

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 6
2018 年度财务报表	
合并资产负债表	1 – 2
公司资产负债表	3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并股东权益变动表	6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 – 112
补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10075 号
(第一页, 共六页)

海航创新股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了后附的海航创新股份有限公司(以下简称“海航创新”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了海航创新 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于海航创新, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10075 号
(第二页, 共六页)

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注, 如财务报表附注二(1)所述, 海航创新于 2018 年度合并净亏损为人民币 191,886,569.97 元, 经营活动使用的现金流量净额为人民币 114,668,411.92 元。截至 2018 年 12 月 31 日止, 海航创新的一年内到期的非流动负债系一笔已逾期而未偿还的借款计人民币 249,500,000.00 元(“逾期借款事项”); 于同日, 海航创新的货币资金余额为人民币 247,831,339.03 元, 其中包括因该逾期借款事项相关的诉讼而于 2019 年 2 月 1 日被法院冻结的货币资金计人民币 202,857,270.85 元(附注十)。此外, 由于逾期借款事项导致于 2018 年 12 月 31 日及本报告日另一银行根据相关合同有权要求海航创新一联营企业立即偿还一笔余额为人民币 470,000,000.00 元的银行借款并要求海航创新作为借款担保方承担连带责任。上述事项, 连同财务报表附注二(1)所示的其他事项, 表明存在可能导致对海航创新持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

四、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。

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外, 我们在审计中识别出的关键审计事项为未决诉讼产生的预计负债:

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10075 号
(第三页, 共六页)

四、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
未决诉讼产生的预计负债 参见财务报表附注二(28)(重要会计估计和判断)、附注四(26)(预计负债)与财务报表附注八(a)(或有事项)。 自 2015 年以来海航创新及其下属子公司作为被告涉及多宗诉讼案件。这些未决诉讼案件是否存在重大经济利益流出的可能, 是否需要对其进行预计负债的计提以及金额能否可靠计量, 需要管理层在取得律师专业意见的基础上作出判断以及估计。于 2018 年 12 月 31 日, 管理层累计已计提预计负债金额人民币 134,858,095.74 元, 其中 2018 年度计提金额为人民币 114,485,775.00 元。 由于未决诉讼涉案金额重大, 且管理层在确定预计负债时需要作出重大判断以及估计, 我们将未决诉讼产生的预计负债确定为关键审计事项。	我们对管理层针对海航创新及其下属子公司作为被告的未决诉讼产生的预计负债的评估进行的审计程序包括: - 与海航创新法务部门进行访谈, 获取未决诉讼清单, 并查阅各项诉讼的诉状及海航创新公告, 阅读海航创新 2018 年年度报告中的其他信息及其他公开可查询的信息等资料, 核对未决诉讼清单的完整性。 - 查阅公司内部会议纪要中对各项诉讼的讨论情况, 并关注其中未决诉讼的最新状况。 - 了解各项未决诉讼本年度的更新情况, 包括原告撤诉和重新起诉、公司进行反诉或上诉、诉讼判决等。 - 就公司聘请的外部律师的背景及资质进行询问和调查, 评估律师的专业素质及胜任能力和客观性。 - 针对各宗以海航创新及其下属子公司作为被告的未决诉讼案件, 与外部律师进行访谈, 就案件情况进展及律师的专业意见取得书面询证函。 - 分析律师就本年度未决诉讼形成的专业意见、与管理层进行讨论、并结合我们获取的其他证据, 以评价管理层对未决诉讼案件计提预计负债所作出的判断及估计是否合理。 基于所实施的审计程序, 我们发现管理层对未决诉讼产生的预计负债所作出的重大判断可以被我们所获取的证据所支持。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10075 号
(第四页, 共六页)

五、其他信息

海航创新管理层对其他信息负责。其他信息包括海航创新 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。基于我们已经执行的工作, 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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

海航创新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, 管理层负责评估海航创新的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算海航创新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海航创新的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10075 号
(第五页, 共六页)

七、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:

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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, 就可能导致对海航创新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航创新不能持续经营。

(五) 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10075 号
(第六页, 共六页)

七、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六) 就海航创新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

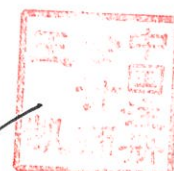
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

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。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)中国·上海市
2019 年 4 月 26 日注册会计师
荆晟昀(项目合伙人)注册会计师
王凯

荆晟昀

王凯



海航创新股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (重述后，附注二(29))	2017 年 1 月 1 日 (重述后，附注二(29))
流动资产				
货币资金	四(1)	247,831,339.03	749,843,866.00	466,090,508.94
应收票据及应收账款	四(2)	633,090.08	5,485,609.09	1,820,571.79
预付款项	四(3)	1,201,923.00	1,734,440.96	9,720,515.92
其他应收款	四(4)	164,693,310.04	173,527,199.63	244,905,379.93
存货	四(5)	379,902,143.08	379,696,517.39	1,027,124,489.89
持有待售资产	四(6)	133,816,218.58	133,816,218.58	18,296,424.40
一年内到期的非流动资产	四(7)	431,328,095.49	271,373,312.00	39,373,312.00
其他流动资产	四(8)	9,889,899.54	7,902,668.03	10,357,696.24
流动资产合计		1,369,296,018.84	1,723,379,831.68	1,817,688,899.11
非流动资产				
长期应收款	四(9)	-	-	3,771,369.87
可供出售金融资产	四(10)	13,977,117.10	173,559,200.30	164,665,278.30
长期股权投资	四(11)	41,966,154.13	30,135,524.89	32,873,348.41
投资性房地产	四(12)	290,678,858.10	298,055,736.82	312,527,662.32
固定资产	四(13)	50,152,940.53	54,951,514.22	53,141,196.86
在建工程	四(14)	213,594,896.56	430,677,447.82	456,661,728.02
无形资产	四(15)	355,647,634.73	338,473,741.51	467,913,030.12
其他非流动资产	四(16)	47,515,375.10	271,524,332.04	304,542,016.90
非流动资产合计		1,013,532,976.25	1,597,377,497.60	1,796,095,630.80
资产总计		2,382,828,995.09	3,320,757,329.28	3,613,784,529.91



海航创新股份有限公司

2018 年 12 月 31 日合并资产负债表(续) (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附 注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (重述后, 附注二(29))	2017 年 1 月 1 日 (重述后, 附注二(29))
流动负债				
短期借款		-	-	73,550,000.00
应付票据及应付账款	四(19)	62,404,405.23	75,791,950.26	234,675,889.09
预收款项	四(20)	40,821,303.90	40,856,376.90	66,776,491.90
应付职工薪酬	四(21)	7,458,787.48	7,475,274.60	7,964,973.91
应交税费	四(22)	86,165,955.27	101,356,435.41	77,390,217.48
其他应付款	四(23)	389,272,913.99	375,029,930.04	197,256,472.10
一年内到期的非流动负债	四(25)	249,500,000.00	571,733,333.33	300,000,000.00
其他流动负债	四(24)	26,703,116.72	27,416,785.76	28,130,454.80
流动负债合计		862,326,482.59	1,199,660,086.30	985,744,499.28
非流动负债				
长期借款	四(25)	-	470,000,000.00	1,041,733,333.33
预计负债	四(26)	138,296,219.08	20,372,320.74	20,372,320.74
递延所得税负债	四(17)	-	14,201,277.97	10,553,508.37
非流动负债合计		138,296,219.08	504,573,598.71	1,072,659,162.44
负债合计		1,000,622,701.67	1,704,233,685.01	2,058,403,661.72
股东权益				
股本	四(27)	1,303,500,000.00	1,303,500,000.00	1,303,500,000.00
资本公积	四(28)	403,569,855.24	403,569,855.24	403,886,217.50
其他综合收益	四(29)	4,838,978.45	47,269,759.33	36,561,297.82
盈余公积	四(30)	142,700,232.65	142,700,232.65	142,700,232.65
(累计亏损)/未分配利润	四(31)	(471,731,055.76)	(279,949,306.26)	(336,626,363.69)
归属于母公司股东权益合计		1,382,878,010.58	1,617,090,540.96	1,550,021,384.28
少数股东权益	六(1)(b)	(671,717.16)	(566,896.69)	5,359,483.91
股东权益合计		1,382,206,293.42	1,616,523,644.27	1,555,380,868.19
负债及股东权益总计		2,382,828,995.09	3,320,757,329.28	3,613,784,529.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:李忠

主管会计工作的负责人:李忠

会计机构负责人:余欢





海航创新股份有限公司

2018 年 12 月 31 日公司资产负债表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日 (重述后, 附注二(29))	2017 年 1 月 1 日 (重述后, 附注二(29))
流动资产				
货币资金	十四(1)	205,977,486.98	247,816,283.12	292,626,420.44
应收票据及应收账款	十四(2)	-	-	-
预付款项		-	-	4,388,800.00
其他应收款	十四(3)	1,741,256,837.19	1,832,623,144.00	1,738,231,211.79
其他流动资产		714,758.24	714,758.24	706,832.17
流动资产合计		1,947,949,082.41	2,081,154,185.36	2,035,953,264.40
非流动资产				
可供出售金融资产	十四(4)	3,977,117.10	68,989,200.30	60,095,278.30
长期股权投资	十四(5)	716,956,736.23	700,606,383.18	780,606,407.16
固定资产	十四(6)	391,853.27	534,480.11	719,938.71
其他非流动资产		-	1,784,623.58	1,428,486.66
非流动资产合计		721,325,706.60	771,914,687.17	842,850,110.83
资产总计		2,669,274,789.01	2,853,068,872.53	2,878,803,375.23
负债及所有者权益				
流动负债				
应付职工薪酬		-	-	12,000.00
应交税费		5,484,697.69	5,485,506.04	5,502,254.39
其他应付款	十四(7)	300,312,843.36	364,004,815.40	349,062,642.94
一年内到期的非流动负债		249,500,000.00	296,733,333.33	-
流动负债合计		555,297,541.05	666,223,654.77	354,576,897.33
非流动负债				
长期借款		-	-	296,733,333.33
递延所得税负债		-	14,201,277.97	10,553,508.37
非流动负债合计		-	14,201,277.97	307,286,841.70
负债合计		555,297,541.05	680,424,932.74	661,863,739.03
股东权益				
股本		1,303,500,000.00	1,303,500,000.00	1,303,500,000.00
资本公积		664,843,463.55	664,843,463.55	664,843,463.55
其他综合收益		-	42,603,833.91	31,660,525.11
盈余公积		142,700,232.65	142,700,232.65	142,700,232.65
未分配利润		2,933,551.76	18,996,409.68	74,235,414.89
股东权益合计		2,113,977,247.96	2,172,643,939.79	2,216,939,636.20
负债及股东权益总计		2,669,274,789.01	2,853,068,872.53	2,878,803,375.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:李忠

主管会计工作的负责人:李忠

会计机构负责人:余欢



- 3 -




海航创新股份有限公司

2018 年度合并及公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附 注	2018 年度 合 并	2017 年度 合 并	2018 年度 公 司	2017 年度 公 司
一、营业收入	四(32)	13,101,178.70	30,829,863.14	-	-
减：营业成本	四(32)	(12,167,025.69)	(29,977,373.35)	-	-
税金及附加	四(33)	(6,674,000.65)	(7,647,223.47)	(2,160.00)	(5,047.93)
销售费用	四(34)	(184,625.23)	(2,361,924.14)	-	-
管理费用	四(35)	(88,183,687.89)	(119,489,430.54)	(22,414,777.13)	(35,777,000.55)
财务费用—净额	四(36)	(56,116,344.50)	(86,836,001.56)	(25,022,787.96)	(22,943,230.50)
其中：利息费用		(62,200,209.96)	(95,756,970.07)	(28,219,041.67)	(25,179,166.67)
利息收入		6,284,791.05	8,877,118.13	3,203,165.70	2,268,219.44
资产减值损失	四(38)	(67,335,086.93)	(23,425,326.88)	(15,292,756.24)	6,858,371.47
加：投资收益	四(39)、十四(8)	120,677,161.66	179,531,381.34	32,468,555.44	29,950,319.62
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(17,869,370.76)	(2,737,823.52)	(13,349,646.95)	(23.98)
资产处置收益	四(40)	-	183,928,217.60	-	-
其他收益	四(41)	5,932,370.11	2,088,724.39	-	-
二、营业(亏损)/利润		(90,950,060.42)	126,640,906.53	(30,263,925.89)	(21,916,587.89)
加：营业外收入	四(42)	424.36	35,989.77	-	-
减：营业外支出	四(43)	(115,138,211.88)	(40,014,605.58)	(210.00)	(33,322,417.32)
三、(亏损)/利润总额		(206,087,847.94)	86,662,290.72	(30,264,135.89)	(55,239,005.21)
减：所得税费用	四(44)	14,201,277.97	(31,549,278.61)	14,201,277.97	-
四、净(亏损)/利润		(191,886,569.97)	55,113,012.11	(16,062,857.92)	(55,239,005.21)
按经营持续性分类					
持续经营净(亏损)/利润		(191,886,569.97)	55,113,012.11	(16,062,857.92)	(55,239,005.21)
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(191,781,749.50)	56,677,057.43	(16,062,857.92)	(55,239,005.21)
少数股东损益	六(1)(b)	(104,820.47)	(1,564,045.32)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(29)	(42,430,780.88)	10,708,461.51	(42,603,833.91)	10,943,308.80
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		173,053.03	(234,847.29)	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益		(42,603,833.91)	10,943,308.80	(42,603,833.91)	10,943,308.80
六、综合收益总额		(234,317,350.85)	65,821,473.62	(58,666,691.83)	(44,295,696.41)
归属于母公司股东的综合收益总额		(234,212,530.38)	67,385,518.94	(58,666,691.83)	(44,295,696.41)
归属于少数股东的综合收益总额		(104,820.47)	(1,564,045.32)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益	四(45)(a)	(0.15)	0.04	-	-
稀释每股收益	四(45)(b)	(0.15)	0.04	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:李忠

