、公司	指	海南海汽运输集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
公司章程	指	海南海汽运输集团股份有限公司章程
股东大会	指	海南海汽运输集团股份有限公司股东大会
董事会	指	海南海汽运输集团股份有限公司董事会
海汽控股	指	海南海汽投资控股有限公司，为公司发起人及现有股东之一
海南高速	指	海南高速公路股份有限公司，为公司发起人及现有股东之一
农垦集团	指	海南农垦集团有限公司，为公司发起人及现有股东之一
海峡股份	指	海南海峡航运股份有限公司，为公司发起人及现有股东之一
海钢集团	指	海南海钢集团有限公司，为公司现有股东之一

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	海南海汽运输集团股份有限公司
公司的中文简称	海汽集团
公司的外文名称	Hainan Haiqi Transportation Group Co., Ltd.
公司的法定代表人	姜宏涛

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	符人恩	云理华
联系地址	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦12楼	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦11楼
电话	0898-65380618	0898-65379357
传真	0898-65379357	0898-65379357
电子信箱	hqgfdsb@163.com	hqgfdsb@163.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市美兰区海府路24号（海汽大厦）
公司注册地址的邮政编码	570203
公司办公地址	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦
公司办公地址的邮政编码	570203
公司网址	http://www.0898hq.com/
电子信箱	hqgfdsb@163.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/（上交所）
公司半年度报告备置地点	海南省海口市美兰区海府路24号海汽大厦11楼公司治理部

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	海汽集团	603069	

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	565,866,333.44	568,022,651.29	-0.38
归属于上市公司股东的净利润	27,227,127.59	34,798,834.97	-21.76
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	21,260,221.56	29,834,652.68	-28.74
经营活动产生的现金流量净额	95,409,243.07	77,184,753.64	23.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,120,225,262.82	1,112,577,155.96	0.69
总资产	2,031,223,755.37	1,957,848,585.43	3.75

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.11	-18.18
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.11	-18.18
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.07	0.09	-22.22
加权平均净资产收益率(%)	2.44	3.22	减少0.78个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	1.90	2.76	减少0.86个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	777,288.66	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与 公司正常经营业务密切相关,符 合国家政策规定、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助 除外	2,781,509.64	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	922,263.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,805,244.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-3,800.05	
所得税影响额	-315,599.69	
合计	5,966,906.03	

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务

报告期内，公司致力于道路旅客运输业务，主要从事汽车客运、汽车客运站经营以及与之相关的汽车销售、维修与检测、汽车器材与燃油料销售等业务。

##### 1. 汽车客运

汽车客运是公司的核心业务之一，也是公司最主要的盈利来源。目前公司已形成了班车客运、旅游客运、出租车客运等多方位的道路客运服务能力。截至报告期末，公司拥有班车客运车辆 1794 辆，旅游车 418 辆、出租车及租赁车 665 辆；拥有省际客运班线 92 条，省内跨市县客运班线 295 条，市县内班线 93 条；公司在海南省已建立了覆盖全省 18 个县市的道路客运网络，且运营范围辐射到广东、广西、湖南、湖北、四川、贵州、江西、福建、浙江、重庆、云南等 11 个省市自治区。

##### 2. 汽车客运站经营

客运站经营也是公司的核心业务之一，是公司开展客运业务的支点和载体。根据现行道路客运行业相关规定，所有营运车辆必须进入各地经政府规划、交通部门审核发放经营许可证的汽车客运站从事客运运输，各汽车客运站按照站级不同，结合交通及物价部门核定的标准向进入汽车客运站的营运车辆收取费用取得收入，主要包括客运代理费、站务费、安检费、车辆清洗费等。公司现有 26 个客运站，其中一级客运站 5 个，二级客运站 16 个，三级客运站 2 个，三级以下客运站 1 个，待评定级别客运站 2 个，分布在海南省各主要县市，在当地道路运输业中发挥重要的枢纽作用。目前，海南省二级以上的全部客运站均由公司独家运营。

##### 3 维修及销售

为延伸主业经营的产业链，公司还开展了汽车销售、维修与检测，汽车器材与燃油料销售等业务，成为客运业务的重要补充。

公司主营业务收入等构成情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额		
	金额（元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）	
汽车运输	收入	427,548,178.27	80.97	452,721,530.77	83.52
	成本	347,830,932.01	80.58	367,829,270.20	83.75
	毛利	79,717,246.26	82.70	84,892,260.57	82.55
客运站经营	收入	65,470,076.73	12.40	66,843,705.37	12.33
	成本	56,001,506.57	12.97	55,961,426.68	12.74
	毛利	9,468,570.16	9.82	10,882,278.69	10.58
维修及销售	收入	35,033,045.23	6.63	22,487,235.10	4.15
	成本	27,827,458.23	6.45	15,419,899.17	3.51
	毛利	7,205,587.00	7.48	7,067,335.93	6.87
合计	收入	528,051,300.23	100.00	542,052,471.24	100.00
	成本	431,659,896.81	100.00	439,210,596.05	100.00
	毛利	96,391,403.42	100.00	102,841,875.19	100.00



## （二）经营模式

### 1. 汽车客运的经营模式

汽车客运是公司的核心业务之一。目前公司的汽车客运业务根据旅客类别分为班车客运、旅游客运和出租车客运等，其中班车客运实行公车公营和责任经营相结合的经营形式，旅游客运全部实行公车公营的经营形式。具体情况如下：

#### （1）班车客运

##### ①公车公营

公车公营形式是指车辆产权和线路经营同时实现公司化，即由公司购置车辆，并直接运营所拥有的线路经营权及车辆，公司进行统一调度及管理，在相关线路开展道路旅客运输的经营方式。在公车公营模式下，公司管理涵盖司乘人员、营运车辆的调度、管理与维修等方面，公司对营运车辆及司乘人员进行统一财务核算，交通事故责任由公司承担。

##### ②责任经营

责任经营形式是指车辆产权归公司所有，但线路经营权实行责任经营，即在公司的统一管理下，由公司购置营运车辆，将公司拥有的线路经营权及车辆按规定的程序，由符合规定条件的责任经营者在指定的线路开展道路客运业务，并完成目标利润的一种经营方式。该种经营方式是道路客运企业普遍采用的一种成熟模式，在全国道路运输行业具有一定的普遍性。

公司与车站结算票款并确认客运收入，责任经营车辆的保险、折旧、税金、燃油费、修理费、通行费等运营成本按照公司的会计制度统一进行核算。公司经营管理涵盖司乘人员以及营运车辆的使用、管理与维修等方面；发生交通事故时，公司统一代为处理，但与事故相关的责任、损失和费用最终由责任经营方承担，公司承担连带责任。

#### （2）道路旅游客运

道路旅游客运是指以运送进行游览、度假、休闲、商务、通勤等活动的旅客为目的，由经营者提供旅游客运车辆和驾驶劳务，按照约定的起始地、目的地和路线行驶，按行驶里程或者包用时间计费并支付费用的道路包车客运方式。本公司的道路旅游客运全部实行公车公营形式，公司是旅游客运车辆的所有者和经营主体，统一司乘人员的聘用、考核、培训和监督，并根据海南省道路旅游客运实行包车客运管理、运力总量放开、市场定价等相关新政策，开展道路旅游客运业务。

#### （3）出租车客运

公司的出租车客运是指以经交通行政主管部门核发出租汽车经营许可证、公安车管部门登记为出租或租赁使用性质的车辆，按照乘客要求提供客运服务或车辆租赁服务，以行驶里程和时间计费的经营经营活动。公司开展出租车客运业务均采用承包经营的经营模式。

公司出租车的承包经营模式是指公司通过公开招标获得出租车运输经营权，出资购买用于出租营运车辆，再与有承包意愿的个人签订合同，将车辆的使用权以风险抵押金和月租金的方式发包给符合规定条件的个人的一种经营模式。在该模式下，公司按月收取租赁承包费用确认为收入，车辆运营期间的修理费、燃油费均由承租人承担。

截至报告期末，公司营运车辆共 2877 辆，其中班车客运车辆 1794 辆，旅游车 418 辆，出租车及租赁车 665 辆。公司共有客运班线 480 条，其中 368 条班线是以责任经营的形式经营，119 条班线是以公车公营形式经营。

公司以公车公营模式及责任经营形式实现的收入情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数		上期发生数	
	金额	占运输业务收入的比例（%）	金额	占运输业务收入的比例（%）
公车	258,642,162.59	61.01	285,983,339.48	63.45
责任经营车	165,294,118.75	38.99	164,704,819.12	36.55
合计	423,936,281.34	100.00	450,688,158.60	100.00

## 2. 汽车客运站的经营模式

客运站是公司客运经营业务的重要组成部分，也是公司开展道路客运业务的支点和依托。本公司的客运站经营除为公司所属的营运车辆提供站务服务外也同时面向具有道路运输经营资质的其他企业，为其所属营运车辆提供客运代理、安检服务、清洁清洗等各类站务服务，并根据物价主管部门的核定，收取相关费用。

此外，公司为充分发挥各客运场站的人员聚集和商业辐射带动作用，积极进行包括商铺租赁、广告等业务的商业性的综合开发，提升客运站的服务职能和经济效益。

汽车客运站业务中最重要的服务项目是客运代理服务，即客运站为道路运输企业提供代办售票、检票、发车、运费结算等服务，并收取客运代理费。客运代理费是站务收入最重要的组成部分，一般占到客运站收入的60%左右。此外，客运站还提供车辆安检、清洁清洗、停车管理以及行包托运、物品寄存等站务服务，并收取相关费用，确认为站务收入。

### （三）行业情况说明

作为国民经济发展的纽带和基础，道路运输行业是以道路为运行基础，以站场为作业基地，以车辆为主要工具，以实现旅客和货物位移为目的的生产活动，是国民经济的基础产业和服务性行业之一，是国家综合运输体系的重要组成部分，是连接其他运输方式的重要纽带。道路运输具有机动、灵活、快速、经济，可以实现“门对门”直达，运行范围广泛等许多其他运输方式所不能取代的优点，在交通运输系统中占有重要的地位和作用。道路运输经营包括道路旅客运输经营、道路货物运输经营及与道路运输相关的站场经营、机动车维修等业务，其中道路旅客运输经营是指用客车运送旅客、为社会公众提供服务、具有商业性质的道路客运活动，包括班车客运、旅游客运和包车客运。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1. 拥有全省客运场站资源

汽车客运站是道路旅客运输网络的节点，承担着旅客集散和客运班车接发的重要职责，公司拥有海南省全部二级以上汽车客运站21个，遍布海南全省18个市县，公司所有客运场站占据了海南省班线道路旅客发送量约95%以上的市场份额。

## 2. 客运班线集约化经营优势

报告期末，公司拥有班车客运车辆1794辆，客运班线480条，其中省际客运班线92条，省内跨市县客运班线295条，市县内班线93条，覆盖了全省各县市及主要乡镇，并已辐射到邻近的11个省份。

## 3. 人力资源优势

一是利用入选国企改革“双百行动”企业为契机，继续稳妥推进职业经理人制度试点工作，率先完成在省国资委国企的集团公司层面推行职业经理人制度，打破国企领导人员“委任制”模式；同时继续在子公司经营班子层面试点推行契约化管理制度，不断完善激励约束机制，进一步激发和调动经营管理成员干事创业的积极性。二是公司经营及管理团队具有多年的运输行业管理经验，对于行业的发展、线路规划、车辆投放选择、客运站开发运营等能进行专业判断和规划。三是注重人才梯队建设，加大选拔培养优秀中青年管理人才的力度，为公司改革与经营发展需要提供智力支持。四是建立了较为科学合理的人事、劳动用工、薪酬和绩效考核管理等人力资源管理制度体系，为公司经营发展提供人力资源制度保障。

## 4. 品牌优势

公司致力服务品牌建设，秉承“让世界更亲近”的使命，坚持“同心、多元、创新、奋进”的经营理念，以市场需求为引领、以客户价值为导向，树形象、创品牌，努力打造成为海南自贸区（港）一流的现代道路运输综合服务提供商。从2004年起，公司先后通过了ISO9001:2000、ISO9001:2008质量管理体系认证（正在进行ISO9001:2015版质量体系标准转版工作），已经建立以客户为导向、以质量体系绩效改进为目标的质量管理体系。公司为交通运输部重点联系道路运输企业，荣获“全国用户满意企业”、“中国道路运输百强诚信企业（2018年）”称号，公司旗下的“海汽快车”更是获得“中国用户满意产品”、“海南省著名商标”、“海南标志性品牌60强”等多项荣誉。

## 5. 信息化优势

公司重视并持续推进信息化建设，信息化建设在道路交通运输行业走在了前列。公司已通过海南省公路水路联运联网售票系统项目验收，成功接入全国道路客运联网售票系统，实现全国联网异地购票；取得网络预约出租汽车经营许可证，开发定制客运平台，充分发挥移动互联网等信息技术，开展道路客运定制服务；搭建了安全标准化系统，进一步规范安全生产基础管理。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

### （一）行业环境

根据国家统计局数据显示，2019年上半年，全国公路完成旅客运输量65.27亿人次，同比下降4.9%；累计完成旅客运输周转量4,423.56亿人公里，同比下降4.7%；而2019年上半年铁路运输完成旅客运输量和旅客运输周转量分别比上年增长9.6%和4.8%；民航运输完成旅客运输量和旅客运输周转量分别比上年增长8.5%和9.9%。道路旅客运输在整个综合交通运输体系中占据的份额呈下降态势，主要是因为高速铁路的快速发展、私家车的迅猛增长、新增航线等，多元化替代效应产生的旅客分流加剧了道路

旅客运输市场的竞争性，道路旅客运输企业进入深度变革期。虽然道路旅客运输面临严峻挑战，但随着海南省自由贸易试验区建设的不断深入，将给海南省道路旅客运输带来了重大的发展机遇和有利条件：一是国家交通运输部出台了贯彻落实《中共中央国务院关于支持海南全面深化改革开放的指导意见》实施方案，明确支持海南构建现代化综合交通基础设施网络，服务海南现代化经济体系建设。二是海南省公路交通网络不断完善，将实现“田”字型主骨架基本贯通；同时谋划推进环岛旅游公路建设，基本实现环岛旅游公路全面贯通。

## （二）公司经营情况分析

2019 年上半年，面对日益激烈的道路客运市场竞争环境，公司以“创新优化、提升效能”为工作主题，继续深入推进综合运输服务供给侧改革，加快重点项目建设，发挥信息化技术的支撑作用，加快公司由传统道路运输业向现代服务业升级。2019 年上半年，公司共完成客运量 1877 万人次，同比下降 12%；完成客运周转量 21.05 亿人公里，同比下降 11%。实现营业收入 5.66 亿元，同比下降 0.38%，其中班线客运收入受环岛高铁、出租车、网约车等运输方式冲击及私家车迅猛增长的影响而持续下滑，同比减少 2012 万元，下降 5.83%；旅游客运收入受旅游客运市场开放的影响，同比减少 1490 万元，下降 20.41%；车辆租赁收入、机场专线运输收入、物流收入、对外销售收入、对外维修检测收入、铺面站场出租收入、旅游业务收入以及航延收入同比增加 3294 万元。利润总额 3679 万元，同比下降 16.11%；实现净利润 2715 万元，同比下降 22.44%。

