



海南海汽运输集团股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信
(特
文)

海南海汽运输集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-5
二、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
合并利润表和公司利润表	5-6
合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-91

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10986 号

海南海汽运输集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海南海汽运输集团股份有限公司（以下简称海汽集团）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海汽集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

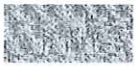
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海汽集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
海汽集团的营业收入主要为汽车客运收入和汽车客运站经营收入，2018 年度，汽车客运收入占海汽集团合并营业收入的 77.74%，汽车客运站经营收入占海汽集团合并营业收入的 12.12%。 根据财务报表附注三（二十二），海汽集团汽车客运收入于服务已提供、与汽车客运站、海南省道路班车旅客运输协会、海南省旅游客运服务中心等单位办理结算后确认；客运站经营收入按已售的票款或已提供的相关服务及收费价格或比例确认。 由于收入是海汽集团的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将海汽集团收入确认识别为关键审计事项。	我们了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 我们通过抽样检查结算单、海南省道路班车旅客运输协会滚动发班客运收入分配表、海南省旅游客运服务中心旅游客运收入分配表等支持性文件及与管理层的访谈，对与营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估海汽集团营业收入的确认政策。 对于销售的常规性交易，对销售收入和毛利率按月份、与去年同期执行实质性分析程序评估是否存在重大波动，对于应收账款客户余额中的重大项目以及采用抽样选取的样本项目执行发函程序，如未取得回函，执行替代性测试程序；并关注期后应收账款的收回情况，复核有关情况对财务报表的影响以及财务报表披露的合理性和完整性。 对销售收入实施细节抽查测试：（1）针对班线客运收入，我们抽查收入记账凭证，检查单车收入成本表、单车收入台账、结算单、海南省道路班车旅客运输协会滚动发班客运收入分配表等支持性文件。 （2）针对旅游客运收入，我们抽查



	收入记账凭证，与海南省旅游客运服务中心旅游客运收入分配表核对，同时对已收款项进行抽查核实，并向海南省旅游客运服务中心发函询证全年旅游客运收入分配金额及年末应收账款余额。 (3) 针对客运站经营收入，我们抽查客运代理费和站务费等收入凭证，根据客运站窗口售票金额、人数及收费标准复核计算客运代理费和站务费收入，与已确认的收入金额进行分析核对。 另外，我们针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对结算单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与收入确认截止性相关的重大差异。
--	---

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海汽集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海汽集团的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海汽集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论

认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致海汽集团不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年四月一日



海南海汽运输集团股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	467,328,122.99	378,802,771.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(二)	61,510,615.56	57,375,786.95
预付款项	(三)	17,953,464.67	12,093,573.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	48,772,807.58	44,715,315.51
买入返售金融资产			
存货	(五)	28,213,452.60	17,401,274.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	61,665,639.05	154,983,236.54
流动资产合计		685,444,102.45	665,371,958.48
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七)	27,645,975.01	25,474,499.15
投资性房地产	(八)	98,132,728.50	78,093,237.63
固定资产	(九)	674,535,607.53	623,080,351.77
在建工程	(十)	189,679,431.27	181,560,090.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	219,943,566.37	247,269,216.50
开发支出			
商誉	(十二)	1,195,694.03	1,195,694.03
长期待摊费用	(十三)	33,318,620.14	8,529,718.23
递延所得税资产	(十四)	27,952,860.13	24,343,700.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,272,404,482.98	1,189,546,508.29
资产总计		1,957,848,585.43	1,854,918,466.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



海南海汽运输集团股份有限公司

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
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			
应付票据及应付账款	（十五）	167,079,967.23	180,093,387.15
预收款项	（十六）	12,612,152.91	7,548,098.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十七）	133,749,790.80	120,959,209.20
应交税费	（十八）	26,758,740.30	22,609,747.74
其他应付款	（十九）	372,644,216.43	349,382,251.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		712,844,867.67	680,592,693.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十）	10,346,851.54	10,642,475.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十一）	111,965,006.12	83,683,506.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,311,857.66	94,325,981.84
负债合计		835,156,725.33	774,918,675.77
所有者权益：			
股本	（二十二）	316,000,000.00	316,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十三）	376,403,954.32	376,403,954.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十四）	23,465,151.76	24,931,286.16
盈余公积	（二十五）	32,615,971.79	30,096,914.07
一般风险准备			
未分配利润	（二十六）	364,092,078.09	323,531,811.10
归属于母公司所有者权益合计		1,112,577,155.96	1,070,963,965.63
少数股东权益		10,114,704.14	9,035,825.35
所有者权益合计		1,122,691,860.10	1,079,999,791.00
负债和所有者权益总计		1,957,848,585.43	1,854,918,466.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海南海汽运输集团股份有限公司

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		357,371,390.74	297,669,553.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	33,303,792.90	34,478,836.41
预付款项		13,611,332.83	8,178,262.25
其他应收款	(二)	263,566,758.35	173,182,957.09
存货		1,589,364.41	1,978,118.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,986,571.96	154,983,236.54
流动资产合计		729,429,211.19	670,470,963.91
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	384,536,586.87	342,195,794.24
投资性房地产		91,257,801.26	70,874,669.87
固定资产		516,523,349.34	476,547,342.23
在建工程		151,451,080.14	157,467,696.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		182,678,657.29	208,923,714.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,279,287.26	6,086,695.63
递延所得税资产		27,639,885.41	23,905,065.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,358,366,647.57	1,286,000,978.49
资产总计		2,087,795,858.76	1,956,471,942.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



海南海汽运输集团股份有限公司

资产负债表（续）

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
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			
应付票据及应付账款		92,498,640.92	100,560,584.14
预收款项		5,441,592.42	5,600,828.58
应付职工薪酬		106,198,701.90	97,826,283.59
应交税费		13,301,228.63	9,413,493.55
其他应付款		787,724,919.21	694,517,525.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,005,165,083.08	907,918,715.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,346,851.54	10,642,475.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		109,465,006.12	81,183,506.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,811,857.66	91,825,981.84
负债合计		1,124,976,940.74	999,744,696.84
所有者权益：			
股本		316,000,000.00	316,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		345,506,497.93	345,506,497.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,838,665.49	19,137,570.28
盈余公积		32,615,971.79	30,096,914.07
未分配利润		252,857,782.81	245,986,263.28
所有者权益合计		962,818,918.02	956,727,245.56
负债和所有者权益总计		2,087,795,858.76	1,956,471,942.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海南南海汽运输集团股份有限公司
合并利润表
2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,117,169,818.92	1,105,401,742.80
其中: 营业收入	(二十七)	1,117,169,818.92	1,105,401,742.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,072,825,502.31	1,062,945,794.85
其中: 营业成本	(二十七)	851,653,326.26	855,994,828.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十八)	13,569,365.47	12,747,865.74
销售费用	(二十九)	9,929,121.91	9,065,823.12
管理费用	(三十)	199,436,853.09	167,578,812.25
研发费用			
财务费用	(三十一)	-3,300,007.88	-1,147,602.15
其中: 利息费用			288,242.66
利息收入		4,081,964.17	2,120,713.86
资产减值损失	(三十二)	1,536,843.46	18,706,067.32
加: 其他收益	(三十三)	21,801,820.17	22,862,062.26
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	12,274,366.04	9,189,704.25
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,520,002.77	3,932,694.24
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十五)	9,980,741.42	342,942.72
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		88,401,244.24	74,850,657.18
加: 营业外收入	(三十六)	3,674,745.95	5,486,221.20
减: 营业外支出	(三十七)	10,778,071.00	3,121,403.58
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		81,297,919.19	77,215,474.80
减: 所得税费用	(三十八)	20,944,233.88	24,940,316.73
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,353,695.31	52,275,158.07
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,353,695.31	52,275,158.07
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		58,879,324.71	50,736,289.68
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		1,474,370.60	1,538,868.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		60,353,695.31	52,275,158.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,879,324.71	50,736,289.68
归属于少数股东的综合收益总额		1,474,370.60	1,538,868.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.19	0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.16

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。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____

李永青



海南海汽运输集团股份有限公司

利润表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	626,524,703.44	640,266,255.09
减: 营业成本	(四)	468,341,422.90	490,755,716.21
税金及附加		10,104,367.83	8,537,846.09
销售费用		2,667,126.08	2,001,949.98
管理费用		142,601,059.20	117,641,828.84
研发费用			
财务费用		-3,073,847.17	-1,003,315.74
其中: 利息费用			288,242.66
利息收入		3,705,331.62	1,855,400.69
资产减值损失		1,107,188.66	1,197,388.08
加: 其他收益		10,741,714.42	12,049,975.43
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	12,937,508.39	9,669,489.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		6,520,002.77	3,932,694.24
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		9,650,644.86	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		38,107,253.61	42,854,306.24
加: 营业外收入		3,040,025.98	4,557,760.88
减: 营业外支出		10,171,763.72	1,878,182.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		30,975,515.87	45,533,884.17
减: 所得税费用		5,784,938.62	8,967,137.63
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		25,190,577.25	36,566,746.54
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		25,190,577.25	36,566,746.54
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



海南海汽运输集团股份有限公司

合并现金流量表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		1,150,086,381.18	1,119,270,076.11
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		152,387.01	2,549,185.93
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	369,951,228.85	273,954,316.82
经营活动现金流入小计		1,520,189,997.04	1,395,773,578.86
购买商品、接受劳务支付的现金		515,523,648.53	437,036,690.77
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		336,719,303.50	333,562,186.52
支付的各项税费		100,890,157.44	92,077,839.88
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	364,888,564.61	319,670,061.20
经营活动现金流出小计		1,318,021,674.08	1,182,346,778.37
经营活动产生的现金流量净额		202,168,322.96	213,426,800.49
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,812,715.00	
取得投资收益收到的现金		5,514,802.69	5,478,874.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,114,696.11	749,620.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(三十九)	500,000,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流入小计		533,442,213.80	586,228,494.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		225,824,534.23	205,293,721.70
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		4,512,885.96	
支付其他与投资活动有关的现金	(三十九)	400,000,000.00	680,000,000.00
投资活动现金流出小计		630,337,420.19	885,293,721.70
投资活动产生的现金流量净额		-96,895,206.39	-299,065,227.44
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			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,078,761.56	19,595,731.62
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		16,078,761.56	39,595,731.62
筹资活动产生的现金流量净额		-16,078,761.56	-39,595,731.62
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		89,194,355.01	-125,234,158.57
加：期初现金及现金等价物余额		376,733,767.98	501,967,926.55
六、期末现金及现金等价物余额		465,928,122.99	376,733,767.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



