

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司

2020 年 08 月 24 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,577,542,668.74	1,621,269,993.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,175,883.33	13,043,920.94
应收款项融资		
预付款项	4,969,228.82	5,774,702.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,871,194.34	9,096,162.30
其中：应收利息	7,358,562.77	254,149.04
应收股利	592,500.00	
买入返售金融资产		
存货	15,186,982.31	12,969,096.92

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	660,965.69	587,490.58
流动资产合计	1,654,406,923.23	1,662,741,366.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,919,922.06	
其他权益工具投资	164,241,000.00	122,647,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	699,671.47	714,997.27
固定资产	2,150,732,062.93	2,214,649,977.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,344,287.29	43,903,706.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,509,095.66	1,154,277.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,363,446,039.41	2,383,070,458.21
资产总计	4,017,852,962.64	4,045,811,825.20
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	84,460,678.02	77,850,929.37
预收款项	2,000.00	28,507,494.86
合同负债	12,779,416.67	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,849,897.15	58,708,806.76
应交税费	37,484,793.67	19,567,868.89
其他应付款	21,543,974.67	18,787,949.93
其中：应付利息		29,951.25
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		24,450,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	182,120,760.18	227,873,049.81
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,466,400.08	6,686,845.54
递延所得税负债	32,058,125.00	21,659,750.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,524,525.08	28,346,595.54
负债合计	220,645,285.26	256,219,645.35
所有者权益：		

股本	1,485,955,458.00	990,636,972.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,040,625,807.58	1,535,944,293.58
减：库存股		
其他综合收益	96,174,375.00	64,979,250.00
专项储备	1,570,605.68	2,106,590.76
盈余公积	200,537,783.71	200,537,783.71
一般风险准备		
未分配利润	972,343,647.41	995,387,289.80
归属于母公司所有者权益合计	3,797,207,677.38	3,789,592,179.85
少数股东权益		
所有者权益合计	3,797,207,677.38	3,789,592,179.85
负债和所有者权益总计	4,017,852,962.64	4,045,811,825.20

法定代表人：叶伟

主管会计工作负责人：蔡泞检

会计机构负责人：龙田

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,184,899,676.45	1,303,522,366.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	32,591,794.31	13,044,436.94
应收款项融资		
预付款项	4,250,270.90	5,181,061.53
其他应收款	15,439,003.95	7,393,198.54
其中：应收利息	6,092,583.61	83,232.37
应收股利	592,500.00	
存货	15,080,177.83	12,909,924.91
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,252,260,923.44	1,342,050,988.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,109,623,775.68	1,106,703,853.62
其他权益工具投资	164,241,000.00	122,647,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	699,671.47	714,997.27
固定资产	1,165,542,885.02	1,211,032,917.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,194,180.57	2,084,230.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,356,373.73	1,138,643.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,443,657,886.47	2,444,322,142.32
资产总计	3,695,918,809.91	3,786,373,130.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,824,166.18	50,415,639.27
预收款项		5,028,218.30
合同负债		
应付职工薪酬	24,916,192.09	52,095,152.48
应交税费	26,662,099.01	14,440,193.62

其他应付款	8,861,919.04	5,002,326.79
其中：应付利息		29,951.25
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		24,450,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	93,264,376.32	151,431,530.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,466,400.08	6,686,845.54
递延所得税负债	32,058,125.00	21,659,750.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,524,525.08	28,346,595.54
负债合计	131,788,901.40	179,778,126.00
所有者权益：		
股本	1,485,955,458.00	990,636,972.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,024,459,371.00	1,519,777,857.00
减：库存股		
其他综合收益	96,174,375.00	64,979,250.00
专项储备	114,063.28	1,245,529.39
盈余公积	200,537,783.71	200,537,783.71
未分配利润	756,888,857.52	829,417,612.26
所有者权益合计	3,564,129,908.51	3,606,595,004.36
负债和所有者权益总计	3,695,918,809.91	3,786,373,130.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	569,325,548.00	649,734,771.32
其中：营业收入	569,325,548.00	649,734,771.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	336,344,919.01	410,313,819.53
其中：营业成本	315,831,450.41	364,144,488.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,064,586.93	3,831,468.88
销售费用	3,152,724.46	8,195,721.81
管理费用	32,769,048.41	35,555,408.43
研发费用		
财务费用	-18,472,891.20	-1,413,268.41
其中：利息费用	362,024.27	1,002,650.27
利息收入	20,965,617.21	5,822,342.92
加：其他收益	1,377,596.55	406,546.69
投资收益（损失以“-”号填列）	512,422.06	713,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-80,077.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,416,125.36	-920,016.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	233,454,522.24	239,620,482.44
加:营业外收入	0.16	34,292.00
减:营业外支出	176,371.91	97,439.18
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	233,278,150.49	239,557,335.26
减:所得税费用	58,194,398.48	60,401,784.23
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	175,083,752.01	179,155,551.03
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	175,083,752.01	179,155,551.03
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	175,083,752.01	179,155,551.03
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	31,195,125.00	1,155,375.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31,195,125.00	1,155,375.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	31,195,125.00	1,155,375.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	31,195,125.00	1,155,375.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	206,278,877.01	180,310,926.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	206,278,877.01	180,310,926.03
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1178	0.1206
(二) 稀释每股收益	0.1178	0.1206

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：叶伟

主管会计工作负责人：蔡泞检

会计机构负责人：龙田

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	448,218,406.76	523,030,135.55
减：营业成本	266,039,261.21	315,346,988.97
税金及附加	2,176,555.32	3,485,772.91
销售费用	2,642,661.24	6,388,136.58
管理费用	25,700,178.87	27,282,901.63

研发费用		
财务费用	-14,845,696.43	-2,058,960.74
其中：利息费用	362,024.27	1,002,650.27
利息收入	16,047,039.93	4,247,385.85
加：其他收益	1,020,243.53	220,445.46
投资收益（损失以“－”号填列）	512,422.06	713,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-80,077.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-870,921.65	-975,072.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	167,167,190.49	172,543,669.11
加：营业外收入	0.16	34,292.00
减：营业外支出	155,252.33	90,748.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	167,011,938.32	172,487,212.49
减：所得税费用	41,413,298.66	42,943,553.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	125,598,639.66	129,543,659.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	125,598,639.66	129,543,659.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	31,195,125.00	1,155,375.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	31,195,125.00	1,155,375.00

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	31,195,125.00	1,155,375.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	156,793,764.66	130,699,034.36
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	325,121,908.52	395,106,453.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	113,020.19	
收到其他与经营活动有关的现金	647,588,348.19	704,978,909.86
经营活动现金流入小计	972,823,276.90	1,100,085,363.38
购买商品、接受劳务支付的现金	133,809,025.19	192,020,967.59
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	181,081,002.37	150,088,512.50
支付的各项税费	70,792,909.30	73,440,936.33
支付其他与经营活动有关的现金	403,541,915.20	444,390,740.59
经营活动现金流出小计	789,224,852.06	859,941,157.01
经营活动产生的现金流量净额	183,598,424.84	240,144,206.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		713,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		713,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	662,933.74	29,716,292.87
投资支付的现金	3,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,662,933.74	29,716,292.87
投资活动产生的现金流量净额	-3,662,933.74	-29,003,292.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	24,450,000.00	10,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,212,815.80	100,512,969.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	223,662,815.80	111,162,969.49
筹资活动产生的现金流量净额	-223,662,815.80	-111,162,969.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-43,727,324.70	99,977,944.01

加：期初现金及现金等价物余额	1,617,269,993.44	1,367,438,449.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,573,542,668.74	1,467,416,393.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	428,795,173.13	513,204,882.06
收到的税费返还	30,985.96	
收到其他与经营活动有关的现金	17,097,882.74	8,429,239.45
经营活动现金流入小计	445,924,041.83	521,634,121.51
购买商品、接受劳务支付的现金	123,757,360.11	164,387,487.88
支付给职工以及为职工支付的现金	140,002,566.45	122,528,396.44
支付的各项税费	52,498,195.96	60,926,157.07
支付其他与经营活动有关的现金	21,066,309.44	13,925,216.04
经营活动现金流出小计	337,324,431.96	361,767,257.43
经营活动产生的现金流量净额	108,599,609.87	159,866,864.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		713,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		713,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	559,483.74	25,178,329.12
投资支付的现金	3,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,559,483.74	25,178,329.12
投资活动产生的现金流量净额	-3,559,483.74	-24,465,329.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	24,450,000.00	10,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	199,212,815.80	100,512,969.49
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	223,662,815.80	111,162,969.49
筹资活动产生的现金流量净额	-223,662,815.80	-111,162,969.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-118,622,689.67	24,238,565.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,299,522,366.12	1,159,736,471.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,180,899,676.45	1,183,975,037.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末	990				1,53		64,9	2,10	200,		995,		3,78		3,78