2019 年上半年，公司主要推进的重点工作如下：

1. 继续巩固和发展道路运输主业。一是做好车辆重新许可和运力新增工作。二是继续推动美兰机场专线巴士和航班延误旅客服务业务开展。三是积极介入收益有保障的城乡交通一体化项目，服务城乡群众出行。四是拓展联运售票网点，开展水陆联程售票业务。五是大力发展租包车业务，如继续巩固并深入挖掘政府机关、大中型企事业单位的大宗大型团队租包车业务，同时大力开展特色小镇游等定制化专项旅游服务，深入拓展运游结合模式。六是利用开发“海汽 e 行”定制客运数据接口等信息化手段推进客运相关业务。

2. 持续深化体制机制改革。一是稳妥推进“双百行动”综合改革工作，逐步推动各项综合改革措施落地。二是在子公司经营层推行契约化管理，实行差异化薪酬分配机制、市场化退出机制。三是积极引入各种所有制资本，新设混合所有制企业，着力开展新能源汽车销售服务、天然气能源销售服务等业务。四是进一步完善、规范参股、控股的混合所有制企业的法人治理。

3. 稳步推进重点项目建设 and 招商工作。一是顺利推进琼海车站改建项目、陵水新汽车站项目、乐东商务大楼项目等项目的建设 work。二是做好琼海车站改建项目、陵水新汽车站等站场商业资源招商 work。

4. 培育壮大新业务、新动能。一是加快推进清洁能源汽车应用与服务 work，进一步促进公司降本增效。二是积极拓展旅游服务业务，在旅游客运市场全面放开的背景下，积极响应海南“三区一中心”的自由贸易区（港）建设，引入旅游行业资源，合作成立旅游合资公司，建设全域旅游直通网络平台。三是积极培育无车承运人物流服务业务，重点以无车承运人平台为载体，整合社会车辆资源，开展河砂配送业务。

5. 全面加强安全生产。一是强化安全管理的标准化、规范化、制度化。二是多措并举加强全员安全生产培训教育，筑牢安全发展理念。三是加强安全生产检查及隐患排查治理和营运车辆的实时监控。四是加快推进全省道路旅客运输实名制管理工作。五

是升级主动安全预警监控平台，增加主动安全预警 ADAS、驾驶员行为分析 DSM 接口，提高车辆行车安全。

6. 加强品牌质量建设。一是持续做好博鳌亚洲论坛 2019 年年会等的运输服务保障工作，展示了公司良好的品牌形象。二是进一步推进站场、车辆品牌新标准，提升了海汽站容车貌新形象。三是创新业务的宣传推广模式，提高品牌知名度。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	565,866,333.44	568,022,651.29	-0.38
营业成本	440,900,314.87	442,019,821.16	-0.25
销售费用	5,306,547.23	6,639,411.08	-20.08
管理费用	94,667,627.37	88,230,106.56	7.30
财务费用	-3,769,229.53	-1,469,559.69	-156.49
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	95,409,243.07	77,184,753.64	23.61
投资活动产生的现金流量净额	-183,851,905.58	-36,233,600.74	-407.41
筹资活动产生的现金流量净额	4,445,000.00	-5,964,500.00	174.52

营业收入变动原因说明:主要一是环岛高铁、私家车、出租车、网约车等因素的影响面不断加大，道路班线客运业务持续萎缩，收入持续下滑；二是旅游客运市场放开后，外部市场竞争激烈，出团量及价格都同比下降，旅游客运收入同比减少；三是公司通过拓展对外销售、租包车、铺面场站出租、物流及机场专线运输和航延等业务，收入增加，基本弥补了传统班线业务和旅游客运业务的下滑。综上，同比营业收入下降幅度不大。

营业成本变动原因说明:主要一是对外销售成本同比增加；二是投放 LNG 车辆节约燃油成本以及油耗同比减少，燃油成本同比减少；综合影响营业成本同比略有下降。

销售费用变动原因说明:主要是与外单位合作营销协议到期终止，产生的营销费用同比减少。

管理费用变动原因说明:主要是人工成本以及机场专线特许经营费和场地租赁费摊销增加。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内结构性存款利息收入同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内预收海南师泓商业管理有限公司租金增加现金流入 1750 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内收回理财产品投资额同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是报告期内全部支付 2018 年度股东股利，而上年同期支付了 2017 年度部分股东股利，剩余股利于 2018 年 7 月份支付。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	383,330,460.48	18.87	413,792,260.22	22.21	-7.36	主要一是购买理财产品同比增加，二是报告期内支付 2018 年度全部股利，上期只支付了部分股东股利，剩余的股利在 2018 年 7 月支付。
应收票据	1,000,076.90	0.05	1,675,784.00	0.09	-40.32	主要是往来款银行承兑票据同比减少。
应收账款	62,647,239.44	3.08	49,116,420.47	2.64	27.55	主要是同比增加经营业务应收款项。
预付款项	25,864,857.81	1.27	11,025,537.95	0.59	134.59	主要是报告期内增加预付网上点车费及旅游定制团费。
存货	9,499,145.86	0.47	23,039,420.74	1.24	-58.77	主要为同比购买燃油减少。
其他流动资产	114,900,739.16	5.66	86,097,095.46	4.62	33.45	主要是同比理财产品增加以及应交增值税科目借方金额重分类同比增加所致。
投资性房地产	95,832,427.08	4.72	76,387,313.62	4.10	25.46	主要是将海口南站站房转为租赁房产所致。
固定资产	731,161,986.33	36.00	693,474,992.91	37.22	5.43	主要是购置车辆以及新客运站场转固增加所致。
在建工程	252,042,113.72	12.41	150,732,152.29	8.09	67.21	主要是增加场站建设投资所致。
无形资产	217,238,424.37	10.69	244,378,851.86	13.12	-11.11	主要是政府有偿收回土

						地所致。
长期待摊费用	30,157,156.61	1.48	6,978,064.23	0.37	332.17	主要是增加海口美兰机场专线特许经营费。
预收款项	39,667,086.57	1.95	8,426,286.22	0.45	370.75	主要是报告期内预收租金以及预收河沙业务运输费和服务费增加。
其他应付款	392,512,244.90	19.32	345,373,199.42	18.54	13.65	主要是收到责任车辆经营风险金、各类保证金以及其他往来款同比增加所致。
递延收益	116,686,071.06	5.74	90,787,145.19	4.87	28.53	主要为收到海南省交通厅对场站建设的补贴款。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，公司拥有直接持股的子公司 39 家（包括全资子公司 32 家，控股子公司 7 家），间接持股的子公司 3 家，参股公司 3 家。

报告期内，公司新增 1 家参股公司海南海聚燃气有限公司，注册资本 1500 万元，公司所占比例为 35%；参股公司海南永驰新能源汽车有限公司，因公司与该公司另一股东上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）通过一致行动协议能够控制该公司 51% 的股权，成为公司控股子公司；间接持股的子公司海南海汽出行科技有限公司因解散而申请注销登记并已予以注销。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目进度	资金来源
琼海市汽车客运中心站改建项目	4382	10489.39	主体工程已封顶，外立面装修已完成，室内装修已完成，室外管网完成 50%。	募集资金+自筹

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 本公司控股子公司海南海汽出租车有限公司，注册资本 1,000 万元，公司所占比例为 70%，徐新平所占比例为 30%。经营范围：城市出租车客运。该公司目前停止运营。报告期末，该公司总资产：7,003,161.44 元，净资产：4,542,236.04 元。

2. 本公司控股子公司海南海汽港口汽车客运站有限公司，注册资本 830 万元，公司所占比例为 60%，海南新快线运输有限公司所占比例为 20%，海南港航控股有限公司所占比例为 20%。经营范围：客运站经营、停车场经营，代售车船票，零担、快递、配套服务业务。报告期末，该公司总资产：21,117,710.04 元，净资产：11,122,879.01 元；报告期实现营业收入：6,566,346.81 元，净利润：1,142,346.16 元。

3. 本公司控股子公司三亚海汽新起点汽车租赁有限公司，注册资本 300 万元。公司所占比例为 66.67%，公司全资子公司海南海汽旅游车租赁有限公司所占比例为 16.67%，黄关荣等自然人占 16.66%。经营范围：汽车自驾业务，汽车租赁业务，会议接待，商务定房，旅业（不含旅行社经营），各类票务代理，各类庆典活动策划、组织。报告期末，该公司总资产：4,282,364.56 元，净资产：4,282,202.30 元，报告期实现营业收入：0 元，净利润：3,051.79 元。该公司正在办理注销登记相关手续。

4. 本公司控股子公司海南金运科技信息有限公司，注册资本 100 万元，公司所占比例为 70%，海南友捷科技开发有限公司所占比例为 30%。经营范围：软件开发、计算机系统集成、电子网络工程、强、弱电工程、高科技产品销售与代理。报告期末，该公司总资产：6,103,975.19 元，净资产：4,036,061.92 元；报告期实现营业收入：4,979,303.38 元，净利润：578,840.95 元。

5. 本公司控股子公司琼中福祥客运有限公司，注册资本 60 万元，公司所占比例为 93.33%，姜秀芹所占比例为 6.67%。经营范围：市县际定线旅游客运；省、市、县际班车客运；省、市、县际包车客运；市、县内班车客运；市、县内包车客运；出租客运；汽车自驾；物流信息咨询服务；汽车配件。报告期末，该公司总资产：567,386.00 元，净资产：-383,345.91 元；报告期实现营业收入：285,588.02 元，净利润：67,841.90 元。

6. 本公司控股子公司三亚海汽平海旅游运输有限公司，注册资本 1,000.00 万元，公司所占比例为 60.5%，三亚平海旅游汽车有限公司所占比例为 39.5%。经营范围：旅游专线客运，各类票务代理，汽车配件销售，物流综合服务，旅游产品销售。报告期末，该公司总资产：15,994,554.4 元，净资产：11,899,614.49 元；报告期实现营业收入：6,123,254.60 元，净利润：-1,393,218.04 元。

7. 本公司控股子公司海南永驰新能源汽车有限公司，注册资本 5000 万元，公司所占比例为 36%；上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）所占比例为 15%，公司与上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）通过一致行动协议，能够控



制该公司 51%的股权；桦胜新能源产业（海南）有限公司所占比例为 32%；上海玖行能源科技有限公司所占比例为 17%。经营范围：新能源汽车销售，新能源汽车二手车销售，新能源汽车售后服务及技术咨询，汽车零配件销售，汽车租赁，充电桩设备及系统建设，新能源技术推广服务，箱式移动电池储能电站建设及运营，太阳能发电站开发建设及运营，风力发电站开发建设及运营，节能环保项目开发建设及运营。报告期末，该公司总资产：41,628,598.69 元，净资产：41,205,065.86 元；报告期实现营业收入：0 元，净利润：-294,934.14 元。

8. 本公司间接控股子公司海口安驭达机动车检测有限公司，注册资本 200 万元，公司的全资子公司海南海汽器材有限公司所占比例为 100%。经营范围：机动车性能检测。报告期末，该公司总资产：2,229,655.26 元，净资产：941,626.48 元；报告期实现营业收入：926,671.53 元，净利润：52,095.56 元。

9. 本公司间接控股子公司海南禾悦商贸有限公司，注册资本 300 万元，公司的全资子公司屯昌海汽交通建设开发有限公司所占比例为 100%。经营范围：客货汽车运输、旅游客运、物流信息、咨询服务、仓储服务，汽车修理业、保修机具、汽车销售、汽车配件销售、汽车检测，保险业务代理、汽车快递服务、电子商务销售、财产租赁、停车场、广告业务、票务代理、酒店。报告期末，该公司总资产：2,982,500.22 元，净资产：2,982,500.22 元；报告期实现营业收入：0 元，净利润：-296.11 元。

10. 本公司间接控股子公司海南海汽出行科技有限公司，注册资本 100 万元，公司的控股子公司海南金运科技信息有限公司所占比例为 100%。经营范围：增值电信业务；通信技术开发、转让及咨询服务；计算机软硬件开发与销售；计算机及设备、电子产品、办公设备、短波、超短波无线电发射设备的销售；汽车租赁；网约车平台运营；等等。报告期内，该公司因解散而申请注销登记并已注销。

11. 本公司控股间接控股子公司海南昊旅网络技术有限公司，注册资本 200 万元，公司的全资子公司海南海汽旅行社有限公司所占比例为 60%，海南阿布旅行网信息技术有限公司所占比例为 40%。经营范围：旅游项目开发、投资，旅游资源开发、经营管理，旅游宣传促销策划。报告期末，该公司总资产：124,400.42 元，净资产：124,400.42 元；报告期实现营业收入：282,718.05 元，净利润 76,816.05 元。

12. 本公司参股公司海南海汽保险代理有限公司，注册资本 200 万元，公司所占比例为 40%，海南捷牛实业有限公司所占比例为 30%，桂彩霞所占比例为 30%。经营范围：代理销售保险产品；代理收取保险费；代理相关保险业务的损失勘查和理赔；中国保监会规定的其他业务。报告期末，该公司总资产：6,599,506.94 元，净资产：4,411,430.70 元；报告期实现营业收入：2,059,903.35 元，净利润：420,105.21 元。

13. 本公司参股公司海南耀兴运输集团有限公司，注册资本 1 亿元，公司所占比例为 29%，郑州宇通客车股份有限公司所占比例为 71%。经营范围：市（县）际定线旅游客运、市（县）际班车客运、市（县）内班车客运、市（县）际包车客运、市（县）内包车客运、城市公交客运、出租客运，汽车修理（仅限分支机构凭证经营），机动车检测（仅限分支机构凭证经营），销售摩托车、汽车配件、汽车电器、家用电器，技术信息咨询。报告期末，该公司总资产：129,135,183.92 元，净资产：88,130,713.92 元；报告期实现营业收入：36,866,300.17 元，净利润：4,647,026.81 元。

14. 本公司参股公司海南海聚燃气有限公司，注册资本 1500 万元，公司所占比例为 35%，海南亚希清洁能源有限公司所占比例为 35%，中海油海南天然气利用有限公司所占比例为 30%。经营范围为天然气能源行业项目投资运营；加气站的投资、建设、管理及运营、维护等。报告期内，该公司尚未营业。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 经营风险。随着高速铁路高速发展、私家车迅猛增长，群众的出行方式日趋多元化，道路运输行业受到到强烈冲击，市场竞争日益激烈。作为道路运输行业，尤其是受海南省环岛高速铁路的开通等的影响，客源流分化严重，公司亦面临严峻的挑战，新竞争格局也有可能给公司带来经营业绩下滑的风险。