海南海汽运输集团股份有限公司
现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		646,336,251.89	644,440,423.77
收到的税费返还		152,387.01	2,458,223.28
收到其他与经营活动有关的现金		650,993,215.55	649,281,516.68
经营活动现金流入小计		1,297,481,854.45	1,296,180,163.73
购买商品、接受劳务支付的现金		285,642,254.55	216,534,242.73
支付给职工以及为职工支付的现金		238,232,748.05	236,272,840.43
支付的各项税费		51,735,215.89	46,107,581.01
支付其他与经营活动有关的现金		566,095,163.20	610,027,137.09
经营活动现金流出小计		1,141,705,381.69	1,108,941,801.26
经营活动产生的现金流量净额		155,776,472.76	187,238,362.47
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,812,715.00	
取得投资收益收到的现金		5,514,802.69	5,723,079.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,967,470.01	243,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00	580,000,000.00
投资活动现金流入小计		533,294,987.70	585,966,299.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,965,854.48	188,448,333.46
投资支付的现金		13,000,000.00	10,723,835.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,734,764.70	
支付其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	680,000,000.00
投资活动现金流出小计		611,700,619.18	879,172,169.11
投资活动产生的现金流量净额		-78,405,631.48	-293,205,869.72
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			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,800,000.00	19,275,875.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,800,000.00	39,275,875.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,800,000.00	-39,275,875.00
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		61,570,841.28	-145,243,382.25
加: 期初现金及现金等价物余额		295,800,549.46	441,043,931.71
六、期末现金及现金等价物余额		357,371,390.74	295,800,549.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	316,000,000.00			376,403,954.32			24,931,286.16	30,096,914.07		323,531,811.10	9,035,825.35	1,079,999,791.00	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	316,000,000.00			376,403,954.32			24,931,286.16	30,096,914.07		323,531,811.10	9,035,825.35	1,079,999,791.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,466,134.40	2,519,057.72		40,560,266.99	1,078,878.79	42,692,069.10	
（一）综合收益总额										58,879,324.71	1,474,370.60	60,353,695.31	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,519,057.72		-18,319,057.72	-383,761.58	-16,183,761.58	
1. 提取盈余公积								2,519,057.72		-2,519,057.72			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,800,000.00	-383,761.58	-16,183,761.58	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备							-1,466,134.40				-11,730.23	-1,477,864.63	
1. 本期提取							8,747,702.51				164,762.89	8,912,465.40	
2. 本期使用							10,213,836.91				176,493.12	10,390,330.03	
（六）其他													
四、本期期末余额	316,000,000.00			376,403,954.32			23,465,151.76	32,615,971.79		364,092,078.09	10,114,704.14	1,122,691,860.10	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

制表人: 第9页

报表 第9页

会计机构负责人:

陈子



海南海汽运输集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计	
一、上年年末余额	316,000,000.00	优先股	永续债	其他	376,403,954.32			28,074,933.95	26,440,239.42		295,412,196.07	7,842,327.96	1,050,173,651.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	316,000,000.00				376,403,954.32			28,074,933.95	26,440,239.42		295,412,196.07	7,842,327.96	1,050,173,651.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,143,647.79	3,656,674.65		28,119,615.03	1,193,497.39	29,826,139.28
（一）综合收益总额											50,736,289.68	1,538,868.39	52,275,158.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									3,656,674.65		-22,616,674.65	-319,856.62	-19,279,856.62
2. 提取一般风险准备									3,656,674.65		-3,656,674.65		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-18,960,000.00	-319,856.62	-19,279,856.62
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								-3,143,647.79				-25,514.38	-3,169,162.17
2. 本期使用								7,619,518.27				68,070.11	7,687,588.38
（六）其他								10,763,166.06				93,584.49	10,856,750.55
四、本期末余额	316,000,000.00				376,403,954.32			24,931,286.16	30,096,914.07		323,531,811.10	9,035,825.35	1,079,999,791.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海南海汽运输集团股份有限公司
所有者权益变动表

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期					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
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益					
一、上年年末余额	316,000,000.00		345,506,497.93				19,137,570.28	30,096,914.07	245,986,263.28	956,727,245.56
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	316,000,000.00		345,506,497.93				19,137,570.28	30,096,914.07	245,986,263.28	956,727,245.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-3,298,904.79	2,519,057.72	6,871,519.53	6,091,672.46
(一) 综合收益总额									25,190,577.25	25,190,577.25
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								2,519,057.72	-18,319,057.72	-15,800,000.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配								2,519,057.72	-2,519,057.72	
3. 其他									-15,800,000.00	-15,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取							-3,298,904.79			-3,298,904.79
2. 本期使用							5,936,572.24			6,171,430.17
(六) 其他							9,235,477.03			9,470,334.96
四、本期末余额	316,000,000.00		345,506,497.93				15,838,665.49	32,615,971.79	252,857,782.81	962,818,918.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



海南海汽运输集团股份有限公司
所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	316,000,000.00				345,506,497.93			23,207,008.25	26,440,239.42	232,036,191.39	943,189,936.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	316,000,000.00				345,506,497.93			23,207,008.25	26,440,239.42	232,036,191.39	943,189,936.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额								-4,069,437.97	3,656,674.65	13,950,071.89	13,537,308.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,656,674.65	-22,616,674.65	-18,960,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									3,656,674.65	-3,656,674.65	
3. 其他										-18,960,000.00	-18,960,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取								-4,069,437.97			-4,069,437.97
2. 本年使用								6,009,623.85			6,009,623.85
（六）其他								10,079,061.82			10,079,061.82
四、本年年末余额	316,000,000.00				345,506,497.93			19,137,570.28	30,096,914.07	245,986,263.28	956,727,245.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



海南海汽运输集团股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

海南海汽运输集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2011 年 11 月经海南省人民政府国有资产监督管理委员会出具的《海南省政府国有资产监督管理委员会关于海南海汽运输集团股份有限公司(筹)国有股权管理有关事项的批复》(琼国资函[2011]391 号)批准, 由海南海汽投资控股有限公司、海南高速公路股份有限公司、海南省农垦集团有限公司、海南海峡航运股份有限公司和海南联合资产管理公司的发起人, 整体变更设立股份有限公司。2016 年 7 月在上海证券交易所上市, 股票代码 603069。所属行业为交运物流业。截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司现持有统一社会信用代码为 91460000201242532C 的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 31,600 万股, 注册资本为 31,600 万元, 注册地及总部地址: 海南省海口市美兰区海府路 24 号(海汽大厦)。本公司主要经营活动为: 道路客运、客运站场开发经营、旅游、物流和汽车服务等, 具体包括: 省、市、县际班车客运; 市、县内班车客运; 省、市、县际包车客运; 市、县内包车客运; 市县际定线旅游客运; 出租客运; 网络预约出租汽车客运; 客运站经营; 客运票务经营; 汽车自驾; 航空运输销售代理、旅游信息咨询、票务代理、订房服务、餐饮信息咨询服务; 普通货运; 国内快递; 危险货物运输; 物流信息咨询服务; 仓储服务(危险品除外); 汽车修理; 机动车检测; 汽车配件销售; 汽车销售; 新能源汽车充换电设施运营及充换电服务; 清洁能源加气站投资及运营管理; 报废汽车回收拆解; 废旧电池回收利用等。

本公司的母公司为海南海汽投资控股有限公司, 本公司的实际控制人为海南省政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 1 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

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

序号	单位名称
1	海南海汽器材有限公司
2	海南海汽汽车销售有限公司

序号	单位名称
3	海南海汽旅行社有限公司
4	海南省际运输有限公司
5	海南海汽旅游汽车租赁有限公司
6	海南海汽港口汽车客运站有限公司
7	海南海汽贵宾车队有限公司
8	海南海汽物流有限公司
9	海南海汽出租车有限公司
10	海南昊旅网络技术有限公司
11	海南金运科技信息有限公司
12	海南海汽出行科技有限公司
13	海南高速公路旅游运输有限公司
14	海口海汽运输有限公司
15	三沙海汽运输服务有限公司
16	文昌海汽出租车有限公司
17	琼海海汽出租车有限公司
18	琼海海汽运输有限公司
19	三亚海汽运输有限公司
20	三亚新起点汽车租赁公司
21	三亚海汽机动车检测有限公司
22	三亚海汽平海旅游运输有限公司
23	三亚海汽场站开发建设有限公司
24	屯昌海汽运输有限公司
25	屯昌海汽机动车检测有限公司
26	屯昌海汽交通建设开发有限公司
27	琼中福祥客运有限公司
28	琼中海汽运输有限公司
29	保亭海汽机动车检测有限公司
30	儋州海汽机动车检测有限公司
31	儋州海汽运输有限公司
32	白沙海汽出租车有限公司
33	乐东海汽运输有限公司

序号	单位名称
34	海南琼粤直通快速汽车运输有限公司
35	东方海汽机动车检测有限公司
36	澄迈海汽运输有限公司
37	五指山海汽运输有限公司
38	海南美兰机场旅游服务有限公司
39	白沙海汽运输有限公司
40	乐东九所站场开发建设有限公司
41	海南禾悦商贸有限公司
42	海口安驭达机动车检测有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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

序号	名称
1	海南海汽运输集团股份有限公司海口站务分公司
2	海南海汽运输集团股份有限公司旅游客运分公司
3	海南海汽运输集团股份有限公司货物快递分公司
4	海南海汽运输集团股份有限公司海口汽车保修厂
5	海南海汽运输集团股份有限公司综合业务服务中心
6	海南海汽运输集团股份有限公司海口分公司
7	海南海汽运输集团股份有限公司省际客运分公司
8	海南海汽运输集团股份有限公司文昌分公司
9	海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司
10	海南海汽运输集团股份有限公司万宁分公司
11	海南海汽运输集团股份有限公司陵水分公司
12	海南海汽运输集团股份有限公司三亚分公司
13	海南海汽运输集团股份有限公司定安分公司
14	海南海汽运输集团股份有限公司屯昌分公司
15	海南海汽运输集团股份有限公司琼中分公司
16	海南海汽运输集团股份有限公司五指山分公司
17	海南海汽运输集团股份有限公司保亭分公司
18	海南海汽运输集团股份有限公司澄迈分公司

序号	名称
19	海南海汽运输集团股份有限公司临高分公司
20	海南海汽运输集团股份有限公司儋州分公司
21	海南海汽运输集团股份有限公司洋浦分公司
22	海南海汽运输集团股份有限公司白沙分公司
23	海南海汽运输集团股份有限公司昌江分公司
24	海南海汽运输集团股份有限公司东方分公司
25	海南海汽运输集团股份有限公司乐东分公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司生产经营正常，自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。



(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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



(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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



2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

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

坏账准备的计提方法



单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

合并关联方之间往来不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、燃料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。



(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。



3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。



4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。



(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。本公司长期待摊费用包括客运站办公室装修、房屋租金、美兰机场专线特许经营权。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

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

(二十) 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

(1) 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。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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



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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 收入

1、 汽车客运收入确认方法

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

2、 客运站经营收入确认方法

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



3、 维修及销售收入确认方法

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

4、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（2）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 专项储备

本公司根据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安监总局财企[2012]16 号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定按上年度实际运输收入的 1.5%计提交通运输安全生产费。在满足安全生产费用期末结余金额不低于上年营业收入的 1.5% 情况下，经海南省应急管理厅和海南省财政厅事先审核同意，公司一年内可缓提安全生产费用。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

公司收到政府补助批文或政府补助收入时确认为递延收益、其他收益或营业外收入。



3、 会计处理

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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



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

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

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 61,510,615.56 元,上期金额 57,375,786.95 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 167,079,967.23 元,上期金额 180,093,387.15 元; 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元; 调增“长期应付款”本期金额 10,346,851.54 元,上期金额 10,642,475.85 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	无影响
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响

2、重要会计估计变更

公司报告期内无前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%
房产税	租赁收入或房产原值	出租房产按租赁收入的12%计交；自用房产按其原值70%依1.2%计交。
车辆通行费	柴油车辆按吨位额定征收	征收标准为210元/吨/月

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

注2：根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37号)，公司于2013年8月1日实行“营改增”，汽车客运业务收入法定税率11%，2018年5月1日起法定税率调整为10%，客运站经营业务收入法定税率6%，公司提供的出租车、班车等运输服务，选择按照简易征收计税方法计算缴纳增值税，税率为3%。维修及销售业务增值税率为应税收入的17%、16%。

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
海南海汽物流有限公司	20%
保亭机动车检测有限公司	20%
三亚新起点汽车租赁公司	20%
海南金运科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据 2018 年 7 月 11 日财政部、税务总局发布的财税[2018]77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司上述四家子公司执行企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,527,586.28	4,882,735.93
银行存款	461,400,403.74	371,851,025.81
其他货币资金	1,400,132.97	2,069,009.85
合计	467,328,122.99	378,802,771.59
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,400,000.00	2,069,003.61
合计	1,400,000.00	2,069,003.61

