

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2016年06月30日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 728,913,110.95 | 616,410,774.45 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   |                |                |
| 应收账款                   | 49,338,470.20  | 38,232,906.40  |
| 预付款项                   | 5,273,043.27   | 3,611,372.33   |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 4,885,353.74   | 4,653,897.38   |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 9,952,466.63   | 11,186,856.59  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 32,140,044.22    | 32,385,574.59    |
| 其他流动资产                 |                  |                  |
| 流动资产合计                 | 830,502,489.01   | 706,481,381.74   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 36,008,500.00    | 36,008,500.00    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 | 822,277.87       | 837,603.67       |
| 固定资产                   | 1,207,835,325.78 | 1,254,272,316.75 |
| 在建工程                   | 275,814,967.29   | 229,183,235.28   |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 897,213.33       | 1,046,748.89     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 606,864.39       | 778,892.43       |
| 递延所得税资产                | 1,332,199.62     | 1,202,263.28     |
| 其他非流动资产                | 9,827,048.52     | 41,374,949.28    |
| 非流动资产合计                | 1,533,144,396.80 | 1,564,704,509.58 |
| 资产总计                   | 2,363,646,885.81 | 2,271,185,891.32 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款        | 21,932,936.92  | 25,686,333.09  |
| 预收款项        | 4,982,351.42   | 11,370,855.80  |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付职工薪酬      | 10,785,576.22  | 15,743,746.51  |
| 应交税费        | 13,645,307.11  | 6,677,108.96   |
| 应付利息        | 128,514.19     | 137,565.00     |
| 应付股利        |                |                |
| 其他应付款       | 11,730,105.29  | 7,978,318.86   |
| 应付分保账款      |                |                |
| 保险合同准备金     |                |                |
| 代理买卖证券款     |                |                |
| 代理承销证券款     |                |                |
| 划分为持有待售的负债  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 83,204,791.15  | 87,593,928.22  |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        | 81,000,000.00  | 91,000,000.00  |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 专项应付款       |                |                |
| 预计负债        |                |                |
| 递延收益        |                |                |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     | 12,442,177.00  | 12,820,000.00  |
| 非流动负债合计     | 93,442,177.00  | 103,820,000.00 |
| 负债合计        | 176,646,968.15 | 191,413,928.22 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 425,880,000.00 | 425,880,000.00 |
| 其他权益工具      |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,015,851,737.24 | 1,015,851,737.24 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 1,227,736.15     | 70,266.77        |
| 盈余公积          | 137,364,552.36   | 137,364,552.36   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 593,968,377.78   | 488,693,991.70   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,174,292,403.53 | 2,067,860,548.07 |
| 少数股东权益        | 12,707,514.13    | 11,911,415.03    |
| 所有者权益合计       | 2,186,999,917.66 | 2,079,771,963.10 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,363,646,885.81 | 2,271,185,891.32 |

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：欧阳汉

会计机构负责人：龙田

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 647,688,092.52 | 539,812,333.29 |
| 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                   | 49,320,562.03  | 38,568,042.10  |
| 预付款项                   | 5,030,778.02   | 3,514,429.33   |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 4,516,687.03   | 4,077,273.01   |
| 存货                     | 9,952,466.63   | 11,186,856.59  |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            | 32,140,044.22  | 32,385,574.59  |
| 其他流动资产                 |                |                |
| 流动资产合计                 | 748,648,630.45 | 629,544,508.91 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 36,008,500.00    | 36,008,500.00    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 64,397,595.24    | 64,397,595.24    |
| 投资性房地产                 | 822,277.87       | 837,603.67       |
| 固定资产                   | 1,207,661,848.57 | 1,250,659,120.80 |
| 在建工程                   | 275,814,967.29   | 229,183,235.28   |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 897,213.33       | 1,046,748.89     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 606,864.39       | 778,892.43       |
| 递延所得税资产                | 1,332,199.62     | 1,202,263.28     |
| 其他非流动资产                | 9,827,048.52     | 41,374,949.28    |
| 非流动资产合计                | 1,597,368,514.83 | 1,625,488,908.87 |
| 资产总计                   | 2,346,017,145.28 | 2,255,033,417.78 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 21,863,867.74    | 25,668,833.09    |
| 预收款项                   | 3,699,860.62     | 9,532,015.80     |
| 应付职工薪酬                 | 10,243,946.22    | 15,240,690.20    |
| 应交税费                   | 13,623,903.29    | 6,670,307.25     |
| 应付利息                   | 128,514.19       | 137,565.00       |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 11,489,985.24    | 8,010,038.84     |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 81,050,077.30    | 85,259,450.18    |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 81,000,000.00    | 91,000,000.00    |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     | 12,442,177.00    | 12,820,000.00    |
| 非流动负债合计     | 93,442,177.00    | 103,820,000.00   |
| 负债合计        | 174,492,254.30   | 189,079,450.18   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 425,880,000.00   | 425,880,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,015,851,737.24 | 1,015,851,737.24 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 1,187,527.50     | 34,247.77        |
| 盈余公积        | 137,364,552.36   | 137,364,552.36   |
| 未分配利润       | 591,241,073.88   | 486,823,430.23   |
| 所有者权益合计     | 2,171,524,890.98 | 2,065,953,967.60 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,346,017,145.28 | 2,255,033,417.78 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 417,745,490.40 | 406,706,587.19 |
| 其中：营业收入               | 417,745,490.40 | 406,706,587.19 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 264,304,320.71 | 278,969,235.85 |
| 其中：营业成本               | 219,828,249.14 | 240,052,782.08 |
| 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                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 189,430.78     | 346,928.59     |
| 销售费用                  | 4,663,772.86   | 2,052,131.64   |
| 管理费用                  | 38,114,714.40  | 35,692,190.00  |
| 财务费用                  | 927,098.87     | -198,621.63    |
| 资产减值损失                | 581,054.66     | 1,023,825.17   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 153,441,169.69 | 127,737,351.34 |
| 加：营业外收入               | 2,180,334.85   | 7,391,532.23   |
| 其中：非流动资产处置利得          | 411,534.85     | 3,179,222.15   |
| 减：营业外支出               | 74,289.56      | 114,051.51     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 4,123.15       | 1,851.51       |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 155,547,214.98 | 135,014,832.06 |
| 减：所得税费用               | 38,407,875.15  | 33,226,572.22  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 117,139,339.83 | 101,788,259.84 |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 116,347,266.08 | 100,926,226.69 |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 少数股东损益                             | 792,073.75     | 862,033.15     |
| 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）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 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                           | 117,139,339.83 | 101,788,259.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 116,347,266.08 | 100,926,226.69 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 792,073.75     | 862,033.15     |
| 八、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益                          | 0.27           | 0.24           |
| （二）稀释每股收益                          | 0.27           | 0.24           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：林毅