主管会计工作的负责人:李忠

会计机构负责人:余欢





海航创新股份有限公司

2018 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附 注	2018 年度 合 并	2017 年度 合 并	2018 年度 公 司	2017 年度 公 司
一、经营活动使用的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,314,678.93	26,546,401.62	-	-
收到的政府补助		3,325,572.93	2,088,724.39	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	四(46)(a)	6,284,791.05	6,437,455.99	3,203,165.70	2,268,219.44
经营活动现金流入小计		18,925,042.91	35,072,582.00	3,203,165.70	2,268,219.44
购买商品、接受劳务支付的现金		(27,303,140.32)	(45,785,125.29)	(13,328,611.19)	(19,891,319.81)
支付给职工以及为职工支付的现金		(34,156,450.45)	(38,679,901.34)	(2,881,475.00)	(3,140,606.77)
支付的各项税费		(25,808,749.17)	(16,045,167.22)	(2,968.35)	(29,722.35)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(46)(b)	(46,325,114.89)	(56,573,815.21)	(27,755,055.07)	(54,355,651.30)
经营活动现金流出小计		(133,593,454.83)	(157,084,009.06)	(43,968,109.61)	(77,417,300.23)
经营活动使用的现金流量净额	四(47)(a)	(114,668,411.92)	(122,011,427.06)	(40,764,943.91)	(75,149,080.79)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		61,390,406.24	15,562,500.00	63,139,533.15	15,562,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	四(46)(c)	-	258,567,904.45	-	-
处置子公司增加的现金净额		-	209,828,411.90	-	96,800,000.00
投资收益取得的现金		11,108,288.40	3,285,000.00	2,086,918.53	3,285,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	四(46)(d)	273,126,439.37	90,010,000.00	355,199,192.53	367,048,766.98
投资活动现金流入小计		345,625,134.01	577,253,816.35	420,425,644.21	482,696,266.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(73,315,650.53)	(24,528,087.47)	-	(8,733.84)
投资子公司所支付的现金		-	-	(45,000,000.00)	-
处置子公司减少的现金净额	五(1)(b)	(1,653,110.91)	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	四(46)(e)	(20,301,590.10)	-	(311,426,996.44)	(442,599,423.00)
投资活动现金流出小计		(95,270,351.54)	(24,528,087.47)	(356,426,996.44)	(442,608,156.84)
投资活动产生的现金流量净额		250,354,782.47	552,725,728.88	63,998,647.77	40,088,110.14
三、筹资活动使用的现金流量					
借款所收到的现金		-	20,400,000.00	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	四(46)(f)	-	147,410,000.00	-	15,430,000.00
筹资活动现金流入小计		-	167,810,000.00	-	15,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(41,124,432.33)	(96,034,392.99)	(14,572,500.00)	(25,179,166.67)
偿付债务所支付的现金		(295,500,000.00)	(393,950,000.00)	(50,500,000.00)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	四(46)(g)	(51,270,532.50)	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(387,894,964.83)	(489,984,392.99)	(65,072,500.00)	(25,179,166.67)
筹资活动使用的现金流量净额		(387,894,964.83)	(322,174,392.99)	(65,072,500.00)	(9,749,166.67)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		196,067.31	(206,551.77)	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加: 年初现金及现金等价物余额	四(47)(a)	(252,042,526.97)	108,333,357.06	(41,838,796.14)	(44,810,137.32)
六、年末现金及现金等价物余额	四(47)(b)	499,843,866.00	391,510,508.94	247,816,283.12	292,626,420.44
		247,831,339.03	499,843,866.00	205,977,486.98	247,816,283.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:李忠

主管会计工作的负责人:李忠

会计机构负责人:余欢





海航创新股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附 注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	
2017 年 1 月 1 日年初余额		1,303,500,000.00	403,886,217.50	36,561,297.82	142,700,232.65	(336,626,363.69)	1,555,380,868.19
2017 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	56,677,057.43	55,113,012.11
其他综合收益	四(29)	-	-	10,708,461.51	-	-	10,708,461.51
综合收益总额合计		-	-	10,708,461.51	-	56,677,057.43	65,821,473.62
与少数股东发生的交易		-	(316,362.26)	-	-	-	(2.00)
处置子公司		-	-	-	-	-	(4,678,695.54)
2017 年 12 月 31 日年末余额		1,303,500,000.00	403,569,855.24	47,269,759.33	142,700,232.65	(279,949,306.26)	1,616,523,644.27
2018 年度增减变动额							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(191,781,749.50)	(191,886,569.97)
其他综合收益	四(29)	-	-	(42,430,780.88)	-	-	(42,430,780.88)
综合收益总额合计		-	-	(42,430,780.88)	-	(191,781,749.50)	(234,317,350.85)
2018 年 12 月 31 日年末余额		1,303,500,000.00	403,569,855.24	4,838,978.45	142,700,232.65	(471,731,055.76)	1,382,206,293.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 李忠

主管会计工作的负责人: 李忠

会计机构负责人: 余欢









海航创新股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附 注	股 本	资 本 公 积	其 他 综 合 收 益	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	股 东 权 益 合 计
2017 年 1 月 1 日余额		1,303,500,000.00	664,843,463.55	31,660,525.11	142,700,232.65	74,235,414.89	2,216,939,636.20
2017 年度增减变动额							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(55,239,005.21)	(55,239,005.21)
其他综合收益		-	-	10,943,308.80	-	-	10,943,308.80
综合收益总额合计		-	-	10,943,308.80	-	(55,239,005.21)	(44,295,696.41)
2017 年 12 月 31 日年末余额		1,303,500,000.00	664,843,463.55	42,603,833.91	142,700,232.65	18,996,409.68	2,172,643,939.79
2018 年度增减变动额							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(16,062,857.92)	(16,062,857.92)
其他综合收益		-	-	(42,603,833.91)	-	-	(42,603,833.91)
综合收益总额合计		-	-	(42,603,833.91)	-	(16,062,857.92)	(58,666,691.83)
2018 年 12 月 31 日年末余额		1,303,500,000.00	664,843,463.55	-	142,700,232.65	2,933,551.76	2,113,977,247.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:李忠

主管会计工作的负责人:李忠

会计机构负责人:余欢









海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

海航创新股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 1999 年 1 月 14 日在中华人民共和国注册成立的股份有限公司。本公司的发起人于 1998 年 5 月 6 日经财政部批准以其于 1997 年 8 月 31 日所拥有的评估后的净资产 341,609,500.00 元注入本公司以换取本公司 243,500,000 股每股面值人民币 1 元的法人股。本公司于 1999 年 1 月及 2001 年 3 月分别发行境内上市外资股(“B 股”)110,000,000 股及境内上市人民币普通股(“A 股”)81,000,000 股，每股面值人民币 1 元。本公司的 B 股及 A 股均在上海证券交易所上市。经 2007 年度股东大会通过，公司于 2008 年 8 月 14 日向全体股东每 10 股以资本公积金转增 10 股，转增后公司总股本为人民币 869,000,000.00 元。经 2009 年度股东大会通过，公司于 2010 年 7 月 2 日向全体股东每 10 股以资本公积金转增 5 股，转增后的总股本为人民币 1,303,500,000.00 元，每股面值 1 元。

本公司设立时原名“上海茉织华股份有限公司”。2006 年度本公司更名为“上海九龙山股份有限公司”，2012 年度更名为“上海九龙山旅游股份有限公司”，2016 年 2 月更名为“海航创新(上海)股份有限公司”，2016 年 4 月更名为“海航创新(海南)股份有限公司”，2017 年 4 月更名为“海航创新股份有限公司”。本公司现注册地址为海南省三亚市天涯区三亚湾路 228 号三亚湾皇冠假日度假酒店(仅限办公使用)，经营范围为“旅游投资(禁止外商投资的除外)及管理；旅游景点综合经营管理，酒店管理，游艇销售、展览；受所投资企业委托，为其提供投资经营决策，营销策划，会展、会务服务，企业管理咨询；商务信息咨询；体育活动组织策划；节能服务；软件开发，信息技术咨询服务(一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)”。本公司及子公司(以下合称“本集团”)本年度主要从事景区开发建设及旅游相关业务。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。本年度不再纳入合并范围的子公司为海南海创企业管理有限公司(以下简称“海南海创”)，海南海创子公司平湖九龙山游艇湾度假酒店(以下简称“游艇湾度假”)和民生控股有限公司(以下简称“民生控股”)，详见附注五(1)、(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、投资性房地产和固定资产折旧以及无形资产摊销(附注二(13)、(14)、(17))、长期资产减值的计提方法(附注二(18))、所得税和递延所得税的确认方式(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的重要会计估计和判断详见附注二(28)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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。

于 2018 年度本集团合并净亏损为人民币 191,886,569.97 元，经营活动使用的现金流量净额为人民币 114,668,411.92 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，海航创新的一年内到期的非流动负债系一笔已逾期而未偿还的借款计人民币 249,500,000.00 元。该借款由本公司向湖南省信托有限责任公司(以下简称“湖南信托”)借入，已于 2018 年 9 月 8 日到期。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未归还该笔款项(以下简称“逾期借款事项”)。截至 2018 年 12 月 31 日止，海航创新的货币资金余额为人民币 247,831,339.03 元。湖南信托已于 2019 年 1 月 21 日就逾期借款事项向本公司提起诉讼，本公司存放于关联方财务公司的存款人民币 202,857,270.85 元于 2019 年 2 月 1 日被湖南省高级人民法院相应冻结，冻结期限为一年。此外，逾期借款事项触发了以海航创新作为担保方的中国光大银行宁波分行(以下简称“宁波光大”)向本集团联营企业游艇湾度假提供的人民币 470,000,000.00 元借款的交叉违约，导致宁波光大有权立即向游艇湾度假收回所有剩余借款本金并要求本公司承担连带责任。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

鉴于上述情况，本公司董事已审慎考虑本集团日后的流动资金及业绩状况以及其可用的融资来源，以评估本集团是否拥有足够的营运资金以确保本集团于 2018 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务并持续运营。本集团已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

1. 本公司管理层正积极与湖南信托进行磋商，安排资金偿还湖南信托借款，妥善解决逾期借款事项并解冻被冻结的银行存款；
2. 就宁波光大人民币 470,000,000.00 元借款担保事宜，截止本财务报表批准报出日，虽然宁波光大尚未给予书面豁免函确认不会就逾期借款事项在将来行使其要求游艇湾度假立即偿还所有剩余借款本金及要求本公司承担连带责任的权利，但宁波光大亦未以口头或书面形式要求行使上述权利。本公司正积极与宁波光大进行磋商，要求宁波光大正式书面确认不会就此逾期借款事项在将来行使其要求游艇湾度假立即偿还所有剩余借款本金及要求本公司承担连带责任的权利。截止本财务报表批准报出日，该笔借款的借款方游艇湾度假仍陆续按与宁波光大借款协议中的原约定时间表按时还款。本公司管理层相信借款方能够继续根据原借款协议中规定的偿还时间表执行，宁波光大不会行使其要求游艇湾度假立即偿还所有剩余借款本金及要求本公司承担连带责任的权利；
3. 本公司管理层正积极安排于 2019 年度加快应收款、长期应收款、其他非流动资产及持有待售资产的回收，包括加强对平湖九龙山海洋花园度假有限公司(以下简称“海洋花园”)债权款(附注四(7))的催收。管理层目前正积极与海洋花园进行磋商，确认还款时间表；
4. 本公司管理层计划于 2019 年内处置若干项列示为可供出售金融资产或存货的股权及资产。管理层预计能够以合理价格处置相关股权及资产并及时回笼现金补充流动资金；

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

5. 此外，本公司已经获取了本公司最终控股公司海航集团有限公司于 2019 年 4 月 26 日出具的财务支持函。海航集团有限公司表示将继续为本集团提供担保支持并根据本集团的需要提供资金支持，以使本集团在本财务报表报出日十二个月内能够持续经营。

本公司董事已审阅管理层编制的本集团现金流量预测，其涵盖期间自本集团在本财务报表报出日起不少于十二个月的期间。本公司董事认为本集团将能够获得足够的营运资金及融资来源以确保本集团于 2018 年 12 月 31 日后十二个月内能够清偿到期的债务，并在不大规模缩减现有经营规模的情况下持续经营。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

尽管如此，本集团管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本集团能否持续经营将取决于：

1. 本集团能否顺利解决逾期借款事项，并解冻被冻结的银行存款；
2. 本集团能否成功取得宁波光大不会就此逾期借款事项或其他事项在将来行使其要求游艇湾度假立即偿还所有剩余借款本金及要求本公司承担连带责任的权利的书面确认，以及宁波光大借款的借款方游艇湾度假是否能继续根据原借款协议中规定的偿还时间表执行；
3. 本集团能否于 2019 年度就应收款、长期应收款、其他非流动资产及持有待售资产的回款事宜取得进展，及时收回对应款项；
4. 本集团能否于 2019 内以合理价格处置若干项股权及资产并及时回笼现金补充流动资金；及
5. 本公司本公司最终控股公司海航集团有限公司是否将会及能够在本集团需要时提供所需要的资金支持。

倘若本集团未能持续经营业务，则须作出调整，将本集团资产之账面价值调整至其可回收金额，就可能产生的财务负债计提拨备，以及将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。此等调整之影响并未反映在本财务报表中。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，海航创新(香港)有限公司(以下简称“海航创新香港”)的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、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为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 1,000 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

确定组合的依据如下：

组合 按账龄计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	1%	1%
一到二年	10%	10%
二到三年	50%	50%
三年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(11) 存货

(a) 分类

存货包括开发成本、开发产品和库存商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货(续)

(b) 发出存货的计价方法

存货于取得时按成本入账。房地产开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用；开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；开发产品结转成本时按实际成本核算。除房地产开发成本和开发产品外，其余存货(库存商品)发出时的成本按加权平均法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团库存商品盘存制度采用实地盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 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和以出租为目的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，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。本集团现有投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	44 年	5%	2.16%
土地使用权	50 年	0%	2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	10%	4.5%
机器设备	5-10 年	5%至 10%	9%至 19%
运输工具	5 年	10%	18%
计算机及电子设备	5 年	5%至 10%	18%至 19%
马球专用马匹	3 年	10%	30%
家具器具	5 年	10%	18%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产为土地使用权，以成本计量。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 **40-70** 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因或有事项形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

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

(a) 销售开发产品

销售开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的开发产品实施有效控制，相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(b) 提供劳务

对外提供劳务，则根据完工百分比法在资产负债表日确认该劳务合同的收入。完工进度系采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果单项劳务合同的结果不能可靠地估计，则区分下列情况处理：

- 合同成本能够收回的，合同销售收入根据能够收回的劳务成本加以确认，并结转已经发生的劳务成本；
- 合同成本不可能收回的，则应将已经发生的劳务成本计入当期损益。

(c) 让渡资产使用权

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

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。

(d) 会员卡

申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务和商品，或者以低于非会员的价格购买商品或接受服务的，在整个受益期内分期确认收入。

本公司子公司九龙山马会俱乐部(平湖)有限公司(以下简称“马会俱乐部”)会员卡收入根据公司 50 年经营年限在存续期分期确认收入。

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括税费返还。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助(续)

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益，或冲减相关成本，本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

1. 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
2. 本集团内该纳税主体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。

(25) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低的金额计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

本集团主要业务为经营房地产开发及旅游相关业务，所有业务均在中国境内发生。本集团在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。故本集团未区分不同的经营分部，无需列示分部报告。

(28) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 税项

本集团在多个地区缴纳多种税项。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的土地增值税和所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的营业税金及附加、所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

(b) 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来的税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。此外，本集团根据对长期股权投资的持有意图，判断对其账面价值与计税基础的差异是否需要确认递延所得税负债。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(c) 房地产开发成本

本集团确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品、开发成本和主营业务成本。

(d) 存货跌价准备

如附注二(11)所述，本集团的存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的可变现净值是指日常生活中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

如果管理层对存货估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费进行重新修订，修订后的估计售价低于目前采用的估计售价，或修订后的至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费高于目前采用的估计，本集团需对存货增加计提存货跌价准备。

如果实际售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费高于或低于管理层的估计，则本集团将于相应的会计期间将相关影响在合并利润表中予以确认。

(e) 应收款项坏账准备

本集团根据应收款项的预计未来现金流量的现值为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项的预计未来现金流量的现值低于账面价值时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项的账面价值。

(f) 投资性房地产、固定资产及无形资产的预计净残值及使用寿命或预计受益期。

本集团对投资性房地产、固定资产及无形资产等的预计净残值及预计使用寿命作出了估计。该估计是根据同类性质、功能的投资性房地产、固定资产及无形资产的实际净残值和预计使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前的估计时，本集团将增加折旧及摊销费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计估计和判断(续)

(g) 长期资产减值准备

根据附注二(18)所述的会计政策，本集团于资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，资产及资产组的可回收金额根据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较高者确定，该计算需要利用假设和估计。

如果对公允价值评估过程中所采用的估值技术的输入值进行重新修订，或对资产和资产组未来现金流量计算中采用的毛利率或对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，则本集团需对长期资产的可回收金额进行重新估计，以判断是否需要计提或调整减值准备。

如果实际毛利率高于或税前折现率低于原先的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(h) 预计负债