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,922,457.50	4,043,204.00
应收账款	59,588,158.06	53,332,582.95
合计	61,510,615.56	57,375,786.95

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	822,457.50	3,043,204.00
合计	1,922,457.50	4,043,204.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	63,635,234.85	100.00	4,047,076.79	6.36	56,695,666.27	100.00	3,363,083.32	5.93
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款								
合计	63,635,234.85	100.00	4,047,076.79		56,695,666.27	100.00	3,363,083.32	
								53,332,582.95

年内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,494,442.41	2,743,912.36	4.77
1 至 2 年	2,341,764.01	234,176.40	10.00
2 至 3 年	2,675,708.43	535,141.69	20.00
3 至 4 年	841,762.38	252,528.72	30.00
4 至 5 年	400.00	160.00	40.00
5 年以上	281,157.62	281,157.62	100.00
合计	63,635,234.85	4,047,076.79	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 683,993.47 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
海南省旅游客运服务中心	12,453,972.92	19.57	622,698.65
海口市公共交通集团有限公司公交二分 公司	4,622,912.00	7.26	231,145.60
海南万东房地产公司	2,057,764.90	3.23	411,552.98
林斯冠	1,802,812.00	2.83	90,140.60
海南文盛新材料科技股份有限公司	1,563,279.59	2.46	78,163.98
合计	22,500,741.41	35.36	1,433,701.81

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,123,885.18	89.81	10,485,575.81	86.71
1 至 2 年	280,136.94	1.56	1,496,575.01	12.37
2 至 3 年	1,495,000.01	8.33	18,000.00	0.15
3 年以上	54,442.54	0.30	93,422.54	0.77
合计	17,953,464.67	100.00	12,093,573.36	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
江西省城建建设集团有限公司	1,492,348.37	8.31
中石油海南销售有限公司	663,505.99	3.70
中国石化销售有限公司海南三亚石油分公司	561,107.64	3.13
海南海汽保险代理有限公司	470,889.40	2.62
江西江铃集团晶马汽车有限公司	446,800.00	2.49
合计	3,634,651.40	20.25

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,772,807.58	44,715,315.51
合计	48,772,807.58	44,715,315.51

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额			年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,525,323.59	100.00	11,752,516.01	55,627,117.39	100.00	10,911,801.88	19.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	60,525,323.59	100.00	11,752,516.01	55,627,117.39	100.00	10,911,801.88	44,715,315.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,780,076.30	1,496,765.09	4.86
1 至 2 年	8,665,201.60	866,520.14	10.00
2 至 3 年	1,533,813.76	306,762.74	20.00
3 至 4 年	2,084,320.78	625,296.23	30.00
4 至 5 年	757,898.90	303,159.56	40.00
5 年以上	7,704,012.25	7,704,012.25	100.00
合计	51,525,323.59	11,302,516.01	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
海南省道路运输管理局	9,000,000.00	450,000.00	5.00
合计	9,000,000.00	450,000.00	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 852,849.99 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

核销项目	金额
临高分公司个人借款核销	4,244.08
临高分无法收回的租金	6,480.00
白沙分公司代扣代缴社保	1,411.78
合计	12,135.86

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	39,108,505.89	31,080,031.51
车辆经营保证金	9,257,605.90	13,258,924.05
保证金及押金	9,349,923.07	7,530,796.18
备用金	2,809,288.73	3,757,365.65
合计	60,525,323.59	55,627,117.39



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
海南省道路运输管理局	车辆经营 保证金	9,000,000.00	5 年以上	14.87%	450,000.00
琼海市人力资源和 社会保障局	保证金及 押金	4,032,815.00	1-2 年	6.66%	403,281.50
海南弘远出租汽车 联合有限公司	往来款	1,800,000.00	5 年以上	2.97%	1,800,000.00
海南昌导实业有限 公司	往来款	1,573,600.00	5 年以上	2.60%	1,573,600.00
临高洋通实业有限 公司	保证金及 押金	1,300,000.00	1-2 年	2.15%	67,500.00
合计		17,706,415.00		29.25%	4,294,381.50

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,507,704.47		1,507,704.47	2,015,474.88		2,015,474.88
材料采购	468,600.00		468,600.00			
库存商品	1,401,831.97		1,401,831.97	1,023,660.49		1,023,660.49
燃料	24,835,316.16		24,835,316.16	14,362,139.16		14,362,139.16
合计	28,213,452.60		28,213,452.60	17,401,274.53		17,401,274.53

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	50,000,000.00	150,000,000.00
增值税进项税重分类	11,665,639.05	4,983,236.54
合计	61,665,639.05	154,983,236.54

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
2. 联营企业										
海南海汽保险代理有限公司	1,718,288.68			465,574.14						
海南耀兴运输集团有限公司	19,158,871.05			6,054,428.63		248,812.51				2,183,862.82
海南大富豪客运有限公司	4,597,339.42		5,000,000.00	402,660.58						
合计	25,474,499.15		5,000,000.00	6,922,663.35		248,812.51				27,645,975.01

注 1：公司通过海南产权交易所有限公司公开持牌，转让所持海南大富豪客运有限公司 10%股权，西安飞机工业（集团）航电科技工程有限公司受让该股权，于 2018 年 10 月 30 日与公司签订股权转让合同，转让价款为 483.69 万元，已于 2018 年 12 月 6 日收到股权转让款 483.69 万元。

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	97,643,599.61	12,981,108.21		110,624,707.82
(2) 本期增加金额	28,809,717.59	9,927,753.85		38,737,471.44
固定资产转入	28,809,717.59	9,927,753.85		38,737,471.44
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	126,453,317.20	22,908,862.06		149,362,179.26
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 年初余额	29,752,985.00	2,778,485.19		32,531,470.19
(2) 本期增加金额	16,150,039.00	2,547,941.57		18,697,980.57
—计提或摊销	3,228,990.43	281,920.44		3,510,910.87
固定资产转入	12,921,048.57	2,266,021.13		15,187,069.70
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	45,903,024.00	5,326,426.76		51,229,450.76
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	80,550,293.20	17,582,435.30		98,132,728.50

注：本期投资性房地产类别调整增加系因海口汽车南站搬迁至海口汽车总站，部分房产和土地出租转入投资性房地产。

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
三亚出租房产	4,123,916.94	房产证尚在办理中
合计	4,123,916.94	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理		
固定资产	674,535,607.53	623,080,351.77
合计	674,535,607.53	623,080,351.77

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输车辆	通用设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	417,504,464.77	27,737,612.26	1,117,304,734.06	79,243,923.31	1,641,790,734.40
(2) 本期增加金额	87,982,963.88	2,152,498.85	97,780,432.92	6,760,788.45	194,676,684.10
—购置	245,210.64	599,925.67	62,391,436.91	6,111,303.60	69,347,876.82
—在建工程转入	87,737,753.24	1,492,173.18	35,388,996.01	406,568.65	125,025,491.08
—其他增加	0.00	60,400.00		11,800.00	72,200.00
—企业合并增加				231,116.20	231,116.20
(3) 本期减少金额	31,263,661.68	4,946,832.38	60,372,536.67	3,742,011.36	100,325,042.09
—处置或报废	2,453,944.09	4,935,032.38	60,372,536.67	3,681,611.36	71,443,124.50
—转本期投资性房产 ²	28,809,717.59	11,800.00		60,400.00	28,881,917.59
(4) 期末余额	474,223,766.97	24,943,278.73	1,154,712,630.31	82,262,700.40	1,736,142,376.41
2. 累计折旧					0.00
(1) 年初余额	102,873,182.69	18,949,172.31	832,948,490.31	63,939,537.32	1,018,710,382.63
(2) 本期增加金额	17,926,318.06	2,051,695.90	99,686,450.13	4,931,864.16	124,596,328.25
—计提	17,926,318.06	2,005,244.19	99,686,450.13	4,807,541.09	124,425,553.47
—其他增加		46,451.71		0.00	46,451.71
—企业合并增加				124,323.07	124,323.07
(3) 本期减少金额	14,424,698.74	4,754,222.55	58,870,908.48	3,650,112.23	81,699,942.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输车辆	通用设备	合计
—处置或报废	1,503,650.17	4,754,222.55	58,870,908.48	3,603,660.52	68,732,441.72
—转本期投资性房产	12,921,048.57		0.00	46,451.71	12,967,500.28
—企业合并减少					0.00
(4) 期末余额	106,374,802.01	16,246,645.66	873,764,031.96	65,221,289.25	1,061,606,768.88
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	367,848,964.96	8,696,633.07	280,948,598.35	17,041,411.15	674,535,607.53
(2) 年初账面价值	314,631,282.08	8,788,439.95	284,356,243.75	15,304,385.99	623,080,351.77

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昌江周转房	1,515,900.97	工程项目结算已完成, 产权证书尚在办理中
乐东九所新区站房	456,958.80	工程项目结算已完成, 产权证书尚在办理中
乐东黄流周转房	595,784.41	工程项目结算已完成, 产权证书尚在办理中
澄迈周转房	2,778,065.74	工程项目结算已完成, 产权证书尚在办理中
五指山周转房	1,282,968.42	工程项目结算已完成, 产权证书尚在办理中
洋浦车站	17,822,627.68	工程项目结算已完成, 产权证书尚在办理中
合计	24,452,306.02	

4、 截止 2018 年 12 月 31 日未办妥房屋产权更名手续的房产情况

序号	房权证号	房产位置	权属人	建筑面积 (m²)	用途	他项 权利
1	澄房权证福山公字第 1366 号	福山镇福兴东路南侧	海汽总公司 澄迈分公司 福山分站	145.41	交通	无
2	儋州市房权证那大字第 103760 号	儋州市那大中兴大道 XI2-6 号	海汽有限儋州分公司	6,169.20	综合楼	无
3	海口市房权证海房字第 HJ007573 号	海口市海秀路 156 号海口客运西站主楼	海汽有限	5,797.62	邮电交通	无
4	海口市房权证海房字第 HJ007575 号	海口市南海大道 32 号海口公路客运南站	海汽有限	13,600.14	邮电交通	无
5	海口市房权证海房字第 HK197873 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 04 号	海汽有限	20.89	综合楼	无
6	海口市房权证海房字第 HK197874 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 03 号	海汽有限	17.67	综合楼	无
7	海口市房权证海房字第 HK197875 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 02 号	海汽有限	17.67	综合楼	无

序号	房产证号	房产位置	权属人	建筑面积 (m²)	用途	他项 权利
8	海口市房权证海房字第 HK197885 号	海口市海府路 24 号海汽大厦地下一层 01 号	海汽有限	17.67	综合楼	无
9	海口市房权证海房字第 HK197876 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 1-3 层	海汽有限	2,502.70	综合楼	无
10	海口市房权证海房字第 HK197877 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 4 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
11	海口市房权证海房字第 HK197878 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 5 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
12	海口市房权证海房字第 HK197879 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 6 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
13	海口市房权证海房字第 HK197880 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 7 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
14	海口市房权证海房字第 HK197881 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 8 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
15	海口市房权证海房字第 HK197882 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 9 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
16	海口市房权证海房字第 HK197883 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 10 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
17	海口市房权证海房字第 HK197884 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 11 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
18	海口市房权证海房字第 HK197886 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 13 层	海汽有限	692.03	综合楼	无

序号	房权证号	房产位置	权属人	建筑面积 (m²)	用途	他项 权利
19	海口市房权证海房字第 HK197887 号	海口市海府路 24 号海汽大厦第 12 层	海汽有限	692.03	综合楼	无
20	万宁市房权证万城字第 10015 号	万宁市万城镇文明南路东侧	海汽有限万宁分公司	1,220.08	商业	无