主管会计工作负责人：欧阳汉

会计机构负责人：龙田



#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                            | 416,135,610.85 | 383,655,017.12 |
| 减：营业成本                            | 217,685,622.83 | 216,010,983.89 |
| 营业税金及附加                           | 95,751.28      | 101,025.07     |
| 销售费用                              | 4,663,772.86   | 2,052,131.64   |
| 管理费用                              | 37,572,830.83  | 33,458,811.33  |
| 财务费用                              | 1,636,790.03   | 578,861.23     |
| 资产减值损失                            | 592,772.99     | 1,220,630.22   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）             |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                   |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                 | 153,888,070.03 | 130,232,573.74 |
| 加：营业外收入                           |                | 3,181,140.91   |
| 其中：非流动资产处置利得                      |                |                |
| 减：营业外支出                           | 73,953.62      | 114,051.51     |
| 其中：非流动资产处置损失                      |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               | 153,814,116.41 | 133,299,663.14 |
| 减：所得税费用                           | 38,323,592.76  | 32,821,206.11  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                 | 115,490,523.65 | 100,478,457.03 |
| 五、其他综合收益的税后净额                     |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益              |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位                      |                |                |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额            |                |                |
| 6.其他                    |                |                |
| 六、综合收益总额                | 115,490,523.65 | 100,478,457.03 |
| 七、每股收益：                 |                |                |
| （一）基本每股收益               |                |                |
| （二）稀释每股收益               |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 474,060,330.41 | 538,908,304.63 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                |
| 收到的税费返还                      |                | 531,449.99     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 9,736,239.10   | 14,062,628.33  |
| 经营活动现金流入小计                   | 483,796,569.51 | 553,502,382.95 |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 154,152,760.69 | 233,528,695.08  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                 |
| 支付保单红利的现金                 |                |                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 97,240,451.33  | 100,517,520.95  |
| 支付的各项税费                   | 45,604,760.15  | 45,138,627.13   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6,211,035.92   | 11,402,081.14   |
| 经营活动现金流出小计                | 303,209,008.09 | 390,586,924.30  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 180,587,561.42 | 162,915,458.65  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,590,000.00   | 5,020,862.75    |
| 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            |                | 12,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 3,590,000.00   | 17,020,862.75   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 47,846,646.28  | 142,910,830.59  |
| 投资支付的现金                   |                |                 |
| 质押贷款净增加额                  |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 47,846,646.28  | 142,910,830.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -44,256,646.28 | -125,889,967.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 发行债券收到的现金           |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          |                |                |
| 偿还债务支付的现金           | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 13,828,578.64  | 11,417,540.85  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 23,828,578.64  | 21,417,540.85  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -23,828,578.64 | -21,417,540.85 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 112,502,336.50 | 15,607,949.96  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 616,410,774.45 | 523,546,999.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 728,913,110.95 | 539,154,949.10 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 473,381,961.01 | 530,145,735.45 |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,415,696.28   | 13,716,787.02  |
| 经营活动现金流入小计      | 479,797,657.29 | 543,862,522.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 153,196,334.69 | 217,799,699.83 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 96,448,706.59  | 99,139,578.06  |
| 支付的各项税费         | 45,358,458.95  | 44,052,511.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 5,280,302.91   | 26,227,896.14  |
| 经营活动现金流出小计      | 300,283,803.14 | 387,219,685.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 179,513,854.15 | 156,642,836.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                |                |
| 取得投资收益收到的现金     |                |                |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 5,020,862.75    |
| 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            |                | 12,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |                | 17,020,862.75   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 47,809,516.28  | 142,891,930.59  |
| 投资支付的现金                   |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 47,809,516.28  | 142,891,930.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -47,809,516.28 | -125,871,067.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 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                 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 13,828,578.64  | 11,417,540.85   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 23,828,578.64  | 21,417,540.85   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -23,828,578.64 | -21,417,540.85  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 107,875,759.23 | 9,354,228.26    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 539,812,333.29 | 450,389,232.95  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 647,688,092.52 | 459,743,461.21  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |         |         |    |                  |           |            |              |                |            |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|------------------|-----------|------------|--------------|----------------|------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |           |            |              |                |            |                | 少数股<br>东权益    | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备     | 盈余公<br>积       | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润      |               |                  |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |           |            |              |                |            |                |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 425,880,000.00 |         |         |    | 1,015,851,737.24 |           |            | 70,266.77    | 137,364,552.36 |            | 488,693,991.70 | 11,911,415.03 | 2,079,771,963.10 |
| 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              | 425,880,000.00 |         |         |    | 1,015,851,737.24 |           |            | 70,266.77    | 137,364,552.36 |            | 488,693,991.70 | 11,911,415.03 | 2,079,771,963.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |                  |           |            | 1,157,469.38 |                |            | 105,274,386.08 | 796,099.10    | 107,227,954.56   |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |                  |           |            |              |                |            | 116,347,266.08 | 792,073.75    | 117,139,339.83   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    |                  |           |            |              |                |            |                |               |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |         |         |    |                  |           |            |              |                |            |                |               |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |         |         |    |                  |           |            |              |                |            |                |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |         |         |    |                  |           |            |              |                |            |                |               |                  |
| 4．其他                  |                |         |         |    |                  |           |            |              |                |            |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |         |         |    |                  |           |            |              |                |            | -11,072,880.00 |               | -11,072,880.00   |
| 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  |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |  | -11,072,880.00 |               | -11,072,880.00   |
| 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. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |  |                |               |                  |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                  |  |  | 1,157,469.38 |                |  |                | 4,025.35      | 1,161,494.73     |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  | 3,716,892.94 |                |  |                | 5,009.52      | 3,721,902.46     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  | 2,559,423.56 |                |  |                | 984.17        | 2,560,407.73     |
| （六）其他            |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 425,880,000.00 |  |  |  | 1,015,851,737.24 |  |  | 1,227,736.15 | 137,364,552.36 |  | 593,968,377.78 | 12,707,514.13 | 2,186,999,917.66 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 上期             |         |         |    |                  |           |            |            |                |            |                |                 |                  |
|-----------|----------------|---------|---------|----|------------------|-----------|------------|------------|----------------|------------|----------------|-----------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |           |            |            |                |            | 少数股<br>东权益     | 所有者<br>权益合<br>计 |                  |
|           | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备   | 盈余公<br>积       | 一般风<br>险准备 |                |                 | 未分配<br>利润        |
|           |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |           |            |            |                |            |                |                 |                  |
| 一、上年期末余额  | 425,880,000.00 |         |         |    | 1,015,851,737.24 |           |            | 720,078.19 | 126,411,468.61 |            | 390,034,044.00 | 12,714,237.29   | 1,971,611,565.33 |
| 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              | 425,880,000.00 |  |  |  | 1,015,851,737.24 |  |  | 720,078.19  | 126,411,468.61 |  | 390,034,044.00 | 12,714,237.29 | 1,971,611,565.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |  | -649,811.42 | 10,953,083.75  |  | 98,659,947.70  | -802,822.26   | 108,160,397.77   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  | 117,278,871.45 | -819,031.95   | 116,459,839.50   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  |                |               |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  |                |               |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  |                |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  |                |               |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |             | 10,953,083.75  |  | -18,618,923.75 |               | -7,665,840.00    |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |  |             | 10,953,083.75  |  | -10,953,083.75 |               |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  |                |               |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  | -7,665,840.00  |               | -7,665,840.00    |
| 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．其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |             |                |  |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                  |  |  | -649,811.42 |                |  |                | 16,209.26     | -633,602.16      |



|          |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |  |                |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|----------------|--|----------------|---------------|------------------|
|          |                |  |  |  |                  |  |  | 1.42         |                |  |                | 69            | 1.73             |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |  |  | 6,525,589.41 |                |  |                | 39,090.24     | 6,564,679.65     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  |  | 7,175,400.83 |                |  |                | 22,880.55     | 7,198,281.38     |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 425,880,000.00 |  |  |  | 1,015,851,737.24 |  |  | 70,266.77    | 137,364,552.36 |  | 488,693,991.70 | 11,911,415.03 | 2,079,771,963.10 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |              |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 425,880,000.00 |        |     |    | 1,015,851,737.24 |       |        | 34,247.77    | 137,364,552.36 | 486,823,430.23 | 2,065,953,967.60 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 425,880,000.00 |        |     |    | 1,015,851,737.24 |       |        | 34,247.77    | 137,364,552.36 | 486,823,430.23 | 2,065,953,967.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        | 1,153,279.73 |                | 104,417,643.65 | 105,570,923.38   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |              |                | 115,490,523.65 | 115,490,523.65   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金      |                |        |     |    |                  |       |        |              |                |                |                  |

|                  |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 额                |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |                  |  |  |              |                | -11,072,880.00 | -11,072,880.00   |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                  |  |  |              |                | -11,072,880.00 | -11,072,880.00   |
| 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. 其他            |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                  |  |  | 1,153,279.73 |                |                | 1,153,279.73     |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  | 3,711,678.96 |                |                | 3,711,678.96     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  | 2,558,399.23 |                |                | 2,558,399.23     |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 425,880,000.00 |  |  |  | 1,015,851,737.24 |  |  | 1,187,527.50 | 137,364,552.36 | 591,241,073.88 | 2,171,524,890.98 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |     |    |                  |       |        |            |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------------|----------------|----------------|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |            |                |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 425,880,000.00 |        |     |    | 1,015,851,737.24 |       |        | 700,930.50 | 126,411,468.61 | 395,911,516.48 | 1,964,755,652.83 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |            |                |                |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |        |            |                |                |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 425,880,000.00 |  |  |  | 1,015,851,737.24 |  |  | 700,930.50   | 126,411,468.61 | 395,911,516.48 | 1,964,755,652.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |  | -666,682.73  | 10,953,083.75  | 90,911,913.75  | 101,198,314.77   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |              |                | 109,530,837.50 | 109,530,837.50   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |              | 10,953,083.75  | -18,618,923.75 | -7,665,840.00    |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |  |              | 10,953,083.75  | -10,953,083.75 |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |  |  |              |                | -7,665,840.00  | -7,665,840.00    |
| 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．其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                  |  |  | -666,682.73  |                |                | -666,682.73      |
| 1．本期提取                |                |  |  |  |                  |  |  | 6,484,903.65 |                |                | 6,484,903.65     |

|          |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |  |  | 7,151,586.38 |                |                | 7,151,586.38     |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |  |              |                |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 425,880,000.00 |  |  |  | 1,015,851,737.24 |  |  | 34,247.77    | 137,364,552.36 | 486,823,430.23 | 2,065,953,967.60 |

### 三、公司基本情况

海南海峡航运股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2002年12月6日，经海南省经济贸易厅琼经股[2002]477号文《海南省经济贸易厅关于设立海南海峡航运股份有限公司的批复》，由海口港集团公司以其所属船务公司的客滚运输相关经营性资产和负债作为出资，联合深圳市盐田港股份有限公司、中海（海南）海盛船务股份有限公司、中国海口外轮代理有限公司以及自然人邢雯璐其他四方以现金出资共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：460000000065733。2009年12月16日在深圳证券交易所上市。