余额	,63 6,9 72. 00				5,94 4,29 3.58		79,2 50.0 0	6,59 0.76	537, 783. 71		387, 289. 80		9,59 2,17 9.85		9,59 2,17 9.85
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	990 ,63 6,9 72. 00				1,53 5,94 4,29 3.58		64,9 79,2 50.0 0	2,10 6,59 0.76	200, 537, 783. 71		995, 387, 289. 80		3,78 9,59 2,17 9.85		3,78 9,59 2,17 9.85
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	495 ,31 8,4 86. 00				-495 ,318, 486. 00		31,1 95,1 25.0 0	-535 ,985. 08			-23, 043, 642. 39		7,61 5,49 7.53		7,61 5,49 7.53
（一）综合收 益总额							31,1 95,1 25.0 0				175, 083, 752. 01		206, 278, 877. 01		206, 278, 877. 01
（二）所有者 投入和减少 资本															
1．所有者投 入的普通股															
2．其他权益 工具持有者 投入资本															
3．股份支付 计入所有者 权益的金额															
4．其他															
（三）利润分											-198		-198		-198

配											,127, 394. 40		,127, 394. 40		,127, 394. 40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 （或股东）的分配											-198 ,127, 394. 40		-198 ,127, 394. 40		-198 ,127, 394. 40
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结 转	495 ,31 8,4 86. 00				-495 ,318, 486. 00										
1. 资本公积 转增资本（或 股本）	495 ,31 8,4 86. 00				-495 ,318, 486. 00										
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储 备								-535 ,985. 08					-535 ,985. 08		-535 ,985. 08
1. 本期提取								6,35 2,49					6,35 2,49		6,35 2,49

							0.88					0.88		0.88
2. 本期使用							-6,888,475.96					-6,888,475.96		-6,888,475.96
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,485,955,458.00				1,040,625,807.58		96,174,375.00	1,570,605.68	200,537,783.71		972,343,647.41		3,797,207,677.38	3,797,207,677.38

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计	
一、上年期末余额	660,424,648.00				1,866,156,617.58		31,473,375.00	1,219,338.36	184,869,419.70		890,944,988.18		3,635,088,838.62	3,635,088,838.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	660,424,648.00				1,866,156,617.58		31,473,375.00	1,219,338.36	184,869,419.70		890,944,988.18		3,635,088,838.62	3,635,088,838.62
三、本期增减	330				-330		1,15	1,65			80,0		82,8	82,89

变动金额(减少以“-”号填列)	,21 2,3 24. 00				,212, 324. 00		5,37 5.00	2,27 0.64			91,8 53.8 3		99,4 99.4 7		9,499 .47
(一)综合收益总额							1,15 5,37 5.00				179, 155, 551. 03		180, 310, 926. 03		180,3 10,92 6.03
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-99, 063, 697. 20		-99, 063, 697. 20		-99,0 63,69 7.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-99, 063, 697. 20		-99, 063, 697. 20		-99,0 63,69 7.20
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转	330 ,21 2,3 24. 00				-330 ,212, 324. 00										
1. 资本公积转增资本(或	330 ,21				-330 ,212,										

股本)	2,324.00				324.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备								1,652,270.64					1,652,270.64		1,652,270.64
1. 本期提取								5,882,361.80					5,882,361.80		5,882,361.80
2. 本期使用								-4,230,091.16					-4,230,091.16		-4,230,091.16
(六) 其他															
四、本期期末余额	990,636,972.00				1,535,944,293.58		32,628,750.00	2,871,609.00	184,869,419.70		971,036,842.01		3,717,987,788.629		3,717,987,886.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利	其他	所有者权益合
		优先	永续	其他								

		股	债				收益			润		计
一、上年期末余额	990,636,972.00				1,519,777,857.00		64,979,250.00	1,245,529.39	200,537,783.71	829,417,612.26		3,606,595,004.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	990,636,972.00				1,519,777,857.00		64,979,250.00	1,245,529.39	200,537,783.71	829,417,612.26		3,606,595,004.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	495,318,486.00				-495,318,486.00		31,195,125.00	-1,131,466.11		-72,528,754.74		-42,465,095.85
（一）综合收益总额							31,195,125.00			125,598,639.66		156,793,764.66
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配										-198,127,394.40		-198,127,394.40
1.提取盈余公积												

2. 对所有者 (或股东)的 分配										-198, 127, 394. 40		-198,127 ,394.40
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结转	495,3 18,48 6.00				-495,3 18,486 .00							
1. 资本公积转 增资本(或股 本)	495,3 18,48 6.00				-495,3 18,486 .00							
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储 备								-1,131, 466.11				-1,131,4 66.11
1. 本期提取								5,075, 023.98				5,075,02 3.98
2. 本期使用								-6,206, 490.09				-6,206,4 90.09
(六)其他												
四、本期期末 余额	1,485 ,955, 458.0 0				1,024, 459,37 1.00		96,174 ,375.0 0	114,06 3.28	200,53 7,783. 71	756, 888, 857. 52		3,564,12 9,908.51

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者 权益合
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			收 益					计
一、上年期末余额	660,424,648.00				1,849,990,181.00		31,473,375.00	870,897.34	184,869,419.70	787,466,033.41		3,515,094,554.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	660,424,648.00				1,849,990,181.00		31,473,375.00	870,897.34	184,869,419.70	787,466,033.41		3,515,094,554.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	330,212,324.00				-330,212,324.00		1,155,375.00	1,498,014.82		30,479,962.16		33,133,351.98
（一）综合收益总额							1,155,375.00			129,543,659.36		130,699,034.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-99,063,697.20		-99,063,697.20
1．提取盈余公积												
2．对所有者										-99,063,697.20		-99,063,697.20

(或股东)的分配										,697.20		97.20
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	330,212,324.00				-330,212,324.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	330,212,324.00				-330,212,324.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								1,498,014.82				1,498,014.82
1. 本期提取								4,709,275.32				4,709,275.32
2. 本期使用								-3,211,260.50				-3,211,260.50
(六)其他												
四、本期期末余额	990,636,972.00				1,519,777,857.00		32,628,750.00	2,368,912.16	184,869,419.70	817,945,995.57		3,548,227,906.43

三、公司基本情况

1.公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

海南海峡航运股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“海峡股份”）系于2002年12月6日，经海南

省经济贸易厅琼经股[2002]477号文《海南省经济贸易厅关于设立海南海峡航运股份有限公司的批复》，由海口港集团公司以其所属船务公司的客滚运输相关经营性资产和负债作为出资，联合深圳市盐田港股份有限公司、中海（海南）海盛船务股份有限公司、中国海口外轮代理有限公司以及自然人邢雯璐其他四方以现金出资共同发起设立的股份有限公司。初始注册资本为9,500.00万元，北京天华会计师事务所于2002年11月22日出具北京天华验字[2002]第024号验资报告。

2004年12月，为优化港口航运资源配置、促进国有资产保值增值，海南省政府决定对海口港集团公司和海南省海运总公司两家国有港口航运类企业进行重组，进而整合琼北地区秀英港、新海港和马村港三港的岸线资源。为此，2005年3月，海南省国资委将海口港集团公司拥有的本公司75.01%的股权、海口港集装箱有限公司100%的股权及部分土地房产等无偿划转至海南港航控股有限公司（以下简称“港航控股”）；同时将海南省海运总公司拥有的新港实业50%的股权、客滚船舶资产、部分土地及流动资产等无偿划转至港航控股。由此，公司控股股东变更为港航控股。

2005年12月，港航控股以其拥有的客滚船舶净资产、其它股东分别以现金按照增资前的股权比例对公司同比例增资。经各方股东的同意，此次增资的发行价格为3.02元/股。公司注册资本增加至11,800万元。公司于2005年12月27日经北京天华会计师事务所出具天华验字(2005)第016-08号验资报告。

2009年12月10日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1197 号文批准，向社会公开发行人民币普通股3,950万股，股票每股面值为人民币1.00元，发行数量3,950.00万股，发行价格人民币33.60元/股，增加注册资本3,950.00万元，增加资本公积123,708.40万元。除全国社会保障基金理事会本期新增股份系由公司原股东转持外，其余新增股东均以货币形式出资，并于2010年2月15日完成工商变更登记。2019年12月16日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，证券简称为“海峡股份”，证券代码为“002320”。至此，本公司注册资本变更为15,750.00万元，已经利安达会计师事务所审验,并于2009年12月10日出具利安达验字[2009]第1049号验资报告。

公司2009年度的利润分配方案，以2009年末公司总股本15,750.00万股为基数，每10派发现金红利人民币6.00元(含税)，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，合计转增4,725.00万股，转增后公司总股本为20,475.00万股。由利安达会计师事务所审验，并于2010年5月12日出具利安达验字[2010]第1037号验资报告。