根据附注二(21)所述的会计政策，本集团于每个资产负债表日，对有关未决诉讼对财务报表可能产生的影响进行评估。本公司及其下属子公司作为被告涉及多宗诉讼案件，这些未决诉讼案件是否存在重大经济利益流出的可能，是否需要对其进行预计负债的计提以及金额能否可靠计量，需要管理层在取得律师专业意见的基础上作出判断以及估计。

(i) 财务担保合同

财务担保合同是指那些规定本集团作为担保人，根据债务工具的原始或修订条款支付特定款项予被担保人，以补偿该被担保人因债务工具的某一特定债务人不能到期偿付债务而产生的损失的合同。财务担保的公允价值初始确认为负债并在担保期内摊销。如被担保人很可能根据这项担保向本集团提出申索，且申索金额预期高于负债的账面价值，本集团将于资产负债表中确认预计负债。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《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)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(9,021,369.87)	(2,810,337.86)
	其他应收款	9,021,369.87	2,810,337.86
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(2,472,536.26)	(36,217,459.18)
	其他应付款	2,472,536.26	36,217,459.18

对合并利润表及合并现金流量表无重大影响。

(b) 对公司资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(614,166.67)	(614,166.67)
	其他应付款	614,166.67	614,166.67

对公司利润表及公司现金流量表无重大影响。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	25%及 16.5%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%及 6%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
土地增值税	土地增值额部分以 30%至 60%的超率累进税率计算	30%至 60%超率累进税率

(a) 本公司企业所得税税率为 25%；本公司下属子公司之所得税税率为：子公司海航创新香港按 16.5%税率计税；上海康融股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“康融基金”)按照其合伙人所得税率缴纳所得税；其余子公司所得税按 25%税率计税。

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的旅游酒店饮食服务业收入和租金收入分别适用的增值税税率为 17%和 6%，2018 年 5 月 1 日前适用的增值税税率为 16%和 5%。

(c) 本集团预缴的企业所得税、土地增值税、增值税及附加等计入其他流动资产。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	14,229.93	33,200.04
银行存款(注)	247,806,711.33	749,800,268.19
其他货币资金	10,397.77	10,397.77
	<u>247,831,339.03</u>	<u>749,843,866.00</u>
其中：存放在境外的款项	<u>941,419.67</u>	<u>965,141.46</u>

注：于 2018 年 12 月 31 日，银行存款中含存放于财务公司的存款人民币 205,541,792.40 元(附注七(8)(a))。

于 2019 年 2 月 1 日，本集团存放于财务公司存款人民币 202,857,270.85 元被湖南省高级人民法院裁定冻结，冻结期限为一年 (附注七(8)(a)、附注十)。

于 2017 年 12 月 31 日，银行存款中含受限资金(附注四(47)(b))一年内到期的长期定存人民币 250,000,000.00 元(附注四(16)(iii))。

(2) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款(a)	633,090.08	5,485,609.09
	<u>633,090.08</u>	<u>5,485,609.09</u>

(a) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,674,868.45	7,482,567.56
减：坏账准备	(2,041,778.37)	(1,996,958.47)
	<u>633,090.08</u>	<u>5,485,609.09</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	243,142.00	5,415,552.11
一到二年	391,055.00	80,860.00
二到三年	80,860.00	102,877.00
三年以上	1,959,811.45	1,883,278.45
	<u>2,674,868.45</u>	<u>7,482,567.56</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提减值的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,309,204.59	86%	(1,676,114.51)	73%	7,116,903.70	95%	(1,631,294.61)	23%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	365,663.86	14%	(365,663.86)	100%	365,663.86	5%	(365,663.86)	100%
	<u>2,674,868.45</u>	<u>100%</u>	<u>(2,041,778.37)</u>	<u>76%</u>	<u>7,482,567.56</u>	<u>100%</u>	<u>(1,996,958.47)</u>	<u>27%</u>

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	243,142.00	(2,431.42)	1%	5,415,552.11	(54,155.52)	1%
一到二年	391,055.00	(39,105.50)	10%	80,860.00	(8,086.00)	10%
二到三年	80,860.00	(40,430.00)	50%	102,877.00	(51,438.50)	50%
三年以上	1,594,147.59	(1,594,147.59)	100%	1,517,614.59	(1,517,614.59)	100%
	<u>2,309,204.59</u>	<u>(1,676,114.51)</u>	<u>73%</u>	<u>7,116,903.70</u>	<u>(1,631,294.61)</u>	<u>23%</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(a) 应收账款(续)

(iv) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 108,176.87 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 63,356.97 元。

(v) 本年度无实际核销的应收账款。

(vi) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	1,550,569.59	(1,401,653.79)	58%

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	-	-	1,074,440.96	62%
一到二年	541,923.00	45%	660,000.00	38%
二到三年	660,000.00	55%	-	-
三年以上	-	-	-	-
	1,201,923.00	100%	1,734,440.96	100%

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 1,201,923.00 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 660,000.00 元)，主要为预付服务款项，因尚未决算，该款项尚未结清。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	1,201,923.00	100%

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收第三方(注)	665,831,033.50	643,740,247.68
应收关联方(附注七(8)(b))	71,030,281.58	69,193,851.59
应收利息(附注四(9))	-	9,021,369.87
	<u>736,861,315.08</u>	<u>721,955,469.14</u>
减：坏账准备	(572,168,005.04)	(548,428,269.51)
	<u>164,693,310.04</u>	<u>173,527,199.63</u>

注：于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他应收款中含应收浙江省平湖九龙山旅游度假区管理委员会(以下简称“管委会”)人民币 135,940,166.55 元(已计提坏账准备人民币 9,676,148.59 元)，已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全(附注八(b))。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	26,686,028.93	17,760,574.67
一到二年	8,188,772.68	9,569,117.68
二到三年	9,280,456.06	169,915,182.82
三年以上	692,706,057.41	524,710,593.97
	<u>736,861,315.08</u>	<u>721,955,469.14</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期但未计提减值的其他应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	580,463,737.51	79%	(454,199,719.55)	78%	580,463,737.51	82%	(454,199,719.55)	78%
按组合计提坏账准备	139,985,871.59	19%	(101,556,579.51)	73%	116,058,655.78	16%	(77,816,843.98)	67%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	16,411,705.98	2%	(16,411,705.98)	100%	16,411,705.98	2%	(16,411,705.98)	100%
	<u>736,861,315.08</u>	<u>100%</u>	<u>(572,168,005.04)</u>	<u>78%</u>	<u>712,934,099.27</u>	<u>100%</u>	<u>(548,428,269.51)</u>	<u>77%</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北方证券有限责任公司 (“北方证券”)(i)	300,000,000.00	(300,000,000.00)	100%	预计无法收回
应收管委会	135,940,166.55	(9,676,148.59)	7%	可收回性存在不确定性
应收投资款(ii)	56,760,722.06	(56,760,722.06)	100%	可收回性存在重大风险
德恒证券有限责任公司 (“德恒证券”)(i)	46,600,000.00	(46,600,000.00)	100%	预计无法收回
兰州三毛实业股份有限公司 (“兰州三毛”)(iii)	41,162,848.90	(41,162,848.90)	100%	预计无法收回
	<u>580,463,737.51</u>	<u>(454,199,719.55)</u>		

- (i) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司于以前年度存入德恒证券的款项人民币 4,660 万元、存入北方证券的款项人民币 2 亿元、子公司上海九龙山投资有限公司(以下简称“九龙山投资”)存入北方证券的款项人民币 1 亿元，因可回收性存在重大风险，已于以前年度全额计提了坏账准备。
- (ii) 本公司原子公司上海迅捷国际印务有限公司(以下简称“迅捷公司”)于以前年度存入广发证券股份有限公司(以下简称“广发证券”)的款项因可回收性存在重大风险，本公司已于以前年度全额计提了坏账准备。后迅捷公司因该事项起诉广发证券，经一审、二审，由上海市高级人民法院终审判决并于 2010 年由上海市第一中级人民法院执行终结，从广发证券账户扣划 4,699.87 万元至迅捷公司账户，但款项并未实际支付给本公司。后广发证券不服判决并上诉，经再审后中华人民共和国最高人民法院认定广发证券赔偿给本公司的金额应为人民币 2,269.97 万元，广发证券要求本公司返回差额并支付相应利息。于 2017 年，本公司与广发证券签订《和解协议》，根据协议，广发证券同意本公司分期偿还应执行回转的差额及利息合计人民币 33,321,850.92 元，本公司已于 2017 年度将其计入营业外支出。本公司尚未就相关损失向原迅捷公司相关责任人进行追偿。
- (iii) 2007 年 11 月，经甘肃省兰州市中级人民法院(2007)兰法刑二经字第 007 号刑事裁定书裁定，本公司存于招商银行兰州分行的股权转让诚意金本息合计人民币 41,162,848.90 元被扣划至兰州三毛。本公司已于 2007 年全额计提了坏账准备。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	26,686,028.93	(266,860.29)	1%	8,739,204.87	(87,392.05)	1%
一到二年	8,188,772.68	(818,877.27)	10%	9,569,117.61	(956,911.76)	10%
二到三年	9,280,456.06	(4,640,228.03)	50%	41,955,586.27	(20,977,793.14)	50%
三年以上	95,830,613.92	(95,830,613.92)	100%	55,794,747.03	(55,794,747.03)	100%
	<u>139,985,871.59</u>	<u>(101,556,579.51)</u>	<u>73%</u>	<u>116,058,655.78</u>	<u>(77,816,843.98)</u>	<u>67%</u>

(e) 本年度计提的坏账准备金额为人民币 24,540,708.45 元，收回或转回的坏账准备金额为人民币 800,972.92 元。

(f) 本年度无实际核销的其他应收款。

(g) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
北方证券	欠款	300,000,000.00	三年以上 一到三年和	41%	(300,000,000.00)
管委会	欠款	135,940,166.55	三年以上	18%	(9,676,148.59)
广发证券	欠款	56,760,722.06	三年以上	8%	(56,760,722.06)
德恒证券	欠款	46,600,000.00	三年以上	6%	(46,600,000.00)
兰州三毛	欠款	41,162,848.90	三年以上	6%	(41,162,848.90)
		<u>580,463,737.51</u>		<u>79%</u>	<u>(454,199,719.55)</u>

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
库存商品	19,412,337.03	-	19,412,337.03	19,246,711.34	-	19,246,711.34
开发成本	124,061,976.55	-	124,061,976.55	124,021,976.55	-	124,021,976.55
开发产品	236,427,829.50	-	236,427,829.50	236,427,829.50	-	236,427,829.50
	<u>379,902,143.08</u>	<u>-</u>	<u>379,902,143.08</u>	<u>379,696,517.39</u>	<u>-</u>	<u>379,696,517.39</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
			账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
夏宫	2007 年	2019 年 12 月	123,761,976.55	-	123,761,976.55	123,721,976.55	-	123,721,976.55
其他			300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
			<u>124,061,976.55</u>	<u>-</u>	<u>124,061,976.55</u>	<u>124,021,976.55</u>	<u>-</u>	<u>124,021,976.55</u>

开发产品：

项目名称	竣工时间	2017 年 12 月 31 日	本年增加	销售结转成本	2018 年 12 月 31 日
游艇湾别墅	2011 年 3 月	220,020,267.87	-	-	220,020,267.87
圣马可公寓	2011 年 4 月	16,407,561.63	-	-	16,407,561.63
		<u>236,427,829.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>236,427,829.50</u>

本集团年末开发产品中账面价值为人民币 198,491,254.90 元的游艇湾别墅和账面价值为人民币 13,074,292.47 元的圣马可公寓已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全(附注八(b))。

本年年末存货余额中的借款费用资本化金额如下：

存货项目名称	年初余额	本年增加	年末余额	本年确认资本化金额的资本化率
开发产品	<u>8,881,785.01</u>	<u>-</u>	<u>8,881,785.01</u>	<u>-</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 持有待售资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
持有待售资产—		
无形资产—高尔夫地块	123,092,952.90	123,092,952.90
在建工程—高尔夫地块	10,723,265.68	10,723,265.68
	<u>133,816,218.58</u>	<u>133,816,218.58</u>

于 2017 年 9 月 27 日，本公司之子公司浙江九龙山开发有限公司(以下简称“九龙山开发”)与管委会签订了《平湖市国有建设用地使用权回收合同》，由管委会受平湖市政府委托回收平湖市乍浦外山沪杭公路以南金海洋大道以东及乍浦九龙山北小黄山东七号地块面积合计约 128,990.40 平方米国有土地(以下简称“高尔夫地块”)使用权，总回收补偿价为人民币 312,170,140.00 元。本集团于 2017 年度将上述高尔夫地块相关的账面价值为人民币 123,092,952.90 元的无形资产—土地使用权及账面价值为人民币 10,723,265.68 元的在建工程重分类至持有待售资产。截至 2018 年 12 月 31 日止，高尔夫地块尚未进入招拍挂程序，本集团亦尚未收到与土地回收相关的任何款项，相关资产终止确认的条件尚未全部满足。管理层预计相关程序将在一年内完成，故仍将上述高尔夫地块相关的非流动资产组划分为持有待售资产。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 一年内到期的非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的应收海洋花园债权款 (附注四(16))	435,505,314.99	232,000,000.00
一年内到期的长期应收款(附注四 (9))	39,373,312.00	39,373,312.00
	<u>474,878,626.99</u>	<u>271,373,312.00</u>
减：应收海洋花园债权款坏账准备 (附注四(16))	(43,550,531.50)	-
	<u>431,328,095.49</u>	<u>271,373,312.00</u>

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	3,967,756.42	1,980,524.91
预缴所得税、土地增值税、增值 税、营业税及附加	5,922,143.12	5,922,143.12
	<u>9,889,899.54</u>	<u>7,902,668.03</u>

(9) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收管委会	39,373,312.00	39,373,312.00
应收利息	-	9,021,369.87
	<u>39,373,312.00</u>	<u>48,394,681.87</u>
减：一年内到期的应收管委会(附 注四(7))	(39,373,312.00)	(39,373,312.00)
一年内到期的应收质押存款 利息	-	(9,021,369.87)
	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已逾期但未计提减值的长期应收款金额为人民币 39,373,312.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 39,373,312.00 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期应收款中应收管委会人民币 39,373,312.00 元已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全(附注八(b))。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
一可供出售权益工具(a)	-	159,582,083.20
以成本计量		
一可供出售权益工具(b)	13,977,117.10	13,977,117.10
减：减值准备	-	-
	<u>13,977,117.10</u>	<u>173,559,200.30</u>

可供出售金融资产相关信息分析如下：

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年处置	本年公允 价值变动	2018 年 12 月 31 日	在被投 资单位 持股比 例
可供出售权益工具						
—公允价值						
——华龙证券股份有限公司(以下简称“华龙证券”)(i)	62,012,083.20	-	(62,012,083.20)	-	-	-
——平湖九龙山港龙旅游开发有限公司(以下简称“港龙旅游”)(ii)	94,570,000.00	-	(94,570,000.00)	-	-	-
——信托保障基金(iii)	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)	-	-	不适用
合计	<u>159,582,083.20</u>	<u>-</u>	<u>(159,582,083.20)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产(续):

- (i) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司持有华龙证券 18,238,848 股股份，账面价值为人民币 62,012,083.20 元。

于 2018 年度，本集团收到华龙证券分配的现金股利人民币 492,448.89 元，计入投资收益。

于 2018 年度，本集团将华龙证券全部出售，取得的对价为人民币 61,390,406.24 元。本集团将股权转让收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值累计变动额人民币 42,603,833.91 元之和扣除账面价值人民币 62,012,083.20 元后的差额人民币 41,982,156.95 元计入投资收益(附注四(39))。