截止2016年6月30日，本公司累计发行股本总数人民币42,588.00万元股，公司注册资本为人民币42,588.00万元。

注册地：海口市滨海大道157号港航大厦14楼。法定代表人：林毅

本公司主要经营活动为：国内沿海及近洋汽车、旅客运输。

本公司的母公司及实际控制人为海南港航控股有限公司。

本财务报表业经公司董事会批准报出。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称           |
|-----------------|
| 泉州中远金欣海运有限公司    |
| 海南司南环岛游艇俱乐部有限公司 |
| 海口海之峡旅行社有限公司    |

### 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

公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大怀疑的事项。

## 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：

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日在被合并方资产、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

### 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，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

#### （2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1.金融工具的分类

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

### 2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

### 6.金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值



损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。  
可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                           |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于期末应收账款余额 10.00%，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 15.00%   | 15.00%    |
| 3 年以上        | 50.00%   | 50.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 50.00%   | 50.00%    |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                                                                    |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司将账龄超过 3 年的应收款项分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。                                               |
| 坏账准备的计提方法   | 本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。 |

## 12、存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

### 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，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货实行永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资

产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，

全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率  | 年折旧率        |
|--------|-------|-------|------|-------------|
| 船舶     | 年限平均法 | 8-18  | 3.00 | 5.39-12.13  |
| 房屋建筑物  | 年限平均法 | 30-40 | 3.00 | 2.43-3.23   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 6-12  | 3.00 | 8.08-16.17  |
| 通讯设备   | 年限平均法 | 8     | 3.00 | 12.13       |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10    | 3.00 | 9.70        |
| 动力设备   | 年限平均法 | 15    | 3.00 | 6.47        |
| 其他生产设备 | 年限平均法 | 8     | 3.00 | 12.13       |
| 其他     | 年限平均法 | 5-6   | 3.00 | 16.17-19.40 |

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

### 2、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。

### 3、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 4、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。

### 5、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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉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。

## 23、长期待摊费用

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。长期待摊费用按实际支出入账。公司长期待摊费用为办公室装饰装修费，采用平均年限法摊销。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### 预计负债的确认标准

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



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

#### 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **4、实施股份支付计划的会计处理：**

（1）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（4）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **27、优先股、永续债等其他金融工具**

## **28、收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2.提供劳务**

船舶每航次运输劳务及其他服务已经提供完毕，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

### **3.确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **29、政府补助**

### **（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

#### **1. 类型**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

#### **2.会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

## **（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

### **1.类型**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2.会计处理**

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **30、递延所得税资产/递延所得税负债**

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## **31、租赁**

### **（1）经营租赁的会计处理方法**

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**

1、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                  | 税率      |
|---------|-------------------------------------------------------|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的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 | 11%、17% |
| 营业税     | 按应税营业收入计征                                             | 3%、5%   |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税计征                                       | 7%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                             | 25%     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税计征                                       | 3%      |
| 地方教育附加  | 按实际缴纳的营业税、增值税计征                                       | 2%      |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于福建沿海与金门马祖澎湖海上直航业务有关税收政策的通知》（财税[2007]91号），子公司泉州中远金欣海运有限公司从事泉金线的营业收入免征营业税、增值税和所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 库存现金 |                | 2,562.59       |
| 银行存款 | 728,913,110.95 | 616,408,211.86 |
| 合计   | 728,913,110.95 | 616,410,774.45 |

其他说明

| 项目        | 期末余额          | 年初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 用于担保的定期存款 | 46,000,000.00 |      |
| 合计        | 46,000,000.00 |      |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

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

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(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

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

| 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    |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 51,935,231.79 | 99.58%  | 2,596,761.59 | 5.00%   | 49,338,470.20 | 40,245,164.64 | 99.46%  | 2,012,258.24 | 5.00%   | 38,232,906.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 219,920.00    | 0.42%   | 219,920.00   | 100.00% | 0.00          | 219,920.00    | 0.54%   | 219,920.00   | 100.00% |               |
| 合计                    | 52,155,151.79 | 100.00% | 2,816,681.59 |         | 49,338,470.20 | 40,465,084.64 | 100.00% | 2,232,178.24 |         | 38,232,906.40 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内分项 |               |              |       |
| 1 年以内   | 51,935,231.79 | 2,596,761.59 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 51,935,231.79 | 2,596,761.59 | 5.00% |
| 合计      | 51,935,231.79 | 2,596,761.59 | 5.00% |

确定该组合依据的说明:

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 584,503.35 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 期末余额          |                |              |
|-------------------|---------------|----------------|--------------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 广东徐闻港航控股有限公司      | 29,204,115.61 | 55.99%         | 1,460,205.78 |
| 海安新港港务有限公司        | 20,124,464.04 | 38.59%         | 1,006,223.20 |
| 重庆志远国际歌旅行社有限公司    | 941,777.00    | 1.81%          | 47,088.85    |
| 北部湾港股份有限公司北海港分公司  | 743,312.18    | 1.43%          | 64,489.40    |
| 中国国旅(海南)国际旅行社有限公司 | 344,320.50    | 0.66%          | 17,216.03    |
| 合计                | 51,357,989.33 | 98.47%         | 2,595,223.26 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内   | 5,016,996.11 | 95.14% | 3,355,325.17 | 92.91% |
| 1 至 2 年 |              |        | 256,047.16   | 7.09%  |
| 2 至 3 年 | 256,047.16   | 4.86%  |              |        |
| 合计      | 5,273,043.27 | --     | 3,611,372.33 | --     |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位： 元



| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

| 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    |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 5,307,071.71 | 99.32%  | 421,717.97 | 7.95%   | 4,885,353.74 | 5,079,064.48 | 99.29%  | 425,167.10 | 8.37%   | 4,653,897.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 36,134.00    | 0.68%   | 36,134.00  | 100.00% |              | 36,134.00    | 0.71%   | 36,134.00  | 100.00% |              |
| 合计                     | 5,343,205.71 | 100.00% | 457,851.97 |         | 4,885,353.74 | 5,115,198.48 | 100.00% | 461,301.10 |         | 4,653,897.38 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |              |            |        |
| 1 年以内   | 4,469,309.01 | 223,465.45 | 5.00%  |
| 1 年以内小计 | 4,469,309.01 | 223,465.31 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 469,495.98   | 46,949.50  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 93,800.00    | 14,070.00  | 15.00% |
| 3 年以上   | 274,466.72   | 137,233.16 | 50.00% |

|      |              |            |  |
|------|--------------|------------|--|
| 3至4年 | 274,466.72   | 137,233.16 |  |
| 合计   | 5,307,071.71 | 421,717.97 |  |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称       | 期末余额      |           |      |             |
|------------|-----------|-----------|------|-------------|
|            | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 | 计提理由        |
| 海口市海秀运输公司  | 1,134.00  | 1,134.00  | 100% | 账龄长，预计无法收回  |
| 洋浦晨晖实业有限公司 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100% | 房租押金，预计无法收回 |
| 合 计        | 36,134.00 | 36,134.00 |      |             |

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-3,449.13 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位： 元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 2,938,513.82 | 2,945,341.85 |
| 员工备用金  | 1,568,832.37 | 1,573,996.41 |
| 往来款项   | 835,859.52   | 595,860.22   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,343,205.71 | 5,115,198.48 |
|----|--------------|--------------|

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 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 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位： 元

| 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 | 8,252,303.55  | 2,412,595.67 | 5,839,707.88 | 9,594,531.95  | 2,412,595.67 | 7,181,936.28  |
| 燃料  | 4,112,758.75  |              | 4,112,758.75 | 4,004,920.31  |              | 4,004,920.31  |
| 合计  | 12,365,062.30 | 2,412,595.67 | 9,952,466.63 | 13,599,452.26 | 2,412,595.67 | 11,186,856.59 |

(2) 存货跌价准备

单位： 元

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|-----|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|     |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料 | 2,412,595.67 |        |    |        |    | 2,412,595.67 |
| 合计  | 2,412,595.67 |        |    |        |    | 2,412,595.67 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 31,888,380.78 | 32,229,916.32 |
| 预缴营业税及附加税  | 251,663.44    | 155,658.27    |
| 合计         | 32,140,044.22 | 32,385,574.59 |

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

| 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          |
| 可供出售权益工具： | 36,008,500.00 |      | 36,008,500.00 | 36,008,500.00 |      | 36,008,500.00 |
| 按成本计量的    | 36,008,500.00 |      | 36,008,500.00 | 36,008,500.00 |      | 36,008,500.00 |
| 合计        | 36,008,500.00 |      | 36,008,500.00 | 36,008,500.00 |      | 36,008,500.00 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|------------|----------|----------|--|----|