2. 成本风险。一是相关政策的贯彻落实将增加企业的成本负担。国家关于“互联网+”便捷交通等部署要求、贯彻落实国家节能减排政策及安全、便捷、高效、绿色的现代综合交通运输体系建设等等，要求道路运输行业投入新的技术、新的装备，还要加大监管宣传力度，这些无疑会增加企业的成本。二是人员工资的刚性增长所带来的成本压力。三是国家对道路客运企业安全、反恐、质量标准要求的提高，企业安全生产投入不断增大。四是相关政策要求对柴油车安装颗粒物捕捉器，会带来一定的成本。

3. 政策风险。一是随着《海南经济特区道路旅游客运管理若干规定》的出台，海南省旅游客运将实现运力总量放开、定价市场化、市场准入门槛放宽等新政策，海南省旅游客运行业面临新一轮激烈的竞争，票价放开，市场放开，会影响到传统的租包车业务。二是《海南省清洁能源汽车发展规划》提出以建设“绿色智慧出行新海南”为总目标，2030年全域禁止销售燃油汽车，力争全省汽车清洁能源化达到国际标杆水平，公司将面临大量燃油汽车的退出、处置等问题及新能源汽车相应配套设施滞后问题。三是现在主管部门致力于开展客运班线许可权利下放、客运票价市场化工作，客运班线市场竞争将更加激烈。

4. 安全风险。公司的主营业务为道路旅客运输服务，主要包括汽车客运、汽车客运站经营、快递物流等业务。交通运输企业无法完全避免交通事故，但能有效管理能降低事故发生概率。当前，道路交通行业的安全风险占比较为突出，安全风险隐患主要集中在“两客一危”车辆。公司安全风险主要表现在汽车客运站安全隐患和汽车客运安全事故风险等方面。由于客运站具有人员密集、流动性大、构成复杂等特点，存在着因管理不当或不可抗力导致的安全隐患风险；由于道路客运业以公路为基础、以车辆为载体等运营特点，车辆在营运过程中因人员、车辆运行情况、环境等因素存在造成道路旅客运输交通事故的风险。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、 股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 4 月 24 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 4 月 25 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

**二、 利润分配或资本公积金转增预案****(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、 承诺事项履行情况****(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	海汽控股	自海汽集团股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；海汽集团股票上市后 6 个月内连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，海汽控股直接或间接持有的股票的锁定期自动延长 6 个月。	2016 年 7 月 12 日至 2019 年 7 月 11 日	是	是
	股份限售	海汽控股	海汽控股直接或间接持有的股票在锁定期满后 2 年内，每年减持的股份总数不超过目前海汽控股持有海汽集团股份总量的 10%，其减持价格（如果因海汽集团派发现金、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，减持底价应进行相应调整）不低于发行价；海汽控股减持时，须在减持前四个交易日通知海汽集团，并由海汽集团提前三个交易日予以公告；海汽控股减持将通过上	锁定期满后两年内	是	是

			交所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行。海汽控股的减持行为不得违反海汽控股在公开募集及上市文件中所作出的相关说明或承诺。若海汽控股的减持行为未履行或违反了相关说明或承诺,减持所得收入归海汽集团所有。			
股份限售	海南高速		锁定期满 24 个月内,海南高速每年减持的股份总数不超过目前海南高速持有海汽集团股份总量的 30%,减持价格(如果因海汽集团派发现金、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,减持底价应进行相应调整)不低于本次发行价格;海南高速减持时,须在减持前四个交易日通知海汽集团,并由海汽集团提前三个交易日予以公告;海南高速减持将通过上交所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行;海南高速的减持行为不得违反海南高速在公开募集及上市文件中所作出的相关说明或承诺。若海南高速的减持行为未履行或违反了相关说明或承诺,减持所得收入归海汽集团所有。	锁定期满后两年内	是	是
股份限售	农垦集团、海峡股份、海钢集团		锁定期满后 24 个月内,农垦集团、海峡股份、海钢集团每年各自减持的股份总数不超过目前农垦集团、海峡股份、海钢集团分别持有海汽集团股份总量的 50%,减持价格(如果因海汽集团派发现金、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,减持底价应进行相应调整)不低于本次发行价格;农垦集团、海峡股份、海钢集团减持时,须在减持前四个交易日通知海汽集团,并由海汽集团提前三个交易日予以公告;农垦集团、海峡股份、海钢集团减持将通过上交所协议转让、大宗交易、竞价交易或其他方式依法进行;农垦集团、海峡股份、海钢集团的减持行为不得违反其在公开募集及上市文件中所作出的相关说明或承诺。若农垦集团、海峡股份、海钢集团的减持行为未履行或违反了相关说明或承诺,减持所得收入归海汽集团所有。	锁定期满后两年内	是	是
解决同业竞争	海汽控股		1. 海汽控股及海汽控股控制的其他企业目前未直接或间接从事与公司存在同业竞争的业务及活动;2. 海汽控股愿意促使海汽控股控制的其他企业将来不直接或通过其他方式间接从事构成与公司业务有同业竞争的经营活动;3. 海汽控股将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或委派	长期有效	是	是

		<p>人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；4. 未来如有在公司经营范围内相关业务的商业机会，海汽控股将介绍给公司；对公司已进行建设或拟投资兴建的项目，海汽控股将在投资方向与项目选择上避免与公司相同或相似；5. 如未来海汽控股所控制的其他企业拟进行与公司相同或相似的经营业务，海汽控股将行使否决权，避免其与公司发生同业竞争，以维护公司的利益；6. 海汽控股愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>			
解决关联交易	海汽控股	<p>海汽控股承诺减少和规范与公司发生的关联交易。如海汽控股及海汽控股控制的其他企业今后与公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》《公司章程》公司《关联交易决策管理规定》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到海汽控股的关联交易，海汽控股将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用海汽控股在公司中的地位，为海汽控股在与公司关联交易中谋取不正当利益。</p>	长期有效	是	是
其他	海汽控股	<p>如果上市后三年内公司股价出现低于每股净资产（指上一年度经审计的每股净资产）的情况时，公司将启动稳定股价的预案，具体如下：1. 启动股价稳定措施的具体条件，（1）预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。（2）启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。2. 稳定股价的具体措施当公司上市后三年内股价低于每股净资产，满足启动条件时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：（1）经董事会、股东大会审议通过，在不影响公司正常生产经营的情况下，公司通过回购公司股票的方式稳定公司股价。（2）控股股东、公司董事、高级管理人员以增持公司股票的方式稳定公司股价。（3）公司通过削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价。（4）法律、行政法规规定以及中国证监会认可的其他方式</p>	2016 年 7 月 12 日至 2019 年 7 月 11 日	是	是

#### 四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

#### 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

#### (五) 其他重大关联交易

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

### 十一、 重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

#### 2 担保情况

适用  不适用

#### 3 其他重大合同

适用  不适用

### 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用  不适用

#### 1. 精准扶贫规划

适用  不适用

#### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用  不适用

报告期内，公司积极履行社会责任，派振兴工作队队员进驻乡镇、行政村。进驻后，乡村振兴工作队将围绕“十抓十好”工作目标，带领进驻乡村的队员们俯下身子、沉下心，撸起袖子加油干，助力乡村振兴，增加百姓收入。公司及下属单位参与扶贫，主要是协助当地政府做好精准扶贫工作，具体工作是帮助贫困户建档立卡、思想扶贫、农林产业扶贫、旅游扶贫等，共投入资金 20.2 万元，帮助建档立卡贫困人口脱贫数 175 人。



**3. 精准扶贫成效**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	15.41
2. 物资折款	4.79
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	175
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	4
1.3 产业扶贫项目投入金额	1.96
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	44
3. 生态保护扶贫	
其中：3.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
3.2 投入金额	1
4. 社会扶贫	
其中：4.1 定点扶贫工作投入金额	1.47
4.2 扶贫公益基金	0.66
5. 其他项目	
其中：5.1. 项目个数（个）	1
5.2. 投入金额	15.11
5.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	131

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

□适用 √不适用

**5. 后续精准扶贫计划**

√适用 □不适用

(1) 按照省扶贫办和省国资委关于乡村振兴和脱贫攻坚有关工作部署，做好“十抓十好”各项扶贫工作。

(2) 做好脱贫攻坚各扶贫点人居环境整治工作。

(3) 精准施策，做好剩余尚未脱贫农户的扶贫工作。

(4) 做好扶贫材料归档整理工作，查漏补缺为迎接年底脱贫攻坚检查做好准备工作。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、环境信息情况

#### (一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司主要从事汽车客运、汽车客运站经营及与之相关的汽车销售与维修、汽车器材与燃油料销售等业务，属于道路运输服务行业范畴，自身不涉及实物产品的生产。公司从事汽车客运使用的交通运输工具均符合国家相关排放标准，并通过相关部门检测。公司从事汽车客运站经营及与之相关的汽车销售与维修、汽车器材与燃油料销售等业务过程中，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《基本建设项目环境保护管理办法》等相关规定，对整个业务流程实施控制。

报告期内，公司严格执行国家各项环保法律法规，积极落实环保管理责任，加强环保设施与各种排放的管理，致力于实现企业经济效益、环境效益、社会效益有机统一的目标，坚持践行和积极倡导走低碳环保、节能减排、绿色生态、环境保护的经营发展之路。

#### (三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### (四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### 十五、其他重大事项的说明

#### (一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用  不适用

(三) 其他

适用  不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用  不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用  不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	21,331
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
海南海汽投资控股有限公司		137,460,000	43.50	137,460,000	无	0	国有法人
海南高速公路股份有限公司		59,250,000	18.75	0	无	0	国有法人
海南海峡航运股份有限公司		11,850,000	3.75	0	无	0	国有法人
海南省农垦集团有限公司		7,587,000	2.40	0	无	0	国有法人
海南海钢集团有限公司		6,995,000	2.21	0	无	0	国有法人
全国社会保障基金理事 会转持二户		4,740,000	1.5	4,740,000	无	0	国有法人
陈峰		950,000	0.30	0	无	0	未知
孙福旺		730,000	0.23	0	无	0	未知
胡晓晔		500,000	0.16	0	无	0	未知
王英		490,100	0.16	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
海南高速公路股份有限公司	59,250,000	人民币普通股	59,250,000				
海南海峡航运股份有限公司	11,850,000	人民币普通股	11,850,000				
海南省农垦集团有限公司	7,587,000	人民币普通股	7,587,000				
海南海钢集团有限公司	6,995,000	人民币普通股	6,995,000				
陈峰	950,000	人民币普通股	950,000				
孙福旺	730,000	人民币普通股	730,000				
胡晓晔	500,000	人民币普通股	500,000				
王英	490,100	人民币普通股	490,100				
何友强	386,600	人民币普通股	386,600				
安刚	380,000	人民币普通股	380,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南海汽投资控股有限公司是公司的控股股东，与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海南海汽投资控股有限公司	137,460,000	2019年7月12日	0	自海汽集团股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的海汽集团股份，也不由海汽集团回购该部分股份；海汽集团股票上市后6个月内连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司直接或间接持有的股票的锁定期自动延长6个月。
2	全国社会保障基金理事会转持二户	4,740,000	2019年7月12日	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		海南海汽投资控股有限公司是公司的控股股东，与其他股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、 控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
邱义	董事	离任
李奇胜	董事	离任
王小岸	董事	离任
史利	监事、监事会主席	离任
郑豪世	监事	离任
谢环	监事	离任
王修奋	职工监事	离任
刘海荣	董事	选举
吴开贤	董事	选举
潘虎	董事	选举
王兵	董事	选举
李轩	职工监事、监事会主席	选举
王修奋	监事	选举
刘治国	监事	选举
庞磊	监事	选举

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

√适用 □不适用

2019年4月24日，公司召开2019年第一次临时股东大会，会议选举产生了公司第三届董事会董事、第三届监事会监事，完成了董事会、监事会的换届选举。同日，公司召开了第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，选举产生了第三届董事会董事长、公司第三届监事会主席等。具体详见公司于2019年4月25日在上交所网站及其他指定信息披露媒体披露的公告《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任董事会秘书、证券事务代表的公告》（公告编号：2019-022）。

**三、其他说明**

□适用 √不适用

**第九节 公司债券相关情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：海南海汽运输集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		383,330,460.48	467,328,122.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,000,076.90	1,922,457.50
应收账款		62,647,239.44	59,588,158.06
应收款项融资			
预付款项		25,864,857.81	17,953,464.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		53,984,812.81	48,772,807.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,499,145.86	28,213,452.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		114,900,739.16	61,665,639.05
流动资产合计		651,227,332.46	685,444,102.45
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		28,884,701.54	27,645,975.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		95,832,427.08	98,132,728.50
固定资产		731,161,986.33	674,535,607.53
在建工程		252,042,113.72	189,679,431.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		217,238,424.37	219,943,566.37
开发支出			
商誉		1,195,694.03	1,195,694.03
长期待摊费用		30,157,156.61	33,318,620.14
递延所得税资产		23,483,919.23	27,952,860.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,379,996,422.91	1,272,404,482.98
资产总计		2,031,223,755.37	1,957,848,585.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		215,004,258.44	167,079,967.23
预收款项		39,667,086.57	12,612,152.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		116,386,372.14	133,749,790.80
应交税费		10,559,530.95	26,758,740.30
其他应付款		392,512,244.90	372,644,216.43
其中：应付利息			
应付股利			105,000.00
应付手续费及佣金			



应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		774,129,493.00	712,844,867.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,169,476.96	10,346,851.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		116,686,071.06	111,965,006.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,855,548.02	122,311,857.66
负债合计		900,985,041.02	835,156,725.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		316,000,000.00	316,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		376,403,954.32	376,403,954.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		22,846,131.03	23,465,151.76
盈余公积		32,615,971.79	32,615,971.79
一般风险准备			
未分配利润		372,359,205.68	364,092,078.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,120,225,262.82	1,112,577,155.96
少数股东权益		10,013,451.53	10,114,704.14
所有者权益（或股东权益）合计		1,130,238,714.35	1,122,691,860.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,031,223,755.37	1,957,848,585.43

法定代表人：姜宏涛    主管会计工作负责人：符人恩    会计机构负责人：李永青

### 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:海南海汽运输集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		250,325,420.65	357,371,390.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		28,002,683.21	33,303,792.90
应收款项融资			
预付款项		18,031,258.70	13,611,332.83
其他应收款		287,757,225.86	263,566,758.35
其中: 应收利息			
应收股利			245,000.00
存货		1,377,403.44	1,589,364.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		114,834,687.10	59,986,571.96
流动资产合计		700,328,678.96	729,429,211.19
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		411,083,819.74	384,536,586.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		89,129,320.10	91,257,801.26
固定资产		542,988,647.51	516,523,349.34
在建工程		205,658,733.49	151,451,080.14
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		179,457,386.68	182,678,657.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,896,332.81	4,279,287.26
递延所得税资产		23,170,944.51	27,639,885.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,455,385,184.84	1,358,366,647.57
资产总计		2,155,713,863.80	2,087,795,858.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		95,857,486.88	92,498,640.92
预收款项		30,293,068.82	5,441,592.42
合同负债			
应付职工薪酬		88,767,271.32	106,198,701.90
应交税费		1,189,793.39	13,301,228.63
其他应付款		871,901,901.46	787,724,919.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,088,009,521.87	1,005,165,083.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,169,476.96	10,346,851.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		114,186,071.06	109,465,006.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		124,355,548.02	119,811,857.66
负债合计		1,212,365,069.89	1,124,976,940.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		316,000,000.00	316,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		345,506,497.93	345,506,497.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,767,847.15	15,838,665.49
盈余公积		32,615,971.79	32,615,971.79
未分配利润		234,458,477.04	252,857,782.81
所有者权益（或股东权益）合计		943,348,793.91	962,818,918.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,155,713,863.80	2,087,795,858.76