注：海南海汽运输集团有限公司（本公司前身，简称“海汽有限”）。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	189,679,431.27	181,560,090.89
工程物资		
合计	189,679,431.27	181,560,090.89

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
琼海市客货运中心工程	33,628,038.61		33,628,038.61	32,953,632.84		32,953,632.84
客运站工程	132,783,485.52		132,783,485.52	139,567,235.27		139,567,235.27
其他项目工程	23,267,907.14		23,267,907.14	9,039,222.78		9,039,222.78
合计	189,679,431.27		189,679,431.27	181,560,090.89		181,560,090.89

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计 金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
琼海市客货运中心 工程 1 (注 1)		32,953.632.84	674,405.77			33,628,038.61						海南高速合 作项目
中部汽车城客运站 (注 2)	9,000.00	22,445,018.97	13,567,984.14			36,013,003.11	40.01	主体工程 已完工				自筹
琼海中心站 (注 3)	17,964.00	29,693,306.71	41,220,511.20			70,913,817.91	39.47	已完工				募集资金加 自筹
东方车站 (注 4)	7,000.00	53,518,268.56	6,579,464.97	53,891,724.11		6,206,009.42	76.99	已完工				自筹
合计		138,610,227.08	62,042,366.08	53,891,724.11		146,760,869.05						

注 1：琼海市客货运中心工程 2018 年 12 月 31 日 33,628,038.61 元系本公司与海南高速公路房地产开发有限公司合作开发项目的拆迁平整等前期工程费，项目土地及其地上构筑物拟转让给海南高速公路房地产开发有限公司。详见附注十三（二）之 1。

注 2：2015 年 11 月 18 日，本公司全资子公司屯昌海汽交通建设开发有限公司与海南腾达建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》。海南腾达建设工程有限公司承建国际旅游岛中部汽车城客运站项目（一期），工程地点位于海南省屯昌县屯昌大道北侧，工期为 300 天，签约合同价为 22,713,060.90 元。截止 2018 年 12 月 31 日主体工程已完工进行外装修。

注 3：2016 年 10 月 31 日，本公司琼海分公司与海南第二建设工程有限公司签署合同协议书，海南第二建设工程有限公司承建琼海汽车客运中心站改建项目，工程地点位于琼海市嘉积镇东风路 51 号，工期 600 天，签约合同价为 161,312,601.80 元。截止 2018 年 12 月 31 日工程主体已封顶，外立面装修已完成。

注 4：2015 年 3 月 13 日，本公司东方分公司与海南第二建设工程有限公司签署合同协议书，海南第二建设工程有限公司承建东方汽车客运总站施工项目，工程地点位于解放东路左侧，工期 450 天，签约合同价为 54,562,848.20 元。截止 2018 年 12 月 31 日该工程主体已完工转入固定资产。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	出租车经营权、区间线路经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	313,578,820.92	1,420,649.20	2,850,016.20	317,849,486.32
(2) 本期增加金额		65,000.00		65,000.00
—购置		65,000.00		65,000.00
(3) 本期减少金额	25,150,933.85			25,150,933.85
—处置	15,223,180.00			15,223,180.00
—其他	9,927,753.85			9,927,753.85
(4) 期末余额	288,427,887.07	1,485,649.20	2,850,016.20	292,763,552.47
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	50,279,826.35	192,753.95	2,615,772.96	53,088,353.26
(2) 本期增加金额	5,880,574.00	147,481.61		6,028,055.61
—计提	5,880,574.00	147,481.61		6,028,055.61
(3) 本期减少金额	3,788,339.33			3,788,339.33
—处置	1,522,318.20			1,522,318.20
—其他	2,266,021.13			2,266,021.13
(4) 期末余额	52,372,061.02	340,235.56	2,615,772.96	55,328,069.54
3. 减值准备				
(1) 年初余额	17,491,916.56			17,491,916.56
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	17,491,916.56			17,491,916.56

注：2017 年 12 月 27 日，屯昌县人民政府依据《关于依法无偿收回屯昌海汽交通建设开发有限公司 19,932 平方米闲置土地的决定》(屯府发(2017) 151 号)(以下简称“《决定》”)无偿收回公司全资子公司屯昌海汽交通建设开发有限公司拥有的屯国用(2014)第 13-00051 号土地使用权证。2018 年 12 月 9 日，海南省人民政府行政复议决定书(琼府复决(2018) 77 号)，维持屯昌县人民政府作出的屯府发(2017) 151 号。公司于 2017 年度全额计提无形资产减值准备 17,491,916.56 元。

(十二) 商誉

商誉账面原值

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

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
港口站经营费	2,237,599.55		669,516.00		1,568,083.55
停车场及场站 租金	4,424,001.00	2,382,800.00	1,552,530.00		5,254,271.00
美兰机场专线 特许经营权费 用		25,500,000.00	425,000.00		25,075,000.00
办公装修费	1,868,117.68	1,437,363.90	1,884,215.99		1,421,265.59
合计	8,529,718.23	29,320,163.90	4,531,261.99		33,318,620.14

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
应付职工薪酬	68,198,933.40	17,049,733.35	60,329,153.40	15,082,288.35
旅客身体伤害赔偿责任人	8,845,640.97	2,211,410.24	8,845,640.97	2,211,410.24
递延收益-政府拨款	27,553,340.00	6,888,335.00	28,200,006.00	7,050,001.50
计提应付的出让金滞纳金	7,213,526.15	1,803,381.54		
合计	111,811,440.52	27,952,860.13	97,374,800.37	24,343,700.09



2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	15,799,592.80	14,274,885.20
其中：坏帐准备	15,799,592.80	14,274,885.20
合计	15,799,592.80	14,274,885.20

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	167,079,967.23	180,093,387.15
合计	167,079,967.23	180,093,387.15

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	119,797,589.45	157,354,319.46
1-2 年	28,566,618.52	7,454,293.04
2-3 年	3,655,743.77	1,912,825.85
3 年以上	15,060,015.49	13,371,948.80
合计	167,079,967.23	180,093,387.15

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
桂林大宇客车有限公司	2,180,167.00	购车分期付款
北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	1,982,340.50	购车分期付款
同济大学建筑设计研究院（集团）有限公司	1,959,417.00	客运总站设计费
湖北中南岩土工程有限责任公司	1,636,718.00	客运总站基坑围护费
海南第一建设工程有限公司	1,550,514.84	白沙分公司挂帐
合计	9,309,157.34	

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,567,535.03	6,106,891.11
1-2 年	1,774,907.26	32,978.48
2-3 年	112,209.61	28.44
3 年以上	1,157,501.01	1,408,200.57
合计	12,612,152.91	7,548,098.60

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海极途信息技术有限公司	740,012.00	
陵水综合楼铺面租金	721,050.00	预收租金
合计	1,461,062.00	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	109,523,667.02	299,761,690.34	285,860,287.79	123,425,069.57
离职后福利-设定提存计划	11,435,268.18	49,329,371.44	50,440,192.39	10,324,447.23
辞退福利	274.00	418,823.32	418,823.32	274.00
合计	120,959,209.20	349,509,885.10	336,719,303.50	133,749,790.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	106,932,394.53	248,152,737.19	233,486,110.55	121,599,021.17
(2) 职工福利费	94,223.62	8,236,061.31	8,236,061.31	94,223.62
(3) 社会保险费	201,709.39	20,107,731.66	20,237,704.61	71,736.44
其中：医疗保险费	173,165.44	18,062,282.92	18,174,286.87	61,161.49
工伤保险费	17,190.70	974,179.70	985,188.12	6,182.28
生育保险费	11,353.25	1,071,269.04	1,078,229.62	4,392.67

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	562,835.77	16,659,327.48	16,836,888.73	385,274.52
(5) 工会经费和职工教育经费	1,708,802.49	6,117,379.37	6,572,533.08	1,253,648.78
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	23,701.22	488,453.33	490,989.51	21,165.04
合计	109,523,667.02	299,761,690.34	285,860,287.79	123,425,069.57

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	399,256.90	43,202,145.58	43,469,132.69	132,269.79
失业保险费	19,349.35	1,155,760.20	1,162,878.82	12,230.73
企业年金缴费	11,016,661.93	4,971,465.66	5,808,180.88	10,179,946.71
合计	11,435,268.18	49,329,371.44	50,440,192.39	10,324,447.23

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,829,664.06	3,862,805.17
营业税	282,115.50	282,115.50
企业所得税	18,780,972.51	15,527,996.86
个人所得税	867,789.09	1,171,623.96
城市维护建设税	377,264.07	324,200.85
房产税	1,196,807.39	454,783.66
教育费附加	250,432.13	223,836.16
车辆通行费	6,160.00	-391,757.00
土地使用税	985,989.90	1,017,311.42
车船使用税	148,750.00	123,550.00
印花税	32,795.65	13,281.16
合计	26,758,740.30	22,609,747.74

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	105,000.00	
其他应付款	372,539,216.43	349,382,251.24
合计	372,644,216.43	349,382,251.24

1、 应付股利

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

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	116,047,086.44	108,310,743.99
责任车经营风险金	104,770,434.03	85,250,891.12
琼海市客货运中心工程项目合作保证金	36,000,000.00	36,000,000.00
车辆经营保证金押金	37,465,976.38	19,135,838.38
出租车经营风险金	5,192,620.01	18,343,544.51
车辆安全保证金	10,578,134.39	17,711,721.99
房屋出租保证金押金、其他保证金押金	24,020,593.49	25,060,163.05
行车安全互助金	29,618,730.72	30,723,707.23
旅客伤害赔偿保障金	8,845,640.97	8,845,640.97
合计	372,539,216.43	349,382,251.24

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海南高速公路房地产开发公司	44,547,567.61	琼海市客货运中心工程项目合作保证金及工程款
海南海汽投资控股有限公司	41,054,208.75	往来款

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
专项应付款	10,346,851.54	10,642,475.84
长期应付款		
合计	10,346,851.54	10,642,475.84

1、 专项应付款：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
财政拨付搬迁补偿款	10,642,475.84		295,624.30	10,346,851.54	东方车站搬迁
合计	10,642,475.84		295,624.30	10,346,851.54	

其他说明：2011 年 10 月 9 日，本公司与东方市人民政府就其征收本公司位于东方市东海路 31 号的房屋及附属物签订了《解放东路建设项目征收房屋补偿和土地置换协议书》，约定其以货币补偿方式给予本公司 16,571,886.00 元补偿，同时以新车站 87.7 亩土地使用权置换老车站 45 亩土地使用权。

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
海南省交通运输厅海口南站建设项目专项拨款	18,200,006.00		866,666.00	17,333,340.00	
海南省交通运输厅拨海口汽车客运总站建设项目专项资金	50,000,000.00		1,666,666.66	48,333,333.34	
临高县交通局拨临高西站建设款	283,500.00		10,500.00	273,000.00	
海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	10,000,000.00			10,000,000.00	
屯昌县财政局物流业转型升级项目款	2,500,000.00			2,500,000.00	