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

| 被投资单位          | 账面余额          |      |      |               | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------|
|                | 期初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |
| 海南海汽运输集团股份有限公司 | 36,008,500.00 |      |      | 36,008,500.00 |      |      |      |    | 5.00%      |        |
| 合计             | 36,008,500.00 |      |      | 36,008,500.00 |      |      |      |    | --         |        |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|------------|----------|----------|--|----|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位： 元

| 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 |

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位： 元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 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   | 1,105,758.53 |       |      | 1,105,758.53 |
| 2.本期增加金额 |              |       |      |              |

|                        |              |  |  |              |
|------------------------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 外购                 |              |  |  |              |
| (2) 存货\固定资产<br>\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                 | 1,105,758.53 |  |  | 1,105,758.53 |
| 二、累计折旧和累计摊销            |              |  |  |              |
| 1.期初余额                 | 268,154.86   |  |  | 268,154.86   |
| 2.本期增加金额               | 15,325.80    |  |  | 15,325.80    |
| (1) 计提或摊销              | 15,325.80    |  |  | 15,325.80    |
|                        |              |  |  |              |
| 3.本期减少金额               |              |  |  |              |
| (1) 处置                 |              |  |  |              |
| (2) 其他转出               |              |  |  |              |
|                        |              |  |  |              |
| 4.期末余额                 | 283,480.66   |  |  | 283,480.66   |
| 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               | 822,277.87   |  |  | 822,277.87   |
| 2.期初账面价值               | 837,603.67   |  |  | 837,603.67   |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目            | 船舶                   | 房屋建筑物      | 运输设备             | 通用设备             | 机器设备             | 动力设备             | 固定资产装<br>修       | 土地资产             | 合计                   |
|---------------|----------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 一、账面原<br>值：   |                      |            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                      |
| 1.期初余<br>额    | 1,620,403,4<br>75.33 | 928,030.63 | 6,852,929.7<br>5 | 2,156,636.6<br>5 | 1,719,649.6<br>2 | 5,536,867.9<br>6 | 5,186,832.7<br>6 | 6,331,592.1<br>4 | 1,649,116,0<br>14.84 |
| 2.本期增<br>加金额  |                      |            |                  | 66,324.79        |                  | 364,102.56       | 384,957.27       | 362,143.65       | 1,177,528.2<br>7     |
| （1）购<br>置     |                      |            |                  | 66,324.79        |                  | 364,102.56       |                  |                  | 430,427.35           |
| （2）在<br>建工程转入 |                      |            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                      |
| （3）企<br>业合并增加 |                      |            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                      |
| （4）其他         |                      |            |                  |                  |                  |                  | 384,957.27       | 362,143.65       | 747,100.92           |
| 3.本期减<br>少金额  | 10,288,318.<br>12    |            |                  |                  |                  |                  |                  | 29,649.00        | 10,317,967.<br>12    |
| （1）处<br>置或报废  | 10,288,318.<br>12    |            |                  |                  |                  |                  |                  | 29,649.00        | 10,317,967.<br>12    |
|               |                      |            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                      |
| 4.期末余<br>额    | 1,610,115,1<br>57.21 | 928,030.63 | 6,852,929.7<br>5 | 2,222,961.4<br>4 | 1,719,649.6<br>2 | 5,900,970.5<br>2 | 5,571,790.0<br>3 | 6,664,086.7<br>9 | 1,639,975,5<br>75.99 |
| 二、累计折<br>旧    |                      |            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                      |
| 1.期初余         | 359,105,271          | 272,308.42 | 5,253,843.6      | 1,140,339.2      | 363,035.49       | 1,757,350.9      | 3,536,836.4      | 4,706,613.8      | 376,135,599          |



|           |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
|-----------|------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 额         | .90              |            | 1            | 4            |              | 7            | 7            | 4            | .94              |
| 2.本期增加金额  | 42,654,839.04    | 49,343.76  | 304,890.66   | 103,622.12   | 63,948.18    | 187,970.07   | 369,104.21   | 556,113.50   | 44,289,831.54    |
| (1) 计提    | 42,654,839.04    | 49,343.76  | 304,890.66   | 103,622.12   | 63,948.18    | 187,970.07   | 369,104.21   | 556,113.50   | 44,289,831.54    |
|           |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
| 3.本期减少金额  | 5,216,020.41     |            |              |              |              |              |              | 25,525.85    | 5,241,546.26     |
| (1) 处置或报废 | 5,216,020.41     |            |              |              |              |              |              | 25,525.85    | 5,241,546.26     |
|           |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
| 4.期末余额    | 396,544,090.53   | 321,652.18 | 5,558,734.27 | 1,243,961.36 | 426,983.67   | 1,945,321.04 | 3,905,940.68 | 5,237,201.49 | 415,183,885.22   |
| 三、减值准备    |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
| 1.期初余额    | 18,488,558.57    |            |              |              |              |              |              | 219,539.58   | 18,708,098.15    |
| 2.本期增加金额  |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
| (1) 计提    |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
|           |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
| 3.本期减少金额  | 1,751,733.16     |            |              |              |              |              |              |              | 1,751,733.16     |
| (1) 处置或报废 | 1,751,733.16     |            |              |              |              |              |              |              | 1,751,733.16     |
|           |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
| 4.期末余额    | 16,736,825.41    |            |              |              |              |              |              | 219,539.58   | 16,956,364.99    |
| 四、账面价值    |                  |            |              |              |              |              |              |              |                  |
| 1.期末账面价值  | 1,196,834,241.27 | 606,378.45 | 1,294,195.48 | 979,000.08   | 1,292,665.95 | 3,955,649.48 | 1,665,849.35 | 1,207,345.72 | 1,207,835,325.78 |
| 2.期初账面价值  | 1,242,809,644.86 | 655,722.21 | 1,599,086.14 | 1,016,297.41 | 1,356,614.13 | 3,779,516.99 | 1,649,996.29 | 1,405,438.72 | 1,254,272,316.75 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

| 项目   | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备          | 账面价值         | 备注                                                                               |
|------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 船舶   | 111,558,366.42 | 86,204,157.05 | 16,736,825.41 | 8,617,383.96 |                                                                                  |
| 通讯设备 | 344,600.00     | 188,540.86    |               | 156,059.14   |                                                                                  |
| 运输设备 | 394,746.00     | 377,250.76    |               | 17,495.24    |                                                                                  |
| 其他设备 | 2,440,314.11   | 1,696,159.40  |               | 744,154.71   |                                                                                  |
| 合计   | 114,738,026.53 | 88,466,108.07 | 16,736,825.41 | 9,535,093.05 | 上述暂时闲置的固定资产为船舶宝岛 5、宝岛 6 和停运的椰香公主轮及其相关的资产。2016 年 3 月完成蓬江轮处置，2016 年 7 月已完成宝岛 6 处置。 |

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 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           |
| 新造船舶 | 156,321,824.24 |      | 156,321,824.24 | 110,809,709.71 |      | 110,809,709.71 |
| 旧船改造 | 119,493,143.05 |      | 119,493,143.05 | 118,373,525.57 |      | 118,373,525.57 |
| 合计   | 275,814,967.29 |      | 275,814,967.29 | 229,183,235.28 |      | 229,183,235.28 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

| 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 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 新造客滚船投入北海航线项目            | 235,020,000.00 | 110,809,709.71 | 45,512,145.3  |            |          | 156,321,824.24 | 66.51%      | 建设阶段 |           |              |          | 募股资金 |
| 棋子湾轮（曾用名海丝公主轮、德银海轮）客滚船项目 | 128,500,000.00 | 118,373,525.57 | 1,119,617.48  |            |          | 119,493,143.05 | 93.00%      | 改造阶段 |           |              |          | 募股资金 |
| 合计                       | 363,520,000.00 | 229,183,235.28 | 46,631,732.01 |            |          | 275,814,967.29 | --          | --   |           |              |          | --   |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

21、工程物资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

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

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他           | 合计           |
|------------|-------|-----|-------|--------------|--------------|
| 一、账面原值     |       |     |       |              |              |
| 1.期初余额     |       |     |       | 2,767,525.62 | 2,767,525.62 |
| 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     |       |     |       | 2,767,525.62 | 2,767,525.62 |
| 二、累计摊销     |       |     |       |              |              |
| 1.期初余额     |       |     |       | 1,720,776.73 | 1,720,776.73 |
| 2.本期增加金额   |       |     |       | 149,535.56   | 149,535.56   |
| (1) 计提     |       |     |       | 149,535.56   | 149,535.56   |

|          |  |  |  |              |              |
|----------|--|--|--|--------------|--------------|
|          |  |  |  |              |              |
| 3.本期减少金额 |  |  |  |              |              |
| (1) 处置   |  |  |  |              |              |
|          |  |  |  |              |              |
| 4.期末余额   |  |  |  | 1,870,312.32 | 1,870,312.32 |
| 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   |  |  |  |              |              |
|          |  |  |  |              |              |
| 4.期末余额   |  |  |  |              |              |
| 四、账面价值   |  |  |  |              |              |
| 1.期末账面价值 |  |  |  | 897,213.33   | 897,213.33   |
| 2.期初账面价值 |  |  |  | 1,046,748.89 | 1,046,748.89 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