2011年6月10日，公司决议以2010年12月31日总股本20,475.00万股为基数，以资本公积向全体股东转增，每10股转增6股,资本公积转增金额为12,285.00万元。转增后，注册资本为32,760.00万元，股本为32,760.00万元。由利安达会计师事务所审验，并于2011年6月20日出具利安达验字[2011]第1052号验资报告。

2012年4月25日，公司决议以2011年12月31日总股本32,760.00万股为基数，以资本公积向全体股东转增，每10股转增3股，资本公积转增金额为9,828.00万元。转增后，注册资本为42,588万元，股本为42,588万元。由立信会计师事务所审验，并于2011年6月20日出具信会师报字[2012]第113038号验资报告。

2017年2月，公司通过发行股份置入港航控股持有的海南港航新海轮渡码头有限公司（后更名为“海口新海轮渡码头有限公司”）100%股权，并募集配套资金。公司分别向海南港航控股有限公司及江海证券有限公司发行78,506,200股、3,632,760股，变更注册资本为508,018,960.00元。

2018年4月26日，公司2017年度股东大会决议审议通过了2017年度利润分配方案。2018年6月5日，公司以现有总股本508,018,960股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股。转增后，公司变更注册资本为人民币660,424,648元。

2019年4月23日，公司2018年度股东大会决议审议通过了2018年度利润分配方案，公司以现有总股本660,424,648股为基数，每10股派发现金红利人民币1.5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增股本5股，合计转增330,212,324股。

2020年4月8日，公司2019年度股东大会决议审议通过了2019年度利润分配方案，公司以现有总股本990,636,972股为基数，每10股派发现金红利人民币2元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增股本5股，合计转增495,318,486股。

统一社会信用代码：91460000742589256A。

组织形式：股份有限公司(上市、国有控股)。

法定代表人：叶伟。

总部地址：海口市滨海大道157号港航大厦14楼。

2.公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：国内沿海、近洋及远洋货物、汽车、旅客运输，海南海口至广东海安、湛江航线危险品车滚装船运输，货轮运输，港口装卸，水上客货代理，为船舶提供岸电、燃料物、淡水和生活供应，代理人身意外险、货物运输险，物流，旅游项目开发，水上项目安全保障服务，房地产投资，资产租赁，餐饮服务，百货、工艺美术品及收藏品零售。（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）

3.母公司以及公司总部的名称

本公司的母公司为海南港航控股有限公司，本公司的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司。

4.财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2020年8月24日经本公司董事会批准报出。

5.营业期限

本公司营业期限自2002年12月06日至2052年12月06日。

截至2020年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大疑虑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司自2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），详见附注五、重要会计政策及会计估计 44、重要会计政策和会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本财务报表实际编制期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

1.合并范围

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

2.合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10、金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金

融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见“附注十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

1.以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

应收票据逾期天数	预计信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	15.00
3年以上	50.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

2.对于非经营类低风险业务形成的应收票据根据业务性质单独计提减值。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1.期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析

的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

应收账款逾期天数	预计信用损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	15.00
3年以上	50.00

3.本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五、10、金融工具】进行处理。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

1.以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

其他应收款逾期天数	预计信用损失率(%)
-----------	------------

1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	15.00
3年以上	50.00

2.本公司将应收合并范围内子公司的款项、未达售票款等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

15、存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4.存货的盘存制度

机动船舶船存燃料、润料采用实地盘存制，其他存货实行永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者

权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

25、在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括软件及海域使用权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10
海域使用权	50
土地使用权	50

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司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。其他会计准则要求或允许计入资本成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

（2）离职后福利的会计处理方法

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

（3）辞退福利的会计处理方法

3.辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

4.其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 本公司政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余

额转入资产处置当期的损益。

(2) 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，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。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2.对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. 安全生产费

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

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，发生费用性支出时，直接冲减专项储备。

2. 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定,企业应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。	董事会批准	合并报表影响:调减 2020 年 1 月 1 日预收款项 28,507,494.86 元,调增 2020 年 1 月 1 日合同负债 28,507,494.86 元,其他科目无影响。预收款项 2020 年 6 月 30 日列示金额 2,000.00 元,合同负债 2020 年 6 月 30 日列示金额 12,779,416.67 元。母公司报表影响:调减 2020 年 1 月 1 日预收款项 5,028,218.30 元,调增 2020 年 1 月 1 日合同负债 5,028,218.30 元,其他科目无影响。预收款项 2020 年 6 月 30 日列示金额 0.00 元,合同负债 2020 年 6 月 30 日列示金额 0.00 元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,621,269,993.44	1,621,269,993.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,043,920.94	13,043,920.94	

应收款项融资			
预付款项	5,774,702.81	5,774,702.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,096,162.30	9,096,162.30	
其中：应收利息	254,149.04	254,149.04	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	12,969,096.92	12,969,096.92	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	587,490.58	587,490.58	
流动资产合计	1,662,741,366.99	1,662,741,366.99	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	122,647,500.00	122,647,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	714,997.27	714,997.27	
固定资产	2,214,649,977.07	2,214,649,977.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,903,706.30	43,903,706.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	1,154,277.57	1,154,277.57	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,383,070,458.21	2,383,070,458.21	
资产总计	4,045,811,825.20	4,045,811,825.20	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	77,850,929.37	77,850,929.37	
预收款项	28,507,494.86		-28,507,494.86
合同负债		28,507,494.86	28,507,494.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	58,708,806.76	58,708,806.76	
应交税费	19,567,868.89	19,567,868.89	
其他应付款	18,787,949.93	18,787,949.93	
其中：应付利息	29,951.25	29,951.25	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	24,450,000.00	24,450,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	227,873,049.81	227,873,049.81	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,686,845.54	6,686,845.54	
递延所得税负债	21,659,750.00	21,659,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	28,346,595.54	28,346,595.54	
负债合计	256,219,645.35	256,219,645.35	
所有者权益：			
股本	990,636,972.00	990,636,972.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,535,944,293.58	1,535,944,293.58	
减：库存股			
其他综合收益	64,979,250.00	64,979,250.00	
专项储备	2,106,590.76	2,106,590.76	
盈余公积	200,537,783.71	200,537,783.71	
一般风险准备			
未分配利润	995,387,289.80	995,387,289.80	
归属于母公司所有者权益合计	3,789,592,179.85	3,789,592,179.85	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,789,592,179.85	3,789,592,179.85	
负债和所有者权益总计	4,045,811,825.20	4,045,811,825.20	

调整情况说明

首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收款项28,507,494.86元，调增2020年1月1日合同负债28,507,494.86元，其他科目无影响。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	1,303,522,366.12	1,303,522,366.12	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,044,436.94	13,044,436.94	
应收款项融资			
预付款项	5,181,061.53	5,181,061.53	
其他应收款	7,393,198.54	7,393,198.54	
其中：应收利息	83,232.37	83,232.37	
应收股利			
存货	12,909,924.91	12,909,924.91	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,342,050,988.04	1,342,050,988.04	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,106,703,853.62	1,106,703,853.62	
其他权益工具投资	122,647,500.00	122,647,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	714,997.27	714,997.27	
固定资产	1,211,032,917.38	1,211,032,917.38	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,084,230.73	2,084,230.73	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	1,138,643.32	1,138,643.32	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,444,322,142.32	2,444,322,142.32	
资产总计	3,786,373,130.36	3,786,373,130.36	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	50,415,639.27	50,415,639.27	
预收款项	5,028,218.30		-5,028,218.30
合同负债		5,028,218.30	5,028,218.30
应付职工薪酬	52,095,152.48	52,095,152.48	
应交税费	14,440,193.62	14,440,193.62	
其他应付款	5,002,326.79	5,002,326.79	
其中：应付利息	29,951.25	29,951.25	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	24,450,000.00	24,450,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	151,431,530.46	151,431,530.46	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,686,845.54	6,686,845.54	
递延所得税负债	21,659,750.00	21,659,750.00	

其他非流动负债			
非流动负债合计	28,346,595.54	28,346,595.54	
负债合计	179,778,126.00	179,778,126.00	
所有者权益：			
股本	990,636,972.00	990,636,972.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,519,777,857.00	1,519,777,857.00	
减：库存股			
其他综合收益	64,979,250.00	64,979,250.00	
专项储备	1,245,529.39	1,245,529.39	
盈余公积	200,537,783.71	200,537,783.71	
未分配利润	829,417,612.26	829,417,612.26	
所有者权益合计	3,606,595,004.36	3,606,595,004.36	
负债和所有者权益总计	3,786,373,130.36	3,786,373,130.36	

调整情况说明

首次执行新收入准则后，调减2020年1月1日预收款项5,028,218.30元，调增2020年1月1日合同负债5,028,218.30元，其他科目无影响。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税增值额计算。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额后的余额。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按应纳增值税额计算。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算。	25%、20%
教育费附加	按应纳增值税额计算。	3%
地方教育费附加	按应纳增值税额计算。	2%