法定代表人：姜宏涛      主管会计工作负责人：符人恩      会计机构负责人：李永青

### 合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		565,866,333.44	568,022,651.29
其中：营业收入		565,866,333.44	568,022,651.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		544,513,943.65	541,461,431.54
其中：营业成本		440,900,314.87	442,019,821.16
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		7,408,683.71	6,041,652.43

销售费用		5,306,547.23	6,639,411.08
管理费用		94,667,627.37	88,230,106.56
研发费用			
财务费用		-3,769,229.53	-1,469,559.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		11,435,836.25	9,645,676.47
投资收益（损失以“-”号填列）		2,437,942.99	8,080,758.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,515,679.85	5,129,349.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,206,649.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-717,812.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		955,782.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,975,302.54	43,569,841.65
加：营业外收入		2,383,397.10	1,682,908.25
减：营业外支出		566,446.96	1,397,039.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,792,252.68	43,855,710.66
减：所得税费用		9,638,233.72	8,843,807.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,154,018.96	35,011,903.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,154,018.96	35,011,903.40
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,227,127.59	34,798,834.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-73,108.63	213,068.43

六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,154,018.96	35,011,903.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,227,127.59	34,798,834.97
归属于少数股东的综合收益总额		-73,108.63	213,068.43
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.11

法定代表人：姜宏涛    主管会计工作负责人：符人恩    会计机构负责人：李永青

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		247,077,594.49	318,687,847.91
减: 营业成本		192,259,322.17	244,602,270.79
税金及附加		5,123,793.40	4,045,638.27
销售费用		212,496.67	1,984,463.48
管理费用		54,655,439.27	62,335,968.78
研发费用			
财务费用		-3,451,370.85	-1,355,002.85
其中: 利息费用			
利息收入		-3,828,034.65	-1,697,596.19
加: 其他收益		3,161,261.87	1,679,557.98
投资收益(损失以“-”号填列)		2,437,942.99	8,080,758.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,515,679.85	5,129,349.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-357,817.80	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-309,551.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,519,300.89	16,525,273.85
加: 营业外收入		1,838,398.11	1,180,260.29
减: 营业外支出		328,063.87	1,187,146.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,029,635.13	16,518,388.06
减: 所得税费用		4,468,940.90	3,214,103.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		560,694.23	13,304,284.13
(一)持续经营净利润(净		560,694.23	13,304,284.13

亏损以“－”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		560,694.23	13,304,284.13
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：姜宏涛      主管会计工作负责人：符人恩      会计机构负责人：李永青



## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		587,087,924.25	566,534,757.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		58,619.73	15,991.78
收到其他与经营活动有关的现金		210,496,066.25	209,067,800.68
经营活动现金流入小计		797,642,610.23	775,618,550.04
购买商品、接受劳务支付的现金		256,119,764.43	252,296,015.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		185,266,588.58	180,522,489.07
支付的各项税费		73,558,604.39	62,147,534.48
支付其他与经营活动有关的现金		187,288,409.76	203,467,757.79
经营活动现金流出小计		702,233,367.16	698,433,796.40
经营活动产生的现金流量净额		95,409,243.07	77,184,753.64
<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		1,322,263.14	2,951,408.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,630,183.11	196,240.12
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		100,000,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流入小计		102,952,446.25	273,147,648.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,804,351.83	109,381,249.50
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		150,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		286,804,351.83	309,381,249.50
投资活动产生的现金流量净额		-183,851,905.58	-36,233,600.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		23,510,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,510,000.00	
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		23,510,000.00	
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		19,065,000.00	5,964,500.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		105,000.00	

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,065,000.00	5,964,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,445,000.00	-5,964,500.00
<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>		-83,997,662.51	34,986,652.90
加：期初现金及现金等价物余额		465,928,122.99	376,733,767.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		381,930,460.48	411,720,420.88

法定代表人：姜宏涛      主管会计工作负责人：符人恩      会计机构负责人：李永青

### 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<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		268,202,257.57	310,919,394.57
收到的税费返还		58,034.99	15,991.78
收到其他与经营活动有关的现金		160,094,941.56	152,844,922.29
经营活动现金流入小计		428,355,234.12	463,780,308.64
购买商品、接受劳务支付的现金		85,969,637.46	148,547,000.38
支付给职工以及为职工支付的现金		114,447,029.64	128,899,119.66
支付的各项税费		42,706,985.25	31,995,783.64
支付其他与经营活动有关的现金		85,931,995.09	104,162,901.31
经营活动现金流出小计		329,055,647.44	413,604,804.99
经营活动产生的现金流量净额		99,299,586.68	50,175,503.65
<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		1,567,263.14	2,951,408.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,657.21	107,441.32
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		100,000,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流入小计		101,644,920.35	273,058,849.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,030,477.12	91,856,888.56
投资支付的现金		18,000,000.00	3,000,000.00
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		150,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		289,030,477.12	294,856,888.56
投资活动产生的现金流量净额		-187,385,556.77	-21,798,038.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		18,960,000.00	5,964,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,960,000.00	5,964,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,960,000.00	-5,964,500.00
<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>		-107,045,970.09	22,412,965.05
加：期初现金及现金等价物余额		357,371,390.74	295,800,549.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		250,325,420.65	318,213,514.51

法定代表人：姜宏涛      主管会计工作负责人：符人恩      会计机构负责人：李永青

## 合并所有者权益变动表

### 2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	316,000,000.00				376,403,954.32			23,465,151.76	32,615,971.79		364,092,078.09		1,112,577,155.96	10,114,704.14	1,122,691,860.10
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	316,000,000.00				376,403,954.32			23,465,151.76	32,615,971.79		364,092,078.09		1,112,577,155.96	10,114,704.14	1,122,691,860.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-619,020.73				8,267,127.59		7,648,106.86	-101,252.61	7,546,854.25
(一)综合收益总额											27,227,127.59		27,227,127.59	-73,108.63	27,154,018.96
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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									-18,960,000.00		-18,960,000.00		-18,960,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-18,960,000.00		-18,960,000.00		-18,960,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							-619,020.73				-619,020.73	-28,143.98	-647,164.71
1. 本期提取							5,664,963.64				5,664,963.64	63,063.69	5,728,027.33
2. 本期使用							6,283,984.37				6,283,984.37	91,207.67	6,375,192.04
(六) 其他													
四、本期期末余额	316,000,000.00				376,403,954.32		22,846,131.03	32,615,971.79	372,359,205.68		1,120,225,262.82	10,013,451.53	1,130,238,714.35

项目	2018 年半年度													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)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	316,000,000.00				376,403,954.32			24,931,286.16	30,096,914.07		323,531,811.10		1,070,963,965.65	9,035,825.35	1,079,999,791.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	316,000,000.00				376,403,954.32			24,931,286.16	30,096,914.07		323,531,811.10		1,070,963,965.65	9,035,825.35	1,079,999,791.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,527,132.85				18,998,834.97		17,471,702.12	153,531.07	17,625,233.19
（一）综合收益总额											34,798,834.97		34,798,834.97	213,068.43	35,011,903.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-15,800,000.00		-15,800,000.00		-15,800,000.00





**母公司所有者权益变动表**  
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	316,000,000.00				345,506,497.93			15,838,665.49	32,615,971.79	252,857,782.81	962,818,918.02
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	316,000,000.00				345,506,497.93			15,838,665.49	32,615,971.79	252,857,782.81	962,818,918.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-1,070,818.34		-18,399,305.77	-19,470,124.11
(一)综合收益总额										560,694.23	560,694.23
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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										-18,960,000.00	-18,960,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-18,960,000.00	-18,960,000.00
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备								-1,070,818.34			-1,070,818.34
1.本期提取								3,010,784.02			3,010,784.02
2.本期使用								4,081,602.36			4,081,602.36
(六)其他											
四、本期期末余额	316,000,000.00				345,506,497.93			14,767,847.15	32,615,971.79	234,458,477.04	943,348,793.91

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	316,000,000.00				345,506,497.93			19,137,570.28	30,096,914.07	245,986,263.28	956,727,245.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	316,000,000.00				345,506,497.93			19,137,570.28	30,096,914.07	245,986,263.28	956,727,245.56
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								-777,988.16		-2,495,715.87	-3,273,704.03
(一) 综合收益总额										13,304,284.13	13,304,284.13
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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										-15,800,000.00	-15,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-15,800,000.00	-15,800,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								-777,988.16			-777,988.16
1. 本期提取								3,197,881.75			3,197,881.75
2. 本期使用								3,975,869.91			3,975,869.91
(六) 其他											
四、本期期末余额	316,000,000.00				345,506,497.93			18,359,582.12	30,096,914.07	243,490,547.41	953,453,541.53

法定代表人：姜宏涛

主管会计工作负责人：符人恩

会计机构负责人：李永青

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

海南海汽运输集团股份有限公司系在海南海汽运输集团有限公司的基础上，以整体变更方式设立的股份有限公司。2016年6月29日，经中国证监会《关于核准海南海汽运输集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕1299号）核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票79,000,000股，本次发行完成后，公司注册资本变更为31,600.00万元。公司首次公开发行的股票于2016年7月12日在上交所上市交易。

公司统一社会信用代码为：91460000201242532C，注册资本为31,600.00万元，股本总数为31,600万股。公司经营范围：道路客运、客运站场开发经营、旅游、物流和汽车服务等，具体包括：省际、市际、县际班车客运；市内、县内班车客运；省际、市际、县际包车客运；市内、县内包车客运；市际、县际定线旅游；市际、县际非定线旅游；出租客运；网络预约出租汽车客运；客运站经营（）；客运票务经营；汽车自驾；航空运输销售代理、旅游信息咨询、票务代理、订房服务、餐饮信息咨询服务；道路普通货物运输；国内快递；物流信息咨询服务；仓储服务（危险品除外）；汽车修理；机动车检测；汽车配件销售；汽车销售；新能源汽车充换电设施运营及充换电服务；清洁能源加气站投资及运营管理；报废汽车回收拆解；废旧电池回收利用；房屋、场地租赁；代理各种广告设计、发布，企业形象设计，电脑图文制作，展览展示服务，包装设计，保险业务代理，信息技术服务，利用自有媒体发布广告、互联网信息服务等经营项目（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

本公司法定代表人为姜宏涛，住所为：海南省海口市美兰区海府路24号(海汽大厦)。

本财务报告由本公司董事会于2019年8月26日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司名称	说明
1	海南海汽器材有限公司	一级子公司
2	海南海汽汽车销售有限公司	一级子公司
3	海南海汽旅行社有限公司	一级子公司
4	海南省际运输有限公司	一级子公司
5	海南海汽旅游汽车租赁有限公司	一级子公司
6	海南海汽贵宾车队有限公司	一级子公司
7	海南海汽物流有限公司	一级子公司
8	海南高速公路旅游运输有限公司	一级子公司
9	海口海汽运输有限公司	一级子公司
10	三沙海汽运输服务有限公司	一级子公司
11	文昌海汽出租车有限公司	一级子公司
12	琼海海汽出租车有限公司	一级子公司
13	琼海海汽运输有限公司	一级子公司

14	三亚海汽运输有限公司	一级子公司
15	三亚海汽机动车检测有限公司	一级子公司
16	三亚海汽场站开发建设有限公司	一级子公司
17	屯昌海汽运输有限公司	一级子公司
18	屯昌海汽机动车检测有限公司	一级子公司
19	屯昌海汽交通建设开发有限公司	一级子公司
20	琼中运输有限公司	一级子公司
21	保亭海汽机动车检测有限公司	一级子公司
22	儋州海汽机动车检测有限公司	一级子公司
23	儋州海汽运输有限公司	一级子公司
24	白沙海汽出租车有限公司	一级子公司
25	乐东海汽运输有限公司	一级子公司
26	海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	一级子公司
27	东方海汽机动车检测有限公司	一级子公司
28	澄迈海汽运输有限公司	一级子公司
29	五指山海汽运输有限公司	一级子公司
30	海南美兰机场旅游服务有限公司	一级子公司
31	白沙海汽运输有限公司	一级子公司
32	乐东九所站场开发建设有限公司	一级子公司
33	海南海汽港口汽车客运站有限公司	一级子公司
34	海南海汽出租车有限公司	一级子公司
35	海南金运科技信息有限公司	一级子公司
36	三亚新起点汽车租赁公司	一级子公司
37	三亚海汽平海旅游运输有限公司	一级子公司
38	琼中福祥客运有限公司	一级子公司
39	海南永驰新能源汽车有限公司	一级子公司
40	海南禾悦商贸有限公司	二级子公司
41	海口安驭达机动车检测有限公司	二级子公司
42	海南昊旅网络技术有限公司	二级子公司
43	海南海汽出行科技有限公司	二级子公司

#### 四、 财务报表的编制基础

##### 1. 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。

## 2. 持续经营

适用 不适用

自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 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

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1. 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金



金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或

损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损

益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司

承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具会计政策”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具会计政策”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### (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：

单项金额重大的应收款项是指单项应收账款账面余额 100 万元以上、其他应收款账面余额 200 万元以上且占期末应收款项余额 10% 以上（含 10%）部分。

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。

提示：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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项的账龄越长，发生坏账损失的可能性越大。
余额百分比组合	应收款项中保证金类，其发生坏账损失与其账龄无关联。
合并关联方组合	集团、集团合并范围内的关联方之间的应收款项
组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
余额百分比组合	余额百分比法
合并关联方组合	单独测试，无特别风险不计提

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
余额百分比组合	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并关联方组合	单独测试，无特别风险 不计提	单独测试，无特别风险不计 提

### (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

单项计提坏账准备的理由系依据客户的信用和偿还能力，存在明显减值迹象的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

合并关联方之间往来不计提坏账准备。



**13. 应收款项融资**

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具会计政策”。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具会计政策”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

**(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：

单项金额重大的应收款项是指单项应收账款账面余额 100 万元以上、其他应收款账面余额 200 万元以上且占期末应收款项余额 10%以上（含 10%）部分。

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。

提示：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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项的账龄越长，发生坏账损失的可能性越大。
余额百分比组合	应收款项中保证金类，其发生坏账损失与其账龄无关联。
合并关联方组合	集团、集团合并范围内的关联方之间的应收款项
组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
余额百分比组合	余额百分比法
合并关联方组合	单独测试，无特别风险不计提