26、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

## 27、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额       | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额       |
|-------------------------|------------|------|--|------|--|------------|
| 非同一控制下企<br>业合并形成的商<br>誉 | 582,902.45 |      |  |      |  | 582,902.45 |
| 合计                      | 582,902.45 |      |  |      |  | 582,902.45 |

### （2）商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额       | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额       |
|-------------------------|------------|------|--|------|--|------------|
| 非同一控制下企<br>业合并形成的商<br>誉 | 582,902.45 |      |  |      |  | 582,902.45 |
| 合计                      | 582,902.45 |      |  |      |  | 582,902.45 |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的说明：本公司商誉为对子公司泉州中远金欣海运有限公司通过非同一控制下企业合并形成的商誉，  
商誉=长期股权投资实际支付价-购买日净资产（评估基准日的净资产+评估基准日与购买日期间的净损益+评估增值的摊销）\*51.00%；由于商誉主要为评估增值的航线经营权产生，经测试，截止报告期末发生商誉减值582,902.45元。

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 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       |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 778,892.43 |        | 172,028.04 |        | 606,864.39 |
| 合计  | 778,892.43 |        | 172,028.04 |        | 606,864.39 |

其他说明

1、本公司办公室装修费原值1,037,729.06元，本期摊销172,028.04元。

29、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

单位： 元

| 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 | 5,328,798.50 | 1,332,199.63 | 4,809,053.13 | 1,202,263.28 |
| 合计     | 5,328,798.50 | 1,332,199.63 | 4,809,053.13 | 1,202,263.28 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|    |          |         |          |         |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 1,332,199.62          |                      | 1,202,263.28          |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

(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

单位： 元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|    |      |      |    |

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

| 项目          | 期末余额         | 期初余额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 待抵扣固定资产进项税额 | 9,827,048.52 | 41,374,949.28 |
| 合计          | 9,827,048.52 | 41,374,949.28 |

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位： 元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 船舶改造款 | 6,500,000.00 | 11,202,655.26 |
| 燃料款   | 1,869,890.00 | 1,088,186.20  |



|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 船舶维修款    | 6,866,784.98  | 12,115,874.55 |
| 旅行社销售奖励款 | 3,202,922.56  |               |
| 其他       | 3,493,339.38  | 1,279,617.08  |
| 合计       | 21,932,936.92 | 25,686,333.09 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

| 项目         | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 海口市水运管理处   | 520,263.66   | 未结算       |
| 香港华海船务有限公司 | 290,523.48   | 未结算       |
| 重庆东风船舶工业公司 | 276,593.00   | 未结算       |
| 海口市航务管理处   | 235,215.94   | 未结算       |
| 广州市港建处     | 233,614.00   | 未结算       |
| 合计         | 1,556,210.08 | --        |

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位： 元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 预售船票款 | 3,725,915.62 | 9,848,170.80  |
| 保函服务费 | 1,256,435.80 | 1,522,685.00  |
| 合计    | 4,982,351.42 | 11,370,855.80 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 15,530,815.93 | 92,609,229.41  | 97,564,101.70  | 10,575,943.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 499.50        | 11,119,655.76  | 11,122,953.76  | -2,798.50     |
| 三、辞退福利         | 212,431.08    |                |                | 212,431.08    |
| 合计             | 15,743,746.51 | 103,728,885.17 | 108,687,055.46 | 10,785,576.22 |

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,519,227.46  | 78,994,199.03 | 84,831,697.36 | 3,681,729.13  |
| 2、职工福利费       | 64,622.80     | 423,568.16    | 379,364.40    | 108,826.46    |
| 3、社会保险费       | 316.20        | 4,294,947.76  | 4,295,723.76  | -459.80       |
| 其中：医疗保险费      | 316.20        | 3,767,957.68  | 3,768,733.68  | -459.80       |
| 工伤保险费         |               | 338,770.69    | 338,770.69    | 0.00          |
| 生育保险费         |               | 188,219.39    | 188,219.39    | 0.00          |
| 4、住房公积金       |               | 5,993,605.60  | 5,997,485.60  | -3,880.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,946,649.47  | 2,902,908.86  | 2,059,830.58  | 6,789,727.85  |
| 合计            | 15,530,815.93 | 92,609,229.41 | 97,564,101.70 | 10,575,943.64 |

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 | 444.00 | 10,554,085.20 | 10,557,189.20 | -2,660.00 |
| 2、失业保险费  | 55.50  | 565,570.56    | 565,764.56    | -138.50   |
| 合计       | 499.50 | 11,119,655.76 | 11,122,953.76 | -2,798.50 |

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 39,582.53     | 237,182.51   |
| 营业税     | 6,421.75      | 11,854.16    |
| 企业所得税   | 14,246,627.04 | 6,394,076.35 |
| 个人所得税   | -675,930.30   | 3,736.19     |
| 城市维护建设税 | 15,583.48     | 17,651.52    |
| 教育费附加   | 7,076.62      | 7,564.94     |
| 地方教育费附加 | 4,493.99      | 5,043.29     |
| 房产税     | 1,440.00      |              |
| 水利建设基金  | 12.00         |              |
| 合计      | 13,645,307.11 | 6,677,108.96 |

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

| 项目              | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 128,514.19 | 137,565.00 |
| 合计              | 128,514.19 | 137,565.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

40、应付股利

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 往来款项    | 8,403,528.11  | 7,174,413.86 |
| 押金及保证金  | 3,326,577.18  | 803,905.00   |
| 应付租赁费   |               |              |
| 代收住房公积金 |               |              |
| 合计      | 11,730,105.29 | 7,978,318.86 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目                | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|------------|-----------|
| 海南惠众国际旅行社有限责任公司   | 60,000.00  | 保证金       |
| 中国国旅(海南)国际旅行社有限公司 | 500,000.00 | 保证金       |
| 海口奥斯坦丁投资信息咨询有限公司  | 50,000.00  | 保证金       |
| 合计                | 610,000.00 | --        |

其他说明

## 42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计         | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

其他说明：

公司2015年11月10日与中行海口秀英支行签订《固定资产借款合同》补充协议，修改到期还款额。一年内到期的长期借款，其中2016年12月21日偿还1000万，2017年6月21日偿还1000万。

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 81,000,000.00 | 91,000,000.00 |
| 合计   | 81,000,000.00 | 91,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

本公司以六连岭（7#）、凤凰岭（8#）、海棠湾（9#）三艘客滚船作为抵押物取得中行海口秀英支行最高额抵押借款，最高借款限额1.85亿元，借款期限至2022年3月31日止，利率5.895%。截止本期末已取得借款1.31亿元，已归还长期借款3000万元，借款余额中一年内到期的长期借款2000万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|
|------|------|----------|-------------|------|------|-------------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 客滚船项目补助                | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 西沙邮轮旅游电子服务关键技术合作研发项目补助 | 442,177.00    | 820,000.00    |
| 合计                     | 12,442,177.00 | 12,820,000.00 |

其他说明：

- 1、科学技术部国际合作司2014年拨西沙邮轮旅游电子服务技术合作研发项目款82万元，建设邮轮旅游电子服务WEB平台，搭建邮轮Wi-Fi网络，开发西沙邮轮电子服务移动APP；截止报告期已拨付合作单位用于开发项目款377823元。
- 2、本公司根据财政部办公室等相关部委批复文件（涉密），于2015年2月收到拨入资金1200万元，用于改造1艘客滚装船。

53、股本

单位：元

|      | 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 | 425,880,000.00 |             |    |       |    |    | 425,880,000.00 |

其他说明：

股本由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验并出具信会师报字（2012）第113038号验资报告。截至期末，无限售条件流通股42,588万股。

54、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

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：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

| 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） | 1,015,851,737.24 |      |      | 1,015,851,737.24 |
| 合计         | 1,015,851,737.24 |      |      | 1,015,851,737.24 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额             |                            |             |              |                   | 期末余额 |
|----|------|-------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------------|------|
|    |      | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |      |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

| 项目    | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 70,266.77 | 3,716,892.94 | 2,559,423.56 | 1,227,736.15 |



|    |           |              |              |              |
|----|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 70,266.77 | 3,716,892.94 | 2,559,423.56 | 1,227,736.15 |
|----|-----------|--------------|--------------|--------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定，本公司普通货运业务按照上年收入1%提取，客运业务按照上年收入1.5%提取安全生产费用，本报告期使用专项储备金2,559,423.56元。

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 137,364,552.36 |      |      | 137,364,552.36 |
| 合计     | 137,364,552.36 |      |      | 137,364,552.36 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目         | 本期             | 上期 |
|------------|----------------|----|
| 调整后期初未分配利润 | 488,693,991.70 |    |
| 期末未分配利润    | 593,968,377.78 |    |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 413,913,281.54 | 217,526,612.23 | 400,627,985.49 | 237,591,582.74 |
| 其他业务 | 3,832,208.86   | 2,301,636.91   | 6,078,601.70   | 2,461,199.34   |
| 合计   | 417,745,490.40 | 219,828,249.14 | 406,706,587.19 | 240,052,782.08 |