房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%
印花税	根据合同性质确定适用税率。	0.03%-0.1%
车船税	按计税单位数量乘以单位税额计算。	3%-5%
文化事业建设费	按增值税应税服务取得的销售额乘以费率计算应缴额。	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海南星辰邮轮有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据财税【2019】13号文件,本公司子公司海南星辰邮轮有限公司符合小型微利企业标准,对年应纳税所得额不超过100万元部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据【财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号】文件第七项,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。本公司子公司新海轮渡享受该项税收优惠政策。

(3) 根据【财政部 税务总局公告2020年第8号】文件第三项,对纳税人运输疫情防控重点保障物资取得的收入,免征增值税;文件第五项,对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务,以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入,免征增值税。本公司享受上述两项税收优惠政策。

(4) 根据【财政部 税务总局公告2020年第25号】文件第三项,自2020年1月1日至2020年12月31日,免征文化事业建设费。本公司享受该项税收优惠政策。

(5) 根据琼府【2020】11号文件第三项,对中小企业2020年一季度应缴纳的房产税和城镇土地使用税予以减免。本公司子公司新海轮渡享受该项税收优惠政策。

(6) 根据发改投资规【2020】734号文件第三项,对服务业小微企业和个体工商户减免租金的出租人,可按现行规定减免当年房产税、城镇土地使用税。本公司子公司新海轮渡享受该项税收优惠政策。

3、其他

(1) 根据人社部发【2020】49号文件,2020年2月-12月免征中小微企业基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分,本公司子公司新海轮渡、司南公司、海之峡享受该项优惠政策。

(2) 根据人社部发【2020】49号文件,2020年2月-6月减半征收大型企业基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费部分,本公司享受该项优惠政策。

(3) 根据医保发【2020】6号文件,2020年2月-6月对职工医保单位缴费部分实行减半征收,本公司及本公司子公司新海轮渡、司南公司、海之峡享受该项优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,575,575,666.69	1,617,269,270.90
其他货币资金	1,967,002.05	4,000,722.54
合计	1,577,542,668.74	1,621,269,993.44
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

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

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.34%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	0.72%	100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.34%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	0.72%	100,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,658,824.56	99.66%	1,482,941.23	5.00%	28,175,883.33	13,730,443.10	99.28%	686,522.16	5.00%	13,043,920.94
其中：										
账龄信用风险特征组合	29,658,824.56	99.66%	1,482,941.23	5.00%	28,175,883.33	13,730,443.10	99.28%	686,522.16	5.00%	13,043,920.94
合计	29,758,824.56	100.00%	1,582,941.23		28,175,883.33	13,830,443.10	100.00%	786,522.16		13,043,920.94

按单项计提坏账准备： 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100.00%	对方单位已注销，该款项无法收回。

合计	100,000.00	100,000.00	--	--
----	------------	------------	----	----

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	29,658,824.56	1,482,941.23	5.00%
合计	29,658,824.56	1,482,941.23	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 12、应收账款”。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,658,824.56
3 年以上	100,000.00
5 年以上	100,000.00
合计	29,758,824.56

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	100,000.00					100,000.00

应收账款						
账龄信用风险特征组合	686,522.16	796,419.07				1,482,941.23
合计	786,522.16	796,419.07				1,582,941.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东徐闻港航控股有限公司	14,754,548.12	49.58%	737,727.41
海安新港港务有限公司	12,737,432.84	42.80%	636,871.64
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	925,799.00	3.11%	46,289.95
海南海汽港口汽车客运站有限公司	642,469.80	2.16%	32,123.49
广州军区航务军事代表办事处	400,166.82	1.34%	20,008.34
合计	29,460,416.58	98.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,728,422.52	95.15%	5,293,686.25	91.67%
1 至 2 年	240,806.30	4.85%	481,016.56	8.33%
合计	4,969,228.82	--	5,774,702.81	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	余额	占预付款项合计的比例（%）
中国船舶燃料湛江有限公司	2,997,960.00	60.33%
中国人民财产保险股份有限公司海南分公司	730,700.68	14.70%
中远网络航海科技有限公司	333,962.28	6.72%
南京航海仪器二厂有限公司	120,840.00	2.43%
海南迅朗高科技有限公司	100,717.92	2.03%
合计	<u>4,284,180.88</u>	<u>86.21%</u>

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,358,562.77	254,149.04
应收股利	592,500.00	

其他应收款	19,920,131.57	8,842,013.26
合计	27,871,194.34	9,096,162.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,358,562.77	170,916.67
活期存款		83,232.37
合计	7,358,562.77	254,149.04

2) 重要逾期利息

单位： 元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海南海汽运输集团股份有限公司	592,500.00	0.00
合计	592,500.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补贴款	9,881,568.00	0.00
信息平台建设垫付款项	5,638,219.70	5,459,743.19
员工备用金	2,096,460.22	1,862,456.73
押金及保证金	932,835.13	975,675.13
保险代理费	579,916.34	448,564.39
在途售票款	194,275.98	132,912.91
其他	2,036,752.74	782,851.16
合计	21,360,028.11	9,662,203.51

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		755,990.25	64,200.00	820,190.25
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提		619,706.29		619,706.29
2020 年 6 月 30 日余额		1,375,696.54	64,200.00	1,439,896.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	20,272,066.09
1 至 2 年	27,168.00

2至3年	477,400.00
3年以上	583,394.02
3至4年	14,890.87
4至5年	138,293.70
5年以上	430,209.45
合计	21,360,028.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险特征组合	755,990.25	619,706.29				1,375,696.54
性质组合	64,200.00					64,200.00
合计	820,190.25	619,706.29				1,439,896.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南省交通运输	五一节假日非琼	9,881,568.00	1年以内(含1年)	46.26%	494,078.40

厅	籍小车过海票款				
数字海峡（海南）科技有限公司	信息平台建设垫付款	5,638,219.70	1 年以内（含 1 年）	26.40%	281,910.99
海南惠饮实业股份有限公司轮渡分公司	租金	1,412,460.00	1 年以内（含 1 年）	6.61%	70,623.00
中国人民财产保险股份有限公司海口市分公司	保险代理费	555,509.45	1 年以内（含 1 年）	2.60%	27,775.47
刘渊华	备用金	492,500.00	1 年以内（含 1 年）	2.31%	24,625.00
合计	--	17,980,257.15	--	84.18%	899,012.86

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
海南省交通运输厅	五一节假日非琼籍小车过海票款	9,881,568.00	1 年以内（含 1 年）	预计将于 2020 年年底前收回

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,403,476.04	3,192,858.26	9,210,617.78	12,503,886.16	3,192,858.26	9,311,027.90
燃料	5,976,364.53		5,976,364.53	3,658,069.02		3,658,069.02

合计	18,379,840.57	3,192,858.26	15,186,982.31	16,161,955.18	3,192,858.26	12,969,096.92
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,192,858.26					3,192,858.26
合计	3,192,858.26					3,192,858.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	660,965.69	587,490.58
合计	660,965.69	587,490.58

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其他综合收	备注
----	------	------	------	------	----	------	----------	----

			价值变动			价值变动	益中确认的损失准备	
--	--	--	------	--	--	------	-----------	--

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位： 元

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

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
数字海峡（海南）科技有限公司	0.00	3,000,000.00		-80,077.94						2,919,922.06	0.00
小计	0.00	3,000,000.00		-80,077.94						2,919,922.06	0.00
二、联营企业											
合计	0.00	3,000,000.00		-80,077.94						2,919,922.06	0.00

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
海南海汽运输集团股份有限公司	164,241,000.00	122,647,500.00
合计	164,241,000.00	122,647,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

海南海汽运输 集团股份有限 公司	592,500.00	128,232,500.00			公司持有海汽 集团股份既以 收取合同现金 流量为目标又 以出售该金融 资产为目标， 且持有目的并 非为了短期出 售。	
------------------------	------------	----------------	--	--	--	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,105,758.53			1,105,758.53
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,105,758.53			1,105,758.53
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	390,761.26			390,761.26
2.本期增加金额	15,325.80			15,325.80
（1）计提或摊销	15,325.80			15,325.80
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	406,087.06			406,087.06
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	699,671.47			699,671.47
2.期初账面价值	714,997.27			714,997.27

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

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

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	2,150,732,062.93	2,214,649,977.07
合计	2,150,732,062.93	2,214,649,977.07