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
余额百分比组合	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并关联方组合	单独测试, 无特别风险 不计提	单独测试, 无特别风险 不计提

### (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

单项计提坏账准备的理由系依据客户的信用和偿还能力，存在明显减值迹象的应收款项。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

合并关联方之间往来不计提坏账准备。

## 15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、燃料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货类别的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

(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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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—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。

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3	9.7-3.23
机器设备	年限平均法	10		10
运输设备	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
电子及其他设备	年限平均法	5-10		10-20

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**(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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### ①无形资产的计价方法

i. 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。

#### ii. 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	依据
土地使用权	50-70 年	出让土地使用权年限
营运线路经营权	8 年	线路经营许可年限
软件使用权	10 年	预计使用年限

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。

#### 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

披露要求使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### ④划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

披露要求：应结合公司内部研究开发项目特点进行披露。

#### ⑤开发阶段支出资本化的具体条件

披露要求：应结合公司内部研究开发项目特点进行披露。



**(2). 内部研究开发支出会计政策**

□适用 √不适用

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

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。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

项目	摊销期限确认依据	摊销期限（年）
港口站经营费	房屋租赁经营期	13
港口站装修费	预计再次装修周期	5
停车场及场站租金	按租赁合同受益年限	
海口美兰机场专线经营权	按合同受益年限	5

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会金融机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

适用 不适用

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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 34. 预计负债

适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

**(1) 预计负债的确认标准**

与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) 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。

**35. 租赁负债**

适用 不适用

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

**(1) 汽车客运收入确认方法**

公司汽车客运业务是指公司持有汽车客运线路经营权，为旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务并收取相应服务费用的经营活动。汽车客运收入于服务已提供、与车站等单位办理结算后确认。

**(2) 客运站经营收入确认方法**

客运站经营主要是公司利用客运场站为具有道路经营许可的营运车辆提供车辆进站、售票、旅客候乘车等相关服务。客运站经营收入按已售的票款或已提供的相关服务及收费价格或比例确认。

### (3) 维修及销售收入确认方法

维修收入在维修服务已提供、收讫价款或者取得索取价款凭据时确认；商品销售收入在商品已发出、收讫价款或者取得索取价款凭据时确认。

### (4) 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企业，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经营租赁租金收入的确认采用权责发生制原则，按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现，租赁期限跨年度且提前一次性支付的租金收入在租赁期内分期均匀计入相关年度收入。

②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。

③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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 收入

适用 不适用

### (1) 汽车客运收入确认方法

公司汽车客运业务是指公司持有汽车客运线路经营权，为旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务并收取相应服务费用的经营活动。汽车客运收入于服务已提供、与车站等单位办理结算后确认。

### (2) 客运站经营收入确认方法

客运站经营主要是公司利用客运场站为具有道路经营许可的营运车辆提供车辆进站、售票、旅客候乘车等相关服务。客运站经营收入按已售的票款或已提供的相关服务及收费价格或比例确认。

### (3) 维修及销售收入确认方法

维修收入在维修服务已提供、收讫价款或者取得索取价款凭据时确认；商品销售收入在商品已发出、收讫价款或者取得索取价款凭据时确认。

### (4) 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企业，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经营租赁租金收入的确认采用权责发生制原则，按交易合同或协议规定的承租人应付租金的日期确认收入的实现，租赁期限跨年度且提前一次性支付的租金收入在租赁期内分期均匀计入相关年度收入。

②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。

③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。

#### 40. 合同成本

适用 不适用

#### 41. 政府补助

适用 不适用

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，或冲减相关成本费用或损失。

#### 42. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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。

#### 43. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## 44. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 45. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《关于印发修订的通知》(财会[2017]9 号)、《关于 印发修订的通知》(财会[2017]14 号)要求境内上 市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	根据国家财政部颁布的规定要求执行	根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务 报表数据进行调整，本次会计 政策变更不对公司 2018 年度的 财务状况、经营成果产生影响；同时衔接规定于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量 与新金融工具准则要求不一致 的，对金融工具的分类和计量 (含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金 融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的 差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本公司不涉及需根据新准则规定 2019 年 1 月 1 日期初调整的报表项目及金额。
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发 布的《关于修订印发 2019 年度一 般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，本公司对财务报表格式进行修订。	根据国家财政部颁布的规定要求执行	详见如下其他说明

其他说明：

列报格式变更调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表的影响：

报表项目	合并资产负债表				
	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的 影响	列报格式变更调 整后金额	执行新企业会计 准则的影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据		1,922,457.50	1,922,457.50		1,922,457.50
应收账款		59,588,158.06	59,588,158.06		59,588,158.06
应收票据及应收账款	61,510,615.56	-61,510,615.56			
应付票据					
应付账款		167,079,967.23	167,079,967.23		167,079,967.23
应付票据及应付账款	167,079,967.23	-167,079,967.23			

母公司资产负债表的影响：

报表项目	母公司资产负债表				
	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的 影响	列报格式变更 调整后金额	执行新企业会 计准则的影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据					
应收账款		33,303,792.90	33,303,792.90		33,303,792.90
应收票据及应收账款	33,303,792.90	-33,303,792.90			
应付票据					
应付账款		92,498,640.92	92,498,640.92		92,498,640.92
应付票据及应付账款	92,498,640.92	-92,498,640.92			

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

46. 其他

适用 不适用

## 六、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
消费税	无	无
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	实际缴纳的营业税、增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的营业税、增值税	2%
房产税	租赁收入或房产原值	出租房产按租赁收入的 12% 计交；自用房产按其原值 70% 依 1.2% 计交。
车辆通行费	柴油车辆按吨位额定征收	征收标准为 210 元/吨/月

注 1：根据 2012 年 12 月 27 日国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（公告 2012 年第 57 号）和 2013 年 8 月 2 日海南省地方税务局关于印发《海南省内跨市县经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的通知（琼地税发〔2013〕147 号）的规定，公司本部及分支机构 2013 年度起实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

注 2：根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），公司于 2013 年 8 月 1 日实行“营改增”，汽车客运业务收入法定税率 11%，客运站经营业务收入法定税率 6%，公司提供的出租车、班车等运输服务，选择按照简易征收计税方法计算缴纳增值税，税率为 3%。维修及销售业务增值税率为应税收入的 17%。

注 3：2018 年 4 月 4 日财政部和国家税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 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%。

注 4：2019 年 3 月 20 日财政部、国家税务总局和海关总署发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
海南海汽物流有限公司	20%
保亭机动车检测有限公司	20%
三亚新起点汽车租赁有限公司	20%
海南金运科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、税务总局下发的财税〔2017〕43号文件《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司上述四家子公司执行企业所得税税收优惠。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,673,178.61	4,527,586.28
银行存款	378,257,147.14	461,400,403.74
其他货币资金	1,400,134.73	1,400,132.97
合计	383,330,460.48	467,328,122.99
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,100,000.00
商业承兑票据	1,000,076.90	822,457.50
合计	1,000,076.90	1,922,457.50

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	60,671,537.58
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	60,671,537.58
1 至 2 年	2,144,625.71
2 至 3 年	3,135,261.74
3 年以上	
3 至 4 年	804,559.38
4 至 5 年	35,999.40
5 年以上	289,203.03
合计	67,081,186.84

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	67,081,186.84	100.00	4,433,947.40	6.61	62,647,239.44	63,635,234.85	100	4,047,076.79		59,588,158.06
其中：										
合计	67,081,186.84	/		/	62,647,239.44	63,635,234.85	/	4,047,076.79	/	59,588,158.06

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,671,537.58	3,047,461.88	5.02%
1 至 2 年	2,144,625.71	214,462.57	10.00%
2 至 3 年	3,135,261.74	627,052.35	20.00%
3 至 4 年	804,559.38	241,367.81	30.00%
4 至 5 年	35,999.40	14,399.76	40.00%
5 年以上	289,203.03	289,203.03	100.00%
合计	67,081,186.84	4,433,947.40	6.61%

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	4,047,076.79	389,470.61		2,600.00	4,433,947.40
合计	4,047,076.79	389,470.61		2,600.00	4,433,947.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,600.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
海南省财政厅	8,220,000.00	12.25	411,000.00
瑞港国际机场集团股份有限公司	4,238,926.00	6.32	211,946.30
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	3,122,981.25	4.66	156,149.06
海口市公共交通集团有限公司公交二分公司	2,986,221.38	4.45	298,622.14
林斯冠	2,211,772.00	3.30	110,588.60
合计	20,779,900.63	30.98	1,188,306.10

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,011,641.94	92.84	16,123,885.18	89.81
1至2年	68,785.06	0.27	280,136.94	1.56
2至3年	237,639.90	0.92	1,495,000.01	8.33
3年以上	1,546,790.91	5.98	54,442.54	0.30
合计	25,864,857.81	100.00	17,953,464.67	100

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	
	预付账款	占预付账款合计数的比例(%)
海南省智联共享旅游客运服务中心	5,028,427.68	19.44
江西省城建建设集团有限公司	1,492,348.37	5.77
海南阿布旅行网信息技术有限公司	1,145,972.77	4.43
中石油海南销售有限公司	888,262.85	3.43
海南中油深南石油技术开发有限公司	600,000.00	2.32
合计	9,155,011.67	35.40

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,984,812.81	48,772,807.58
合计	53,984,812.81	48,772,807.58

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	46,329,314.52
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	46,329,314.52
1 至 2 年	8,384,946.55
2 至 3 年	1,439,478.04
3 年以上	
3 至 4 年	1,895,913.16
4 至 5 年	789,589.56
5 年以上	7,656,712.91
合计	66,495,954.74

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
车辆经营保证金	5,450,124.68	9,257,605.90
往来款	47,556,934.62	39,108,505.89
保证金及押金	7,703,493.44	9,349,923.07
备用金	5,785,402.00	2,809,288.73
合计	66,495,954.74	60,525,323.59

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	11,752,516.01	817,178.73		58,552.81	12,511,141.93
合计	11,752,516.01	817,178.73		58,552.81	12,511,141.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	58,552.81

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
海南省道路运输局	车辆经营保证金	5,400,000.00	5年以上	8.12	270,000.00
琼海市人力资源和社会保障局	保证金及押金	4,032,815.00	2-3年	6.06	806,563.00
海南弘远出租汽车联合有限公司	往来款	1,800,000.00	5年以上	2.71	1,800,000.00
海南昌导实业有限公司	往来款	1,573,600.00	5年以上	2.37	1,573,600.00
临高洋通实业有限公司	保证金及押金	1,300,000.00	1-2年	1.96	130,000.00
合计	/	14,106,415.00	/		4,580,163.00



## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,315,467.81		8,315,467.81	26,811,620.63		26,811,620.63
在产品						
库存商品	1,183,678.05		1,183,678.05	1,401,831.97		1,401,831.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合同履约成本						
合计	9,499,145.86		9,499,145.86	28,213,452.60		28,213,452.60

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

## (5). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00
结构性存款	50,000,000.00	
增值税进项税重分类	14,900,739.16	11,665,639.05
合计	114,900,739.16	61,665,639.05

#### 14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南海汽保险代理有限公司	2,183,862.82			168,042.08			400,000.00			1,951,904.90	
海南耀兴运输集团有限公司	25,462,112.19			1,347,637.77		123,046.68				26,932,796.64	
小计	27,645,975.01			1,515,679.85		123,046.68	400,000.00			28,884,701.54	
合计	27,645,975.01			1,515,679.85		123,046.68	400,000.00			28,884,701.54	

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	126,453,317.20	22,908,862.06		149,362,179.26
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	126,453,317.20	22,908,862.06		149,362,179.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	45,903,024.00	5,326,426.76		51,229,450.76
2. 本期增加金额	2,068,523.25	231,778.17		2,300,301.42
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	47,971,547.25	5,558,204.93		53,529,752.18
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	78,481,769.95	17,350,657.13		95,832,427.08
2. 期初账面价值	80,550,293.20	17,582,435.30		98,132,728.50

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
三亚出租房	4,040,078.82	房产证尚在办理中

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	729,183,624.21	674,535,607.53
固定资产清理	1,978,362.12	
合计	731,161,986.33	674,535,607.53

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	474,223,766.97	24,943,278.73	1,154,712,630.31	82,262,700.40	1,736,142,376.41
2. 本期增加金额	11,363,016.00	3,127,848.03	110,448,431.41	3,881,513.80	128,820,809.24
(1) 购置	650,285.99	127,469.72	110,448,431.41	3,881,513.80	115,107,700.92
(2) 在建工程转入	10,712,730.01	3,000,378.31			13,713,108.32
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		133,736.51	113,977,466.76	480,800.00	114,592,003.27
(1) 处置或报废		132,309.96	113,977,466.76	480,800.00	114,590,576.72
(2) 其他减少		1,426.55			1,426.55
4. 期末余额	485,586,782.97	27,937,390.25	1,151,183,594.96	85,663,414.20	1,750,371,182.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	106,374,802.01	16,246,645.66	873,764,031.96	65,221,289.25	1,061,606,768.88
2. 本期增加金额	8,950,194.42	1,093,295.65	57,481,975.69	3,160,719.73	70,686,185.49
(1) 计提	8,950,194.42	1,093,295.65	57,481,975.69	3,160,719.73	70,686,185.49
3. 本期减少金额		131,791.66	110,702,173.16	271,431.38	111,105,396.20
(1) 处置或报废		131,791.66	110,702,173.16	271,431.38	111,105,396.20
4. 期末余额	115,324,996.43	17,208,149.65	820,543,834.49	68,110,577.60	1,021,187,558.17
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	370,261,786.54	10,729,240.60	330,639,760.47	17,552,836.60	729,183,624.21
2. 期初账面价值	367,848,964.96	8,696,633.07	280,948,598.35	17,041,411.15	674,535,607.53

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昌江周转房	1,429,447.96	工程项目结算已完成,产权证书尚在办理中
乐东九所新区站房	429,088.68	工程项目结算已完成,产权证书尚在办理中
乐东黄流周转房	565,839.97	工程项目结算已完成,产权证书尚在办理中
澄迈周转房	2,639,141.35	工程项目结算已完成,产权证书尚在办理中
五指山周转房	1,218,665.58	工程项目结算已完成,产权证书尚在办理中
洋浦新车站	17,527,334.32	工程项目结算已完成,产权证书尚在办理中

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
车辆处置或报废	1,978,362.12	0
合计	1,978,362.12	

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	252,042,113.72	189,679,431.27
工程物资		
合计	252,042,113.72	189,679,431.27

## 在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
客运站工程	192,606,678.73		192,606,678.73	132,783,485.52		132,783,485.52
琼海市客货运中心工程	33,965,440.33		33,965,440.33	33,628,038.61		33,628,038.61
其他项目工程	25,469,994.66		25,469,994.66	23,267,907.14		23,267,907.14
合计	252,042,113.72		252,042,113.72	189,679,431.27		189,679,431.27