## 62、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 营业税     | 102,741.06 | 254,802.81 |
| 城市维护建设税 | 50,569.03  | 53,838.08  |
| 教育费附加   | 21,672.40  | 22,933.41  |
| 地方教育费附加 | 14,448.29  | 15,354.29  |
| 合计      | 189,430.78 | 346,928.59 |

其他说明：

根据财税[2013]37号文件要求，交通运输业被纳入“营改增”试点范围，公司于2013年8月1日起正式实施“营改增”方案。

### 63、销售费用

单位： 元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 工资    | 1,371,311.59 | 1,106,639.65 |
| 职工福利费 | 7,286.28     | 14,841.58    |
| 材料燃料费 |              | 320.61       |
| 折旧    | 11,395.43    | 38,417.34    |
| 办公费   | 693,419.50   | 791,542.46   |
| 差旅费   | 15,553.00    |              |
| 业务招待费 | 1,813.00     |              |
| 销售奖励  | 2,304,645.00 |              |
| 外付劳务费 |              | 96,470.00    |
| 广告费   | 258,349.06   | 3,900.00     |
| 合计    | 4,663,772.86 | 2,052,131.64 |

其他说明：

### 64、管理费用

单位： 元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资奖金   | 10,697,412.30 | 9,637,865.02  |
| 社会保险费  | 11,506,111.02 | 10,936,460.71 |
| 住房公积金  | 5,954,864.60  | 6,046,305.60  |
| 职工福利费  | 77,083.50     | 238,299.44    |
| 工会经费   | 1,451,427.48  | 1,442,225.45  |
| 职工教育经费 | 1,451,427.48  | 1,444,292.42  |
| 办公费    | 1,814,957.39  | 1,519,978.24  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 业务招待费  | 98,081.00     | 410,345.89    |
| 董事会经费  | 132,588.00    | 192,594.70    |
| 税金     | 193,757.67    | 173,886.98    |
| 中介服务费  | 1,781,086.79  | 1,043,215.99  |
| 材料燃料费  | 380,559.82    | 241,066.60    |
| 折旧     | 432,558.03    | 487,208.28    |
| 会议费    | 10,531.60     | 14,145.00     |
| 差旅费    | 531,202.49    | 490,205.10    |
| 广告及展览费 | 33,743.00     | 19,335.00     |
| 修理费    | 574,214.10    | 238,825.14    |
| 保险费    | 134,701.65    | 76,666.39     |
| 无形资产摊销 | 149,535.56    | 161,435.06    |
| 其他费用   | 708,870.92    | 877,832.99    |
| 合计     | 38,114,714.40 | 35,692,190.00 |

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,526,104.79 | 3,608,511.39 |
| 手续费  | 222,479.42   | 154,769.72   |
| 其他   |              |              |
| 利息收入 | 1,821,485.34 | 3,961,902.74 |
| 合计   | 927,098.87   | -198,621.63  |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 581,054.66 | 1,023,825.17 |
| 合计     | 581,054.66 | 1,023,825.17 |

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

69、营业外收入

单位： 元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 411,534.85   | 3,179,222.15 |                   |
| 其中：固定资产处置利得 | 411,534.85   | 3,179,222.15 |                   |
| 政府补助        | 1,768,800.00 | 4,197,246.00 |                   |
| 其他          |              | 15,064.08    |                   |
| 合计          | 2,180,334.85 | 7,391,532.23 |                   |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目         | 发放主体        | 发放原因 | 性质类型                                                          | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特殊补<br>贴 | 本期发生金<br>额   | 上期发生金<br>额   | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------|-------------|------|---------------------------------------------------------------|----------------|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 泉金航线财<br>政补贴 | 泉州市人民<br>政府 | 补助   | 因从事国家<br>鼓励和扶持<br>特定行业、产<br>业而获得的<br>补助（按国家<br>级政策规定<br>依法取得） | 是              | 否          | 1,768,800.00 | 4,197,246.00 | 与收益相关           |
| 合计           | --          | --   | --                                                            | --             | --         | 1,768,800.00 | 4,197,246.00 | --              |

其他说明：

70、营业外支出

单位： 元

| 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 | 4,123.15  | 1,851.51   |   |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,123.15  | 1,851.51   |   |
| 赔偿款、罚款支出    | 40,166.41 | 112,200.00 |   |
| 其他          | 30,000.00 |            |   |
| 合计          | 74,289.56 | 114,051.51 |   |

其他说明：

## 71、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位： 元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 38,537,811.49 | 32,394,059.18 |
| 递延所得税费用 | -129,936.34   | 832,513.04    |
| 合计      | 38,407,875.15 | 33,226,572.22 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 155,547,214.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 38,886,803.75  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -478,928.60    |
| 所得税费用            | 38,407,875.15  |

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注。

## 73、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 1,821,485.34 | 3,782,838.83 |

|              |              |               |
|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助         | 1,768,800.00 | 4,197,246.00  |
| 收到往来款、押金、保证金 | 6,145,953.76 | 6,082,543.50  |
| 合计           | 9,736,239.10 | 14,062,628.33 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 支付往来款、押金、保证金 | 3,372,840.22 | 6,029,442.24  |
| 销售费用及管理费用等   | 2,838,195.70 | 5,372,638.90  |
| 合计           | 6,211,035.92 | 11,402,081.14 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目          | 本期发生额 | 上期发生额         |
|-------------|-------|---------------|
| 客滚船贯彻国防项目补助 |       | 12,000,000.00 |
| 合计          |       | 12,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              | --             | --             |
| 净利润                              | 117,139,339.83 | 101,788,259.84 |
| 加：资产减值准备                         | 581,054.66     | 1,023,825.17   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 44,289,830.87  | 44,877,059.01  |
| 无形资产摊销                           | 149,535.56     | 161,435.06     |
| 长期待摊费用摊销                         | 172,028.04     | 86,808.59      |
| 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） | -407,411.70    | -3,177,370.64  |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 927,098.87     | 152,139.80     |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -129,936.34    | 832,513.04     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 1,234,389.96   | -376,474.79    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -27,539,401.42 | -18,468,024.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 7,821,377.83   | 36,015,287.97  |
| 其他                               | 36,349,655.26  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 180,587,561.42 | 162,915,458.65 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 728,913,110.95 | 539,154,949.10 |
| 减：现金的期初余额                        | 616,410,774.45 | 523,546,999.14 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 112,502,336.50 | 15,607,949.96  |

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

|     |    |
|-----|----|
| 其中： | -- |
|-----|----|

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 728,913,110.95 | 616,410,774.45 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 728,913,110.95 | 616,410,774.45 |

其他说明：

75、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：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因                                     |
|------|----------------|------------------------------------------|
| 货币资金 | 46,000,000.00  | 定期存款保函抵押                                 |
| 固定资产 | 282,634,871.41 | 本公司以六连岭（7#）、凤凰岭（8#）、海棠湾（9#）三艘客滚船用于银行抵押贷款 |
| 合计   | 328,634,871.41 | --                                       |

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位： 元



| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|

其他说明：

（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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

| 合并成本 |  |
|------|--|
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

|  |     |      |
|--|-----|------|
|  |     |      |
|  | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

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：

6、其他

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

| 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 |      |
| 泉州中远金欣海运有限公司    | 泉州南安市 | 泉州南安市 | 交通运输业 | 51.00%  |    | 股权收购 |
| 海南司南环岛游艇俱乐部有限公司 | 海口    | 海口    | 服务业   | 100.00% |    | 投资设立 |
| 海口海之峡旅行社有限公司    | 海口    | 海口    | 旅游服务  | 100.00% |    | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

| 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    |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 泉州中远金欣海运有限公司 | 49.00%   | 796,099.10   |                | 12,707,514.13 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
2015年8月1日2015年第三次临时股东大会决议对泉州中远金欣海运有限公司进行注销事项。  
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 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       |
| 泉州中远金欣海运有限公司 | 26,381,423.08 | 71,463.08 | 26,452,886.16 | 511,062.32 |       | 511,062.32 | 21,311,759.80 | 3,534,555.99 | 24,846,315.79 | 537,305.51 |       | 537,305.51 |

单位： 元

| 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     |
| 泉州中远金欣海运有限公司 |       | 1,624,598.56 |        | 1,479,662.84 | 2,788,359.50 | 1,759,251.33 |        | 2,071,962.01 |

其他说明：  
本报告期，公司子公司金欣海运有限公司已进入注销阶段，因此无营业收入，但报告期收到泉州政府航线补贴1,768,800元。

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 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 |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |

其他说明

(5) 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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损 | 本期未确认的损失（或本期分 | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------|-------------|

|  |   |        |  |
|--|---|--------|--|
|  | 失 | 享的净利润) |  |
|--|---|--------|--|

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

单位： 元

| 项目               | 期末公允价值         |            |            |    |
|------------------|----------------|------------|------------|----|
|                  | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量      | --             | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计<br>量 | --             | --         | --         | -- |

- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质     | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|-----|----------|------------|--------------|---------------|
| 海南港航控股有限公司 | 海口市 | 港口航运投资管理 | 100,000.00 | 50.91%       | 50.91%        |

本企业的母公司情况的说明

海南港航控股有限公司系经海南省政府国有资产监督管理委员会《关于设立海南港航控股有限公司的通知》（琼国资【2004】187号）批准于2004年12月28日设立，海口市国有资产监督管理委员会为其控股股东，持有其85.12%的股份。

本企业最终控制方是海口市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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。

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系          |
|-----------------|----------------------|
| 深圳市盐田港股份有限公司    | 持有本公司 16.37%股份之股东    |
| 中国海口外轮代理有限公司    | 持有本公司 0.54%股份之股东     |
| 海南新港实业股份有限公司    | 同一控制人                |
| 海南港航拖轮有限公司      | 同一控制人                |
| 海口港信通科技有限公司     | 同一控制人                |
| 海口港集团船舶燃料供销公司   | 同一控制人                |
| 海口港集装箱码头有限公司    | 同一控制人                |
| 海口港集团公司         | 同一控制人                |
| 海南海汽运输集团股份有限公司  | 本公司持有其 3.75%股份       |
| 海南海汽港口汽车客运站有限公司 | 海南海汽运输集团股份有限公司之控股子公司 |

其他说明

#### 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

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容    | 本期发生额        | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|------------|-----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 海南港航控股有限公司 | 车客代理费     | 7,452,698.85 | 7,452,698.85 | 否        | 6,997,711.65 |
| 海南港航控股有限公司 | 水电费       | 1,089,992.55 | 1,089,992.55 | 否        | 1,074,390.94 |
| 海南港航控股有限公司 | 停泊费、系解缆费  | 1,136,146.91 | 1,136,146.91 | 否        | 1,149,669.17 |
| 海南港航控股有限公司 | 售票窗口综合服务费 | 643,019.50   | 643,019.50   | 否        | 664,986.00   |
| 海南港航控股有限公司 | 安全保护      | 995,245.08   | 995,245.08   | 否        | 592,132.00   |
| 海南港航控股有限公司 | 海之峡水电费    | 1,114.50     | 1,114.50     | 否        |              |
| 海南港航控股有限公司 | 海之峡租赁费    | 23,100.00    | 23,100.00    | 否        |              |
| 海南港航控股有限公司 | 司南水电费     | 3,615.80     | 3,615.80     | 否        |              |



|                 |         |               |               |   |               |
|-----------------|---------|---------------|---------------|---|---------------|
| 海南港航拖轮有限公司      | 拖轮费     | 14,226.42     | 14,226.42     | 否 | 17,547.17     |
| 海南港航实业发展有限公司    | 停车费     | 7,500.00      | 7,500.00      | 否 | 7,500.00      |
| 海口港信通科技有限公司     | 劳务费     | 213,443.40    | 213,443.40    | 否 | 198,306.60    |
| 海口港信通科技有限公司     | 视音频传输项目 | 2,682.77      | 2,682.77      | 否 | 2,176.40      |
| 海口港集装箱码头有限公司    | 水电费     | 3,790.01      | 3,790.01      | 否 | 42,663.08     |
| 海口港船舶燃料供销公司     | 燃料费     | 4,693.34      | 4,693.34      | 否 |               |
| 海南海汽港口汽车客运站有限公司 | 客运代理费   | 885,453.07    | 885,453.07    | 否 | 820,901.81    |
| 海口港恒安装卸有限公司     | 劳务费     |               |               | 否 | 19,720.00     |
| 海口港兴安装卸有限公司     | 劳务费     |               |               |   | 107,521.05    |
| 海口港集装箱码头有限公司    | 码头损坏赔偿费 |               |               |   | 28,700.00     |
| 海南港航拖轮有限公司      | 水电费     |               |               |   | 60,621.98     |
| 海南港航拖轮有限公司      | 委托费     |               |               |   | 8,113.03      |
| 海南港航劳务服务公司      | 劳务费     |               |               |   | 880.00        |
| 海口港信通科技有限公司     | 安全费用    |               |               |   | 34,878.15     |
| 合计              |         | 12,476,722.20 | 12,476,722.20 |   | 11,828,419.03 |

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1、本公司与控股股东海南港航控股有限公司发生综合服务关联交易

2009年2月19日，本公司与港航控股修订了《综合服务协议》。根据该协议，港航控股为本公司新提供售票窗口及相关配套综合服务，并提供港口服务、解系缆、泊位、供应水电等服务。

2、本公司与海南海汽运输集团股份有限公司及海南海汽港口汽车客运站有限公司发生代售船票关联交易。公司与海南海汽运输集团股份有限公司及海南海汽港口汽车客运站有限公司签订了《代售客票协议》，公司委托海南海汽运输集团股份有限公司及海南海汽港口汽车客运站有限公司在海口市、三亚市市内各

汽车站点代售海口至海安航线直通车旅客船票，按代售船票船运费总额的4%支付代售船票手续费，扣除手续费后的余额由海南海汽港口汽车客运站有限公司归还本公司。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称  | 受托方/承包方名称    | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日         | 受托/承包终止日         | 托管收益/承包收益定价依据                             | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|------------|--------------|-----------|------------------|------------------|-------------------------------------------|----------------|
| 海南港航拖轮有限公司 | 海南海峡航运股份有限公司 | 船舶资产      | 2015 年 06 月 30 日 | 2018 年 06 月 30 日 | 签订了《船舶委托经营管理合同》，海南港航拖轮有限公司按营运收入的 10%收取收益。 | 0.00           |

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|           |           |           |          |          |             |              |

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

| 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 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|       |        |           |           |

本公司作为承租方：

单位： 元

| 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     |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 海口港集团公司         | 码头     | 600,000.00   | 600,000.00   |
| 海南港航实业发展有限公司    | 房屋     | 745,333.38   | 751,663.60   |
| 海南港航控股有限公司港务分公司 | 场地租金   | 342,241.02   |              |
| 合计              |        | 1,687,574.40 | 1,351,663.60 |

关联租赁情况说明

1、2015年5月1日全资子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司与控股股东托管的海口港集团公司续签《码头土地及配套设施租赁协议》，海南司南环岛游艇俱乐部有限公司租赁海口港集团公司拥有的秀英港一区1-2号码头土地及其配套设施作为经营场所，租赁期限为一年，租赁费用为人民币120万元/年。

2、2016年6月29日公司与海南港航控股有限公司续签了《写字楼租赁合同》，租用海港大12楼作为办公场所，面积600平方米,租金2.04万元/月，年租金24.48万元，租期一年。

3、2014年3月20日公司与海南港航控股有限公司签订了《写字楼租赁合同》，租用港航大厦13、14楼作为办公营业场所，面积2632.68平方米，租期三年，第一年租金78,980元/月，第二年82,989元/月，第三年86,878元/月。

4、2014年4月1日公司与公司与海南港航控股有限公司签订了《写字楼租赁合同》，租用港航大1楼作为办公及接待场，面积550平方米，租期五年，第一年3.3万/月，第二年3.3万/月，第三年34650元/月，第四年36300元/月，第五年37950元/月。

5、2015年8月24日公司与海南港航控股有限公司签订了《场所租赁协议》，约定公司租赁秀英港部分场所用于现场办公，场所面积为2721.24平方米，租金为68.45万元/年，租赁期限为一年。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位： 元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

| 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      |
| 预付账款  | 海口港信通科技有限公司   | 256,047.16 |           | 256,047.16 |           |
| 预付账款  | 海南港航控股海口港务分公司 |            |           | 3,500.00   |           |
| 其他应收款 | 海南港航实业发展有限公司  | 92,804.00  | 6,125.40  | 92,804.00  | 6,125.40  |
| 其他应收款 | 海南港航控股海口港务分公司 | 70,000.00  | 4,000.00  | 70,000.00  | 4,000.00  |
| 合计    |               | 418,851.16 | 10,125.40 | 422,351.16 | 10,125.40 |

(2) 应付项目

单位： 元

| 项目名称  | 关联方             | 期末账面余额     | 期初账面余额    |
|-------|-----------------|------------|-----------|
| 其他应付款 | 海口港信通科技有限公司     | 1,457.00   |           |
| 其他应付款 | 海南港航实业发展有限公司    | 51,208.50  |           |
| 其他应付款 | 海南海汽港口汽车客运站有限公司 | 30,000.00  | 30,000.00 |
| 其他应付款 | 海南港航控股有限公司      | 1,000.00   |           |
| 其他应付款 | 海口港集团公司         | 200,000.00 |           |
| 合计    |                 | 283,665.50 | 30,000.00 |

7、关联方承诺

8、其他

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

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司以六连岭（7#）、凤凰岭（8#）、海棠湾（9#）三艘客滚船作为抵押物与中行海口秀英支行签订了最高额抵押借款协议，抵押资产账面净值28,263.48万元，最高借款限额18,500万元，借款期限至2022年3月31日止，借款利率5.895%。截止期末借款余额10,100万元。