- (ii) 本公司之子公司九龙山开发与浙江海润投资有限公司(后被上海贝斌实业投资有限公司(以下简称“贝斌实业”)吸收合并且继承所有权利义务)于 2014 年 7 月签订了《平湖九龙山港龙旅游开发有限公司股权转让框架协议》(“框架协议”)，根据该框架协议，本集团分步处置港龙旅游 100%股权的总价格为人民币 193,000,000.00 元。本集团已于 2010 年、2011 年及 2014 年陆续向贝斌实业出售港龙旅游共计 51%的股权，港龙旅游期初余额系以公允价值计量的剩余 49%股权。于 2018 年 6 月，九龙山开发与贝斌实业签订了《关于平湖九龙山港龙旅游开发有限公司 49%股权转让协议》，本集团按人民币 94,570,000.00 元的对价转让剩余 49%股权，并于 2018 年 8 月 8 日完成了工商变更。
- (iii) 信托保障基金系本公司因向湖南信托借入信托借款而购买的信托保障基金，将其作为可供出售金融资产核算。于 2018 年度，本公司将信托保障基金全部用作清偿湖南信托借款的利息(附注四(25))。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	在被投资单 位持股比例	本年现金 分红
可供出售权益工具						
—成本						
——奥津佳	3,977,117.10	-	-	3,977,117.10	10%	1,594,469.64
——浙江成城建设有限 公司(以下简称 “成城建设”)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	9%	-
	<u>13,977,117.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,977,117.10</u>		
可供出售权益工具						
—减值准备	-	-	-	-		
	<u>13,977,117.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,977,117.10</u>		

以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。

于 2018 年度，本集团收到奥津佳分配的现金股利人民币 1,594,469.64 元，计入投资收益。

(11) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	5,000,000.00	5,000,000.00
联营企业(b)	<u>36,966,154.13</u>	<u>25,135,524.89</u>
	<u>41,966,154.13</u>	<u>30,135,524.89</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资或减少 投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利润	计提 减值准备	其他		
平湖九龙山家居装饰有限公司 (以下简称“家居装饰”)	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备
		丧失子公司控制 权转为联营企业 (附注五(1))	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
平湖九龙山乐满地水上运动服务 有限公司(以下简称“乐满地”)	21,939,247.29	-	(4,512,133.15)	-	-	-	-	-	17,427,114.14	-
平湖九龙山航空俱乐部有限公司 (以下简称“航空俱乐部”)	1,357,393.18	-	(7,590.66)	-	-	-	-	-	1,349,802.52	-
上海龙佑旅行社有限公司(以下简 称“龙佑旅行社”)	1,838,884.42	-	0.02	-	-	-	-	-	1,838,884.44	-
海南海创	-	29,700,000.00	(13,349,646.97)	-	-	-	-	-	16,350,353.03	-
	25,135,524.89	29,700,000.00	(17,869,370.76)	-	-	-	-	-	36,966,154.13	-

合营和联营企业的权益相关信息见附注六(2)。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

	房屋建筑物 及相关土地使用权	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	329,091,769.03	13,892,593.01	342,984,362.04
本年增加			
固定资产转入(附注四(13))	11,383,922.38	-	11,383,922.38
2018 年 12 月 31 日	340,475,691.41	13,892,593.01	354,368,284.42
累计折旧			
2017 年 12 月 31 日	(43,025,205.13)	(1,903,420.09)	(44,928,625.22)
本年计提	(7,019,026.86)	(357,851.86)	(7,376,878.72)
固定资产转入(附注四(13))	(448,991.01)	-	(448,991.01)
2018 年 12 月 31 日	(50,493,223.00)	(2,261,271.95)	(52,754,494.95)
减值准备			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
本年增加			
固定资产转入(附注四(13))	(10,934,931.37)	-	(10,934,931.37)
2018 年 12 月 31 日	(10,934,931.37)	-	(10,934,931.37)
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	279,047,537.04	11,631,321.06	290,678,858.10
2017 年 12 月 31 日	286,066,563.90	11,989,172.92	298,055,736.82

2018 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为人民币 7,376,878.72 元(2017 年度：人民币 7,417,593.25 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值人民币 243,040,474.28 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 248,680,967.22 元)的投资性房地产已出租给九龙山游艇俱乐部(平湖)有限公司(以下简称“游艇俱乐部”)。根据九龙山开发于 2012 年 9 月 5 日与游艇俱乐部签订的委托管理合同，该投资性房地产出租期限为 40 年，自 2012 年 10 月 1 日起至 2052 年 9 月 30 日。上述投资性房地产 2018 年度租金收入为人民币 2,857,142.73 元(不含增值税)(2017 年：人民币 2,857,142.73 元)(附注七(6)(a))。

于 2018 年度，九龙山开发与嘉兴海旅物业管理有限公司(以下简称“嘉兴海旅”)签订了《委托经营管理合同》，将原已全额计提减值准备的固定资产九龙山百花教堂出租给嘉兴海旅，期限为自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日。本集团将其重分类至投资性房地产。上述投资性房地产 2018 年度租金收入为人民币 500,000.00 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值人民币 290,678,858.10 元(原价：人民币 342,984,362.04 元)的投资性房地产已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全(附注八(b))。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产

	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	马球专用马匹	家具器具	合计
原价							
2017 年 12 月 31 日	87,897,924.08	2,290,427.83	17,067,757.49	7,187,851.35	3,016,256.88	32,216,934.38	149,677,152.01
本年增加							
购置	-	45,500.00	-	71,000.30	-	-	116,500.30
本年减少							
处置及报废	-	-	-	(8,639.00)	-	-	(8,639.00)
转为投资性房地产(附注四(12))	(11,383,922.38)	-	-	-	-	-	(11,383,922.38)
2018 年 12 月 31 日	76,514,001.70	2,335,927.83	17,067,757.49	7,250,212.65	3,016,256.88	32,216,934.38	138,401,090.93
累计折旧							
2017 年 12 月 31 日	(20,616,749.40)	(1,492,159.26)	(15,628,813.18)	(6,276,382.95)	(2,887,313.54)	(29,133,574.09)	(76,034,992.42)
本年增加							
计提	(3,256,059.07)	(53,019.04)	(971,389.67)	(216,121.22)	-	(411,822.09)	(4,908,411.09)
本年减少							
处置及报废	-	-	-	1,976.10	-	-	1,976.10
转为投资性房地产(附注四(12))	448,991.01	-	-	-	-	-	448,991.01
2018 年 12 月 31 日	(23,423,817.46)	(1,545,178.30)	(16,600,202.85)	(6,490,528.07)	(2,887,313.54)	(29,545,396.18)	(80,492,436.40)
减值准备							
2017 年 12 月 31 日	(18,690,645.37)	-	-	-	-	-	(18,690,645.37)
本年减少							
转为投资性房地产(附注四(12))	10,934,931.37	-	-	-	-	-	10,934,931.37
2018 年 12 月 31 日	(7,755,714.00)	-	-	-	-	-	(7,755,714.00)
账面价值							
2018 年 12 月 31 日	45,334,470.24	790,749.53	467,554.64	759,684.58	128,943.34	2,671,538.20	50,152,940.53
2017 年 12 月 31 日	48,590,529.31	798,268.57	1,438,944.31	911,468.40	128,943.34	3,083,360.29	54,951,514.22

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

2018 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 4,908,411.09 元(2017 年度：人民币 5,355,824.81 元)，其中计入销售费用、管理费用及营业成本的折旧费用分别为人民币零元、3,716,635.47 元及 1,191,775.62 元(2017 年：人民币 24,710.16 元、4,175,517.53 元及 1,155,597.12 元)。

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
赛车场建筑物	15,281,779.74	尚在办理中
员工宿舍	21,009,172.92	尚在办理中
	<u>36,290,952.66</u>	

上述未办妥产权证书的固定资产对本公司的经营活动无重大影响。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

(a) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西沙湾围堤二期工程	130,911,760.69	-	130,911,760.69	115,040,868.66	-	115,040,868.66
赛马场建设工程	45,145,081.60	(45,145,081.60)	-	45,145,081.60	(45,145,081.60)	-
西班牙会所	20,615,199.71	-	20,615,199.71	20,615,199.71	-	20,615,199.71
九龙山区间道路	17,606,510.59	-	17,606,510.59	14,685,947.71	-	14,685,947.71
排污工程	12,969,710.34	-	12,969,710.34	-	-	-
东沙湾围堤一期工程	11,222,119.83	-	11,222,119.83	11,222,119.83	-	11,222,119.83
九龙山标志性建筑建造工程	7,585,289.05	(7,585,289.05)	-	7,585,289.05	(7,585,289.05)	-
电力配套	8,370,366.54	-	8,370,366.54	8,370,366.54	-	8,370,366.54
西沙湾船闸	6,023,281.43	-	6,023,281.43	6,023,281.43	-	6,023,281.43
度假区大配套工程	5,841,036.20	(5,841,036.20)	-	5,841,036.20	(5,841,036.20)	-
水上乐园	5,453,549.34	(5,453,549.34)	-	5,453,549.34	(5,453,549.34)	-
西沙湾启闭式钢桥	4,218,521.55	(4,218,521.55)	-	4,218,521.55	(4,218,521.55)	-
景区项目	3,851,969.82	-	3,851,969.82	-	-	-
五星级酒店建造项目	-	-	-	252,695,686.33	-	252,695,686.33
(附注(五)(1))	-	-	-	9,196,130.18	(7,172,152.57)	2,023,977.61
其他项目	9,196,130.18	(7,172,152.57)	2,023,977.61	506,093,078.13	(75,415,630.31)	430,677,447.82
	<u>289,010,526.87</u>	<u>(75,415,630.31)</u>	<u>213,594,896.56</u>			

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年合并范围 减少(附注五(1))	2018 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
五星级酒店建造项目	50,000 万元	252,695,686.33	-	(252,695,686.33)	-	-	-	-	-	-	自筹及银行借款
东沙湾围堤一期工程	12,000 万元	11,222,119.83	-	-	11,222,119.83	12%	12%	-	-	-	自筹及银行借款
西沙湾围堤二期工程	150,000 万元	115,040,868.66	15,870,892.03	-	130,911,760.69	9%	9%	-	-	-	自筹及银行借款
赛马场建设工程	4,000 万元	45,145,081.60	-	-	45,145,081.60	99%	99%	-	-	-	自筹及银行借款
西班牙会所	5,000 万元	20,615,199.71	-	-	20,615,199.71	41%	41%	-	-	-	自筹及银行借款
九龙山区间道路	5,000 万元	14,685,947.71	2,920,562.88	-	17,606,510.59	35%	35%	-	-	-	自筹及银行借款
电力配套	10,000 万元	8,370,366.54	-	-	8,370,366.54	13%	13%	-	-	-	自筹及银行借款
九龙山标志性建建造工程	30,000 万元	7,585,289.05	-	-	7,585,289.05	3%	3%	-	-	-	自筹及银行借款
度假区大配套工程	600 万元	5,841,036.20	-	-	5,841,036.20	97%	97%	-	-	-	自筹及银行借款
西沙湾船闸	3,000 万元	6,023,281.43	-	-	6,023,281.43	20%	20%	-	-	-	自筹及银行借款
水上乐园	8,000 万元	5,453,549.34	-	-	5,453,549.34	7%	7%	-	-	-	自筹及银行借款
西沙湾启闭式钢桥	500 万元	4,218,521.55	-	-	4,218,521.55	84%	84%	-	-	-	自筹及银行借款
景区项目	5,000 万元	-	3,851,969.82	-	3,851,969.82	8%	8%	-	-	-	自筹及银行借款
排污工程	8,000 万元	-	12,969,710.34	-	12,969,710.34	16%	16%	-	-	-	自筹及银行借款
其他项目	-	9,196,130.18	-	-	9,196,130.18	-	-	13,822.95	-	-	自筹及银行借款
		<u>506,093,078.13</u>	<u>35,613,135.07</u>	<u>(252,695,686.33)</u>	<u>289,010,526.87</u>			<u>13,822.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(ii) 在建工程减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	计提原因
赛马场建造工程	(45,145,081.60)	-	-	(45,145,081.60)	预计未来现金流现值低于账面价值
九龙山标志性建筑建造工程	(7,585,289.05)	-	-	(7,585,289.05)	预计未来现金流现值低于账面价值
度假区大配套工程	(5,841,036.20)	-	-	(5,841,036.20)	预计未来现金流现值低于账面价值
水上乐园	(5,453,549.34)	-	-	(5,453,549.34)	预计未来现金流现值低于账面价值
西沙湾启闭式钢桥	(4,218,521.55)	-	-	(4,218,521.55)	预计未来现金流现值低于账面价值
东沙湾主题公园	(2,897,841.57)	-	-	(2,897,841.57)	预计未来现金流现值低于账面价值
半岛海岸	(2,274,311.00)	-	-	(2,274,311.00)	预计未来现金流现值低于账面价值
供热工程	(2,000,000.00)	-	-	(2,000,000.00)	预计未来现金流现值低于账面价值
	<u>(75,415,630.31)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(75,415,630.31)</u>	预计未来现金流现值低于账面价值

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

土地使用权

原价

2017 年 12 月 31 日	402,868,758.04
本年增加	31,231,311.61
本年减少	
处置子公司 (附注(五)(1))	(15,211,889.84)
2018 年 12 月 31 日	418,888,179.81

累计摊销

2017 年 12 月 31 日	(64,395,016.53)
本年计提	(4,771,761.91)
本年减少	
处置子公司 (附注(五)(1))	5,926,233.36
2018 年 12 月 31 日	(63,240,545.08)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	355,647,634.73
2017 年 12 月 31 日	338,473,741.51

- (a) 2018 年度无形资产的摊销金额为人民币 4,771,761.91 元(2017 年度：人民币 6,346,335.71 元)，计入管理费用(附注四(35))。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无形资产中账面价值为人民币 2,529,994.09 元(原价：人民币 3,440,063.88 元)的土地使用权由本公司联营公司乐满地无偿使用。
- (c) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值为人民币 162,064,318.94 元(原价：人民币 217,323,771.06 元)的土地使用权被嘉兴市中级人民法院执行了财产保全(附注八(b))。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收海洋花园债权款项(i)	435,505,314.99	454,224,335.36
工程定金(ii)	47,515,375.10	47,515,375.10
长期定期存款(iii)	-	250,000,000.00
租房押金	-	1,784,621.58
	<u>483,020,690.09</u>	<u>753,524,332.04</u>
减：一年内到期的长期定期存款		
一账列货币资金(附注四(1))	-	(250,000,000.00)
一年内到期的应收海洋花园款项		
(附注四(7))	<u>(435,505,314.99)</u>	<u>(232,000,000.00)</u>
	<u>47,515,375.10</u>	<u>271,524,332.04</u>

(i) 于2017年9月28日，本公司和本公司之子公司海南景运企业管理有限公司(以下简称“海南景运”)与北京天度益山投资控股集团有限公司(以下简称“天度益山”)和北京中融正元资产管理有限公司(以下简称“中融正元”)签订了《平湖九龙山海洋花园度假有限公司股权转让协议》，本公司和海南景运将合计持有的海洋花园95%股权转让给天度益山和中融正元。同日，海南景运与海洋花园、天度益山和中融正元签订了《还款合同》，根据该合同，本集团将各子公司原应收海洋花园款项共计人民币454,224,335.36元转作为计息债务，年利率为10%，本金自该合同签署之日起12个月内至少偿还人民币232,000,000.00元，剩余人民币222,224,335.36元及累计利息在最长不超过24个月的期间内偿还。

于2018年度，本集团收到海洋花园还款人民币18,719,020.37元。截至2018年12月31日，应收海洋花园债权本金余额为人民币435,505,314.99元。