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
琼海市客货运中心工程		33,628,038.61	337,401.72			33,965,440.33						海南高速合作项目
中部汽车城汽车客运站	90,000,000.00	36,013,003.11	7,198,129.41			43,211,132.52		主体工程已完工				自筹
琼海中心站	179,640,000.00	61,069,165.70	43,824,716.97			104,893,882.67		已完工				募集资金加自筹
东方车站	70,000,000.00	6,206,009.42	6,817,518.32	10,712,730.01		2,310,797.73		已完工				自筹
合计	339,640,000.00	136,916,216.84	58,177,766.42	10,712,730.01		184,381,253.25	/	/			/	/

### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用



## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	出租车经营权、区间线路经营权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	288,427,887.07			2,850,016.20	1,485,649.20	292,763,552.47
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	288,427,887.07			2,850,016.20	1,485,649.20	292,763,552.47
二、累计摊销						0.00
1. 期初余额	52,372,061.02			2,615,772.96	340,235.56	55,328,069.54
2. 本期增加金额	2,630,859.51				74,282.49	2,705,142.00
(1) 计提	2,630,859.51				74,282.49	2,705,142.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	55,002,920.53			2,615,772.96	414,518.05	58,033,211.54
三、减值准备						
1. 期初余额	17,491,916.56					17,491,916.56
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	17,491,916.56					17,491,916.56
四、账面价值						

1. 期末账面价值	215,933,049.98			234,243.24	1,071,131.15	217,238,424.37
2. 期初账面价值	218,563,909.49			234,243.24	1,145,413.64	219,943,566.37

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
海南琼粤直通快速 汽车运输有限公司	1,195,694.03					1,195,694.03
合计	1,195,694.03					1,195,694.03

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
港口站经营费	1,568,083.55		334,758.00		1,233,325.55
停车场及场站租金	5,254,271.00	101,700.00	968,136.00		4,387,835.00
办公装修费	1,421,265.59	348,586.57	388,724.56		1,381,127.60
美兰机场专线特许经营权	25,075,000.00		2,550,000.00		22,525,000.00
平台系统租费		200,000.00	37,837.87		162,162.13
车辆托管费		467,706.33			467,706.33
合计	33,318,620.14	1,117,992.90	4,279,456.43		30,157,156.61

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	50,767,502.80	12,691,875.70	68,198,933.40	17,049,733.35
旅客身体伤害赔偿准备金	8,845,640.97	2,211,410.24	8,845,640.97	2,211,410.24
递延收益-政府拨款	27,109,007.00	6,777,251.75	27,553,340.00	6,888,335.00
计提应付的出让金滞纳金	7,213,526.15	1,803,381.54	7,213,526.15	1,803,381.54
合计	93,935,676.92	23,483,919.23	111,811,440.52	27,952,860.13

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,945,089.33	15,799,592.80
可抵扣亏损		
合计	16,945,089.33	15,799,592.80

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**33、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**35、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**36、应付票据**

□适用 √不适用

**37、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	177,102,069.51	119,797,589.45
1-2 年	18,399,495.67	28,566,618.52
2-3 年	4,442,677.77	3,655,743.77
3 年以上	15,060,015.49	15,060,015.49
合计	215,004,258.44	167,079,967.23

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南建设工程股份有限公司	3,427,508.25	海口汽车客运总站工程款
海南第五建设工程有限公司	2,452,509.67	洋浦车站建设工程款
湖南省西湖建筑集团有限公司	2,339,068.00	海口汽车客运总站工程款
海南第一建设工程有限公司	1,550,514.84	邦溪综合楼施工费
桂林大宇客车有限公司	1,286,832.00	购车分期付款
合计	11,056,432.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

**38、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	36,575,658.69	9,567,535.03
1-2 年	1,942,521.26	1,774,907.26
2-3 年	114,969.61	112,209.61
3 年以上	1,033,937.01	1,157,501.01
合计	39,667,086.57	12,612,152.91

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陵水综合楼铺面租金	658,350.00	预收租金
万宁旧站综合楼铺面租金	367,392.08	预收租金
合计	1,025,742.08	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,425,069.57	144,638,531.78	160,825,986.10	107,237,615.25
二、离职后福利-设定提存计划	10,324,447.23	23,129,660.40	24,305,624.74	9,148,482.89
三、辞退福利	274.00	134,977.74	134,977.74	274.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	133,749,790.80	167,903,169.92	185,266,588.58	116,386,372.14

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	121,599,021.17	120,248,483.29	136,810,238.06	105,037,266.40
二、职工福利费	94,223.62	3,052,138.23	2,736,073.23	410,288.62
三、社会保险费	71,736.44	10,037,066.73	10,090,067.60	18,735.57
其中：医疗保险费	61,161.49	9,154,172.45	9,199,982.15	15,351.79
工伤保险费	6,182.28	363,559.61	367,251.82	2,490.07
生育保险费	4,392.67	519,334.67	522,833.63	893.71
四、住房公积金	385,274.52	8,267,446.57	8,502,030.58	150,690.51
五、工会经费和职工教育经费	1,253,648.78	2,858,814.46	2,514,158.13	1,598,305.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	21,165.04	174,582.50	173,418.50	22,329.04
合计	123,425,069.57	144,638,531.78	160,825,986.10	107,237,615.25

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	132,269.79	20,912,288.61	20,851,604.41	192,953.99
2、失业保险费	12,230.73	584,613.39	590,741.09	6,103.03
3、企业年金缴费	10,179,946.71	1,632,758.40	2,863,279.24	8,949,425.87
合计	10,324,447.23	23,129,660.40	24,305,624.74	9,148,482.89

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,771,915.32	3,829,664.06
消费税		
营业税	282,115.50	282,115.50
企业所得税	3,933,550.52	18,780,972.51
个人所得税	886,668.83	867,789.09
城市维护建设税	425,227.56	377,264.07
教育费附加	289,250.85	250,432.13
房产税	1,630,474.68	1,196,807.39
土地使用税	1,142,228.65	985,989.90
车船使用税	157,302.80	148,750.00
印花税	41,644.33	32,795.65
车辆通行费	-3,000,848.09	6,160.00
合计	10,559,530.95	26,758,740.30

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		105,000.00
其他应付款	392,512,244.90	372,539,216.43
合计	392,512,244.90	372,644,216.43

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		105,000.00
合计		105,000.00

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	128,806,521.70	116,047,086.44
责任车经营风险金	113,370,550.67	104,770,434.03
琼海市客货运中心工程项目合作保证金	36,000,000.00	36,000,000.00
车辆经营保证金	19,130,375.97	37,465,976.38
出租车经营风险金	4,715,683.03	5,192,620.01
车辆安全保证金	15,432,351.06	10,578,134.39
房屋出租保证金及押金、其他保证金押金	27,549,577.54	24,020,593.49
行车安全互助金	38,659,958.96	29,618,730.72
旅客伤害赔偿保障金	8,847,225.97	8,845,640.97
合计	392,512,244.90	372,539,216.43

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南高速公路房地产开发公司	44,547,567.61	琼海市客货运中心工程项目合作保证金及工程款
海南海汽投资控股有限公司	41,047,701.97	往来款
合计	85,595,269.58	/

其他说明：

□适用 √不适用



#### 42、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、持有待售负债

适用 不适用

#### 44、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 45、其他流动负债

适用 不适用

#### 46、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 47、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**48、租赁负债**

适用 不适用

**49、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	10,169,476.96	10,346,851.54
合计	10,169,476.96	10,346,851.54

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政拨付搬迁补偿款	10,346,851.54		177,374.58	10,169,476.96	东方车站搬迁
合计	10,346,851.54	0.00	177,374.58	10,169,476.96	/

**50、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**51、预计负债**

□适用 √不适用

**52、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	111,965,006.12	7,000,000.00	2,278,935.06	116,686,071.06	
合计	111,965,006.12	7,000,000.00	2,278,935.06	116,686,071.06	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海南省交通厅海口南站建设项目专项拨款	17,333,340.00			433,333.00		16,900,007.00	与资产相关
海南省交通厅拨海口汽车客运总站建设项目专项资金	48,333,333.34			833,333.33		47,500,000.01	与资产相关
临高县交通局拨临高西站建设款	273,000.00			5,250.00		267,750.00	与资产相关
海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
屯昌县财政局物流业转型升级项目款	2,500,000.00					2,500,000.00	与资产相关
海南省交通运输厅拨付东方汽车客运总站补助资金	9,722,222.20			166,666.68		9,555,555.52	与资产相关
昌江县拨乌烈汽车站客运分站改造补贴	556,443.99			9,352.02		547,091.97	与资产相关
白沙县拨帮溪/查苗房屋政府补贴资金	1,159,999.92			20,000.04		1,139,999.88	与资产相关
琼海汽车客运中心建设项目	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
洋浦汽车站建设项目	5,866,666.67			99,999.99		5,766,666.68	与资产相关
海口汽车客运总站旅游厕所项目	220,000.00			11,000.00		209,000.00	与资产相关
陵水汽车站建设项目	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
旅客实名人证识别系统		7,000,000.00		700,000.00		6,300,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

### 53、其他非流动负债

适用 不适用

### 54、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,000,000.00						316,000,000.00

### 55、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 56、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	362,368,965.85			362,368,965.85
其他资本公积	14,034,988.47			14,034,988.47
合计	376,403,954.32			376,403,954.32

**57、库存股**

□适用 √不适用

**58、其他综合收益**

□适用 √不适用

**59、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	23,465,151.76	5,664,963.64	6,283,984.37	22,846,131.03
合计	23,465,151.76	5,664,963.64	6,283,984.37	22,846,131.03

**60、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,615,971.79			32,615,971.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,615,971.79			32,615,971.79

**61、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	364,092,078.09	323,531,811.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	364,092,078.09	323,531,811.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,227,127.59	34,798,834.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,960,000.00	15,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	372,359,205.68	342,530,646.07

## 62、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	528,051,300.23	431,659,896.81	542,052,471.24	439,210,596.05
其他业务	37,815,033.21	9,240,418.06	25,970,180.05	2,809,225.11
合计	565,866,333.44	440,900,314.87	568,022,651.29	442,019,821.16

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,259,525.35	1,242,114.61
教育费附加	1,000,765.63	992,862.94
资源税		
房产税	3,363,821.12	2,483,460.55
土地使用税	1,177,107.41	934,121.80
车船使用税	421,136.10	332,734.00
印花税	183,736.91	56,358.53
文化事业建设费	2,591.19	
合计	7,408,683.71	6,041,652.43

**64、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,655,290.90	3,099,854.04
办公水电通讯印刷辅助车易耗品	171,520.61	473,283.50
折旧费	289,304.27	298,172.58
差旅费	119,173.16	49,335.87
加油站费用	432,708.26	
油罐车费用	390,374.63	125,166.36
其他费用	248,175.40	2,593,598.73
合计	5,306,547.23	6,639,411.08

**65、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,048,666.26	65,681,840.11
办公水电通讯印刷公务车易耗品	3,915,842.23	3,976,204.94
无形资产摊销	2,707,129.62	2,957,352.26
折旧费	4,118,615.11	6,589,873.34
中介机构费用	1,707,446.31	1,834,202.72
差旅费	1,569,000.33	1,749,865.34
业务招待费	950,754.07	816,887.50
修理费用	1,167,529.25	441,040.80
劳动保护费	121,634.65	9,123.00
广告费	304,063.66	253,326.60
长期待摊费用摊销	2,889,887.78	
残疾人保障金	1,163,180.93	
其他费用	3,003,877.17	3,920,389.95
合计	94,667,627.37	88,230,106.56

**66、研发费用**

□适用 √不适用

**67、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-4,268,514.25	-1,851,497.84
汇兑损益		
其他	499,284.72	381,938.15
合计	-3,769,229.53	-1,469,559.69

**68、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
春运补贴款	6,533.26	202,657.49
农村客运燃油补贴款	121,499.62	87,408.45
政府用车补贴款	8,220,000.00	7,720,000.00
车辆报废补贴款	115,000.00	117,000.00
旅游专线运营补贴款	438,594.00	
稳定岗位补贴款	18,007.00	
客运站建设专项拨款	2,278,935.06	1,396,360.81
其他	237,267.31	122,249.72
合计	11,435,836.25	9,645,676.47

**69、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,515,679.85	5,129,349.72
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收		



入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益（购买银行理财产品取得的投资收益）	922,263.14	2,951,408.64
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,437,942.99	8,080,758.36

### 70、净敞口套期收益

适用 不适用

### 71、公允价值变动收益

适用 不适用

### 72、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-389,470.61	
其他应收款坏账损失	-817,178.73	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,206,649.34	

### 73、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-717,812.93
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		-717,812.93

#### 74、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置运输车辆	955,782.85	
合计	955,782.85	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	94,309.20	175,463.80	94,309.20
其中：固定资产处置利得	94,309.20	175,463.80	94,309.20
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	190,200.00	287,956.00	190,200.00
其他	2,098,887.90	1,219,488.45	2,098,887.90
合计	2,383,397.10	1,682,908.25	2,383,397.10

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
屯昌政府修路拆除检测设备 及检测站台补偿款		262,956.00	与收益相关
公测管理经费		25,000.00	与收益相关
企业调查经费	200.00		与收益相关
产业帮扶资金	190,000.00		与收益相关

其他说明：

适用 不适用

## 76、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	272,803.39	423,273.89	272,803.39
其中：固定资产处置损失	272,803.39	423,273.89	272,803.39
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	146,817.05	49,797.00	146,817.05
滞纳金罚款支出	109,576.99	228,483.17	109,576.99
其他	37,249.53	695,485.18	37,249.53
合计	566,446.96	1,397,039.24	566,446.96

## 77、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,169,292.82	5,629,703.33
递延所得税费用	4,468,940.90	3,214,103.93
合计	9,638,233.72	8,843,807.26

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	36,792,252.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,169,292.82
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	
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	
递延所得税调整	4,468,940.90
所得税费用	9,638,233.72

其他说明:

□适用 √不适用

## 78、其他综合收益

□适用 √不适用

## 79、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
春运及燃油补贴政府用车补贴	128,032.88	290,065.94
其他政府补助	819,527.67	10,357,350.00
其他营业外收入	1,630,183.11	514,001.93
收到利息收入	4,268,514.25	1,851,497.84
收到其他往来	203,649,808.34	196,054,884.97
合计	210,496,066.25	209,067,800.68

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公水电通讯印刷公务车易耗品	4,087,362.84	4,449,488.44
业务招待费	950,754.07	816,887.50
中介机构费用	1,707,446.31	1,834,202.72
差旅费	2,003,694.91	2,014,325.73
劳动保护费	121,531.25	11,636.90
广告费	345,754.25	827,899.45
修理费用	2,570,957.28	2,472,976.02
支付其他往来及费用	175,500,908.85	191,040,341.03
合计	187,288,409.76	203,467,757.79