海南海汽运输集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
海南省交通运输 厅拨付东方汽车 客运总站补助资 金	2,700,000.00	7,300,000.00	277,777.80	9,722,222.20	
昌江县拨乌烈汽 车站客运分站改 造费用		561,120.00	4,676.01	556,443.99	
白沙县拨帮溪/ 查苗房屋政府补 贴资金		1,200,000.00	40,000.08	1,159,999.92	
琼海汽车客运中 心建设项目		6,000,000.00		6,000,000.00	
洋浦汽车站建设 项目		6,000,000.00	133,333.33	5,866,666.67	
海口汽车客运总 站旅游厕所项目		220,000.00		220,000.00	
陵水汽车站建设 项目		10,000,000.00		10,000,000.00	
合计	83,683,506.00	31,281,120.00	2,999,619.88	111,965,006.12	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海南省交通运输厅海口南站建设项目专项拨款	18,200,006.00		866,666.00		17,333,340.00	与资产相关
海南省交通运输厅海口汽车客运总站建设项目专项资金	50,000,000.00		1,666,666.66		48,333,333.34	与资产相关
临高县交通局拨临高西站建设款	283,500.00		10,500.00		273,000.00	与资产相关
海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
屯昌县财政局物流业转型升级项目款	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
海南省交通运输厅拨付东方汽车客运总站补助资金	2,700,000.00	7,300,000.00	277,777.80		9,722,222.20	与资产相关
昌江县拨乌烈汽车站客运分站改造费用		561,120.00	4,676.01		556,443.99	与资产相关
白沙县拨帮溪/查苗房屋政府补贴资金		1,200,000.00	40,000.08		1,159,999.92	与资产相关
琼海汽车客运中心建设项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
洋浦汽车车站建设项目		6,000,000.00	133,333.33		5,866,666.67	与资产相关
陵水汽车车站建设项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
海口汽车客运总站旅游厕所项目		220,000.00			220,000.00	与资产相关
合计	83,683,506.00	31,281,120.00	2,999,619.88		111,965,006.12	

递延收益的说明：

- 1、海南省交通厅海口南站建设项目专项拨款系根据海南省发改委《关于海南公路客运南站建设拨款问题的函》（琼发改能源函[2004]1777号）和海南省交通厅《关于海口客运南站贷款资金有关问题的批复》（琼交函[2005]74号），海南省交通厅从海南省公路专项资金中一次性安排人民币 2,600 万元的南站建设资金，公司于 2009 年收到此笔款项。公司本年内确认其他收益 866,666.00 元。
- 2、海口汽车客运总站项目建设专项拨款系根据交通运输部《关于安排海口汽车客运总站项目建设资金的函》（交函规划[2013]65号）和海南省交通运输厅《关于报送海口汽车客运总站项目资金申请报告的函》（琼交运函[2012]1005号），公司于 2014 年 12 月收到海南省交通厅拨海口新客运站建设项目专项拨款 1000 万元，2015 年 10 月收到 4000 万元，共 5000 万元该工程 2017 年 12 月底转固，按 30 年（即从 2018 年至 2048 年）分摊结转。公司本年内确认其他收益 1,666,660.66 元。
- 3、屯昌县财政局物流业转型升级项目款系根据《国家发展改革委员会关于下达物流转型升级项目 2015 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2015]1591号）和《海南省发展和改革委员会关于下达物流转型升级项目 2015 年中央预算内投资计划的通知》（琼发改财贸[2015]1479号），本公司已收到屯昌县财政国库支付局物流业转型升级项目款 250 万元。
- 4、海南省交通运输厅依据琼交运财[2017]873 号及琼财建[2017]1508 号拨付给海汽集团建设东方汽车客运总站补助资金 270 万元。本年新增 730 万元的相关通知。公司本年内确认其他收益 277,777.80 元。
- 5、昌江县交通运输局依据海南省交通厅（琼交运财[2017]815 号）《关于下达 2017 年车辆购置费一般公路建设项目资金的通知》和海南省财政厅琼财建[2017]1508 号《关于下达关于下达 2017 年车辆购置税收入补助地方资金的通知》，向昌江分公司拨付 56.112 万元专项资金，向白沙分公司拨付 120 万元。公司本年内确认其他收益 44676.09 元。
- 6、海南省交通运输厅依琼交运财[2018]777 号《关于拨付给公司琼海、洋浦和陵水 3 个汽车站工程项目 2018 年车辆购置税收入补助地方资金的通知》，拨付给 2200 万元。本年内洋浦车站已建转入固定资产投入使用，公司本年内确认其他收益 133,333.33 元。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	316,000,000.00						316,000,000.00

其他说明：注册资本为人民币 316,000,000.00 元，业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于 2016 年 7 月 6 日出具信会师报字[2016]第 115485 号验资报告。

(二十三) 资本公积

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

(二十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,931,286.16	8,747,702.51	10,213,836.91	23,465,151.76
合计	24,931,286.16	8,747,702.51	10,213,836.91	23,465,151.76

其他说明：海南省应急管理厅《关于缓提安全生产费用有关问题的复函（琼应厅办函[2018]59号），依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定，经报请海南省财政厅审核通过，同意公司在满足安全生产费用结余金额不低于上年营业收入的1.5%即15,141,733.20元时，2018年1月1日至2018年12月31日期间可缓提安全生产费用。

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,096,914.07	2,519,057.72		32,615,971.79
合计	30,096,914.07	2,519,057.72		32,615,971.79

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	323,531,811.10	295,412,196.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	323,531,811.10	295,412,196.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,879,324.71	50,736,289.68
减：提取法定盈余公积	2,519,057.72	3,656,674.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,800,000.00	18,960,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	364,092,078.09	323,531,811.10

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,057,627,583.90	836,244,592.03	1,047,310,828.02	843,435,559.88
其他业务	59,542,235.02	15,408,734.23	58,090,914.78	12,559,268.69
合计	1,117,169,818.92	851,653,326.26	1,105,401,742.80	855,994,828.57

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车客运	868,486,213.49	674,485,967.41	880,309,928.87	702,890,125.40
客运站经营	135,453,915.49	120,185,137.48	129,138,950.84	108,290,416.63
销售及维修	53,687,454.92	41,573,487.14	37,861,948.31	32,255,017.85
合计	1,057,627,583.90	836,244,592.03	1,047,310,828.02	843,435,559.88

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	2,451,997.60	2,397,146.03
教育费附加	1,179,237.63	1,177,295.08
地方教育费附加	788,577.23	793,363.60
房产税	6,554,224.92	4,679,499.61
土地使用税	1,626,847.43	2,709,259.03
车船使用税	800,853.30	789,736.15
印花税	167,627.36	201,566.24
合计	13,569,365.47	12,747,865.74

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,728,541.14	5,541,914.57
办公会议水电通讯印刷公务车易耗品	181,305.15	199,888.96
折旧费	617,575.22	397,803.98
差旅费	142,331.44	218,841.30
加油站费用	1,080,818.89	750,622.38
拉油运费	840,147.59	866,254.08
其他费用	1,338,402.48	1,090,497.85
合计	9,929,121.91	9,065,823.12

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,796,830.16	127,634,423.14
办公会议董事会费水电通讯印刷公务车易耗品	8,773,836.29	8,059,659.05
无形资产摊销	5,797,787.61	6,558,972.59
折旧费	7,827,253.20	6,305,631.71
中介机构费用	3,220,023.82	2,044,392.23
交通差旅费	4,329,229.15	5,042,928.91
业务招待费	2,204,715.88	1,643,914.46
修理费用	1,295,696.47	1,215,100.99
劳动保护费	4,218,212.49	470,284.74
广告费	524,129.43	635,445.10
其他费用	6,875,851.99	7,968,059.33
长期待摊费用摊销	573,286.60	
合计	199,436,853.09	167,578,812.25

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		288,242.66
减：利息收入	4,081,964.17	2,120,713.86
手续费	775,910.48	679,338.03
其他	6,045.81	5,531.02
合计	-3,300,007.88	-1,147,602.15

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,536,843.46	1,131,270.61
无形资产减值损失		17,574,796.71
合计	1,536,843.46	18,706,067.32

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
春运补贴	5,529,586.54	4,674,529.55	收益相关
农村客运燃油补贴款	3,524,756.12	4,814,691.94	收益相关
旅游专线运营补贴	1,118,338.35	1,160,000.00	收益相关
政府用车补贴	7,720,000.00	7,000,000.00	收益相关
黄标车报废补贴款	512,000.00	4,098,034.78	收益相关
稳定岗位补贴款	67,605.70	237,639.99	收益相关
客运站建设专项拨款	3,295,244.18	877,166.00	资产相关
其他	34,289.28		收益相关
合计	21,801,820.17	22,862,062.26	

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,520,002.77	3,932,694.24
处置长期股权投资产生的投资收益	239,560.58	
购买银行理财产品取得的投资收益	5,514,802.69	5,257,010.01
合计	12,274,366.04	9,189,704.25

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置运输车辆	745,123.78		745,123.78
政府有偿收回土地使用权	9,235,617.64	342,942.72	9,235,617.64
合计	9,980,741.42	342,942.72	9,980,741.42

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处理固定资产净收益	473,439.88	397,933.94	473,439.88
政府补助	490,000.00	680,188.00	490,000.00
其他	2,711,306.07	4,408,099.26	2,711,306.07
合计	3,674,745.95	5,486,221.20	3,674,745.95

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
乐东县乐达路土地补偿款		509,039.00	与收益相关
琼中县财政局文明宣传经费 补贴款		100,000.00	与收益相关
其他政府补贴款		71,149.00	与收益相关
旅游厕所管理奖励	390,000.00		与收益相关
旅游中心补贴款	100,000.00		与收益相关
合计	490,000.00	680,188.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	138,184.00	290,120.00	138,184.00
非流动资产毁损报废损失	1,254,582.95	1,167,936.21	1,254,582.95
滞纳金、罚款	678,317.04	726,359.27	678,317.04
土地出让金及逾期滞纳金	8,128,948.25		
其他	578,038.76	936,988.10	578,038.76
合计	10,778,071.00	3,121,403.58	2,649,122.75

注：本期发生额土地出让金及其逾期滞纳金合计 8,128,948.25 元，系海口市美兰区人民法院民事判决书（2018 琼（0108）民初 3274 号）判决公司补交土地出让金 915,422.10 元及逾期滞纳金 7,213,526.15 元，逾期滞纳金计算至 2018 年 12 月 31 日。

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,553,383.92	23,390,120.42
递延所得税费用	-3,609,160.04	1,550,196.31
合计	20,944,223.88	24,940,316.73

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	81,297,919.19
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	24,159,367.53
子公司适用不同税率的影响	-149,990.85
调整以前期间所得税的影响	-1,347,772.89
非应税收入的影响	-1,795,786.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,031.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-42,442.61
税法规定可以加计扣除的影响	-204,182.98
所得税费用	20,944,223.88

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
春运及燃油补贴政府用车补贴	21,801,820.17	16,489,221.49
其他政府补助	31,281,120.00	12,875,862.77
其他营业外收入	2,711,306.07	4,408,097.15
收到利息收入	4,081,964.17	2,120,713.86
收到其他往来	310,075,018.44	238,060,421.55
合计	369,951,228.85	273,954,316.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公水电通讯印刷公务车易耗品	8,955,141.44	8,259,548.01
业务招待费	2,204,715.88	1,643,914.46
中介机构费用	3,220,023.82	2,044,392.23
差旅费	4,471,560.59	5,261,770.21
劳动保护费	4,218,212.49	470,284.74
广告费	524,129.43	635,445.10
修理费用	1,295,696.47	1,215,100.99
支付其他往来及费用	339,999,084.49	300,139,605.46
合计	364,888,564.61	319,670,061.20

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	500,000,000.00	580,000,000.00
合计	500,000,000.00	580,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品	400,000,000.00	680,000,000.00
合计	400,000,000.00	680,000,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	60,353,695.31	52,275,158.07
加：资产减值准备	1,536,843.46	18,706,067.32
固定资产折旧	128,107,239.12	138,534,452.57
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	6,028,055.61	6,596,514.48
长期待摊费用摊销	4,531,261.99	3,757,071.83
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)	-9,980,741.42	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	575,944.19	427,938.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		288,242.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,274,366.04	-9,189,704.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,609,160.04	1,550,196.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,812,178.07	-6,694,082.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,721,990.86	-3,472,200.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,433,719.71	10,652,819.01