截止2016年6月30日，本公司开具的未到期担保函共11笔，涉及金额4,033万元，本公司存入4,600万元定期存款作为担保，其中超过3个月定期4,600万元。

2016年6月24日本公司的全资子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司与中国银行股份有限公司海口秀英支行签定《授信额度协议》，中国银行股份有限公司海口秀英支行向海南司南环岛游艇俱乐部有限公司提供16,000万元的保函业务授信额度，用于其开展代开海关保证金履约保函业务。

本公司为其提供有效期为一年的连带责任担保。

除上述事项外，公司没有需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目      | 内容                                                                                                                                                                                                                                                                  | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 重要的对外投资 | 本公司拟使用自有资金人民币四千五百万参股发起设立南华财产保险股份有限公司，占其 3%股份。目前该公司发起设立事项待中国保险监督管理委员会批复。                                                                                                                                                                                             | 0.00           |            |
| 重要的债务重组 | 公司与母公司海南港航控股有限公司签署《发行股份购买资产框架协议》，公司拟以发行股份 6,386.13 万股购买其持有的新海港区汽车客货滚装码头一期工程项目增资投入完成后的海南港航新海轮渡码头有限公司 100%股权，初步交易价格为 101,731.10 万元。同时拟向特定投资者非公开发行股票 1,891.07 万股募集配套资金不超过 50,000 万元用于收购新海港区汽车客货滚装码头一期工程项目尚未进入回购期资产、交易相关中介费用及补充流动资金等。该事项正在报相关政府部门审批，审批通过后公司将召开董事会、股东大会。 | 0.00           |            |
| 对子公司担保  | 2016 年 3 月 17 日本公司为全资子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司向中国银行股份有限公司海口秀英支行申请 1.6 亿元授信额度提供有效期为一年的连带责任担保，用于其开展代开海关保证金履约保函业务。                                                                                                                                                            | 0.00           |            |

|          |                                                                                                                                                      |              |  |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--|
| 资产处置     | 公司 2016 年 7 月 7 日签订了《产权交易合同》，将宝岛 6 轮以 400.50 万元转让，并于 2016 年 8 月 8 日收到转让款。公司 2016 年 7 月 20 日与海南产权交易所有限公司签订了《产权转让委托协议》，委托其将椰香公主轮以不低于 946.2 万元价格进行挂牌转让。 | 1,949,866.34 |  |
| 持有股份挂牌上市 | 2016 年 7 月 12 日，公司投资的海汽股份公司上市，公司持有其 1185 万股，占其总股本的 3.75%。                                                                                            |              |  |

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

（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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

| 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    |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 51,915,307.72 | 99.80%  | 2,594,745.69 | 4.99%   | 49,320,562.03 | 40,577,870.64 | 99.75%  | 2,009,828.54 | 4.95%   | 38,568,042.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 100,000.00    | 0.20%   | 100,000.00   | 100.00% | 0.00          | 100,000.00    | 0.25%   | 100,000.00   | 100.00% |               |
| 合计                    | 52,015,307.72 | 100.00% | 2,694,745.69 |         | 49,320,562.03 | 40,677,870.64 | 100.00% | 2,109,828.54 |         | 38,568,042.10 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 账龄      | 期末余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内分项 |               |              |       |
| 1 年以内   | 51,894,913.72 | 2,594,745.69 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 51,894,913.72 | 2,594,745.69 | 5.00% |
| 合计      | 51,894,913.72 | 2,594,745.69 | 5.00% |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 584,917.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 期末余额          |                |              |
|-------------------|---------------|----------------|--------------|
|                   | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 广东徐闻港航控股有限公司      | 29,204,115.61 | 56.15%         | 1,460,205.78 |
| 海安新港港务有限公司        | 20,124,464.04 | 38.69%         | 1,006,223.20 |
| 重庆志远国际歌旅行社有限公司    | 941,777.00    | 1.81%          | 47,088.85    |
| 北部湾港股份有限公司北海港分公司  | 743,312.18    | 1.43%          | 64,489.40    |
| 中国国旅(海南)国际旅行社有限公司 | 344,320.50    | 0.66%          | 17,216.03    |
| 合计                | 51,357,989.33 | 98.74%         | 2,595,223.26 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 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    |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,908,573.82 | 99.27% | 391,886.79 | 7.98%   | 4,516,687.03 | 4,461,303.96 | 99.20% | 384,030.95 | 8.61%   | 4,077,273.01 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 36,134.00    | 0.73%  | 36,134.00  | 100.00% | 0.00         | 36,134.00    | 0.80%  | 36,134.00  | 100.00% |              |

|    |              |         |            |  |              |              |         |            |  |              |
|----|--------------|---------|------------|--|--------------|--------------|---------|------------|--|--------------|
| 合计 | 4,944,707.82 | 100.00% | 428,020.79 |  | 4,516,687.03 | 4,497,437.96 | 100.00% | 420,164.95 |  | 4,077,273.01 |
|----|--------------|---------|------------|--|--------------|--------------|---------|------------|--|--------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |              |            |        |
| 1 年以内   | 4,235,945.55 | 211,797.28 | 5.00%  |
| 1 年以内小计 | 4,235,945.55 | 211,797.28 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 309,361.55   | 30,936.16  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 92,800.00    | 13,920.00  | 15.00% |
| 3 年以上   | 270,466.72   | 135,233.36 | 50.00% |
| 3 至 4 年 | 197,500.00   | 98,750.00  | 50.00% |
| 5 年以上   | 72,966.72    | 36,483.36  | 50.00% |
| 合计      | 4,908,573.82 | 391,886.79 |        |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

| 单位名称       | 期末余额      |           |      |             |
|------------|-----------|-----------|------|-------------|
|            | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 | 计提理由        |
| 海口市海秀运输公司  | 1,134.00  | 1,134.00  | 100% | 账龄长，预计无法收回  |
| 洋浦晨晖实业有限公司 | 35,000.00 | 35,000.00 | 100% | 房租押金，预计无法收回 |
| 合 计        | 36,134.00 | 36,134.00 |      |             |

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,855.84 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 2,717,571.13 | 2,717,571.13 |
| 员工备用金  | 1,554,032.37 | 1,552,077.83 |
| 往来款项   | 673,104.32   | 227,789.00   |
| 合计     | 4,944,707.82 | 4,497,437.96 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 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   |
|---------------|-------|--------------|-------|------------------|------------|
| 广西北部湾邮轮码头有限公司 | 押金    | 2,457,000.00 | 1 年以内 | 49.69%           | 122,850.00 |
| 海口龙华滨海喜惠多滨海超市 | 租金    | 180,495.00   | 1 年以内 | 3.65%            | 9,024.75   |
| 张孟雄           | 备用金   | 104,699.59   | 3 年以上 | 2.12%            | 52,349.80  |
| 陈镇平           | 备用金   | 90,000.00    | 1 年以内 | 1.82%            | 4,500.00   |
| 海南港航实业发展有限公司  | 押金    | 63,100.00    | 1 年以内 | 1.28%            | 3,155.00   |
| 合计            | --    | 2,895,294.59 | --    | 58.55%           | 191,879.55 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

| 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 | 72,053,069.00 | 7,655,473.76 | 64,397,595.24 | 72,053,069.00 | 7,655,473.76 | 64,397,595.24 |
| 合计     | 72,053,069.00 | 7,655,473.76 | 64,397,595.24 | 72,053,069.00 | 7,655,473.76 | 64,397,595.24 |

(1) 对子公司投资

单位： 元

| 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     |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|----------|--------------|
| 泉州中远金欣海运有限公司    | 20,053,069.00 |      |      | 20,053,069.00 |          | 7,655,473.76 |
| 海南司南环岛游艇俱乐部有限公司 | 50,000,000.00 |      |      | 50,000,000.00 |          |              |
| 海口海之峡旅行社有限公司    | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |          |              |
| 合计              | 72,053,069.00 |      |      | 72,053,069.00 |          | 7,655,473.76 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位： 元

| 投资单位   | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |      |              |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 413,913,281.54 | 216,983,473.92 | 381,200,816.22 | 215,323,570.46 |
| 其他业务 | 2,222,329.31   | 702,148.91     | 2,454,200.90   | 687,413.43     |
| 合计   | 416,135,610.85 | 217,685,622.83 | 383,655,017.12 | 216,010,983.89 |

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

6、其他

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

| 项目                                            | 金额           | 说明                   |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 407,411.70   | 公司子公司金欣公司处置“蓬江轮”等收益  |
| 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） | 1,768,800.00 | 收到泉金航线 2015 年上半年政府补贴 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -70,166.41   |                      |
| 减：所得税影响额                                      | -18,488.41   |                      |
| 少数股东权益影响额                                     | 1,068,199.47 |                      |
| 合计                                            | 1,056,334.23 | --                   |

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

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 5.49%      | 0.27        | 0.27        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.44%      | 0.27        | 0.27        |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