于2018年度，海南景运与上海睿银盛嘉资产管理有限公司(以下简称“上海睿银”)签订《债权收购合同》，约定本集团将应收海洋花园剩余款项(包括本金及应计利息)全部转让给上海睿银，转让价格为人民币454,025,816.58元。根据该合同约定，上海睿银应在合同签署后5个工作日内支付人民币240,000,000.00元，剩余人民币214,025,816.58元应在2019年3月31日前支付。后因上海睿银未在约定期间内付款，海南景运已委托外部专业律师于2019年3月22日向上海睿银发送律师函，告知解除该合同，终止此次债权转让。

于2018年12月31日，本集团对应收海洋花园债权款项单独进行减值测试，并相应计提了坏账准备人民币43,550,531.50元(附注四(7))。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 其他非流动资产(续)

(ii) 工程定金人民币47,515,375.10元(2017年12月31日：47,515,375.10元)为本公司子公司九龙山开发预付中国铁建港航局集团有限公司(以下简称“中国铁建”)西沙湾围堤二期工程的首笔工程定金。

(iii) 于2017年12月31日，长期定期存款人民币250,000,000.00元为本公司子公司九龙山投资分别为向德邦证券股份有限公司(以下简称“德邦证券”)借入的人民币147,000,000.00元和向上海光大证券资产管理有限公司(以下简称“光大证券”)借入的人民币98,000,000.00元质押的定期存款人民币150,000,000.00元和人民币100,000,000.00元，期限均为两年，借款利率均为2.1%。于2018年度，上述定期存款及累计应收利息已到期收回。

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	-

可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损预计无法收回，因此本集团未确认递延所得税资产。

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	56,805,111.88	14,201,277.97
其中：				
预计于 1 年以内转回的金额	-	-	56,805,111.88	14,201,277.97

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	871,684,516.88	702,922,480.29
可抵扣亏损	323,395,121.65	324,640,923.55
	<u>1,195,079,638.53</u>	<u>1,027,563,403.84</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年12月31日	2017 年 12 月 31 日
2019	-	2,389,154.79
2020	8,619,945.42	16,412,104.08
2021	124,096,342.08	159,045,213.97
2022	104,354,900.21	146,794,450.71
2023	86,323,933.94	-
	<u>323,395,121.65</u>	<u>324,640,923.55</u>

(18) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入/(转出)	本年转回	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	550,425,227.98	68,199,416.82	-	(864,329.89)	617,760,314.91
其中：应收账款坏账准备	1,996,958.47	108,176.87	-	(63,356.97)	2,041,778.37
其他应收款坏账准备	548,428,269.51	24,540,708.45	-	(800,972.92)	572,168,005.04
一年内到期非流动资产坏账准备	-	43,550,531.50	-	-	43,550,531.50
投资性房地产减值准备	-	-	10,934,931.37	-	10,934,931.37
固定资产减值准备	18,690,645.37	-	(10,934,931.37)	-	7,755,714.00
在建工程减值准备	75,415,630.31	-	-	-	75,415,630.31
	<u>644,531,503.66</u>	<u>68,199,416.82</u>	<u>-</u>	<u>(864,329.89)</u>	<u>711,866,590.59</u>

(19) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款(a)	<u>62,404,405.23</u>	<u>75,791,950.26</u>
	<u>62,404,405.23</u>	<u>75,791,950.26</u>

(a) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付工程款	61,143,221.82	70,495,732.53
应付货款	<u>1,261,183.41</u>	<u>5,296,217.73</u>
	<u>62,404,405.23</u>	<u>75,791,950.26</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为人民币 61,315,952.83 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 70,727,165.98 元)，主要为尚未支付的工程款。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收商品房销售款	40,335,446.20	40,335,446.20
预收服务费	485,857.70	520,930.70
	<u>40,821,303.90</u>	<u>40,856,376.90</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为人民币 40,810,563.90 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 40,426,280.20 元)，主要为预收房款，由于业主所购房屋尚未交付，该等款项尚未结转至营业收入。

(21) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	5,854,237.48	7,475,274.60
应付辞退福利	1,604,550.00	-
应付设定提存计划	-	-
	<u>7,458,787.48</u>	<u>7,475,274.60</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,073,875.57	22,876,577.88	(24,497,615.00)	1,452,838.45
职工福利费	-	610,294.40	(610,294.40)	-
社会保险费	-	1,738,076.10	(1,738,076.10)	-
其中：医疗保险费	-	1,474,171.38	(1,474,171.38)	-
工伤保险费	-	110,821.44	(110,821.44)	-
生育保险费	-	153,083.28	(153,083.28)	-
住房公积金	-	1,823,752.61	(1,823,752.61)	-
工会经费和职工教育经费	-	212,631.51	(212,631.51)	-
职工奖福基金	4,401,399.03	-	-	4,401,399.03
其他	-	149,487.44	(149,487.44)	-
	<u>7,475,274.60</u>	<u>27,410,819.94</u>	<u>(29,031,857.06)</u>	<u>5,854,237.48</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付职工薪酬(续)

(b) 辞退福利

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
辞退福利	-	4,144,553.00	(2,540,003.00)	1,604,550.00
	-	4,144,553.00	(2,540,003.00)	1,604,550.00

(c) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	2,650,367.15	(2,650,367.15)	-
失业保险费	-	74,750.03	(74,750.03)	-
	-	2,725,117.18	(2,725,117.18)	-

(22) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	45,905,630.26	60,732,292.20
应交土地增值税	33,763,771.21	33,763,771.21
应交土地使用税	2,318,398.56	2,898,855.36
应交城建税	1,720,766.15	1,733,101.40
应交房产税	1,110,414.92	699,355.54
应交教育费附加	917,834.38	845,021.68
未交增值税	188,346.28	327,407.95
其他	240,793.51	356,630.07
	86,165,955.27	101,356,435.41

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付关联方(附注七(8)(c))	140,594,596.06	10,089,309.89
应付工程款	90,369,279.01	85,062,185.90
应付管委会	72,427,122.00	72,427,122.00
应付贝斌实业	52,675,000.00	147,410,000.00
应付利息(附注四(25))	7,994,041.67	2,472,536.26
夏宫购房意向金	7,367,106.88	10,967,106.88
应付广发证券	-	15,321,850.92
其他	17,845,768.37	31,279,818.19
	<u>389,272,913.99</u>	<u>375,029,930.04</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 293,858,432.20 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 103,757,791.65 元)，其中大额的其他应付款金额情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付海南海创及其子公司	137,080,905.24	
应付管委会	72,427,122.00	72,427,122.00
应付贝斌实业	52,675,000.00	-
夏宫购房意向金	7,367,106.88	10,967,106.88
	<u>269,550,134.12</u>	<u>83,394,228.88</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他流动负债

递延收益 马会会员卡收入

原值

2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日	34,878,833.15
------------------------------------	---------------

累计摊销

2017 年 12 月 31 日	(7,462,047.39)
本年摊销	(713,669.04)
2018 年 12 月 31 日	(8,175,716.43)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	26,703,116.72
2017 年 12 月 31 日	27,416,785.76

(25) 长期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款(i)	人民币	249,500,000.00	296,733,333.33
其中：			
-本金	人民币	249,500,000.00	300,000,000.00
-未确认融资费用	人民币	-	(3,266,666.67)
保证及抵押借款(ii)	人民币	-	500,000,000.00
债权收益权转让及质押借款	人民币	-	245,000,000.00
		249,500,000.00	1,041,733,333.33
减：一年内到期的长期借款			
—保证借款(i)	人民币	(249,500,000.00)	(30,000,000.00)
—保证及抵押借款(ii)	人民币	-	(296,733,333.33)
—债权收益权转让及质押借款	人民币	-	(245,000,000.00)
一年内到期的长期借款		(249,500,000.00)	(571,733,333.33)
		-	470,000,000.00

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 长期借款(续)

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，保证借款人民币 249,500,000.00 元系由海航旅游和海航实业集团有限公司(以下简称“海航实业”)提供保证担保，向湖南信托借入的款项。该借款本金人民币 300,000,000.00 元，借款年利率为 8.3%，按季付息，到期一次还本。前置利息人民币 4,800,000.00 元作为未确认的融资费用在借款期内按实际利率法摊销。

本集团未能于 2018 年 9 月 8 日在该借款到期日偿还本金(“逾期借款事项”)，此后，本集团分四次共计偿还借款本金人民币 50,500,000.00 元，并以信托保障基金(附注四(10)(a)(iii))清偿借款利息人民币 3,000,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，该笔逾期借款本金余额为人民币 249,500,000.00 元，应付利息和罚息合计人民币 7,994,041.67 元已计入其他应付款(附注四(23))。

于 2018 年 11 月 27 日，湖南信托已在湖南省高级人民法院就本公司需偿还逾期借款及利息事项起诉本公司(附注八(a)(5))。

- (ii) 于 2017 年 12 月 31 日，保证及抵押借款余额人民币 500,000,000.00 元。该笔借款系海南海创子公司游艇湾度假以其账面的在建工程和土地使用权作为抵押向宁波光大借入的款项。上述借款的利息按月支付，本金应于 2018 年 12 月 10 日起按半年度分 14 次偿还，其中自 2018 年 12 月 10 日至 2023 年 6 月 10 日前 10 次每次偿还人民币 30,000,000.00 元，自 2023 年 12 月 10 日至 2025 年 6 月 10 日后 4 次每次偿还人民币 50,000,000.00 元。该借款同时由本公司和海航旅游提供连带责任担保。

于 2018 年度，该笔借款因本集团丧失对海南海创及其子公司游艇湾度假的控制权而不再纳入合并范围(附注五(1))。因本集团尚欠海南海创及其子公司往来款，故本集团代游艇湾度假归还上述到期借款本金及利息合计人民币 51,270,532.50 元。于 2018 年 12 月 31 日，该笔借款账面余额为人民币 470,000,000.00 元。

上述湖南信托逾期借款事项触发了以海航创新作为担保方的宁波光大向本集团联营企业游艇湾度假提供的人民币 470,000,000.00 元借款的交叉违约，导致宁波光大有权立即向游艇湾度假收回全部贷款本金并要求本公司承担连带责任。

于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 8.3%(2017 年 12 月 31 日：4.8%至 8.3%)。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	2018 年 12 月 31 日
诉讼准备(附注八(a))	20,372,320.74	114,485,775.00	134,858,095.74
对借款的财务担保 (附注五(1)(d))	-	3,438,123.34	3,438,123.34
	<u>20,372,320.74</u>	<u>117,923,898.34</u>	<u>138,296,219.08</u>

(27) 股本

	2017 年 12 月 31 日	本年变动	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	973,500,000.00	-	973,500,000.00
境外上市的外资股	330,000,000.00	-	330,000,000.00
	<u>1,303,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,303,500,000.00</u>

(28) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年变动	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	293,274,712.10	-	293,274,712.10
其他资本公积 -			
权益法核算的被投资单 位除综合收益和利润 分配以外的其他权益 变动	128,325.63	-	128,325.63
原制度资本公积转入	110,166,817.51	-	110,166,817.51
	<u>403,569,855.24</u>	<u>-</u>	<u>403,569,855.24</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于母 公司	2018年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
— 外币报表折算差额	4,665,925.42	173,053.03	4,838,978.45	173,053.03	-	-	173,053.03	-
— 可供出售金融资产公允价值变动损益 (附注四(10))	42,603,833.91	(42,603,833.91)	-	-	(42,603,833.91)	-	(42,603,833.91)	-
	47,269,759.33	(42,430,780.88)	4,838,978.45	173,053.03	(42,603,833.91)	-	(42,430,780.88)	-

	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于母 公司	2017年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
— 外币报表折算差额	4,900,772.71	(234,847.29)	4,665,925.42	(234,847.29)	-	-	(234,847.29)	-
— 可供出售金融资产公允价值变动损益	31,660,525.11	10,943,308.80	42,603,833.91	14,591,078.40	-	(3,647,769.60)	10,943,308.80	-
	36,561,297.82	10,708,461.51	47,269,759.33	14,356,231.11	-	(3,647,769.60)	10,708,461.51	-

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	124,067,783.65	-	-	124,067,783.65
任意盈余公积金	18,632,449.00	-	-	18,632,449.00
	<u>142,700,232.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,700,232.65</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	124,067,783.65	-	-	124,067,783.65
任意盈余公积金	18,632,449.00	-	-	18,632,449.00
	<u>142,700,232.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,700,232.65</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2018 年度和 2017 年度为净亏损，故未提取盈余公积。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司于 2018 年度和 2017 年度均未提取任意盈余公积金。

(31) 累计亏损

	2018 年度	2017 年度
年初累计亏损	(279,949,306.26)	(336,626,363.69)
加：本年归属于母公司股东的净(亏损)/利润	<u>(191,781,749.50)</u>	<u>56,677,057.43</u>
年末累计亏损	<u>(471,731,055.76)</u>	<u>(279,949,306.26)</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	4,952,495.38	27,285,670.71
其他业务收入	8,148,683.32	3,544,192.43
	<u>13,101,178.70</u>	<u>30,829,863.14</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	4,790,146.97	22,559,780.10
其他业务成本	7,376,878.72	7,417,593.25
	<u>12,167,025.69</u>	<u>29,977,373.35</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房地产业	-	-	768,600.00	755,077.62
旅游酒店饮食服务业	4,952,495.38	4,790,146.97	26,517,070.71	21,804,702.48
	<u>4,952,495.38</u>	<u>4,790,146.97</u>	<u>27,285,670.71</u>	<u>22,559,780.10</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	<u>8,148,683.32</u>	<u>7,376,878.72</u>	<u>3,544,192.43</u>	<u>7,417,593.25</u>

(33) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
土地使用税	5,043,503.53	6,298,221.82	
房产税	1,488,309.69	1,135,716.90	1.2%、12%
城市维护建设税	65,051.68	67,593.34	7%
			按超率累进税率
土地增值税	-	15,372.00	30%-60%
教育费附加	45,773.13	48,280.96	5%
营业税	-	38,430.00	3%、5%
印花税及其他	31,362.62	43,608.45	
	<u>6,674,000.65</u>	<u>7,647,223.47</u>	

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
中介及咨询费	105,604.72	1,079,381.98
差旅费	25,910.42	125,688.00
广告费	2,950.00	999,575.00
折旧费	-	24,710.16
其他	50,160.09	132,569.00
	<u>184,625.23</u>	<u>2,361,924.14</u>

(35) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
工资及福利性支出	34,280,490.12	38,190,202.03
水电费及物业费	17,535,172.39	19,988,868.94
中介及咨询费	14,970,873.16	24,658,328.95
租赁费用	5,490,871.24	8,443,307.57
无形资产摊销	4,771,761.91	6,346,335.71
折旧费	3,716,635.47	4,175,517.53
修理费	2,068,889.24	2,674,701.30
差旅费	1,242,679.20	2,659,640.11
办公费	1,066,990.61	1,650,695.87
车辆费用	1,015,852.03	2,008,448.94
业务招待费	209,420.72	2,171,819.11
会务费	128,725.94	643,318.09
物料消耗	-	222,374.40
其他	1,685,325.86	5,655,871.99
	<u>88,183,687.89</u>	<u>119,489,430.54</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	62,200,209.96	95,756,970.07
减：利息收入	(6,284,791.05)	(8,877,118.13)
汇兑损益-净额	144,407.18	(155,148.21)
其他	56,518.41	111,297.83
	<u>56,116,344.50</u>	<u>86,836,001.56</u>