补充资料	本期金额	上期金额
其他		-5,674.09
经营活动产生的现金流量净额	202,168,322.96	213,426,800.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	465,928,122.99	376,733,767.98
减：现金的期初余额	376,733,767.98	501,967,926.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,194,355.01	-125,234,158.57

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,734,764.70
其中：海南美兰机场旅游有限公司	4,734,764.70
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	221,878.74
其中：海南美兰机场旅游有限公司	221,878.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：海南美兰机场旅游有限公司	
取得子公司支付的现金净额	4,512,885.96

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	465,928,122.99	376,733,767.98
其中：库存现金	4,527,586.28	4,882,735.93
可随时用于支付的银行存款	461,400,403.74	371,851,025.81
可随时用于支付的其他货币资金	132.97	6.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	465,928,122.99	376,733,767.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,400,000.00	2,069,003.61

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,400,000.00	旅行社保证金
无形资产	9,221,371.48	琼海分公司与高速合作项目土地抵押
在建工程	33,628,038.61	合作项目土地抵押给海南高速房地产开发有限公司
合计	44,249,410.09	

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

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
海南美兰机场旅游服务有限公司	2018 年 12 月 1 日	4,734,764.70	100	现金收购	2018-12-1	取得控制权日	1,425,500.26	34,937.91

2018 年 12 月 1 日与海口美兰国际机场有限公司签订《股权转让协议书》，受让其持有的海南美兰机场旅游服务有限公司 100%股权，股权转让在本年内完成。

2、 合并成本及商誉

项目	海南美兰机场旅游服务有限公司
合并成本	
— 现金	4,734,764.70
— 非现金资产的公允价值	

项目	海南美兰机场旅游服务有限公司
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	4,734,764.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,734,764.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	海南美兰机场旅游服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	5,388,641.14	5,388,641.14
货币资金	221,578.74	221,578.74
应收款项	5,060,269.27	5,060,269.27
存货		
固定资产	106,793.13	106,793.13
无形资产		
负债：	654,176.44	654,176.44
借款		
应付款项	654,176.44	654,176.44
递延所得税负债		
净资产	4,734,464.70	4,734,464.70
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,734,464.70	4,734,464.70

(二) 其他

2018 年 3 月 8 日公司全资子公司海南海汽旅行社有限公司与海南阿布旅行网信息技术有限公司共同设立海南昊旅网络技术有限公司，注册资本 200 万元，海南海汽旅行社有限公司认缴 120 万元，本年实缴 60 万元，持股比例为 60%。



七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
海南海汽器材有限公司	海口市	海口市	车用器 材、油料	100		设立
海南海汽物流有限公司	海口市	海口市	各类货物 汽车运输 服务	100		设立
海南海汽旅行社有限公司	海口市	海口市	国内旅游 业务	100		设立
海南海汽旅游汽车租赁有 限公司	海口市	海口市	汽车旅游 租赁	100		设立
白沙海汽出租车有限公司	白沙县	白沙县	出租车旅 客运输	70	30	设立
文昌海汽出租车有限公司	文昌市	文昌市	出租车旅 客运输	100		设立
海南海汽汽车销售有限公司	海口市	海口市	汽车销售	20	80	设立
海南海汽出租车有限公司	海口市	海口市	出租车旅 客运输	70		设立
琼海海汽出租车有限公司	琼海市	琼海市	出租车旅 客运输	100		设立
三亚海汽场站开发建设有 限公司	三亚市	三亚市	场站开发	100		设立
三亚海汽平海旅游运输有 限公司	三亚市	三亚市	旅游专线 客运	60.5		并购
屯昌海汽交通建设开发有 限公司	屯昌县	屯昌县	场站客运	100		设立
三亚海汽新起点汽车租赁 有限公司	三亚市	三亚市	汽车租赁	66.67	16.67	设立
海南金运科技信息有限公司	海口市	海口市	高科技产 品销售与 代理	70		设立

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
海南海汽港口汽车客运站有限公司	海口市	海口市	客运站场经营	60		并购
三亚海汽机动车检测有限公司	三亚市	三亚市	机动车检测	100		设立
屯昌海汽机动车检测有限公司	屯昌县	屯昌县	机动车检测	100		设立
海南高速公路旅游运输有限公司	海口市	海口市	公路客运	100		并购
海南海汽贵宾车队有限公司	海口市	海口市	旅游客运	100		并购
海南省际运输有限公司	海口市	海口市	客货运输	100		设立
三沙海汽运输服务有限公司	三沙市	三沙市	客货运输	100		设立
儋州海汽机动车检测有限公司	儋州市	儋州市	机动车检测	100		设立
琼中福祥客运有限公司	琼中县	琼中县	汽车客运	93.33		并购
海南禾悦商贸有限公司	屯昌县	屯昌县	商业贸易		100	设立
海口安驭达机动车检测有限公司	海口市	海口市	汽车综合性能检测		100	设立
海口海汽运输有限公司	海口市	海口市	汽车客运	100		设立
琼海海汽运输有限公司	琼海市	琼海市	汽车客运	100		设立
三亚海汽运输有限公司	三亚市	三亚市	汽车客运	100		设立
儋州海汽运输有限公司	儋州市	儋州市	汽车客运	100		设立
屯昌海汽运输有限公司	屯昌县	屯昌县	汽车客运	100		设立
乐东九所站场开发建设有限公司	乐东县	乐东县	场站开发	100		设立
保亭海汽机动车检测有限公司	保亭县	保亭县	汽车检测	100		设立
琼中海汽运输有限公司	琼中县	琼中县	汽车客运	100		设立
乐东海汽运输有限公司	乐东县	乐东县	汽车客运	100		设立
五指山海汽运输有限公司	五指山	五指山	汽车客运	100		设立
澄迈海汽运输有限公司	澄迈县	澄迈县	汽车客运	100		设立
白沙海汽运输有限公司	白沙县	白沙县	汽车客运	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南昊旅网络技术有限公司	海口市	海口市	汽车客运		60	设立
东方海汽机动车检测有限公司	东方市	东方市	汽车综合性能检测	100		设立
海南海汽出行科技有限公司	海口市	海口市	电子信息		42	设立
海南琼粤直通快速汽车运输有限公司	琼粤	海口市	汽车客运	100		非同一控制下企业合并
海南美兰机场旅游服务有限公司	海口市	海口市	机场运输服务	100		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南海汽出租车有限公司	30%	-138.00		-655,199.81
三亚海汽平海旅游运输有限公司	39.50%	992,774.53		5,282,341.74
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司	16.66%	7,985.95		713,163.22
海南金运科技信息有限公司	30%	241,042.10	105,000.00	1,037,166.29
海南海汽港口汽车客运站有限公司	40%	457,382.00	278,761.56	3,992,213.14
琼中福祥客运有限公司	6.67%	290.27		-30,014.19
海南昊旅网络技术有限公司	40%	-224,966.25		-224,966.25
合计		1,474,370.60	383,761.56	10,114,704.14

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				年初余额			
	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
海南海汽出租车有限公司	7,003,161.44		7,003,161.44	2,460,925.40		2,460,925.40	7,003,621.44	
三亚海汽平海旅游运输有限公司	16,418,511.70	1,899,430.40	18,317,942.10	4,954,110.32		4,954,110.32	12,851,960.28	3,618,023.79
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司	4,284,434.16		4,284,434.16	5,283.65		5,283.65	4,488,833.69	
海南金运科技信息有限公司	4,552,730.41	386,658.96	4,939,389.37	1,482,168.40		1,482,168.40	4,616,418.98	438,527.34
海南海汽港口汽车客运站有限公司	17,338,910.20	2,253,123.26	19,592,033.46	9,611,500.62		9,611,500.62	18,474,730.07	2,932,363.55
琼中福祥客运有限公司	277,859.73	211,945.60	489,805.33	939,793.14		939,793.14	161,677.09	289,355.20
海南吴旅网络技术有限公司	143,382.25		143,382.25	105,797.88		105,797.88		
合计	50,018,989.89	4,751,158.22	54,770,148.11	19,559,579.41		19,559,579.41	47,597,241.55	7,278,269.88
							23,150,719.84	
								22,228,160.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南海汽出租车有限公司		-460.00	-460.00	-460.00		-885.00	-885.00	-885.00
三亚海汽平海旅游运输有限公司	16,498,682.62	2,511,626.93	2,511,626.93	6,203,575.56	16,298,348.30	2,417,731.28	2,417,731.28	4,989,010.00
三亚海汽新起点汽车租赁有限公司		47,934.90	47,934.90	-202,069.53	744,652.20	719,940.24	719,940.24	548,773.31
海南金运科技信息有限公司	8,204,029.97	803,473.64	803,473.64	-131,896.78	7,147,323.77	517,811.44	517,811.44	426,908.71
海南海汽港口汽车客运站有限公司	10,286,198.16	1,143,455.01	1,143,455.01	-4,450,527.83	8,894,682.00	774,337.68	774,337.68	1,173,678.73
琼中福祥客运有限公司	501,676.59	4,351.85	4,351.85	90,782.64	475,921.85	-23,923.54	-23,923.54	84,219.58
海南昊旅网络技术有限公司	238,405.85	-562,415.63	-562,415.63	-541,510.88				
合计	35,728,993.19	3,947,966.70	3,947,966.70	967,893.18	33,560,928.12	4,405,012.10	4,405,012.10	7,221,705.33

(二) 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	
海南耀兴运输集团有限公司	海口市	海口市	公路客运	29		权益法
海南海汽保险代理有限公司	海口市	海口市	保险代理	40		权益法

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	海南海汽保险 代理有限公司	海南耀兴运输 集团有限公司	海南海汽保险 代理有限公司	海南耀兴运输 集团有限公司
流动资产	7,500,189.64	86,896,305.76	6,097,670.91	62,174,913.98
其中：现金和现金等价物	1,836,330.76	73,899,350.13	3,707,256.33	10,720,096.55
非流动资产	9,640.29	35,836,701.41	5,758.14	41,208,751.93
资产合计	7,509,829.93	122,733,007.17	6,103,429.05	103,383,665.91
流动负债	3,518,504.44	39,673,618.95	2,276,038.92	41,527,680.81
非流动负债				
负债合计	3,518,504.44	39,673,618.95	2,276,038.92	41,527,680.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,991,325.49	83,059,388.22	3,826,017.89	61,855,985.10
按持股比例计算的净资产 份额	1,596,530.20	24,087,222.58	1,530,407.16	17,938,235.68
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的 账面价值	2,183,862.82	25,307,857.95	1,718,288.68	19,158,871.05

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	海南海汽保险 代理有限公司	海南耀兴运输 集团有限公司	海南海汽保险 代理有限公司	海南耀兴运输 集团有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,100,576.64	76,970,281.43	5,538,264.57	76,033,400.55
财务费用	-8,040.63	-601,689.87	-8,387.69	-39,818.14
所得税费用	387,978.46	5,569,647.13	384,831.31	5,852,417.79
净利润	1,163,935.36	20,345,428.94	1,154,455.92	14,071,807.69
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,163,935.36	20,345,428.94	1,154,455.92	14,071,807.69
本期收到的来自合营企业的股利			320,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司应收款项客户主要为汽车客运站、海南省旅游客运服务中心等，本公司主要采取由客运站先向乘客收取票款然后提供服务，海南省旅游客运服务中心先向旅行社收取旅游车费款后提供旅游出车服务，因此信用状况良好，信用风险低。