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	100,000,000.00	270,000,000.00
合计	100,000,000.00	270,000,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	150,000,000.00	200,000,000.00
合计	150,000,000.00	200,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 80、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	27,154,018.96	35,011,903.40
加：资产减值准备	1,206,649.34	717,812.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,986,486.91	65,924,867.35
无形资产摊销	2,705,142.00	2,955,364.64
长期待摊费用摊销	4,279,456.43	2,195,820.86
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）	-955,782.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	178,494.19	247,810.09
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）	-2,437,942.99	-8,080,758.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,468,940.90	3,214,103.93
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）	18,714,306.74	-5,638,146.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,808,573.03	-52,943,773.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,918,046.47	33,579,748.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,409,243.07	77,184,753.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	381,930,460.48	411,720,420.88
减：现金的期初余额	465,928,122.99	376,733,767.98
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	-83,997,662.51	34,986,652.90

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	381,930,460.48	465,928,122.99
其中：库存现金	3,673,178.61	4,527,586.28
可随时用于支付的银行存款	378,257,147.14	461,400,403.74
可随时用于支付的其他货币资金	134.73	132.97
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	381,930,460.48	465,928,122.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

**81、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**82、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产	9,136,381.90	琼海分公司与高速合作项目土地抵押
在建工程	33,965,440.33	合作项目土地抵押给海南高速房地产开发有限公司
合计	44,501,822.23	/

**83、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(2). 境外经营实体说明,包括对于重要的境外经营实体,应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据,记账本位币发生变化的还应披露原因**

□适用 √不适用

**84、套期**

□适用 √不适用

**85、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
客运站建设专项拨款	118,965,006.12	递延收益	2,278,935.06
春运补贴款	6,533.26	其他收益	6,533.26
农村客运燃油补贴款	121,499.62	其他收益	121,499.62
政府用车补贴款	8,220,000.00	其他收益	8,220,000.00
车辆报废补贴款	115,000.00	其他收益	115,000.00
旅游专线运营补贴款	438,594.00	其他收益	438,594.00
稳定岗位补贴款	18,007.00	其他收益	18,007.00
其他	425,301.25	其他收益/营业外收入	425,301.25

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**86、其他**

□适用 √不适用



## 八、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 九、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
海南海汽器材有限公司	海口市	海口市	车用器材、油料	100		设立
海南海汽物流有限公司	海口市	海口市	各类货物汽车运输服务	100		设立
海南海汽旅行社有限公司	海口市	海口市	国内旅游业务	100		设立
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	海口市	海口市	汽车旅游租赁	100		设立
白沙海汽出租车有限公司	白沙县	白沙县	出租车旅客运输	70	30	设立
文昌海汽出租车有限公司	文昌市	文昌市	出租车旅客运输	100		设立
海南海汽汽车销售有限公司	海口市	海口市	汽车销售	20	80	设立
海南海汽出租车有限公司	海口市	海口市	出租车旅客运输	70		设立
琼海海汽出租车有限公司	琼海市	琼海市	出租车旅客运输	100		设立
三亚海汽场站开发建设有限公司	三亚市	三亚市	场站开发	100		设立
三亚海汽平海旅游运输有限公司	三亚市	三亚市	旅游专线客运	60.50		并购
屯昌海汽交通建设开发有限公司	屯昌县	屯昌县	场站客运	100		设立
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司	三亚市	三亚市	汽车租赁	66.67	16.67	设立
海南金运科技信息有限公司	海口市	海口市	高科技产品销售与代理	70		设立
海南海汽港口汽车客运站有限公司	海口市	海口市	客运站场经营	60		并购
三亚海汽机动车检测有限公司	三亚市	三亚市	机动车检测	100		设立

屯昌海汽机动车检测有限公司	屯昌县	屯昌县	机动车检测	100		设立
海南高速公路旅游运输有限公司	海口市	海口市	公路客运	100		并购
海南海汽贵宾车队有限公司	海口市	海口市	旅游客运	100		并购
海南省际运输有限公司	海口市	海口市	客货运输	100		设立
三沙海汽运输服务有限公司	三沙市	三沙市	客货运输	100		设立
儋州海汽机动车检测有限公司	儋州市	儋州市	机动车检测	100		设立
琼中福祥客运有限公司	琼中县	琼中县	汽车客运	93.33		并购
海南禾悦商贸有限公司	屯昌县	屯昌县	商业贸易		100	设立
海口安驭达机动车检测有限公司	海口市	海口市	汽车综合性能检测		100	设立
海口海汽运输有限公司	海口市	海口市	汽车客运	100		设立
琼海海汽运输有限公司	琼海市	琼海市	汽车客运	100		设立
三亚海汽运输有限公司	三亚市	三亚市	汽车客运	100		设立
儋州海汽运输有限公司	儋州市	儋州市	汽车客运	100		设立
屯昌海汽运输有限公司	屯昌县	屯昌县	汽车客运	100		设立
乐东九所站场开发建设有限公司	乐东县	乐东县	场站开发	100		设立
保亭海汽机动车检测有限公司	保亭县	保亭县	汽车检测	100		设立
琼中海汽运输有限公司	琼中县	琼中县	汽车客运	100		设立
乐东海汽运输有限公司	乐东县	乐东县	汽车客运	100		设立
五指山海汽运输有限公司	五指山	五指山	汽车客运	100		设立
澄迈海汽运输有限公司	澄迈县	澄迈县	汽车客运	100		设立
白沙海汽运输有限公司	白沙县	白沙县	汽车客运	100		设立

海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	琼粤	海口市	汽车客运	100		非同一控制下企业合并
海南美兰机场旅游服务有限公司	海口	海口	机场旅客客运服务	100		收购
东方海汽机动车检测有限公司	东方	东方	机动车辆综合性能检测等	100		设立
海南永驰新能源汽车有限公司	海口	海口	新能源汽车销售等	36		设立
海南昊旅网络技术有限公司	海口	海口	旅游项目开发等		60	设立
海南海汽出行科技有限公司	海口	海口市	增值电信业务；通信技术开发		70	设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海汽出租车有限公司	30.00			-655,199.81
三亚海汽平海旅游运输有限公司	39.50	-550,699.37		4,703,578.39
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司	16.66	508.63		713,671.85
海南金运科技信息有限公司	30.00	173,652.29		1,210,818.58
海南海汽港口汽车客运站有限公司	40.00	456,938.46		4,449,151.60
琼中福祥客运有限公司	6.67	4,522.79		-25,571.40
海南昊旅网络技术有限公司	40.00	30,726.42		-194,239.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南海汽出租车有限公司	7,003,161.44		7,003,161.44	2,460,925.40		2,460,925.40	7,003,161.44		7,003,161.44	2,460,925.40		2,460,925.40
三亚海汽平海旅游运输有限公司	14,589,116.90	1,405,437.50	15,994,554.40	4,094,939.91		4,094,939.91	16,418,511.70	1,899,430.40	18,317,942.10	4,954,110.32		4,954,110.32
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司	4,282,364.56		4,282,364.56	162.26		162.26	4,284,434.16		4,284,434.16	5,283.65		5,283.65
海南金运科技信息有限公司	5,742,295.21	361,679.98	6,103,975.19	2,067,913.27		2,067,913.27	4,552,730.41	386,658.96	4,939,389.37	1,482,168.40		1,482,168.40
海南海汽港口汽车客运站有限公司	19,009,542.77	2,108,167.27	21,117,710.04	9,994,831.03		9,994,831.03	17,338,910.20	2,253,123.26	19,592,033.46	9,611,500.62		9,611,500.62
琼中福祥客运有限公司	394,145.20	173,240.80	567,386.00	950,731.91		950,731.91	277,859.73	211,945.60	489,805.33	939,793.14		939,793.14
海南吴旅网络技术有限公司	124,400.42		124,400.42				143,382.25		143,382.25	105,797.88		105,797.88

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海汽出租车有限公司						-460.00	-460.00	-460.00
三亚海汽平海旅游运输有限公司	6,123,254.60	-1,393,218.04	-1,393,218.04	-722,642.15	6,848,240.18	-156,121.63	-156,121.63	4,173,170.82
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司		3,051.79	3,051.79	-2,069.60		4,391.73	4,391.73	-241,022.17
海南金运科技信息有限公司	4,979,303.38	578,840.95	578,840.95	326,520.96	3,963,449.27	542,235.15	542,235.15	-331,983.47
海南海汽港口汽车客运站有限公司	6,566,346.81	1,142,346.16	1,142,346.16	-468,206.04	5,421,102.92	596,877.61	596,877.61	-907,026.22
琼中福祥客运有限公司	285,588.02	67,841.90	67,841.90	110,334.95	243,215.32	-4,413.29	-4,413.29	34,520.95
海南吴旅网络技术有限公司	282,718.05	76,816.05	76,816.05	-28,654.21	38,522.04	-317,356.18	-317,356.18	-404,601.54

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南耀兴运输集团有限公司	海口市	海口市	公路客运	29		权益法
海南海汽保险代理有限公司	海口市	海口市	保险代理	40		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	海南耀兴运输集团有限公司	海南海汽保险代理有限公司	海南耀兴运输集团有限公司	海南海汽保险代理有限公司
流动资产	96,420,451.79	6,589,866.65	86,896,305.76	7,500,189.64
非流动资产	32,714,732.13	9,640.29	35,836,701.41	9,640.29
资产合计	129,135,183.92	6,599,506.94	122,733,007.17	7,509,829.93
流动负债	41,004,470.00	2,188,076.24	39,673,618.95	3,518,504.44
非流动负债				
负债合计	41,004,470.00	2,188,076.24	39,673,618.95	3,518,504.44
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	88,130,713.92	4,411,430.70	83,059,388.22	3,991,325.49

按持股比例计算的净资产份额	25,557,907.04	1,764,572.28	24,087,222.58	1,596,530.20
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	26,932,796.64	1,781,885.54	25,462,112.19	2,183,862.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	36,866,300.17	2,059,903.35	38,880,070.70	2,732,793.64
净利润	4,647,026.81	420,105.21	16,595,474.32	815,936.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,647,026.81	420,105.21	16,595,474.32	815,936.31
本年度收到的来自联营企业的股利		400,000.00		

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(4). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、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。

### (1) 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。本公司应收款项客户主要为汽车客运站、海南省旅游客运服务中心等，本公司主要采取由客运站先向乘客收取票款然后提供服务，海南省旅游客运服务中心先向旅行社收取旅游车费用后提供旅游出车服务，因此信用状况良好，信用风险低。

### (2) 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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止 2019 年 6 月 30 日，公司银行借款无余额。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用



6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
海南海汽投资控股有限公司	海南省海口市海府路81号	企业经营管理服务、房地产开发经营、项目开发经营、资产租赁	19,700.00	43.5	43.5

本企业的母公司情况的说明

海南海汽投资控股有限公司系国有独资有限公司，前身为海南金运实业有限公司，于2007年11月经琼国资函[2007]677号文批准设立，注册资本为人民币300.00万元；根据2010年12月21日海南省政府国有资产监督管理委员会关于《海南金运实业有限公司资本公积转增注册资本的批复》（琼国资函[2010]476号）和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币10,000.00万元，变更后的注册资本为人民币10,300.00万元，经琼国资函[2010]457号同意，海南金运实业有限公司名称变更为海南海汽投资控股有限公司并在海南省工商局完成变更登记手续；根据2016年1月25日海南省政府国有资产监督管理委员会《关于海南海汽投资控股有限公司变更注册资本相关事宜的批复》（琼国资[2016]8号）和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币9,400.00万元，由资本公积转增实收资本，转增基准日为2016年1月25日，变更后的注册资本为人民币19,700.00万元。

本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
海南耀兴运输集团有限公司	联营企业
海南海汽保险代理有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南高速公路股份有限公司	5%以上股份股东
海南海峡航运股份有限公司	参股股东
海南省农垦集团有限公司	参股股东
海南海钢集团有限公司	参股股东
海南港航控股有限公司	海南海峡航运股份有限公司之母公司
海南高速公路房地产开发公司	股东的子公司
万宁海汽公共交通服务有限公司	母公司的全资子公司
海南汽运物业公司	母公司的全资子公司
海口海汽公共交通服务有限公司	母公司的全资子公司
屯昌海汽客运有限公司	母公司的全资子公司
澄迈海汽城乡公交有限公司	母公司的全资子公司
琼中海汽客运有限公司	母公司的全资子公司
文昌海汽公交客运有限公司	母公司的全资子公司
琼海海汽城乡公交有限公司	母公司的全资子公司
儋州海汽城乡客运公交有限公司	母公司的全资子公司
三亚海汽公共交通客运有限公司	母公司的全资子公司
昌江海汽公共交通客运有限公司	母公司的全资子公司
陵水海汽公交运输服务有限公司	母公司的全资子公司
东方海汽城乡公交有限公司	母公司的全资子公司
海南省公路交通运输公安局	母公司的全资子公司
临高海汽城乡客运有限公司	母公司的全资子公司

乐东海汽城乡公交客运有限公司	母公司的全资子公司
白沙海汽城乡公交客运有限公司	母公司的全资子公司
海南省交通技工学校	母公司的全资子公司
儋州海汽场站开发建设有限公司	母公司的全资子公司
海南海汽金运实业有限公司	母公司的全资子公司
海南省汽车运输总公司房地产开发公司	母公司的全资子公司
琼中海汽建设开发有限公司	母公司的全资子公司
海南金运危险品运输有限公司	母公司的全资子公司
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	母公司的全资子公司

## 5、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海汽投资控股有限公司及其子公司	劳务手续费支出	78,822.33	644,573.17
海南海汽投资控股有限公司及其子公司	教育培训支出	131,165.42	501,044.54
海南海汽保险代理有限公司	保险服务费支出	402,991.89	236,970.69
海南海峡航运股份有限公司	营运车辆过海费	3,456,691.89	3,611,833.20

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海汽投资控股有限公司及其子公司	配件、燃料、弱电系统收入	1,342,177.66	3,812,282.31
海南耀兴运输集团有限公司	燃料收入	325,431.59	973,230.33
海南海汽投资控股有限公司	劳务手续费收入	45,050.00	54,600.00
海南海峡航运股份有限公司	代售船票手续费收入	547,689.44	421,984.68
海南大富豪客运有限公司	车辆进站费用收入		144,718.00
海南耀兴运输集团有限公司	车辆进站费用收入	256,309.28	202,332.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	房屋场地	2,974,267.85	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	房屋场地租赁	729,144.20	656,250.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	260.63	108.16

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

2012年12月13日，本公司下属琼海分公司与海南高速公路房地产开发公司（下称“高速房地产公司”）双方签订《国有土地使用权转让合同》，双方确定位于琼海嘉积镇银海路的建筑面积14,840平方米的原“客货运大楼”（已拆除平整，现为琼海市客货运中心工程）转让价款（含地上建筑物及其他地上附着物的应补偿价值）合计为4,068万元。高速房地产公司依据双方2008年4月21日和2008年6月6日签订的《房地产项目合作开发合同》及补充协议向本公司支付了3,600万元的项目销售款，及土地使用税等已支付费用468万元，共计4,068万元。目前该土地转让手续尚在办理中。该项目土地使用权56,196平方米抵押给高速房地产公司。2019年上半年收到乙方项目合作款为337,176元，截至2019年6月30日止收到保证金和部分项目合作款累计44,884,743.61元。