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	船舶	码头及附属物	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	1,817,992,127.79	935,374,149.72	61,699,450.23	18,352,943.41	136,216,334.86	23,772,911.91	2,993,407,917.92
2.本期增加金额	5,969,296.50	112,540.70			107,964.60	280,531.45	6,470,333.25
（1）购置	5,969,296.50	112,540.70			107,964.60	280,531.45	6,470,333.25
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额		31,634.27		122,936.56	15,380.00	4,343,298.89	4,513,249.72
（1）处置或报废		31,634.27		122,936.56	15,380.00	4,343,298.89	4,513,249.72
4.期末余额	1,823,961,424.29	935,455,056.15	61,699,450.23	18,230,006.85	136,308,919.46	19,710,144.47	2,995,365,001.45
二、累计折旧							
1.期初余额	622,244,419.85	82,405,843.45	7,779,341.63	12,923,073.44	42,847,440.96	10,338,667.01	778,538,786.34
2.本期增加金额	49,147,363.79	10,482,045.04	924,071.16	818,919.06	5,559,012.18	1,362,863.30	68,294,274.53
（1）计提	49,147,363.79	10,482,045.04	924,071.16	818,919.06	5,559,012.18	1,362,863.30	68,294,274.53
3.本期减		3,862.52		90,914.74	7,615.60	2,272,201.65	2,374,594.51

少金额							
(1) 处 置或报废		3,862.52		90,914.74	7,615.60	2,272,201.65	2,374,594.51
4.期末余 额	671,391,783. 64	92,884,025.9 7	8,703,412.79	13,651,077.7 6	48,398,837.5 4	9,429,328.66	844,458,466. 36
三、减值准 备							
1.期初余 额						219,154.51	219,154.51
2.本期增 加金额					1,661.40		1,661.40
(1) 计 提					1,661.40		1,661.40
3.本期减 少金额					164.40	46,179.35	46,343.75
(1) 处 置或报废					164.40	46,179.35	46,343.75
4.期末余 额					1,497.00	172,975.16	174,472.16
四、账面价 值							
1.期末账 面价值	1,152,569,64 0.65	842,571,030. 18	52,996,037.4 4	4,578,929.09	87,908,584.9 2	10,107,840.6 5	2,150,732,06 2.93
2.期初账 面价值	1,195,747,70 7.94	852,968,306. 27	53,920,108.6 0	5,429,869.97	93,368,893.9 0	13,215,090.3 9	2,214,649,97 7.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
游艇码头木屋	118,023.93	自建房屋，尚未办理。
客运站 1 座	36,170,988.14	该资产位于新海港，主要因新海港一期、二期码头尚未办理土地使用权，因此无法办理相应的不动产权证。
港内房屋 11 套	10,746,146.66	原因同上。
办公室 4 间	5,867,274.27	原因同上。
(土地)陆域形成及地基处理工程	184,131,378.49	原因同上。
合计	237,033,811.49	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其中：	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
----	---	----	----------	----------------------	----------------	----	---------------------------	----	---------------------	---------------------------	----------------	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	海域使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	23,131,740.00			17,781,402.62	8,985,629.49	49,898,772.11
2.本期增加金额					433,954.87	433,954.87
(1) 购置					433,954.87	433,954.87
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	23,131,740.00			17,781,402.62	9,419,584.36	50,332,726.98
二、累计摊销						
1.期初余额	1,879,087.05			1,143,067.32	2,972,911.44	5,995,065.81
2.本期增加金额	238,531.74			187,142.28	567,699.86	993,373.88
(1) 计提	238,531.74			187,142.28	567,699.86	993,373.88
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	2,117,618.79			1,330,209.60	3,540,611.30	6,988,439.69
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,014,121.21			16,451,193.02	5,878,973.06	43,344,287.29
2.期初账面价值	21,252,652.95			16,638,335.30	6,012,718.05	43,903,706.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新海一期土地使用权	21,014,121.21	注 1
新海一期海域使用权	16,451,193.02	注 1

其他说明：

注1：本公司于2017年2月置入全资子公司海口新海轮渡码头有限公司（以下简称“新海轮渡”）前，新海一期土地使用权及海域使用权由海南港航控股有限公司（以下简称“港航控股”）注入新海轮渡，但截至2020年6月30日，尚未办妥权证变更手续，主要原因系：

(1) 新海一期土地使用权：港航控股所属的土地使用权证（琼（2018）海口市不动产权第0037090号）共包含3个部分：新海一期（占地21.4529公顷）、部分新海二期及新海港枢纽站；且因另一部分新海二期的土地使用权证尚未办妥，暂时不能对三个项目进行土地使用权证的分割，故尚未过户。

(2) 新海一期海域使用权：港航控股所属的海域使用权证（国海证2016B46010500115）共67.1110公顷，包含2个部分：新海一期（面积为8.2438公顷）及新海二期。该权证由港航控股于2016年2月4日获取，

尚未办理分割，故无法过户。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,036,382.64	1,509,095.66	4,617,110.21	1,154,277.57
合计	6,036,382.64	1,509,095.66	4,617,110.21	1,154,277.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	128,232,500.00	32,058,125.00	86,639,000.00	21,659,750.00
合计	128,232,500.00	32,058,125.00	86,639,000.00	21,659,750.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,509,095.66		1,154,277.57
递延所得税负债		32,058,125.00		21,659,750.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,098,153.09	13,948,596.63
可抵扣亏损	10,674,322.88	9,247,105.91

合计	24,772,475.97	23,195,702.54
----	---------------	---------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	494,333.08	494,333.08	
2022	679,717.74	679,717.74	
2023	3,736,071.59	3,736,071.59	
2024	4,336,983.50	4,336,983.50	
2025	1,427,216.97		
合计	10,674,322.88	9,247,105.91	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
船舶维修费	17,019,672.65	32,606,444.42
应付运费	45,773,564.41	27,403,428.50
劳务费	14,694,244.85	13,004,044.73
其他	6,973,196.11	4,837,011.72
合计	84,460,678.02	77,850,929.37

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

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

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,000.00	
合计	2,000.00	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

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

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
客滚运输售票款	12,779,416.67	28,507,494.86
合计	12,779,416.67	28,507,494.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,435,279.13	139,866,815.76	172,725,072.02	19,577,022.87
二、离职后福利-设定提存计划	6,273,527.63	7,329,335.57	7,329,988.92	6,272,874.28
合计	58,708,806.76	147,196,151.33	180,055,060.94	25,849,897.15

(2) 短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,380,154.30	82,131,599.35	116,031,648.35	2,480,105.30
2、职工福利费		2,299,240.70	2,299,240.70	
3、社会保险费	2,984,881.18	4,423,601.46	4,423,755.21	2,984,727.43

其中：医疗保险费	2,540,147.89	4,289,238.17	4,289,391.92	2,539,994.14
工伤保险费	275,311.08	161,535.05	161,535.05	275,311.08
生育保险费	169,422.21	-27,171.76	-27,171.76	169,422.21
4、住房公积金	-5,533.00	10,651,765.00	10,652,689.00	-6,457.00
5、工会经费和职工教育经费	13,075,776.65	3,231,900.23	2,189,029.74	14,118,647.14
8、其他短期薪酬		37,128,709.02	37,128,709.02	
合计	52,435,279.13	139,866,815.76	172,725,072.02	19,577,022.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,062,046.22	7,108,127.14	7,108,742.09	6,061,431.27
2、失业保险费	211,481.41	221,208.43	221,246.83	211,443.01
合计	6,273,527.63	7,329,335.57	7,329,988.92	6,272,874.28

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,006,200.61	3,993,050.14
企业所得税	34,014,538.82	15,043,941.80
个人所得税	-16,742.92	-164,796.58
城市维护建设税	192,714.13	310,550.37
教育费附加	82,998.82	133,500.05
地方教育费附加	55,108.85	88,776.35
房产税	149,951.66	139,848.35
印花税	23.70	22,998.41
合计	37,484,793.67	19,567,868.89

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		29,951.25
其他应付款	21,543,974.67	18,757,998.68
合计	21,543,974.67	18,787,949.93

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		29,951.25
合计		29,951.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付运费及保险费等	10,665,006.46	15,108,250.37
押金及质保金	2,574,041.96	2,121,936.56
尚未支付的社保费	5,512,153.21	0.00
尚未支付的中介费用	280,000.00	280,000.00
其他	2,512,773.04	1,247,811.75
合计	21,543,974.67	18,757,998.68

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		24,450,000.00
合计		24,450,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位： 元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位： 元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
客滚船国防项目补助	6,686,845.54		220,445.46	6,466,400.08	政府补助
合计	6,686,845.54		220,445.46	6,466,400.08	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
客滚船国防项目补助	6,686,845.54			220,445.46			6,466,400.08	与资产相关
合计	6,686,845.54			220,445.46			6,466,400.08	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位： 元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	990,636,972.00			495,318,486.00		495,318,486.00	1,485,955,458.00

其他说明：

2020年4月8日，公司2019年度股东大会决议审议通过了2019年度利润分配方案，公司以现有总股本990,636,972股为基数，每10股派发现金红利人民币2元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增股本5股，合计转增495,318,486股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,535,944,293.58		495,318,486.00	1,040,625,807.58
合计	1,535,944,293.58		495,318,486.00	1,040,625,807.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的变动原因详见“附注七、合并财务报表项目注释 53、股本。”