(二) 市场风险

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



(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止 2018 年末公司银行借款无余额。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南海汽投资控股有限公司	海口市	企业经营管理 服务、项目开发 与经营	19,700.00	43.50	43.50

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

本公司最终控制方是：海南省政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
海南耀兴运输集团有限公司	联营企业
海南海汽保险代理有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南高速公路股份有限公司	5%以上股份股东
海南海峡航运股份有限公司	发起人股东
海南省农垦集团有限公司	发起人股东
海南海钢集团有限公司	发起人股东
海南港航控股有限公司	海南海峡航运股份有限公司之母公司
海南高速公路房地产开发公司	海南高速公路股份有限公司全资子公司
万宁海汽公共交通服务有限公司	同一母公司
海南汽运物业公司	同一母公司
海口海汽公共交通服务有限公司	同一母公司
屯昌海汽客运有限公司	同一母公司
澄迈海汽城乡公交有限公司	同一母公司
琼中海汽客运有限公司	同一母公司
文昌海汽公交客运有限公司	同一母公司
琼海海汽城乡公交有限公司	同一母公司
儋州海汽城乡客运公交有限公司	同一母公司
三亚海汽公共交通客运有限公司	同一母公司
昌江海汽公共交通客运有限公司	同一母公司
陵水海汽公交运输服务有限公司	同一母公司
东方海汽城乡公交有限公司	同一母公司
海南省公路交通运输公安局	同一母公司
临高海汽城乡客运有限公司	同一母公司
乐东海汽城乡公交客运有限公司	同一母公司
白沙海汽城乡公交客运有限公司	同一母公司
海南省交通技工学校	同一母公司
儋州海汽场站开发建设有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海南海汽金运实业有限公司	同一母公司
海南省汽车运输总公司房地产开发公司	同一母公司
琼中海汽建设开发有限公司	同一母公司
海南金运危险品运输有限公司	同一母公司
海口海星机动车驾驶员培训有限公司	同一母公司

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海汽投资控股有限公司及其下属单位	劳务手续费支出	527,257.92	868,182.64
海南海汽投资控股有限公司及其下属单位	教育培训支出	698,257.07	716,403.08
海南海汽保险代理有限公司	保险服务费支出	408,987.92	591,185.19
海南海峡航运股份有限公司	营运车辆过海费	8,895,641.00	7,374,305.50

采购商品/接受劳务的关联交易说明：

本公司与海汽控股签订了 2015 年度日常关联交易采购的框架协议，本公司及其附属企业向海汽控股及其附属企业采购人员培训服务、治安保卫业务服务、物业服务以及其他服务或物品。每年度关联销售总额由本公司董事会或股东会确定。定价原则依次为：1、参考可比市场价格或收费标准；2、独立于关联人的第三方发生的非关联交易价格；3、合理的成本费用加合理利润。本公司与海汽控股签订关于 2015 年度日常关联销售的框架协议对上述定价原则进行约定，有效期一年，到期后如双方无异议，本协议自动顺延到下一年度，并依此类推。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南海汽投资控股有限公司及其 下属单位	配件、燃料、弱电系统 收入	5,242,199.05	8,880,556.61
海南耀兴运输集团有限公司	燃料收入	1,482,681.42	5,268,503.21
海南海汽投资控股有限公司	劳务手续费收入	130,395.38	150,284.83
海南海峡航运股份有限公司	代售船票手续费收入	702,450.08	842,818.73
海南耀兴运输集团有限公司	车辆进站费用收入	445,847.74	706,186.86

出售商品/提供劳务的关联交易说明

本公司与海汽控股签订了 2015 年度日常关联交易销售的框架协议，本公司及其附属企业依据协议定价原则向海汽控股及其附属企业出售汽油、柴油等燃料、轮胎、汽车配件等原材料，并提供相关的修理、修配服务、弱电系统以及其他服务或物品。每年度关联销售总额由本公司董事会或股东会确定。定价原则依次为：1、参考可比市场价格或收费标准；2、独立于关联人的第三方发生的非关联交易价格；3、合理的成本费用加合理利润。本公司与海汽控股签订关于 2015 年度日常关联销售的框架协议对上述定价原则进行约定，有效期一年，到期后如双方无异议，本协议自动顺延到下一年度，并以此类推。

3、 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：

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
海南海汽投资 控股有限公司	乐东海汽运 输有限公司	乐东海汽新 能源公交客 运有限公司	2018-9-1	2026-8-31	协议定价	无

注：公司母公司海南海汽投资控股有限公司（以下称甲方）与公司全资子公司乐东海汽运输有限公司（以下称乙方）于 2018 年 9 月 1 日签订《委托经营管理协议》，甲方将拟新注册的子公司乐东海汽新能源公交客运有限公司（以下称“新公交公司”）委托给乙方经营管理，委托经营管理期限：自 2018 年 9 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日。委托协议约定：（1）乙方负责按有关法律法规及海汽系统的有关规定，组织新公交公司的财务、税务、会计核算管理工作，并对上述工作的合法、合规性及产生的风险负管理责任，承担法律连带责任；（2）协议履行期间，乙方自主

筹集经营资金；(3) 甲方投资的 500 万元投资款自 2019 年起，由乙方通过新公交公司平均分 5 年以往来款的形式支付给甲方，于每年 12 月 31 日前支付完毕；(4) 新公交公司的财务报表由甲方纳入合并报表，新公交公司年完成利润（含政府补贴）由乙方确保不低于实收资本与甲方往来款后余额的 6%，不足部分由乙方按违约金的方式支付给甲方作为弥补；超过部分由甲方支付给乙方作为乙方的托管服务费。(5) 委托管理期间，新公交公司如发生资不抵债或其他原因无法继续经营的情况，甲方有权终止协议，乙方应当承担所有债务的清偿责任。乐东海汽新能源公交客运有限公司已于 2018 年 6 月 28 日在乐东黎族自治县工商行政管理局办理了注册登记。

4、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海南港航控股有限公司	承租房屋场地	1,384,090.90	1,415,094.34

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,337,044.00	3,060,338.60

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	文昌海汽公交客运有限公司			937,091.24	46,854.56
	万宁海汽公共交通服务有限公司	1,056,100.62	105,610.06	1,056,100.62	52,805.03
	陵水海汽公交运输服务有限公司	49,050.00	8,252.50	40,950.00	3,997.50
	乐东海汽城乡公交客运有限公司			99,881.16	4,994.06

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海南海汽投资控股有限公司			7,799.00	389.95
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	22,896.00	1,144.80		
	儋州海汽城乡客运公交有限公司			1,797.08	89.85
预付账款					
	海南海汽保险代理有限公司	144,608.00		165,702.92	
其他应收款					
	海南海汽保险代理有限公司	669,469.00	646,166.74	733,315.00	644,940.30
	海南港航控股投资有限公司	40,000.00	11,500.00	40,000.00	11,500.00
	海南省交通高级技工学校	4,006.06	200.30		
	陵水海汽公交运输服务有限公司	460,891.71	460,891.71	495,857.07	24,792.85
	琼中海汽建设开发有限公司	62,187.11	3,109.36	27,563.98	1,378.20
	琼中海汽客运有限公司	100,054.52	10,005.40	159,222.98	7,961.15
	海南海汽投资控股有限公司			31,023.07	1,551.15
	海南汽运物业公司	3,000.00	300.00	3,000.00	150.00
	海南耀兴运输集团有限公司	1,650.00	82.5	51,650.00	2,582.50
	海南永驰新能源汽车有限公司	3,512.68	175.63		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	海南耀兴运输集团有限公司	675,486.26	738,265.49
	儋州海汽城乡客运公交有限公司	13,067.08	
其他应付款			
	海南高速公路房地产开发公司	44,547,567.61	43,873,215.61
	海南海汽投资控股有限公司	41,054,208.75	37,860,607.23
	海南省交通高级技工学校	189,954.51	212,217.38
	海口海星机动车驾驶员培训有限公司	2,000,000.00	200,000.00
	海南海汽保险代理有限公司		144,853.10
	海南汽运物业公司		148,573.41
	海南港航控股有限公司	33,095.47	1,547,222.21
	儋州海汽公交客运有限公司		9,387.05
	海南耀兴运输集团有限公司	21,641.70	26,001.27
	屯昌海汽客运有限公司	850.25	2,662.21
预收账款			
	万宁海汽公共交通服务有限公司	44,681.48	44,681.48

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
海南省交通运输厅海口南站建设项目专项拨款	18,200,006.00	递延收益	866,666.00	866,666.00	其他收益
海南省交通运输厅拨海口汽车客运总站建设项目专项资金	50,000,000.00	递延收益	1,666,666.66		其他收益
临高县交通局拨临高西站建设款	283,500.00	递延收益	10,500.00	10,500.00	其他收益
海南省交通运输厅拨付屯昌客运站建设专项款	10,000,000.00	递延收益			

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
屯昌县财政局物流业转型 升级项目款	2,500,000.00	递延收益			
海南省交通运输厅拨付东 方汽车客运总站补助资金	10,000,000.00	递延收益	277,777.80		其他收益
昌江县拨乌烈汽车站客运 分站改造费用	561,120.00	递延收益	4,676.01		其他收益
白沙县拔帮溪/查苗房屋 政府补贴资金	1,200,000.00	递延收益	40,000.08		其他收益
琼海汽车客运中心建设项 目	6,000,000.00	递延收益			
洋浦汽车站建设项目	6,000,000.00	递延收益	133,333.33		其他收益
海口汽车客运总站旅游厕 所项目	220,000.00	递延收益			
陵水汽车站建设项目	10,000,000.00	递延收益			
合计	114,964,626.00		2,999,619.88	877,166.00	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
春运补贴	5,529,586.54	5,529,586.54	4,674,529.55	其他收益
农村客运燃油补贴款	3,524,756.12	3,524,756.12	4,814,691.94	其他收益
旅游专线运营补贴	1,118,338.35	1,118,338.35	1,160,000.00	其他收益
政府用车补贴	7,720,000.00	7,720,000.00	7,000,000.00	其他收益
黄标车报废补贴款	512,000.00	512,000.00	4,098,034.78	其他收益
稳定岗位补贴款	67,605.70	67,605.70	237,639.99	其他收益
其他	34,289.28	34,289.28		其他收益
乐东县乐达路土地补 偿款			509,039.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
琼中县财政局文明宣传经费补贴款			100,000.00	营业外收入
其他政府补贴款			71,149.00	营业外收入
旅游厕所管理奖励	390,000.00	390,000.00		营业外收入
旅游中心补贴款	100,000.00	100,000.00		营业外收入
合计	18,996,575.99	18,996,575.99	22,665,084.26	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无应予披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本年无的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	18,960,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：2018 年 4 月 1 日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过 2018 年度公司利润分配方案，以公司现有总股本 316000000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计派发现金红利总额为 18,960,000.00 元（含税）。本年度不送股，也不以资本公积金转增股本。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他事项