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	3,122,981.25	156,149.06	22,896.00	1,144.80
	海口安盛危险货物运输有限公司	23,685.70	1,184.29	24,060.87	1,203.04
	万宁海汽公共交通服务有限公司	1,056,100.62	105,610.06	1,056,100.62	105,610.06
	乐东海汽城乡公交客运有限公司	404,824.32	20,241.22		
	陵水海汽公交运输服务有限公司	39,000.00	11,700.00	49,050.00	8,252.50
	海汽投资控股有限公司	465.00	23.25		
预付账款					
	海南海汽保险代理有限公司	144,608.00		144,608.00	
其他应收款					
	海南海汽保险代理有限公司	656,961.00	641,122.60	669,469.00	646,166.74
	万宁海汽公共交通服务有限公司	341,781.35	44,639.62	281,882.69	20,822.34
	海南港航控股有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	11,500.00
	海南省交通高级技工学校	4,006.06	200.30	4,006.06	200.30
	海南汽运物业公司	11,700.00	585.00	3,000.00	300.00
	陵水海汽公交运输服务有限公司	370,585.44	18,529.27	460,891.71	460,891.71
	琼中海汽客运有限公司	91,858.86	9,185.89	100,054.52	10,005.40
	琼中海汽建设开发有限公司	78,289.25	3,914.46	62,187.11	3,109.36
	海南耀兴运输集团有限公司			51,650.00	82.50
	乐东海汽城乡公交客运有限公司	196,260.84	9,813.04		

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	海南耀兴运输集团有限公司	164,857.79	675,486.26
	儋州海汽城乡客运公交有限公司	13,067.08	13,067.08
其他应付款			
	海南高速公路房地产开发公司	44,884,743.61	44,547,567.61
	海南海汽投资控股有限公司	41,399,199.77	41,054,208.75
	海南省交通技术学校	130,930.58	189,954.51
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	1,500,000.00	2,000,000.00
	海南港航控股有限公司	43,932.26	33,095.47
	海南耀兴运输集团有限公司	19,027.33	21,641.70
	屯昌海汽客运有限公司		850.25
预收账款			
	万宁海汽公共交通服务有限公司		44,681.48

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至本财务报告日，本公司尚有多宗未审结交通事故案件，主要案件均处于审理或判决阶段，涉及交通事故案件的车辆已向保险公司投承运人责任险，事故发生时车辆在保险期内。案件的诉讼请求除依法获得保险理赔外，公司还逐年提取了行车安全互助金，涉及劳动及服务相关的纠纷案件涉案金额不大，且未最终裁定公司承担相关责任。因此上述案件不会对公司财务报表造成重大影响。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

自 2016 年 1 月 1 日起，公司按职工工资总额的 5%制定年金计划，其中，4%由公司承担并计入公司当期损益，1%由职工个人承担。

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 2012年12月13日，本公司琼海分公司与海南高速公路房地产开发公司（下称“高速房地产公司”）双方签订《国有土地使用权转让合同》，双方确定位于琼海嘉积镇银海路的建筑面积14,840平方米的原“客货运大楼”（已拆除平整，现为琼海市客货运中心工程）转让价款（含地上建筑物及其他地上附着物的应补偿价值）合计为4,068万元。高速房地产公司依据双方2008年4月21日和2008年6月6日签订的《房地产项目合作开发合同》及补充协议向本公司支付了3,600万元的项目销售款，及土地使用税等已支付费用468万元，共计4,068万元。目前该土地转让手续尚在办理中。该项目土地使用权 56,196 平方米抵押给高速房地产公司。2019年上半年收到高速房地产



公司项目合作款为337,176.00元，截至2019年6月30日收到保证金和部分项目合作款累计44,884,734.61元。

2017年12月29日，公司收到琼海市人民政府《关于无偿收回海南省汽车运输总公司琼海分公司名下海国用(2003)第0424号土地使用权的决定》(海府(2017)194号)，该宗地为本公司与高速房地产公司上述合作开发地块。2018年9月，公司收到海南省人民政府行政复议决定书(琼府复决[2018]109号)，撤销琼海市人民政府作出的海府(2017)194号决定。

(2) 2017年12月27日，公司全资子公司屯昌海汽交通建设开发有限公司(下称“屯昌交通建设公司”)收到屯昌县人民政府《关于依法无偿收回屯昌海汽交通建设开发有限公司19,932平方米闲置土地的决定》(屯府发(2017)151号)，决定依法无偿收回该土地。公司按照年末净额于2017年计提无形资产减值准备17,491,916.56元。2018年，屯昌交通建设公司依法提起了行政复议，海南省人民政府作出维持屯昌县人民政府作出的屯府发(2017)151号决定的行政复议决定书(琼府复决(2018)77号)。2019年1月，屯昌交通建设公司依法提起了行政诉讼，2019年8月，海南省第一中级人民法院作出了行政判决书，判决撤销屯府发(2017)151号决定和琼府复决(2018)77号行政复议决定书，该行政判决为一审判决，目前尚未发生法律效力。

(3) 2012年4月28日，本公司昌江分公司与海南百佳汇商贸有限公司签订《昌江海汽广场房屋租赁合同》，本公司将坐落于昌江县石禄镇人民北路131号昌江海汽广场(即昌江车站综合工程)第一层的房屋出租，租期为8年，自2012年8月1日至2020年7月31日，1年至3年租金为每平方米30元，第4年起逐年递增5%。2014年9月4日，本公司昌江分公司与海南百佳汇商贸有限公司、昌江盛盛百佳汇贸易有限责任公司签署合同主体变更协议，《昌江海汽广场房屋租赁合同》中的权利和义务主体一方由海南百佳汇商贸有限公司变更为昌江盛盛百佳汇贸易有限责任公司，海南百佳汇商贸有限公司承担连带责任保证。

(4) 本公司与中国光大银行海口分行签订了编号为LG39221140006AN履约保函。中国光大银行海口分行为本公司提供开立保函担保金额为人民币2,000万元，担保有效期至2019年11月30日，保函收益人为海南省道路运输局。

(5) 2014年3月26日，本公司与中信银行海口分行签订了编号为(2014)海银保函字第001号的履约保函。中信银行海口分行为本公司提供人民币3,450万元的保函担保，担保有效期至2019年11月30日，保函收益人为海南省道路运输局。

(6) 2018年3月，海口市国土资源局诉公司支付土地出让金及违约金暂计共807.21万元，随后公司收到海口市美兰区人民法院民事判决书(2018琼(0108)民初3274号)，判决公司需支付土地出让金915422.10元及逾期违约金7,156,770元合计8,072,192.10元；公司根据上述判决书，在2018年已计提了土地出让金915,422.10元及滞纳金7,213,526.15元(计算至2018年12月31日)。公司不服上述判决依法提起上诉，报告期内，公司收到二审判决书，判决：驳回上诉，维持原判。为维护公司合法权益，公司已依法申请再审，并向另一被告海口广华房地产公司起诉追偿。

(7) 2019年6月21日，本公司琼海分公司与海南省师泓商业管理有限公司签订《房屋(场地)租赁合同》，将位于海南省琼海市东风路琼海汽车客运中心站的部分房屋场地出租，整体出租建筑面积为38729m<sup>2</sup>，租期为12年，自2020年1月1日至2031年12月31日，12年内如海南省师泓商业管理有限公司全部履行合同约定，则自动续期3年，合同总金额为28,669.34万元。

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	26,176,713.81
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	26,176,713.81
1 至 2 年	578,893.38
2 至 3 年	2,550,811.25
3 年以上	
3 至 4 年	804,559.38
4 至 5 年	35,999.40
5 年以上	85,486.10
合计	30,232,463.32

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	30,232,463.32	100.00	2,229,780.11	7.38	28,002,683.21	35,756,238.57	100.00	2,452,445.67	6.86	33,303,792.90
其中：										
合计	30,232,463.32	/	2,229,780.11	/	28,002,683.21	35,756,238.57	/	2,452,445.67	/	33,303,792.90

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,131,797.09	1,320,474.85	5.05%
1 至 2 年	578,893.38	57,889.34	10.00%
2 至 3 年	2,550,811.25	510,162.25	20.00%
3 至 4 年	804,559.38	241,367.81	30.00%
4 至 5 年	35,999.40	14,399.76	40.00%
5 年以上	85,486.10	85,486.10	100.00%
合计	30,187,546.60	2,229,780.11	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	2,452,445.67		220,065.56	2,600	2,229,780.11
合计	2,452,445.67		220,065.56	2,600	2,229,780.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,600.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	3,122,981.25	10.33	156,149.06
海南万东房地产公司	2,057,764.90	6.81	411,552.98
海南湘海沃企业管理有限公司	1,304,000.00	4.31	65,200.00
昌江盛盛百佳汇贸易有限责任公司	1,108,464.62	3.67	55,423.23
三亚城市阳光巴士旅行社有限公司	659,453.38	2.18	197,836.01
合计	8,252,664.15	27.30	886,161.28

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		245,000.00
其他应收款	287,757,225.86	263,321,758.35
合计	287,757,225.86	263,566,758.35

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	279,905,312.83
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	279,905,312.83
1 至 2 年	8,331,877.93
2 至 3 年	1,323,478.04
3 年以上	
3 至 4 年	1,457,569.18
4 至 5 年	754,189.56
5 年以上	3,246,415.21
合计	295,018,842.75

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	281,918,650.58	250,986,949.90
车辆经营保证金	5,450,124.68	9,133,605.90
备用金	4,471,280.75	2,718,613.78
保证金及押金	3,178,786.74	7,224,875.11
合计	295,018,842.75	270,064,044.69

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	6,742,286.34	577,883.36		58,552.81	7,261,616.89
合计	6,742,286.34	577,883.36		58,552.81	7,261,616.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	58,552.81

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
屯昌海汽交通建设开发有限公司	往来款				
其中：1 年以内		13,461,852.88	1 年以内	4.56	
1-2 年		14,664,636.04	1-2 年	4.97	
2-3 年		3,819,501.87	2-3 年	1.29	
3-4 年		10,223,331.10	3-4 年	3.47	
4-5 年		5,014,624.00	4-5 年	1.70	
5 年以上		29,196,997.00	5 年以上	9.90	
三亚海汽运输有限公司	往来款				
其中：1 年以内		22,483,901.30	1 年以内	7.62	
1-2 年		29,657,107.69	1-2 年	10.05	
琼海海汽运输有限公司	往来款				
其中：1 年以内		24,178,316.50	1 年以内	8.20	
1-2 年		17,292,500.09	1-2 年	5.86	
海南美兰机场旅游服务有限公司	往来款	26,346,784.23	1 年以内	8.93	
海南海汽贵宾车队有限公司	往来款				
其中：1 年以内		7,600,770.37	1 年以内	2.58	
1-2 年		11,445,272.25	1-2 年	3.88	
2-3 年		1,114,539.66	2-3 年	0.38	
3-4 年		110,037.65	3-4 年	0.04	
合计	/	216,610,172.63	/	73.43	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	387,622,546.79	5,423,428.59	382,199,118.20	362,314,040.45	5,423,428.59	356,890,611.86
对联营、合营企业投资	28,884,701.54		28,884,701.54	27,645,975.01		27,645,975.01
合计	416,507,248.33	5,423,428.59	411,083,819.74	389,960,015.46	5,423,428.59	384,536,586.87

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南海汽器材有限公司	8,014,738.39			8,014,738.39		
海南海汽汽车销售有限公司	200,000.00			200,000.00		
海南海汽旅行社有限公司	5,034,495.55			5,034,495.55		
海南海汽物流有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	105,070,015.36			105,070,015.36		
文昌海汽出租车有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
琼海海汽出租车有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
白沙海汽出租车有限公司	350,000.00			350,000.00		
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
海南金运科技信息有限公司	700,000.00			700,000.00		
海南海汽港口汽车客运站有限公司	4,980,000.00			4,980,000.00		
三亚海汽机动车检测有限公司	500,000.00			500,000.00		
屯昌海汽机动车检测有限公司	500,000.00			500,000.00		
海南高速公路旅游运输有限公司	3,266,577.81			3,266,577.81		
三亚海汽场站开发建设有限公司	65,897,308.92			65,897,308.92		
三亚海汽平海旅游运输有限公司	6,047,285.07			6,047,285.07		
屯昌海汽交通建设开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
海南省际运输有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
琼中福祥客运有限公司	560,000.00			560,000.00		442,504.33
海南海汽出租车有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
海南海汽贵宾车队有限公司	7,462,908.90			7,462,908.90		4,980,924.26
三沙海汽运输服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
儋州海汽机动车检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海口海汽运输有限公司	17,360,559.97			17,360,559.97		
屯昌海汽运输有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		



琼海海汽运输有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
三亚海汽运输有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
儋州海汽运输有限公司	15,320,833.71			15,320,833.71		
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	2,080,000.00			2,080,000.00		
海南美兰机场旅游服务有限公司	4,734,764.70			4,734,764.70		
东方海汽机动车检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
澄迈海汽运输有限公司	7,982,434.66			7,982,434.66		
五指山海汽运输有限公司	7,755,148.50			7,755,148.50		
乐东海汽运输有限公司	15,696,968.91			15,696,968.91		
琼中海汽运输有限公司		6,328,298.43		6,328,298.43		
乐东九所站场开发建设有限公司		980,207.91		980,207.91		
海南永驰新能源汽车有限公司		18,000,000		18,000,000.00		
合计	362,314,040.45	25,308,506.34		387,622,546.79		5,423,428.59

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
海南海汽保险代理有限公司	2,183,862.82			168,042.08			400,000.00			1,951,904.90
海南耀兴运输集团有限公司	25,462,112.19			1,347,637.77		123,046.68				26,932,796.64
小计	27,645,975.01			1,515,679.85		123,046.68	400,000.00			28,884,701.54
合计	27,645,975.01			1,515,679.85		123,046.68	400,000.00			28,884,701.54

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,832,004.67	189,070,820.13	300,185,693.11	242,177,248.91
其他业务	22,245,589.82	3,188,502.04	18,502,154.80	2,425,021.88
合计	247,077,594.49	192,259,322.17	318,687,847.91	244,602,270.79

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,515,679.85	5,129,349.72
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益（购买银行理财产品取得的投资收益）	922,263.14	2,951,408.64
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	2,437,942.99	8,080,758.36

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	777,288.66	
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）	2,781,509.64	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	922,263.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,805,244.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-315,599.69	
少数股东权益影响额	-3,800.05	
合计	5,966,906.03	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.07	0.07

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

**第十一节 备查文件目录**

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：姜宏涛

董事会批准报送日期：2019年8月26日

**修订信息**

□适用 √不适用