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
工资及福利性支出	34,280,490.12	38,190,202.03
水电费及物业费	17,535,172.39	19,988,868.94
中介及咨询费	15,076,477.88	25,737,710.93
折旧费	12,285,289.81	12,773,418.06
租赁费用	5,490,871.24	8,443,307.57
无形资产摊销	4,771,761.91	6,346,335.71
旅游服务成本	3,309,205.26	20,649,105.36
修理费	2,068,889.24	2,674,701.30
差旅费	1,268,589.62	2,785,328.11
办公费	1,074,044.70	1,652,695.87
车辆费用	1,015,852.03	2,008,448.94
业务招待费	209,420.72	2,171,819.11
会务费	128,725.94	643,318.09
广告费	-	999,575.00
房地产销售成本	-	755,077.62
物料消耗	-	222,374.40
其他	2,020,547.95	5,786,440.99
	<u>100,535,338.81</u>	<u>151,828,728.03</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失	<u>67,335,086.93</u>	<u>23,425,326.88</u>

(39) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
处置子公司的投资收益(附注五(1))	94,477,456.94	169,118,861.26
处置可供出售金融资产等取得的投资收益(附注四(10))	41,982,156.95	9,865,343.60
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,086,918.53	3,285,000.00
权益法核算的长期股权投资损失(附注四(11))	<u>(17,869,370.76)</u>	<u>(2,737,823.52)</u>
	<u>120,677,161.66</u>	<u>179,531,381.34</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(40) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的 金额
持有待售资产处置 利得	<u>-</u>	<u>183,928,217.60</u>	<u>-</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	<u>5,932,370.11</u>	<u>2,088,724.39</u>	与收益相关

(42) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经 常性损益的金额
其他	<u>424.36</u>	<u>35,989.77</u>	<u>424.36</u>
	<u>424.36</u>	<u>35,989.77</u>	<u>424.36</u>

(43) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经 常性损益的金额
未决诉讼赔偿准备(附注八(a))	114,485,775.00	-	114,485,775.00
诉讼违约罚息	639,623.67	1,941,215.60	639,623.67
罚款滞纳金支出	4,081.03	-	4,081.03
税收滞纳金	-	4,475,536.48	-
广发证券和解支出	-	33,321,850.92	-
交房违约金	-	145,188.64	-
固定资产报废损失	6,662.90	1,692.22	-
其他	<u>2,069.28</u>	<u>129,121.72</u>	<u>8,732.18</u>
	<u>115,138,211.88</u>	<u>40,014,605.58</u>	<u>115,138,211.88</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	23,727,375.50
补缴以前年度所得税	-	7,821,903.11
递延所得税	(14,201,277.97)	-
	<u>(14,201,277.97)</u>	<u>31,549,278.61</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
(亏损)/利润总额	(206,087,847.94)	86,662,290.72
按适用税率计算的所得税(25%)	(51,521,961.99)	21,665,572.68
下属公司适用不同税率的影响	1,064,243.77	262,547.91
不得扣除的成本、费用和损失	42,581.12	2,080,575.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(16,745,190.06)	(9,284,245.69)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	23,804,087.39	37,539,624.20
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	48,828,712.97	3,140,212.99
免税的投资收益净额	(19,673,751.17)	(31,676,912.34)
所得税费用	(14,201,277.97)	23,727,375.50
补缴以前年度所得税	-	7,821,903.11
利润表中的所得税费用	<u>(14,201,277.97)</u>	<u>31,549,278.61</u>

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的		
合并(亏损)/净利润	(191,781,749.50)	56,677,057.43
发行在外普通股的加权平均数(股)	<u>1,303,500,000</u>	<u>1,303,500,000</u>
基本每股(亏损)/收益	<u>(0.15)</u>	<u>0.04</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
利息收入	<u>6,284,791.05</u>	<u>6,437,455.99</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
支付中介及咨询费	15,076,477.88	21,348,910.93
支付广发证券和解支出	15,321,850.92	18,000,000.00
支付租赁费	7,365,425.73	-
支付罚金及滞纳金等	2,419,014.74	4,952,782.15
支付差旅费	1,268,589.62	2,785,328.11
支付办公费	1,074,044.70	1,652,695.87
支付车辆费用	1,015,852.03	2,008,448.94
支付业务招待费	209,420.72	2,171,819.11
支付会务费	128,725.94	643,318.09
支付广告费	2,950.00	999,575.00
支付其他	<u>2,442,762.61</u>	<u>2,010,937.01</u>
	<u>46,325,114.89</u>	<u>56,573,815.21</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(c) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额

	2018 年度	2017 年度
处置海航城地块收回的现金	-	216,969,642.00
处置其他长期资产收回的现金	-	41,598,262.45
	<u>-</u>	<u>258,567,904.45</u>

(d) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
受限资金解除受限	250,000,000.00	74,580,000.00
收到海洋花园往来款	18,719,020.37	-
收到浙江九龙山国际高尔夫俱乐部有限公司(以下简称“高尔夫俱乐部”)往来款	3,437,419.00	-
收到家居装饰往来款	970,000.00	-
收到港龙旅游往来款	-	15,430,000.00
	<u>273,126,439.37</u>	<u>90,010,000.00</u>

(e) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
代海洋花园支付诉讼调节款	18,000,000.00	-
支付上海亨礼实业有限公司(以下简称“亨礼实业”)股权款(注)	1,500,000.00	-
代海航集团有限公司支付董事工资	399,415.38	-
代乐满地支付水电费	386,956.34	-
代高尔夫俱乐部支付税金	15,218.38	-
	<u>20,301,590.10</u>	<u>-</u>

注：于 2018 年 6 月 19 日，本集团支付人民币 1,500,000.00 元向亨礼实业购买子公司平湖九龙山赛车运动服务有限公司(以下简称“九龙山赛车”)剩余 10% 股权，截至本财务报告批准报出日，该股权转让尚未完成。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(f) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
收到贝斌往来款	-	147,410,000.00

(g) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
归还游艇湾度假往来款(附注四(25))	51,270,532.50	-

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
净(亏损)/利润	(191,886,569.97)	55,113,012.11
调整：计提资产减值准备	67,335,086.93	23,425,326.88
固定资产折旧	4,908,411.09	5,355,824.81
无形资产摊销	4,771,761.91	6,346,335.71
投资性房地产折旧	7,376,878.72	7,417,593.25
处置持有待售资产、固定资产和 无形资产的净收益	-	(183,926,525.38)
预计负债增加	117,923,898.34	-
递延所得税负债减少	(14,201,277.97)	-
财务费用	62,177,195.68	95,728,674.55
投资收益	(120,677,161.66)	(179,531,381.34)
存货的增加	(205,625.69)	(285,879.20)
经营性应收项目的增加	(11,552,860.38)	(2,820,142.69)
经营性应付项目的(减少)/增加	(40,638,148.92)	51,165,734.24
经营活动使用的现金流量净额	(114,668,411.92)	(122,011,427.06)

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	247,831,339.03	499,843,866.00
减：现金及现金等价物的年初余额	(499,843,866.00)	(391,510,508.94)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(252,012,526.97)</u>	<u>108,333,357.06</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动。

于 2018 年度，本集团处置 49%港龙旅游股权(附注四(10)(a)(ii))，该股权处置款已于 2017 年度作为收到贝斌往来款收取。

(b) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金(附注四(1))	247,831,339.03	749,843,866.00
减：受限资金	-	(250,000,000.00)
年末现金及现金等价物余额	<u>247,831,339.03</u>	<u>499,843,866.00</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 外币货币性项目

2018年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	58,765.77	6.8632	403,321.23
欧元	2,050.00	7.8473	16,086.97
港元	5,000.21	0.8762	4,381.18
			<u>423,789.38</u>
应收账款-			
港元	164,945.89	0.8762	<u>144,525.59</u>
2017年12月31日			
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
美元	79,327.51	6.5342	518,341.82
欧元	2,074.70	7.8023	16,187.43
港元	5,151.91	0.83591	4,306.53
日元	153.00	0.057883	8.86
			<u>538,844.64</u>
应收账款-			
港元	164,945.89	0.83591	<u>137,879.92</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度减少子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置损益	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南海创	-	67%	增资扩股	2018 年 8 月 29 日	表决权比例被稀释	94,477,456.94	-
游艇湾度假	-	67%	增资扩股	2018 年 8 月 29 日	表决权比例被稀释	-	-
民生控股	-	67%	增资扩股	2018 年 8 月 29 日	表决权比例被稀释	-	-

海南海创及其全资子公司游艇湾度假和民生控股原由本集团出资 100% 设立。于 2018 年 6 月 29 日，乾首直(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“乾首直”)与本公司、本公司之原子公司海南海创和游艇湾度假签订《乾首直(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)对海南海创企业管理有限公司增资扩股协议》，协议约定乾首直对海南海创进行增资，增资后本集团所占股权被稀释至 33%，从而丧失对该公司的控制权，该增资扩股于 2018 年 8 月 29 日完成。于 2018 年 6 月 29 日，本公司另与乾首直签订了《股权优先回购协议》，约定本公司自上述增资扩股协议签订后三年内若乾首直意欲出售海南海创之股权，本公司具有优先回购权，回购价款将根据回购日对海南海创的评估价来确定。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置子公司减少的现金

金额

处置收到的现金和现金等价物	-
减：海南海创及其子公司持有的现金和现金等价物	(1,653,110.91)
处置减少的现金净额	<u>(1,653,110.91)</u>

(c) 处置子公司的净资产

处置日

流动资产	421,908,483.49
非流动资产	261,981,342.81
其中：无形资产(附注四(15))	9,285,656.48
在建工程(附注四(14))	252,695,686.33
流动负债	(312,105,406.58)
其中：一年内到期的非流动负债(附注四(25))	(60,000,000.00)
非流动负债	(440,000,000.00)
其中：长期借款(附注四(25))	(440,000,000.00)
	<u>(68,215,580.28)</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(d) 处置损益计算如下：

	金额
处置价款	-
本集团处置后剩余股权的公允价值	29,700,000.00
减：海南海创及其子公司于处置日的净资产	68,215,580.28
减：为子公司借款的财务担保	(3,438,123.34)
处置产生的投资收益	<u>94,477,456.94</u>

(e) 海南海创及其子公司从 2018 年 1 月 1 日至处置日的收入、费用和利润如下：

	金额
收入	-
减：成本和费用	(16,250,813.74)
亏损总额	(16,250,813.74)
减：所得税费用	-
净亏损	<u>(16,250,813.74)</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2018 年 4 月 10 日，本公司与宁夏旅游投资集团有限公司注册成立宁夏海旅景宏基金管理有限公司(以下简称“宁夏海旅”)。截至 2018 年 12 月 31 日止，双方均尚未实缴出资，宁夏海旅亦未实际开展业务。并于 2019 年 3 月 1 日，宁夏海旅已注销。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海航创新香港	港币 2,574 万元	香港	香港	投资管理	100%	-	设立或投资
九龙山投资	人民币 4,500 万元	上海	上海	投资管理	100%	-	设立或投资
九龙山开发(注 1)	美元 1,050 万元	浙江平湖	浙江平湖	旅游开发	-	100%	设立或投资
马会俱乐部(注 2)	美元 200 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	-	50%	设立或投资
九龙山赛车(注 3)	人民币 1,500 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	-	90%	设立或投资
平湖九龙山赛马运动服务有限公司(以下简称“九龙山赛马”)(注 4)	人民币 100 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	70%	30%	设立或投资
平湖九龙山房地产开发有限公司(以下简称“房地产开发”)(注 5)	人民币 12,400 万元	浙江平湖	浙江平湖	房地产	-	100%	设立或投资
平湖九龙山游艇湾贸易有限公司(以下简称“游艇湾贸易”)(注 6)	人民币 4,000 万元	浙江平湖	浙江平湖	房地产	-	100%	设立或投资
平湖九龙山围垦工程有限公司(以下简称“九龙山围垦”)(注 7)	人民币 35,000 万元	浙江平湖	浙江平湖	房地产	-	92.86%	设立或投资
平湖九龙山房亿置业有限公司(以下简称“房亿置业”)(注 8)	人民币 100 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	-	100%	设立或投资
平湖九龙山房尔置业有限公司(以下简称“房尔置业”)(注 9)	人民币 100 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	-	100%	设立或投资
平湖九龙山半岛置业有限公司(以下简称“半岛置业”)(注 10)	人民币 100 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	-	100%	设立或投资
平湖九鑫资产管理有限责任公司(以下简称“九鑫资产”)(注 11)	人民币 10,000 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	-	90%	设立或投资
上海茂麓贸易有限公司(以下简称“上海茂麓”)	人民币 4,138.49 万元	上海	上海	贸易	100%	-	同一控制下合并
海南景运(注 12)	人民币 70,800 万元	海南三亚	海南三亚	服务	86.89%	13.11%	设立或投资
盛旅投资(注 13)	人民币 5,000 万元	上海	上海	旅游管理	100%	-	设立或投资
康融基金(注 14)	人民币 100,000 万元	上海	上海	投资管理	100%	-	设立或投资
上海武晟企业管理有限公司(以下简称“上海武晟”)	人民币 5,000 万元	上海	上海	服务	100%	-	设立或投资
嘉兴九龙山海创景区运营管理有限公司(以下简称“嘉兴景运”)(注 15)	人民币 1,000 万元	浙江平湖	浙江平湖	服务	-	100%	设立或投资
宁夏海旅(附注五(2))	人民币 1,143 万元	宁夏	宁夏	旅游开发	56.26%	-	设立或投资

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

注 1: 九龙山开发由本公司子公司海南景运持股 100%。

注 2: 马会俱乐部由本公司子公司海航创新香港持股 50%，由于本公司对其有实质控制，故纳入合并范围。

注 3: 九龙山赛车由本公司子公司九龙山开发持股 90%。九龙山赛车股权已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全。

注 4: 九龙山赛马由本公司直接持股 70%，由本公司子公司九龙山开发持股 30%。九龙山开发所持的九龙山赛马 30%股权已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全。

注 5: 房地产开发由本公司子公司九龙山开发持股 100%。房地产开发股权已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全。

注 6: 游艇湾贸易由本公司子公司九龙山投资持股 100%。

注 7: 九龙山围垦由本公司子公司九龙山投资持股 92.86%。

注 8: 房亿置业由本公司子公司九龙山开发持股 100%。房亿置业股权已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全。

注 9: 房尔置业由本公司子公司九龙山开发持股 100%。房尔置业股权已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全。

注 10: 半岛置业原名平湖九龙山房悟置业有限公司，由本公司子公司九龙山开发持股 100%。半岛置业股权已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全。

注 11: 九鑫资产由本公司子公司九龙山投资持股 90%。

注 12: 海南景运由本公司直接持股 86.89%，由康融基金持股 13.11%。

注 13: 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未对该公司实际出资。

注 14: 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司尚未对该公司实际出资。

注 15: 嘉兴景运由本公司子公司海南景运持股 100%。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益
马会俱乐部	50%	171,463.54	-	(19,290,751.32)
九龙山围垦	7.14%	(88,172.86)	-	14,644,568.23
其他		(188,111.15)	-	3,974,465.93
		<u>(104,820.47)</u>	<u>-</u>	<u>(671,717.16)</u>

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 年 12 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马会俱乐部	3,677,799.64	1,103,968.88	4,781,768.52	43,363,271.16	-	43,363,271.16	3,754,828.78	1,139,968.88	4,894,797.66	43,819,227.38	-	43,819,227.38
九龙山围垦	282,577,234.77	99,474,433.42	382,051,668.19	176,945,670.57	-	176,945,670.57	378,396,598.19	83,612,391.23	462,008,989.42	192,541,890.04	-	192,541,890.04

	2018 年度				2017 年度			
	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
马会俱乐部	675,742.49	342,927.08	342,927.08	(88,321.73)	1,120,308.18	(368,939.30)	(368,939.30)	(35,658.38)
九龙山围垦	-	(1,234,913.90)	(1,234,913.90)	(168,888.60)	-	(3,052,766.76)	-	(1,807,916.56)