- 1、 本公司与中国光大银行海口分行签订了编号为 LG39221140006AN 履约保函。中国光大银行海口分行为本公司提供开立保函担保金额为人民币 2,000 万元，担保有效期至 2019 年 11 月 30 日，保函收益人为海南省道路运输局。
- 2、 2014 年 3 月 26 日，本公司与中信银行海口分行签订了编号为（2014）海银保函字第 001 号的履约保函。中信银行海口分行为本公司提供人民币 3,450 万元的保函担保，担保有效期至 2019 年 11 月 30 日，保函收益人为海南省道路运输局。
- 3、 2012 年 12 月 13 日本公司（以下简称“甲方”）与海南高速公路房地产开发公司（以下简称“乙方”）双方签订《国有土地使用权转让合同》，双方确定位于琼海嘉积镇银海路的建筑面积 14,840 平方米的原“客货运大楼”（已拆除平整，现为琼海市客货运中心工程，）转让价款（含地上建筑物及其他地上附着物的应补偿价值）合计为人民币 4,068 万元。乙方依据双方 2008 年 4 月 21 日和 2008 年 6 月 6 日签订的《房地产项目合作开发合同》及补充协议向甲方支付了 3,600 万元的项目销售款，及土地使用税等已支付费用 468 万元，共计 4,068 万元。目前该土地转让手续尚在办理中。该项目土地使用权 56,196 平方米抵押给海南高速公路房地产开发公司。本年度收到乙方项目合作款为 674,352.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日止收到保证金和部分项目合作款累计 44,547,567.61 元。

2018 年 9 月 5 日，海南省人民政府行政复议决定书（琼府复决[2018]109 号），撤销琼海市人民政府 2017 年 12 月 29 日作出的(海府（2017）194 号)《关于无偿收回海南省汽车运输总公司琼海分公司名下海国用（2003）第 0424 号土地使用权的决定》。

- 4、 2018 年 9 月 27 日，公司与香港桦胜集团有限公司、上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）、上海玖行能源科技有限公司签订了股权合作协议书，合资设立海南永驰新能源汽车有限公司。该公司于 2018 年 12 月 24 日注册成立，注册资本：5000 万元；公司持有其 36%的股权。截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未缴纳注册资本金。

十四、母财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	33,303,792.90	34,478,836.41
合计	33,303,792.90	34,478,836.41

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款			金额 计提 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	35,756,238.57	100.00	2,452,445.67 6.86	36,681,006.56	100.00	2,202,170.15 6.00
34,478,836.41						
合计	35,756,238.57	100.00	2,452,445.67	36,681,006.56	100.00	2,202,170.15

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本期无单项金额重大单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,012,397.88	1,599,497.01	5.00
1 至 2 年	420,282.68	42,028.27	10.00
2 至 3 年	2,403,954.94	480,790.99	20.00
3 至 4 年	841,762.38	252,528.71	30.00
4 至 5 年	400.00	160.00	40.00
5 年以上	77,440.69	77,440.69	100.00
合计	35,756,238.57	2,452,445.67	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 250,275.52 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海南省旅游客运服务中心	12,453,972.92	34.83%	622,698.65
三亚城市阳光巴士旅行社有限公司	659,453.38	1.84%	197,836.01
海南陵水富力湾开发有限公司	277,694.00	0.78%	69,423.50
洋浦经济开发区社会发展局	246,666.27	0.69%	18,505.00
海南雅居乐物业服务有限公司	225,000.00	0.63%	56,250.00
合计	13,862,786.57	38.77%	964,713.16

（二）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	245,000.00	
其他应收款	263,321,758.35	173,182,957.09
合计	263,566,758.35	173,182,957.09

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
海南金运科技有限公司	245,000.00	
合计	245,000.00	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额			年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	270,064,044.69	100.00	6,742,286.34	179,080,466.15	100.00	5,897,509.06	3.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	270,064,044.69	100.00	6,742,286.34	179,080,466.15	100.00	5,897,509.06	173,182,957.09

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,496,135.61	1,174,806.78	5.00
1 至 2 年	8,153,640.24	815,364.01	10.00
2 至 3 年	1,430,076.09	286,015.21	20.00
3 至 4 年	1,437,420.78	431,226.23	30.00
4 至 5 年	727,898.90	291,159.56	40.00
5 年以上	3,293,714.55	3,293,714.55	100.00
合计	38,538,886.17	6,292,286.34	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
海南省道路运输管理局	9,000,000.00	450,000.00	5.00
合计	9,000,000.00	450,000.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备关联方的其他应收款：

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	222,525,158.52		不计提坏帐
合计	222,525,158.52		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 856,913.14 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销坏帐 12,135.86 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	250,986,949.90	159,437,029.00
车辆经营保证金	9,133,605.90	10,158,924.05
备用金	2,718,613.78	3,116,674.47
保证金及押金	7,224,875.11	6,367,838.63
合计	270,064,044.69	179,080,466.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
屯昌海汽交通建设开发有限公司	往来款	68,815,416.11		25.48	
其中: 1 年以内	往来款	14,049,352.98		5.20	
1 到 2 年	往来款	7,151,283.03		2.65	
2 到 3 年	往来款	11,963,150.00		4.43	
3 到 4 年	往来款	3,454,633.10		1.28	
4 到 5 年	往来款	3,350,000.00		1.24	
5 年以上	往来款	28,846,997.00		10.68	
三亚海汽运输有限公司	往来款	40,877,420.28		15.14	
其中: 1 年以内	往来款	26,998,158.86		10.00	
1 到 2 年	往来款	13,879,261.42		5.14	
琼海海汽运输有限公司	往来款	34,830,038.56		12.90	
其中: 1 年以内	往来款	28,526,867.03		10.56	
1 到 2 年	往来款	6,303,171.53		2.33	
海南美兰机场旅游服务有限公司	往来款	30,222,538.02	1 年以内	11.19	
海南海汽贵宾车队有限公司	往来款	17,251,410.16		6.39	
其中: 1 年以内	往来款	5,151,130.13		1.91	
1 到 2 年	往来款	10,824,473.24		4.01	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2 到 3 年	往来款	1,025,674.23		0.38	
3 到 4 年	往来款	250,132.56		0.09	
合计		191,996,823.13		71.10	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	362,314,040.45	5,423,428.59	356,890,611.86	322,144,723.68	5,423,428.59	316,721,295.09
对联营、合营企业投资	27,645,975.01		27,645,975.01	25,474,499.15		25,474,499.15
合计	389,960,015.46	5,423,428.59	384,536,586.87	347,619,222.83	5,423,428.59	342,195,794.24

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南省际运输有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	否	
海南海汽旅行社有限公司	2,034,495.55	3,000,000.00		5,034,495.55	否	
海南海汽旅游汽车租赁有限公司	105,070,015.36			105,070,015.36	否	
儋州海汽运输有限公司	15,320,833.71			15,320,833.71	否	
海南海汽物流有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	否	
海南海汽出租车有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00	否	
屯昌海汽机动车检测有限公司	500,000.00			500,000.00	否	
海口海汽运输有限公司	17,360,559.97			17,360,559.97	否	

海南海汽运输集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
三沙海汽运输服务 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	否	
文昌海汽出租车有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	否	
琼海海汽出租车有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	否	
三亚海汽运输有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00	否	
三亚新起点汽车租 赁公司	2,000,000.00			2,000,000.00	否	
三亚海汽机动车检 测有限公司	500,000.00			500,000.00	否	
三亚海汽平海旅游 运输有限公司	6,047,285.07			6,047,285.07	否	
三亚海汽场站开发 建设有限公司	65,897,308.92			65,897,308.92	否	
海南金运科技有限 公司	700,000.00			700,000.00	否	
屯昌海汽运输有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00	否	
屯昌海汽交通建设 开发有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	否	
琼中福祥客运有限 公司	560,000.00			560,000.00		442,504.33
海南海汽港口汽车 客运站有限公司	4,980,000.00			4,980,000.00	否	
儋州海汽机动车检 测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	否	
白沙海汽出租车有 限公司	350,000.00			350,000.00	否	
乐东海汽运输有限 公司		15,696,968.91		15,696,968.91	否	

海南海汽运输集团股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
海南海汽汽车销售 有限公司	200,000.00			200,000.00	否	
海南海汽器材有限 公司	8,014,738.39			8,014,738.39	否	
海南海汽贵宾车队 有限公司	7,462,908.90			7,462,908.90		4,980,924.26
海南高速公路旅游 运输有限公司	3,266,577.81			3,266,577.81	否	
琼海海汽运输有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00	否	
东方海汽机动车检 测有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	否	
澄迈海汽运输有限 公司		7,982,434.66		7,982,434.66	否	
五指山海汽运输有 限公司		7,755,148.50		7,755,148.50	否	
海南美兰机场旅游 服务有限公司		4,734,764.70		4,734,764.70	否	
海南琼粤直通快速 汽车运输有限公司	2,080,000.00			2,080,000.00	否	
合计	322,144,723.68	40,169,316.77		362,314,040.45		5,423,428.59

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他		
2. 联营企业										
海南海汽保险代理有限公司	1,718,288.68			465,574.14						2,183,862.82
海南耀兴运输集团有限公司	19,158,871.05			6,054,428.63		248,812.51				25,462,112.19
海南大富豪客运有限公司	4,597,339.42		5,000,000.00	402,660.58						
小计	25,474,499.15		5,000,000.00	6,922,663.35		248,812.51				27,645,975.01
合计	25,474,499.15		5,000,000.00	6,922,663.351		248,812.51				27,645,975.01

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	582,382,145.89	461,019,084.94	595,253,549.50	482,810,529.97
其他业务	44,142,557.55	7,322,337.96	45,012,705.59	7,945,186.24
合计	626,524,703.44	468,341,422.90	640,266,255.09	490,755,716.21

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	663,142.35	479,784.93
权益法核算的长期股权投资收益	652,000.77	3,932,694.24
处置长期股权投资产生的投资收益	239,560.58	
购买银行理财产品	5,514,802.69	5,257,010.01
合计	12,937,508.39	9,669,489.18

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,199,598.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,517,477.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,514,802.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,812,181.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,402,045.76	
少数股东权益影响额	-1,910.53	
合计	10,015,740.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.15	0.15

海南海汽运输集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关





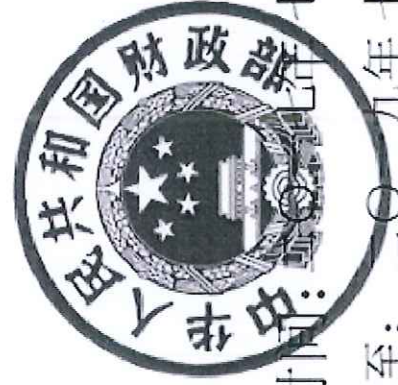
证书序号: 000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

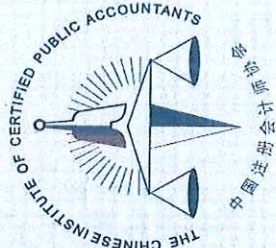
批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



李进华

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男
1967-9-17

中准会计师事务所有限公司海南分公司

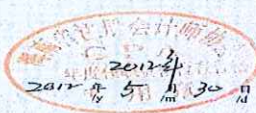
42240019670917821X



证书编号: 460000010001
No. of Certificate
批准注册协会: 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012年 4 月 30 日
Date of Issuance

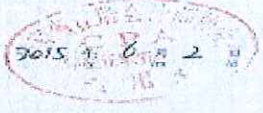
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



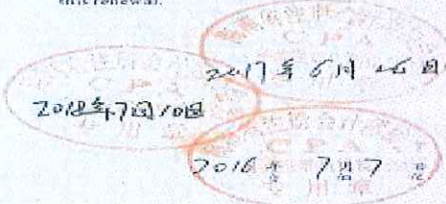
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

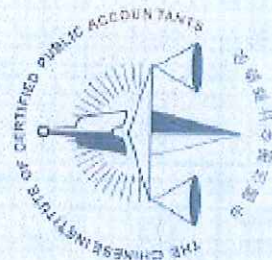
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中准会计师事务所有限公司海南分公司
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 1 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
立信会计师事务所(海南分公司)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 1 月 6 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 Full name 李爱器
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1970-07-21
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)海南分所
身份证号码 Identity card No. 422428197007214846



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001700052
No. of Certificate

批准注册协会 海南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 6 月 26 日
Date of Issuance