56、库存股

单位： 元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	64,979,250.00	41,593,500.00			10,398,375.00	31,195,125.00		96,174,375.0

								0
其他权益工具投资公允价值变动	64,979,250.00	41,593,500.00			10,398,375.00	31,195,125.00		96,174,375.00
其他综合收益合计	64,979,250.00	41,593,500.00			10,398,375.00	31,195,125.00		96,174,375.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,106,590.76	6,352,490.88	6,888,475.96	1,570,605.68
合计	2,106,590.76	6,352,490.88	6,888,475.96	1,570,605.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,537,783.71			200,537,783.71
合计	200,537,783.71			200,537,783.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	995,387,289.80	890,944,988.18
调整后期初未分配利润	995,387,289.80	890,944,988.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	175,083,752.01	179,155,551.03
应付普通股股利	198,127,394.40	99,063,697.20
期末未分配利润	972,343,647.41	971,036,842.01

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,691,498.71	313,105,196.25	644,418,003.97	360,122,816.50
其他业务	4,634,049.29	2,726,254.16	5,316,767.35	4,021,672.32
合计	569,325,548.00	315,831,450.41	649,734,771.32	364,144,488.82

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
海安航线				432,202,276.21
北海航线				2,872,125.99
西沙航线				10,611,441.71
其他航线				29,616.00
其他业务				4,634,049.29
港口服务				118,976,038.80
其中：				
南海地区				569,325,548.00
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计				569,325,548.00

与履约义务相关的信息：

公司主要经营海口至海安、海口至北海客滚运输航线、海口（三亚）至西沙旅游客运航线以及新海港和秀英港轮渡港口服务业务。公司在运输服务及合同约定的其他相关履约义务完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。客户通常于公司提供运输服务前预先支付约定款项，部分业务在公司履约完成后付款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,626,695.09 元，其中，5,626,695.09 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,556,396.70	1,878,780.09
教育费附加	667,027.19	805,191.48
房产税	151,977.77	344,841.57
车船使用税	21,638.10	20,198.10
印花税	222,862.39	242,603.31
地方教育费附加	444,684.78	536,794.33
文化事业建设费		3,060.00
合计	3,064,586.93	3,831,468.88

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金福利	1,575,423.29	1,964,560.04
办公费	32,074.40	
广告宣传费	545,664.79	1,835,042.09
折旧费		9,336.60
销售奖励款	927,594.96	4,128,938.43
其他费用	71,967.02	257,844.65
合计	3,152,724.46	8,195,721.81

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	23,857,760.31	26,533,751.13
办公费	1,868,304.95	2,625,970.14
中介服务费	689,627.83	1,673,913.55
折旧摊销费	952,098.50	1,431,439.31
差旅费	432,903.91	435,858.25
业务招待费	152,661.50	93,625.00

董事会经费	123,806.22	135,512.18
保险费	95,436.67	117,936.17
广告及展览费	96,676.42	94,792.75
其他费用	4,499,772.10	2,412,609.95
合计	32,769,048.41	35,555,408.43

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	362,024.27	1,002,650.27
减：利息收入	20,965,617.21	5,822,342.92
银行手续费	2,130,701.74	3,406,424.24
合计	-18,472,891.20	-1,413,268.41

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	97,797.06	
客滚船国防项目补助	220,445.46	220,445.46
增值税进项税 10%加计抵减	210,151.23	186,101.23
稳岗返还	849,202.80	
合计	1,377,596.55	406,546.69

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,077.94	

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	592,500.00	713,000.00
合计	512,422.06	713,000.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-619,706.29	92,437.99
应收账款信用减值损失	-796,419.07	-1,012,454.03
合计	-1,416,125.36	-920,016.04

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入		34,292.00	
其他	0.16		
合计	0.16	34,292.00	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,520.00	9,280.00	1,520.00
非流动资产处置损失	1,488.56	48,453.65	1,488.56
其他	173,363.35	39,705.53	173,363.35
合计	176,371.91	97,439.18	176,371.91

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,549,216.57	60,401,784.23
递延所得税费用	-354,818.09	
合计	58,194,398.48	60,401,784.23

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	233,278,150.49

按法定/适用税率计算的所得税费用	58,319,537.62
子公司适用不同税率的影响	-5,090.29
调整以前期间所得税的影响	6,070.49
非应税收入的影响	-148,125.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-354,818.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	376,823.74
所得税费用	58,194,398.48

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,607,054.44	5,822,342.92
政府补助	952,867.68	0.00
代收运费、保险费	621,863,619.81	694,029,964.07
收到往来款、押金、保证金	11,164,806.26	5,126,602.87
合计	647,588,348.19	704,978,909.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、押金、保证金	6,085,229.02	1,997,286.78
销售费用及管理费用	25,862,016.02	28,340,680.85
代付运费、保险费	369,463,968.42	410,646,348.72
手续费	2,130,701.74	3,406,424.24
合计	403,541,915.20	444,390,740.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	175,083,752.01	179,155,551.03
加：资产减值准备	1,416,125.36	920,016.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,294,274.53	68,176,299.16
无形资产摊销	993,373.88	961,432.75
长期待摊费用摊销		43,602.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	1,882,340.00	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,488.56	49,070.20
财务费用（收益以“－”号填列）	-7,023,494.63	1,002,650.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-512,422.06	-713,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-354,818.09	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,217,885.39	1,457,068.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,959,748.22	-29,635,303.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,004,561.11	18,726,818.70
经营活动产生的现金流量净额	183,598,424.84	240,144,206.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,573,542,668.74	1,467,416,393.81
减：现金的期初余额	1,617,269,993.44	1,367,438,449.80
现金及现金等价物净增加额	-43,727,324.70	99,977,944.01

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,573,542,668.74	1,617,269,993.44
可随时用于支付的银行存款	1,571,575,666.69	1,617,269,270.90
可随时用于支付的其他货币资金	1,967,002.05	722.54
三、期末现金及现金等价物余额	1,573,542,668.74	1,617,269,993.44

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	保证金
合计	4,000,000.00	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	97,797.06	其他收益	97,797.06
客滚船国防项目补助	220,445.46	其他收益	220,445.46
增值税进项税 10%加计抵减	210,151.23	其他收益	210,151.23
失业保险稳岗返还	849,202.80	其他收益	849,202.80
合计	1,377,596.55		1,377,596.55

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公	期末余额	期初余额
----	------	------

司名 称	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
---------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------	----------	---------------	----------

单位： 元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
数字海峡（海南）科技有限公司	海口	海口	琼州海峡联网售票平台	50.00%		详见附注五、重要会计政策及会计估计 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	5,801,776.85	
其中：现金和现金等价物	5,783,996.85	
非流动资产	27,831.86	
资产合计	5,829,608.71	
流动负债	-10,235.42	
非流动负债	0.00	
负债合计	-10,235.42	
少数股东权益	0.00	
归属于母公司股东权益	5,839,844.13	
按持股比例计算的净资产份额	2,919,922.06	
对合营企业权益投资的账面价值	-80,077.94	
营业收入	0.00	
财务费用	-3,088.93	
所得税费用	0.00	
净利润	-160,155.87	
其他综合收益	0.00	
综合收益总额	-160,155.87	
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合计
货币资金	1,577,542,668.74			<u>1,577,542,668.74</u>
应收账款	28,175,883.33			<u>28,175,883.33</u>
其他应收款	27,871,194.34			<u>27,871,194.34</u>
其他权益工具投资			164,241,000.00	<u>164,241,000.00</u>

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融 资产	合计
货币资金	1,621,269,993.44			<u>1,621,269,993.44</u>
应收账款	13,043,920.94			<u>13,043,920.94</u>
其他应收款	9,096,162.30			<u>9,096,162.30</u>
其他权益工具投资			122,647,500.00	<u>122,647,500.00</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		84,460,678.02	<u>84,460,678.02</u>
其他应付款		21,543,974.67	<u>21,543,974.67</u>
一年内到期的非流动负债		0.00	<u>0.00</u>

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		77,850,929.37	<u>77,850,929.37</u>
其他应付款		18,787,949.93	<u>18,787,949.93</u>
一年内到期的非流动负债		24,450,000.00	<u>24,450,000.00</u>

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于2020年6月30日，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，且分散在多家银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年6月30日					
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
应付账款	82,182,138.29	1,527,146.28	305,470.45	169,330.00	276,593.00	84,460,678.02
其他应付款	20,755,140.11	21,074.56	350,500.00	386,940.00	30,320.00	21,543,974.67
一年内到期的非流动负债	0.00					0.00

项目	2020年1月1日					
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3-5年（含5年）	5年以上	合计
应付账款	73,551,536.25	662,172.45	2,081,010.59		1,556,210.08	77,850,929.37
其他应付款	16,563,577.74	1,037,895.41	524,380.78	631,176.00	30,920.00	18,787,949.93
一年内到期的非流动负债	24,450,000.00					24,450,000.00