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

联营企业	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
						直接	间接
乐满地 海南海创 及其子 公司	人民币 14,000 万元	浙江平湖	浙江平湖	游乐场所	是	-	25%
	人民币 9,000 万元	海南三亚	海南三亚	酒店服务	是	33%	-

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	乐满地	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产	1,161,405.90	3,476,087.10
非流动资产	135,255,401.82	152,808,945.05
资产合计	136,416,807.72	156,285,032.15
流动负债	66,708,351.16	68,528,042.99
负债合计	66,708,351.16	68,528,042.99
股东权益	69,708,456.56	87,756,989.16
按持股比例计算的净资产份额	17,427,114.14	21,939,247.29
对联营企业权益投资的账面价值	17,427,114.14	21,939,247.29

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	乐满地	
	2018 年度	2017 年度
营业收入	15,894,501.30	19,251,930.41
净亏损	(18,048,532.60)	(10,905,258.56)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(18,048,532.60)	(10,905,258.56)
海南海创及其子公司		
2018 年 12 月 31 日		
流动资产		170,085,833.15
非流动资产		351,453,577.42
资产合计		521,539,410.57
流动负债		61,992,886.24
非流动负债		410,000,000.00
负债合计		471,992,886.24
股东权益		49,546,524.33
按持股比例计算的净资产份额		16,350,353.03
对联营企业权益投资的账面价值		16,350,353.03
海南海创及其子公司		
2018 年 8 月 30 日至		
2018 年 12 月 31 日		
止期间		
营业收入		-
净亏损		(40,453,475.67)
其他综合收益		-
综合收益总额		(40,453,475.67)

本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	5,000,000.00	5,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	3,188,686.96	3,196,277.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(i)	(7,590.64)	(11,508.88)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(7,590.64)	(11,508.88)

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 股东情况

(a) 主要股东基本情况

	注册地	业务性质
海航旅游	海口	酒店项目开发、管理；旅游项目投资和管理；装饰装修工程；建筑材料、家用电器、电子产品、通讯设备的销售。
上海大新华实业有限公司 (以下简称“上海大新华”)	上海浦东	投资管理，建筑业，房地产开发经营，停车场收费，货运代理，建材、普通机电设备的销售。
海航旅业国际(香港)有限公司 (以下简称“海航旅业(香港)”))	香港	投资
Ocean Garden Holdings Ltd.	英属维尔京群岛	投资
平湖九龙山海湾度假城休闲服务有限公司(以下简称“海湾度假”)	浙江省平湖市	户外休闲健身活动及翻译服务

截至 2018 年 12 月 31 日止，海航旅游、上海大新华、海航旅业(香港)均为海航集团有限公司控制的企业。海航集团有限公司通过海航旅游、上海大新华、海航旅业(香港)合计持有本集团 29.94%的股权。本集团前实际控制人李勤夫先生通过 Ocean Garden Holdings Ltd.和海湾度假合计持有本集团 9.91%的股权。

(b) 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
海航旅游	13.81%	13.81%	13.81%	13.81%
上海大新华	8.97%	8.97%	8.97%	8.97%
Ocean Garden Holdings Ltd.	8.38%	8.38%	8.38%	8.38%
海航旅业(香港)	7.16%	7.16%	7.16%	7.16%
海湾度假	1.53%	1.53%	1.53%	1.53%

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
家居装饰	合营企业
航空俱乐部	联营企业
龙佑旅行社	联营企业

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
平湖九龙山商务公馆管理有限公司(以下简称“商务公馆”)	原李勤夫先生直系亲属投资的公司(注 1)
成城建设	李勤夫先生担任董事的公司
海航邮轮有限公司(以下简称“海航邮轮”)	海航集团有限公司投资的公司
港龙旅游	原本公司投资的公司(注 2)
财务公司	海航集团有限公司控制的公司
易生商务服务有限公司(以下简称“易生商务”)	海航集团有限公司投资的公司
海付商务服务有限公司(以下简称“海付商务”)	海航集团有限公司投资的公司
九龙山游艇俱乐部(平湖)有限公司(以下简称“游艇俱乐部”)	海航集团有限公司投资的公司
上海浦发大厦置业有限公司(以下简称“浦发大厦”)	原海航集团有限公司投资的公司(注 3)
上海金鹿公务航空有限公司(以下简称“上海金鹿”)	海航集团有限公司投资的公司

注 1：于 2018 年 7 月 17 日该公司投资方发生变更，该公司不再成为本集团关联方。

注 2：于 2018 年 8 月 8 日本集团处置该公司剩余股权，该公司不再成为本集团关联方。

注 3：于 2018 年 12 月 21 日该公司投资方发生变更，该公司不再成为本集团关联方。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 潜在关联方情况

高尔夫俱乐部

平湖九龙山旅游文化有限公司(以下简称“旅游文化”)

平湖九龙山房思置业有限公司(以下简称“房思置业”)

平湖九龙山房露置业有限公司(以下简称“房露置业”)

海航集团有限公司计划在可预见的将来直接或间接受让上述公司股权，受让后上述公司将受海航集团有限公司控制，从而与本集团形成关联方关系。截至本财务报告批准报出日，上述股权受让行为仍未完成，故本集团将与上述公司于 2018 年度的交易作为与潜在关联方的交易披露。

(6) 关联交易

除已在附注四(46)披露的关联方资金往来外，其他重大关联交易如下：

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	定价政策	2018 年度 金额	2017 年度 金额
浦发大厦	房屋租赁	按协议价格	4,222,614.62	7,693,133.50
上海金鹿	房屋租赁	按协议价格	1,021,688.87	-
航空俱乐部	场地租赁	按协议价格	400,000.00	-
游艇俱乐部	劳务服务	按协议价格	257,058.00	94,563.76
海付商务	咨询服务	按协议价格	-	3,515,300.00
易生商务	咨询服务	按协议价格	-	873,500.00
			<u>5,901,361.49</u>	<u>12,176,497.26</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	定价政策	2018 年度 金额	2017 年度 金额
游艇俱乐部	投资性房地产出租	按协议价格	2,857,142.73	2,857,142.73
商务公馆	投资性房地产出租	按协议价格	476,190.50	476,190.50
			<u>3,333,333.23</u>	<u>3,333,333.23</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(b) 担保

本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司(附注四(25))	游艇湾度假	470,000,000.00	2015 年 6 月 11 日	2025 年 6 月 10 日	否

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航旅游(注 1)	本公司	249,500,000.00	2016 年 9 月 8 日	已违约	否
海航实业(注 2)	本公司	249,500,000.00	2018 年 9 月 21 日	未约定	否

注 1：本集团未能在 2018 年 9 月 8 日在湖南信托借款到期日偿还本金(附注四(25)(i))，担保亦尚未解除。

注 2：于 2018 年 9 月 21 日起，海航实业为湖南信托借款(附注四(25)(i))提供连带保证担保。

(c) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,588,100.00	2,356,800.00

(d) 其他

于 2017 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 21 日期间，财务公司给予本集团人民币 5 亿元贷款授信。

(7) 与潜在关联方之交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

潜在关联方	交易内容	定价方式及决策程序	2018 年度 金额	2017 年度 金额
高尔夫俱乐部	场地租赁	按协议价格	600,000.00	600,000.00

销售商品、提供劳务：

潜在关联方	交易内容	定价方式及决策程序	2018 年度 金额	2017 年度 金额
高尔夫俱乐部	劳务服务	按协议价格	54,070.00	-

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(8) 关联方应收、应付款项余额

(a) 存放于关联方公司的银行存款：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
财务公司	<u>205,541,792.40</u>	<u>246,996,037.76</u>

经 2014 年 12 月 22 日本公司 2014 年度第一次临时股东大会批准，本公司与财务公司于 2015 年 2 月 9 日签订了《金融服务协议》，期限 3 年，应于 2018 年 2 月 9 日到期。

于 2018 年 1 月 26 日，本公司召开 2018 年度第一次临时股东大会，提议《关于与财务公司续签<金融服务协议>的议案》，但该议案未获通过。上述《金融服务协议》于 2018 年 2 月 9 日到期后，本公司仍未将存放于财务公司的资金取出。截止本财务报表批准报出日，本公司于《金融服务协议》到期后继续于财务公司进行资金存放的行为未经股东大会批准。

另于 2019 年 2 月 1 日，本公司存放于财务公司的存款人民币 202,857,270.85 元被湖南省高级人民法院裁定冻结，冻结期限为一年（附注四(1)、附注四(25)、附注十）。

(b) 应收关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
游艇俱乐部	31,703,250.29	(23,006,268.03)	30,609,422.18	(19,707,932.19)
港龙旅游	28,549,698.32	(28,194,198.32)	28,549,698.32	(14,081,299.16)
乐满地	5,332,954.22	(4,934,397.44)	4,945,997.88	(2,472,192.94)
航空俱乐部	2,646,437.04	(2,466,169.51)	2,768,658.84	(2,334,177.66)
商务公馆	1,568,729.07	(693,614.67)	1,492,787.80	(253,316.18)
海航旅游	764,476.00	(153,518.00)	764,476.00	(24,985.60)
海航集团有限公司	399,415.38	(3,994.15)	-	-
Ocean Garden Holdings Ltd.	54,587.26	(54,587.26)	52,076.57	(52,076.57)
家居装饰	6,200.00	(6,100.00)	6,200.00	(6,020.00)
海航邮轮	4,534.00	(4,534.00)	4,534.00	(2,267.00)
	<u>71,030,281.58</u>	<u>(59,517,381.38)</u>	<u>69,193,851.59</u>	<u>(38,934,267.30)</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(8) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 应付关联方款项:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款		
成城建设	21,016,460.16	21,016,460.16
其他应付款		
海南海创及其子公司	137,080,905.24	-
成城建设	1,210,570.00	1,214,070.00
家居装饰	970,000.00	-
游艇俱乐部	864,369.93	781,848.57
航空俱乐部	468,750.89	-
浦发大厦	-	8,093,391.32
	140,594,596.06	10,089,309.89

(9) 关联方承诺

根据海南景运与高尔夫俱乐部签订的承包经营合同，高尔夫俱乐部将其所属的高尔夫球场及网球场承包给海南景运经营管理，承包期限为 2015 年 7 月至 2025 年 6 月，承包费用为每年人民币 60 万元。

根据嘉兴景运与航空俱乐部签订的承包经营合同，航空俱乐部将其所属的飞行场地、机库、二层楼综合办公区及其它附属设施承包给嘉兴景运经营管理，承包期限为 2016 年 6 月 15 日起至 2026 年 6 月 14 日，承包费用为每年人民币 40 万元。

根据九龙山开发于 2012 年度与游艇俱乐部签订的委托管理合同，自 2012 年 10 月 1 日起本集团将持有的部分圣马可酒店公寓出租给游艇俱乐部，租赁截止日为 2052 年 9 月 30 日。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(10) 潜在关联方应收、应付款项余额

(a) 应收潜在关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
高尔夫俱乐部	2,456,232.31	(2,182,153.86)	2,459,612.31	(1,061,245.38)
房思置业	1,437,770.03	(1,365,752.03)	1,437,770.03	(1,161,050.23)
房露置业	807,068.02	(766,050.52)	807,068.02	(652,149.12)
旅游文化	449,980.21	(414,349.15)	449,980.21	(315,756.89)
	<u>5,151,050.57</u>	<u>(4,728,305.56)</u>	<u>5,154,430.57</u>	<u>(3,190,201.62)</u>

(b) 应付潜在关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款		
高尔夫俱乐部	<u>4,968,301.15</u>	<u>2,179,155.15</u>

八 或有事项

除已在附注七(6)(b)中披露的关联方担保外，于本年度，本集团存在的其他或有事项如下：

存在于资产负债表日并截至本财务报告批准报出日，本集团作为被告的未决诉讼有五宗，另本集团作为原告的未决诉讼两宗。

(a) 本公司作为被告的未决诉讼的简要情况如下：

- (1) 平湖九龙山游艇湾旅游置业有限公司(以下简称“游艇湾旅游”)于 2016 年 2 月 19 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就九龙山开发需补偿游艇湾旅游投入游艇会所及配套设施等投资款起诉九龙山开发。2018 年 5 月 15 日，法院判决九龙山开发于判决生效之日起七日内支付游艇湾旅游补偿款人民币 29,715,500.00 元。九龙山开发与游艇湾旅游不服一审判决，分别于 2018 年 5 月 28 日和 2018 年 5 月 29 日向浙江省高级人民法院提起上诉。后于 2019 年 1 月 28 日，法院二审裁定撤销一审判决，发回重审。本集团本年度已根据一审判决结果并征询了代理律师的专业意见后计提预计负债人民币 29,715,500.00 元。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于重审阶段。

八 或有事项(续)

(a) 本公司作为被告的未决诉讼的简要情况如下(续):

- (2) 高尔夫俱乐部于 2016 年 3 月 14 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就九龙山开发需补偿高尔夫俱乐部投入游艇会所及配套设施等投资款起诉九龙山开发。2018 年 5 月 15 日，法院判决九龙山开发于判决生效之日起七日内支付高尔夫俱乐部补偿款人民币 71,440,000.00 元。九龙山开发与高尔夫俱乐部不服一审判决，分别于 2018 年 5 月 28 日和 2018 年 5 月 29 日向浙江省高级人民法院提起上诉。后于 2019 年 1 月 28 日，法院二审裁定撤销一审判决，发回重审。本集团本年度已根据一审判决结果并征询了代理律师的专业意见后计提预计负债人民币 71,440,000.00 元。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于重审阶段。

- (3) 平湖九龙山旅游物业有限公司于 2016 年 1 月 11 日在平湖法院就九龙山开发于 2012 年至 2015 年期间未支付物业费的事项起诉九龙山开发。于 2017 年 10 月 31 日，平湖九龙山旅游物业有限公司撤诉。

平湖九龙山旅游度假区管理服务有限公司(原名：平湖九龙山旅游物业有限公司)于 2018 年 3 月 20 日在平湖法院就上述事项再次起诉九龙山开发。

2018 年 9 月 28 日，平湖法院判决九龙山开发于判决生效后十日内支付平湖九龙山旅游度假区管理服务有限公司(原名：平湖九龙山旅游物业有限公司)物业费 11,427,446.45 元并支付逾期利息。2018 年 10 月 11 日九龙山开发向浙江省嘉兴市中级人民法院提起上诉。本集团本年度已根据一审判决结果并征询了代理律师的专业意见后计提预计负债人民币 13,330,275.00 元。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于二审阶段。

- (4) 海湾度假于 2016 年 1 月 26 日在浙江省嘉兴市中级人民法院就管委会及九龙山开发未归还提前支付的土地补偿款及利息的事项起诉管委会及九龙山开发。

海湾度假请求判令管委会及九龙山开发共同归还借款本金人民币 13,272.72 万元，借款利息人民币 2,260.91 万元。2016 年 7 月 18 日，浙江省嘉兴市中级人民法院判定管委会归还海湾度假借款本金 13,272.72 万元，并支付利息。本集团以前年度已根据判决结果及与管委会之间的相关约定，并征询了代理律师的专业意见后计提预计负债人民币 20,372,320.74 元。

截至本财务报告批准报出日，管委会及九龙山开发尚未对补偿及利息事项达成明确安排。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项(续)

(a) 本公司作为被告的未决诉讼的简要情况如下(续):

(5) 如附注四(25)所述，湖南信托于 2018 年 11 月 27 日在湖南省高级人民法院就本公司需偿还逾期借款及利息事项起诉本公司。

湖南信托请求判决本公司偿还借款本金人民币 256,627,434.88 元及逾期还款罚息人民币 710,002.57 元，本集团已计提相应逾期利息和罚息合计人民币 7,994,041.67 元。