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	164,241,000.00			164,241,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	164,241,000.00			164,241,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公允价值依据2020年6月30日上市公司股票收盘价格。

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南港航控股有限公司	海口	港口航运投资管理	100,000.00 万元	58.53%	58.53%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国远洋海运集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

2018年7月，本公司拟与广东徐闻港航控股有限公司（简称“徐闻港航”）、海安新港港务有限公司（简称“海安新港”）三家公司共同发起筹建琼州海峡轮渡信息服务平台公司（以下简称“平台公司”），作为琼州海峡轮渡运输唯一的线上官方票务、信息发布平台。

2019年12月12日，本公司召开第六届董事会第五次会议，审议通过了关于建设琼州海峡客滚运输联网

售票服务信息系统项目（简称“客滚售票系统”）的议案，批准本项目预算总额由原来的267万变更为1,126.30万元，其中850万元由交通运输部拨付资金支持项目建设，276.3万元工程其他费用由公司自有资金垫付。若平台公司成立运营，本项目将移交平台公司运营，客滚售票系统的相关费用由平台公司承担。同时，公司审议通过了关于琼州海峡客滚运输联网售票服务信息系统项目合作主体变更的议案，同意项目合作主体由三家变成两家，合作方变更为湛江徐闻港有限公司。双方于2019年12月23日签订合作协议，约定各自出资现金300万元，各占比50%，

同时，合作协议约定，为加快信息平台建设，在合资公司筹备期间，先由本公司以其名义开展项目建设工作，项目建设相关费用由本公司垫支，待平台公司注册成立后，由平台公司偿还本公司的项目垫支款项。截止2019年12月31日，本公司为了开发客滚售票系统，已经垫付资金5,459,743.19元。

2020年1月2日，平台公司进行了工商登记正式注册成立，公司名称为数字海峡（海南）科技有限公司，经营范围为：互联网平台（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），本公司于2020年1月16日完成实际注资。截止2020年6月30日，本公司为了开发客滚售票系统，已经垫付资金5,638,219.70元。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海口港恒安装卸有限公司	同一母公司
海口港信通科技有限公司	同一母公司
海南港航拖轮有限公司	同一母公司
海南港航实业发展有限公司	同一母公司
海口港集装箱码头有限公司	同一母公司
海南港航船舶燃料供销有限公司	同一母公司
海南港航劳务发展有限公司	同一母公司
海南港航物流集团有限公司	同一母公司
海南港航水运工程监理有限公司	同一母公司
海南港航务建筑勘察设计有限公司	同一母公司
海口船舶游艇交易所有限公司	同一母公司
海南港航国际港务有限公司	同一母公司
海南港航马村港项目投资有限公司	同一母公司
海南港航新海港项目投资有限公司	同一母公司
海南港航金牌港务有限责任公司	同一母公司
海南港航控股有限公司海口港务分公司	同一母公司
中远海运集团财务有限责任公司	同一最终控制方
海南国盛石油有限公司	同一最终控制方
广东中远海运重工有限公司广州分公司	同一最终控制方

中海电信有限公司	同一最终控制方
中国船舶燃料湛江有限公司	同一最终控制方
大连中远海运国际旅行社有限公司	同一最终控制方
广州海星国际旅游有限公司	同一最终控制方
广州中远海运船舶供应有限公司	同一最终控制方
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	同一最终控制方
海南海汽运输集团股份有限公司	本公司的参股公司（3.75%）
海南海汽港口汽车客运站有限公司	海南海汽运输集团股份有限公司之控股子公司
海南海汽运输集团有限公司海口站分公司	海南海汽运输集团股份有限公司之分公司
海口港天安装卸有限公司	母公司的子公司的参股公司（20%）
海口港集团公司	母公司受托管理企业
深圳市盐田港股份有限公司	持有本公司 14.06%股份之股东
中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司	受同一最终控制方控制

其他说明

中国远洋海运集团有限公司其他下属子公司指除上表已经列示的其他下属子公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南国盛石油有限公司	燃料费	49,634,513.36	49,634,513.36	否	0.00
海南港航控股有限公司海口港务分公司	劳务费	6,715,302.33	6,715,302.33	否	2,498,975.91
海南港航控股有限公司海口港务分公司	水电费	1,230,862.44	1,230,862.44	否	1,605,545.01
海口港恒安装卸有限公司	劳务费	3,890,503.28	3,890,503.28	否	4,246,428.35
中国船舶燃料湛江有限公司	燃料费	2,775,784.96	2,775,784.96	否	0.00
海南港航拖轮有限公司	拖轮费	3,962.26	3,962.26	否	109,433.97
海南港航实业发	停车费、物管	180,923.95	180,923.95	否	140,309.56

展有限公司	费、垃圾清运费				
海南港航实业发展有限公司	水电费	92,277.13	92,277.13	否	80,182.03
海口港天装卸有限公司	劳务费	785,141.52	785,141.52	否	1,039,281.10
海口港信通科技有限公司	资产购进	37,358.49	37,358.49	否	3,716,809.88
海口港信通科技有限公司	网络项目费	174,091.53	174,091.53		488,635.35
海口港信通科技有限公司	劳务费	183,254.72	183,254.72	否	324,361.01
海口港集装箱码头有限公司	水电费	303,900.24	303,900.24	否	456,945.20
海南港航船舶燃料供销有限公司	燃料费	151,049.21	151,049.21	否	228,843.37
海南港航劳务发展有限公司	劳务管理费	100,660.37	100,660.37	否	99,207.54
海汽港口汽车客运站有限公司	售票代理费	80,541.36	80,541.36	否	568,120.59
大连中远海运国际旅行社有限公司	销售奖励	56,361.37	56,361.37	否	0.00
中海电信有限公司	卫星通信费	10,946.72	10,946.72	否	0.00
广州海星国际旅游有限公司	销售奖励	4,404.00	4,404.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三沙南海梦之旅邮轮游有限公司	交通艇	702,249.60	0.00
海南海汽港口汽车客运站有限公司	房屋	32,110.09	17,362.81

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
海南港航实业发展有限公司	房屋	1,088,553.54	987,064.57
海南港航控股有限公司海口港务分公司	房屋	377,753.28	365,083.64
海南港航控股有限公司海口港务分公司	码头	4,121,988.54	4,090,111.50
海南港航拖轮有限公司	船舶	584,070.78	581,547.79
海南港航拖轮有限公司	船舶	1,486,725.66	1,467,500.76
海口港集团公司	码头	642,659.16	685,353.02

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,283,122.00	1,405,032.38

(8) 其他关联交易

银行存款

公司名称	期末余额	期初余额
中远海运集团财务有限责任公司	1,410,212,003.63	1,134,099,473.59
合计	<u>1,410,212,003.63</u>	<u>1,134,099,473.59</u>

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国船舶燃料湛江有限公司	2,997,960.00	0.00	0.00	0.00
预付款项	中远网络航海科技有限公司	333,962.28	0.00	0.00	0.00
预付款项	海口港信通科技有限公司	30,566.04	0.00	30,566.04	0.00
预付款项	海南国盛石油有限公司	0.00	0.00	3,865,900.00	0.00

其他应收款	海南海汽港口汽车客运站有限公司	642,469.80	32,123.49	0.00	0.00
-------	-----------------	------------	-----------	------	------

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州中远海船舶供应有限公司	141,608.67	2,149.56
应付账款	海南港航拖轮有限公司	110,000.00	0.00
应付账款	海南港航控股有限公司海口港务分公司	68,625.18	0.00
应付账款	海口港恒安装卸有限公司	39,524.00	0.00
应付账款	海南国盛石油有限公司	69.03	0.00
应付账款	广东中远海运重工有限公司广州分公司	0.00	2,963,335.66
应付账款	中海电信有限公司	0.00	617,735.86
应付账款	中国船舶燃料湛江有限公司	0.00	136,637.00
应付账款	大连中远海运国际旅行社有限公司	87,981.60	72,864.00
应付账款	广州海星国际旅游有限公司	15,800.00	11,396.00
其他应付款	数字海峡（海南）科技有限公司	84,460.52	0.00
其他应付款	海南港航控股有限公司海口港务分公司	2,127,622.61	3,055,017.15
其他应付款	海口港恒安装卸有限公司	68,440.00	116,756.00
其他应付款	海南海汽运输集团有限公司海口站分公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	海南港航船舶燃料供销有限公司	228.05	26,608.45
其他应付款	海口港信通科技有限公司	254,067.26	1,510,226.45
其他应付款	大连中远海运国际旅行社有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	海南港航拖轮有限公司	0.00	280,000.00
其他应付款	海口港天安装卸有限公司	60,000.00	231,106.60