截至本财务报告批准报出日，该诉讼处于一审阶段。

(b) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团由于上述未决诉讼共有如下资产已被浙江省嘉兴市中级人民法院执行了财产保全：

(i) 本公司子公司九龙山开发持有的平湖国用(2007)字第 21-325 号等 13 宗土地使用权、九龙山赛车的全部股权(即人民币 13,500,000.00 元出资额)、房地产开发的全部股权(即人民币 124,000,000.00 元出资额)、九龙山赛马的全部股权(即人民币 300,000.00 元出资额)、房亿置业的全部股权(即人民币 1,000,000.00 元出资额)、房尔置业的全部股权(即人民币 1,000,000.00 元出资额)、半岛置业的全部股权(即人民币 1,000,000.00 元出资额)；

(ii) 本公司子公司九龙山开发名下圣马可公寓及商业街 397 套房屋所有权及土地使用权及游艇湾别墅 15 栋房屋所有权及土地使用权。

(iii) 要求管委会协助扣留本集团应收管委会土地回收款。

(c) 如附注四(25)所述，本公司之湖南信托逾期借款事项触发了以海航创新作为担保方的宁波光大向本集团联营企业游艇湾度假提供的人民币 470,000,000.00 元借款的交叉违约(附注四(25))、(附注七(6)(b))，导致宁波光大有权立即向游艇湾度假收回全部贷款本金并要求本公司承担连带责任。截至本财务报告批准报出日，宁波光大尚未就该违约事件要求游艇湾度假立即偿还所有剩余借款本金及要求本公司承担连带责任。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	<u>987,662,267.85</u>	<u>940,853,369.70</u>

于 2016 年 1 月 18 日，本公司之子公司九龙山围垦(“发包人”)与中国铁建(“承包人”)签订了《九龙山西沙湾景观配套二期围堤工程施工总承包协议书和施工专用合同》(“承包合同”)，合同总金额为人民币 950,307,502.00 元，根据承包合同规定，该工程以每人民币 5,000 万元左右设一个施工阶段，每个施工阶段由承包人报发包人审批后方可开工。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	870,152.95	7,876,128.99
一到二年	<u>924,115.56</u>	<u>-</u>
	<u>1,794,268.51</u>	<u>7,876,128.99</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

- (1) 于 2019 年 2 月 1 日，本公司存放于财务公司存款人民币 202,857,270.85 元被湖南省高级人民法院裁定冻结，冻结期限为一年(附注七(8)(a))。
- (2) 于2019年3月22日，本公司之子公司海南景运已委托外部专业律师向上海睿银发送律师函，解除《债权收购合同》(附注四(16))。

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度及 2017 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	403,321.23	20,468.15	423,789.38
应收票据及应收账款	-	144,525.59	144,525.59
	<u>403,321.23</u>	<u>164,993.74</u>	<u>568,314.97</u>
外币金融负债 -	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2017 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	518,341.82	20,502.82	538,844.64
应收票据及应收账款	-	137,879.92	137,879.92
	<u>518,341.82</u>	<u>158,382.74</u>	<u>676,724.56</u>
外币金融负债 -	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元及其他外币金融资产和金融负债，人民币对美元和其他外币的汇率波动对本集团财务影响不重大。

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务(2017 年 12 月 31 日：人民币 500,000,000.00 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款和一年内到期的非流动资产等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，本集团的部分存款存放于本公司关联方-财务公司。本集团与财务公司进行存款、贷款、委托理财、结算等金融业务应当遵循自愿平等原则，保证本集团的财务独立性。该财务公司受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款和其他长期资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用银行账户共管、书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团应收账款、其他应收款及其他长期资产的账龄及计提的坏账准备等信用风险的披露见附注四(2)、四(4)、四(7)、及四(16)。

2018 年 12 月 31 日，本集团为联营企业游艇湾度假提供一笔于 2018 年 12 月 31 日余额为人民币 470,000,000.00 元的借款担保。上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。根据游艇湾度假的财务状况及其借款的抵押物情况，本集团预期不存在重大债务违约风险。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
应付票据及应付					
账款	62,404,405.23	-	-	-	62,404,405.23
其他应付款	389,272,913.99	-	-	-	389,272,913.99
一年内到期的非					
流动负债	249,500,000.00	-	-	-	249,500,000.00
	<u>701,177,319.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>701,177,319.22</u>

	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债-					
应付票据及应付					
账款	75,791,950.26	-	-	-	75,791,950.26
其他应付款	375,029,928.04	-	-	-	375,029,928.04
长期借款	639,071,976.67	105,210,593.75	279,929,996.25	265,690,673.33	1,289,903,240.00
	<u>1,089,893,854.97</u>	<u>105,210,593.75</u>	<u>279,929,996.25</u>	<u>265,690,673.33</u>	<u>1,740,725,118.30</u>

十二 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产—				
可供出售权益工具	-	62,012,083.20	97,570,000.00	159,582,083.20

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括折现利率和缺乏流动性折价等。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

可供出售权益工具

上述第二层次资产变动如下：

2018 年 1 月 1 日	62,012,083.20
本年处置	(62,012,083.20)
2018 年 12 月 31 日	-

上述第三层次资产变动如下：

2018 年 1 月 1 日	97,570,000.00
本年处置	(97,570,000.00)
2018 年 12 月 31 日	-

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、一年内到期的非流动资产、一年内到期的非流动负债、应付款项和长短期借款等。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	41.99%	51.32%

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	205,977,089.21	247,815,885.35
其他货币资金	397.77	397.77
	<u>205,977,486.98</u>	<u>247,816,283.12</u>

(2) 应收票据及应收账款

应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	136,097.86	136,097.86
减：坏账准备	<u>(136,097.86)</u>	<u>(136,097.86)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	-	-
一到二年	-	-
二到三年	-	-
三年以上	136,097.86	136,097.86
	<u>136,097.86</u>	<u>136,097.86</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未计提减值的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,097.86	100%	(136,097.86)	100%	136,097.86	100%	(136,097.86)	100%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>136,097.86</u>	<u>100%</u>	<u>(136,097.86)</u>	<u>100%</u>	<u>136,097.86</u>	<u>100%</u>	<u>(136,097.86)</u>	<u>100%</u>

(iii) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	-	-	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-	-	-
三年以上	136,097.86	(136,097.86)	100%	136,097.86	(136,097.86)	100%
	<u>136,097.86</u>	<u>(136,097.86)</u>	<u>100%</u>	<u>136,097.86</u>	<u>(136,097.86)</u>	<u>100%</u>

(iv) 本年度无实际核销的应收账款。

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>136,097.86</u>	<u>(136,097.86)</u>	<u>100%</u>

(3) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司	1,788,182,578.49	1,878,372,526.87
应收关联方公司	8,276,167.33	9,578,260.22
应收第三方	366,069,643.11	365,951,152.41
	<u>2,162,528,388.93</u>	<u>2,253,901,939.50</u>
减：坏账准备	(421,271,551.74)	(421,278,795.50)
	<u>1,741,256,837.19</u>	<u>1,832,623,144.00</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	208,396,047.32	404,221,321.20
一到二年	307,706,983.51	471,544,079.43
二到三年	268,301,619.23	257,881,368.94
三年以上	1,378,123,738.87	1,120,255,169.93
	<u>2,162,528,388.93</u>	<u>2,253,901,939.50</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期但未计提减值的其他应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项金额重大并单独 计提坏账准备	2,131,811,789.70	98%	(394,041,329.13)	18%	2,220,835,459.68	98%	(397,495,668.68)	18%
按账龄组合计提坏账 准备	14,304,893.25	1%	(10,818,516.63)	76%	16,654,773.84	1%	(7,371,420.84)	44%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	16,411,705.98	1%	(16,411,705.98)	100%	16,411,705.98	1%	(16,411,705.98)	100%
	<u>2,162,528,388.93</u>	<u>100%</u>	<u>(421,271,551.74)</u>	<u>19%</u>	<u>2,253,901,939.50</u>	<u>100%</u>	<u>(421,278,795.50)</u>	<u>19%</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
九龙山开发	737,344,664.35	(7,373,446.64)	1%	根据预计可收回的金额计提
九龙山投资	351,609,733.09	(35,160,973.32)	10%	根据预计可收回的金额计提
海南景运	205,879,580.97	(2,058,795.81)	1%	根据预计可收回的金额计提
北方证券	200,000,000.00	(200,000,000.00)	100%	预计无法收回
海航创新香港	188,753,624.34	(1,887,536.24)	1%	根据预计可收回的金额计提
上海茂麓	142,532,037.00	(1,425,320.37)	1%	根据预计可收回的金额计提
康融基金	85,011,140.00	(850,111.40)	1%	根据预计可收回的金额计提
游艇湾贸易	58,657,438.99	(586,574.39)	1%	根据预计可收回的金额计提
广发证券	56,760,722.06	(56,760,722.06)	100%	可回收性存在重大风险
德恒证券	46,600,000.00	(46,600,000.00)	100%	预计无法收回
兰州三毛	41,162,848.90	(41,162,848.90)	100%	预计无法收回
九龙山赛马	17,500,000.00	(175,000.00)	1%	根据预计可收回的金额计提
	<u>2,131,811,789.70</u>	<u>(394,041,329.13)</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	803,752.11	(8,037.52)	1%	3,615,807.18	(36,958.07)	1%
一到二年	1,454,068.19	(145,406.79)	10%	3,761,054.97	(376,105.50)	10%
二到三年	2,780,001.26	(1,398,000.63)	50%	4,639,108.84	(2,319,554.42)	50%
三年以上	9,267,071.69	(9,267,071.69)	100%	4,638,802.85	(4,638,802.85)	100%
	<u>14,304,893.25</u>	<u>(10,818,516.63)</u>	<u>76%</u>	<u>16,654,773.84</u>	<u>(7,371,420.84)</u>	<u>44%</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
九龙山开发	往来款	737,344,664.35	一年以内及 一到两年	34%	(7,373,446.64)
九龙山投资	往来款	351,609,733.09	一年以内及 一到两年	16%	(35,160,973.32)
海南景运	往来款	205,879,580.97	一年以内及 一到两年	10%	(2,058,795.81)
北方证券	存出保证金	200,000,000.00	三年以上	9%	(200,000,000.00)
海航创新香港	往来款	188,753,624.34	一年以内及 一到两年	9%	(1,887,536.24)
		<u>1,683,587,602.75</u>		<u>78%</u>	<u>(246,480,752.01)</u>

(4) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具	-	65,012,083.20
以成本计量		
——可供出售权益工具	3,977,117.10	3,977,117.10
减：减值准备	-	-
	<u>3,977,117.10</u>	<u>68,989,200.30</u>

可供出售金融资产相关信息分析如下：

(a) 以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年处置	本年公允价 值变动	2018 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例
可供出售权益工具						
——公允价值						
——华龙证券	62,012,083.20	- (62,012,083.20)		-	-	-
——信托保障基金	3,000,000.00	- (3,000,000.00)		-	-	不适用
	<u>65,012,083.20</u>	<u>- (65,012,083.20)</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	本年现金 分红
可供出售权益 工具—成本						
——奥津佳	3,977,117.10	-	-	3,977,117.10	10%	1,594,469.64
	<u>3,977,117.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,977,117.10</u>		
可供出售权益 工具—减值 准备	-	-	-	-		
	<u>3,977,117.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,977,117.10</u>		

(5) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	693,767,498.76	693,767,498.76
合营企业(b)	5,000,000.00	5,000,000.00
联营企业(c)	18,189,237.47	1,838,884.42
	<u>716,956,736.23</u>	<u>700,606,383.18</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
	2017 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	子公司转联营企业			
海航创新香港	28,682,593.76	-	-	-	-	28,682,593.76	-	-
上海茂麓	41,384,905.00	-	-	-	-	41,384,905.00	-	-
海南景运	623,000,000.00	-	-	-	-	623,000,000.00	-	-
九龙山赛马	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00	-	-
海南海创	-	45,000,000.00	-	-	(45,000,000.00)	-	-	-
	<u>693,767,498.76</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(45,000,000.00)</u>	<u>693,767,498.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(b) 合营企业

	本年增减变动							2018 年 12 月 31 日	减值准备
	2017 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	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		
家居装饰	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备
		子公司转 联营企业	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
龙佑旅行社	1,838,884.42	-	-	0.02	-	-	-	-	-	1,838,884.44	-
海南海创	-	45,000,000.00	-	(13,349,646.97)	-	-	-	(15,300,000.00)	-	16,350,353.03	-
	<u>1,838,884.42</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(13,349,646.95)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(15,300,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>18,189,237.47</u>	<u>-</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 固定资产

	运输工具	计算机及电子设备	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	1,824,671.93	1,842,337.06	3,667,008.99
本年减少	-	(39,686.00)	(39,686.00)
2018 年 12 月 31 日	1,824,671.93	1,802,651.06	3,627,322.99
累计折旧			
2017 年 12 月 31 日	(1,740,836.46)	(1,391,692.42)	(3,132,528.88)
本年计提	-	(127,008.23)	(127,008.23)
本年减少	-	24,067.39	24,067.39
2018 年 12 月 31 日	(1,740,836.46)	(1,494,633.26)	(3,235,469.72)
账面价值			
2018 年 12 月 31 日	83,835.47	308,017.80	391,853.27
2017 年 12 月 31 日	83,835.47	450,644.64	534,480.11

2018 年度固定资产计提的折旧金额为人民币 127,008.23 元(2017 年度：人民币 194,192.44 元)，其中计入管理费用的折旧费用为人民币 127,008.23 元(2017 年计入管理费用的折旧费为：人民币 194,192.44 元)。

(7) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付借款利息	7,994,041.67	614,166.67
应付第三方	5,761,242.21	28,779,438.87
应付子公司	286,396,092.64	326,356,351.70
应付关联方	161,466.84	8,254,858.16
	<u>300,312,843.36</u>	<u>364,004,815.40</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表附注(续)

(7) 其他应付款(续)

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 257,369,385.36 元，其中大额的其他应付款金额情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
九龙山围垦	216,850,394.84	154,259,561.51
游艇湾度假	-	81,529,513.43
	<u>216,850,394.84</u>	<u>235,789,074.94</u>

(8) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益	43,731,283.86	9,865,343.60
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,086,918.53	3,285,000.00
权益法核算的长期股权投资损失	(13,349,646.95)	(23.98)
处置子公司取得的投资收益	-	16,800,000.00
	<u>32,468,555.44</u>	<u>29,950,319.62</u>

海航创新股份有限公司

2018 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
投资收益-处置子公司海南海创收益	94,477,456.94	-
投资收益-处置可供出售金融资产收益	41,982,156.95	9,865,343.60
其他收益-计入当期损益的政府补助	5,932,370.11	2,088,724.39
投资收益-持有可供出售金融资产收益	2,086,918.53	-
资产处置收益-处置海航城土地收益	-	183,928,217.60
投资收益-处置子公司海洋花园股权收益	-	169,118,861.26
诉讼赔偿准备	(114,485,775.00)	-
诉讼违约罚息	(639,623.67)	(1,941,215.60)
税收滞纳金	-	(4,475,536.48)
广发证券和解支出	-	(33,321,850.92)
营业外支出-处置其他固定资产收益	-	(1,692.22)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,388.85)	(238,320.59)
	<u>29,341,115.01</u>	<u>325,022,531.04</u>
所得税影响额	-	(24,107,964.54)
少数股东权益影响额(税后)	12,073.98	19,738.27
	<u>29,353,188.99</u>	<u>300,934,304.77</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股(亏损)/收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股(亏损)/收益			
			基本每股(亏损)/收益		稀释每股(亏损)/收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的(亏损)/净利润	(12.79)	3.58	(0.15)	0.04	(0.15)	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(14.74)	(15.42)	(0.17)	(0.19)	(0.17)	(0.19)