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、2014年2月25日，公司与中国银行股份有限公司海口秀英支行签订《固定资产借款合同》，最高借款限额18,500万元，借款期限至2022年3月31日止，借款利率4.41%，此抵押借款用于新建3艘客滚船，未经贷款人书面同意，借款人不得改变借款用途。同时，以新建的3艘客滚船作为抵押物签订《抵押合同》。新建的3艘客滚船分别为六连岭（船舶登记号码：110114000053）、凤凰岭（船舶登记号码：110114000052）、海棠湾（船舶登记号码：110115000001）。2015年11月10日，公司与中国银行股份有限公司海口秀英支行签订《固定资产借款合同》补充协议，其中最高借款限额变更为16,600万元，最后一期还款日变更为2020年12月21日。截至2020年6月30日，借款余额为0万元，上述资产已解除抵押。

2、2016年3月10日，本公司第五届董事会第十次会议（临时）审议通过了关于参股设立南华财产保险股份有限公司（暂定名，已更名为“海金财产保险股份有限公司”，简称“海金财险”）的议案，拟使用自有资金4,500万元投资参股发起设立海华财险，占其3%股份。此后至2019年初的期间，部分原发起人股东由于自身经营或政策变化申请退出。鉴于此，海金财险召开了发起人股东沟通会，筹备组经过慎重考量，根据财产保险业务发展的实际需要，从企业资质、持续出资能力、行业影响力、新兴科技含量等方面优选了若干股东对原海金财险股东结构进行了优化。本次股东结构调整后，本公司的出资金额和持股比例维持不变。本公司于2019年1月29日召开第六届董事会第五次会议（临时）决议，审议通过了公司将继续投入自有资金人民币4,500万元参股发起设立海金财险的议案，占其3%股份。本公司于2019年4月签署了《海金财产保险股份有限公司（暂定名）股份认购协议》。由于保险公司的筹建、设立事项均需经中国保险监督管理委员会批准，截至2020年6月30日，尚未收到中国保险监督管理委员会的批复，且尚未实际出资。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、海南省社会保险事业局（以下简称社保局）于 2016 年 8 月 3 日下达《海南省社会保险稽核通知书》，对本公司 2015 年 1 月到 2015 年 12 月间有关社会保险参保缴费方面实施稽核。本公司已配合该局完成了现场稽核工作。2018 年 12 月 11 日本公司收到社保局《关于我局 2016-2017 年度稽核有关事项的通知》，根据国务院和人社部决定保持现有社保政策不变，避免加重企业负担的政策要求，为维护社保基金的安全完整，请公司进行自纠整改，并将整改结果向社保局及全体职工进行通报。2019年3月，本公司已按照社保局要求报送整改结果并通报全体职工。截至2020年6月30日，公司未收到社保局关于整改结果的反馈。

2、本公司于2019年1月30日召开第六届董事会第五次会议，审议通过了本公司与三沙南海梦之旅邮轮有限公司、三亚自由海休闲渔业有限公司一同成立三沙皓蓝海洋旅游投资发展有限公司（拟）（以下简称“三沙公司”）的议案，开展西沙地接服务及各项旅游服务。三沙公司拟在海南省三沙市注册，拟投资资本共计人民币 3,000 万元。本公司拟以自有资金投资 900 万元，持股比例为30%。截至2020年6月30日，三沙公司仍在规划过程中，尚未成立，且尚未签订合作协议。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.29%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	0.72%	100,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,000.00	0.29%	100,000.00	100.00%	0.00	100,000.00	0.72%	100,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,032,898.25	99.71%	1,441,103.94		32,591,794.31	13,730,423.10	99.28%	685,986.16		13,044,436.94
其中：										
账龄信用风险特征组合	28,822,078.78	84.44%	1,441,103.94	5.00%	27,380,974.84	13,719,723.10	99.20%	685,986.16	5.00%	13,033,736.94
性质组合	5,210,819.47	15.27%	0.00		5,210,819.47	10,700.00	0.08%	0.00		10,700.00
合计	34,132,898.25	100.00%	1,541,103.94		32,591,794.31	13,830,423.10	100.00%	785,986.16		13,044,436.94

按单项计提坏账准备：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州穗通旅行社	100,000.00	100,000.00	100.00%	对方单位已注销，该款项无法收回。
合计	100,000.00	100,000.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄信用风险特征组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	28,822,078.78	1,441,103.94	5.00%
合计	28,822,078.78	1,441,103.94	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 12、应收账款”。

按组合计提坏账准备：性质组合

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
性质组合	5,210,819.47	0.00	0.00%
合计	5,210,819.47	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注五、重要会计政策及会计估计 12、应收账款”。

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	34,032,898.25
3 年以上	100,000.00

5 年以上	100,000.00
合计	34,132,898.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄信用风险特征组合	685,986.16	755,117.78				1,441,103.94
单项认定	100,000.00					100,000.00
合计	785,986.16	755,117.78				1,541,103.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东徐闻港航控股有限公司	14,754,548.12	43.23%	737,727.41
海安新港港务有限公司	12,737,432.84	37.32%	636,871.64
海口新海轮渡码头有限公司	5,210,819.47	15.27%	260,540.97
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	925,799.00	2.71%	46,289.95
广州军区航务军事代表办事	400,166.82	1.17%	20,008.34

处			
合计	34,028,766.25	99.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,092,583.61	83,232.37
应收股利	592,500.00	
其他应收款	8,753,920.34	7,309,966.17
合计	15,439,003.95	7,393,198.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	6,092,583.61	
活期存款		83,232.37
合计	6,092,583.61	83,232.37

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海南海汽运输集团股份有限公司	592,500.00	
合计	592,500.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
信息平台建设垫付款项	5,638,219.70	5,459,743.19
备用金	1,680,304.19	1,176,239.62
押金及保证金	713,335.13	699,835.13
其他	1,413,594.00	549,877.04
合计	9,445,453.02	7,885,694.98

2) 坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		511,528.81	64,200.00	575,728.81
2020 年 1 月 1 日余额	——	——	——	——

在本期				
本期计提		115,803.87		115,803.87
2020年6月30日余额		627,332.68	64,200.00	691,532.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,729,285.89
1至2年	23,000.00
2至3年	467,400.00
3年以上	225,767.13
3至4年	28,066.00
4至5年	0.00
5年以上	197,701.13
合计	9,445,453.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	511,528.81	115,803.87				627,332.68
性质组合	64,200.00					64,200.00
合计	575,728.81	115,803.87				691,532.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					交易产生
--	--	--	--	--	------

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
数字海峡(海南)科技有限公司	信息平台建设垫付款	5,638,219.70	1年以内(含1年)	59.69%	281,910.99
海南惠饮实业股份公司轮渡分公司	租金	1,412,460.00	1年以内(含1年)	14.95%	70,623.00
刘渊华	备用金	492,500.00	1年以内(含1年)	5.21%	24,625.00
海南港航实业发展有限公司	押金及保证金	448,068.00	1年以内(含1年),2-3年	4.74%	63,143.40
海南港航控股有限公司海口港务分公司	保证金	60,000.00	4-5年	0.64%	30,000.00
合计	--	8,051,247.70	--	85.24%	470,302.39

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,106,703,853.62		1,106,703,853.62	1,106,703,853.62		1,106,703,853.62

对联营、合营企业投资	2,919,922.06		2,919,922.06			
合计	1,109,623,775.68		1,109,623,775.68	1,106,703,853.62		1,106,703,853.62

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海口新海轮渡码头有限公司	1,050,703,853.62					1,050,703,853.62	
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
海南星辰邮轮有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
海口海之峡旅行社有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	1,106,703,853.62					1,106,703,853.62	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
数字海峡（海南）科技有限公司	0.00	3,000,000.00		-80,077.94						2,919,922.06	

小计	0.00	3,000,000.00		-80,077.94						2,919,922.06	
二、联营企业											
合计		3,000,000.00		-80,077.94						2,919,922.06	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,715,459.91	265,846,457.27	520,254,533.09	315,332,632.17
其他业务	2,502,946.85	192,803.94	2,775,602.46	14,356.80
合计	448,218,406.76	266,039,261.21	523,030,135.55	315,346,988.97

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
海安航线				432,202,276.21
北海航线				2,872,125.99
西沙航线				10,611,441.71
其他航线				29,616.00
其他业务				2,502,946.85
其中：				
南海地区				448,218,406.76
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计				448,218,406.76

与履约义务相关的信息：

母公司主要经营海口至海安、海口至北海客滚运输航线、海口（三亚）至西沙旅游客运航线。公司在运输服务及合同约定的其他相关履约义务完成时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。客户通常于公司提供运输服务前预先支付约定款项，部分业务在公司履约完成后付款。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,077.94	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	592,500.00	713,000.00
合计	512,422.06	713,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,488.56	主要为资产报废损失。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,279,799.49	主要为失业保险稳岗返还款等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,086.13	主要为旅客赔偿款等。
减：所得税影响额	300,306.20	
合计	900,918.60	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.1178	0.1178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.55%	0.1172	0.1172

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

4、其他

