海南海峡航运股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]5047号

目　　录

审计报告——1

2020年度财务报表——5

2020年度财务报表附注——17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	110101503101684l7Y
被审计单位名称:	海南海峡航运股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	天职业字[2021]5047号
签字注册会计师:	党小安
注 师 编 号:	110002400097
签字注册会计师:	王晓蔷
注 师 编 号:	110002400310
事 务 所 名 称:	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
事 务 所 电 话:	021-51028018
事 务 所 地 址:	浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

天职业字[2021]5047 号

海南海峡航运股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的海南海峡航运股份有限公司（以下简称“海峡股份”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海峡股份 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
海峡股份主营业务为琼州海峡海口-海安（北海）航线的车（客）滚船舶轮渡运输，以及海口港与新海港区的客滚船轮渡码头服务。 海峡股份本年度审议通过了《关于公司执行新收入准则并变更相关会计政策的议案》，自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），且考虑到营业收入是海峡股份的关键业绩指标之一，且船次较多、车（客）量大，收入确	与评价收入确认相关的审计程序中主要包括如下： （1）对海峡股份收入确认相关的内部控制进行了解和测试，评估其设计的合理性及运行的有效性。 （2）了解收入确认的会计政策变更情况，评价是否符合新收入准则的规定，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当。 （3）结合服务类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否存在异常波动的情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
认的完整性、准确性可能存在潜在的风险。因此，我们将营业收入确认作为关键审计事项。 关于营业收入确认的会计政策见财务报表附注“三、（二十八） 收入”；关于收入类别的披露见财务报表附注“六、（三十）”。	（4）从收入的会计记录中选择样本，与作业信息系统数据进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间。 （5）对作业信息系统执行 IT 测试，评估信息系统的安全性与稳定性，评价业务数据的完整性、正确性。 （6）对期末应收账款余额选择重要客户实施函证程序，并期后回款检查，评估应收账款期末余额的真实性。

四、其他信息

海峡股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海峡股份的财务报告过程。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海峡股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海峡股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

中国·北京

二〇二一年三月二十五日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,863,490,983.85	1,621,269,993.44	六（一）
△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	26,915,766.01	13,043,920.94	六（二）
应收款项融资			
预付款项	10,181,841.95	5,774,702.81	六（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	23,629,058.88	9,096,162.30	六（四）
其中：应收利息	14,634,679.51	254,149.04	六（四）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,802,946.70	12,969,096.92	六（五）
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	1,042,080.08	587,490.58	六（六）
流动资产合计	1,936,062,677.47	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	5,655,857.96		六（七）
其他权益工具投资	199,087,900.00	122,647,500.00	六（八）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	684,345.67	714,997.27	六（九）
固定资产	2,046,088,798.19	2,214,649,977.07	六（十）
在建工程			六（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	42,296,601.97	43,903,706.30	六（十二）
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,294,223.11	1,154,277.57	六（十三）
其他非流动资产	998,876.81		六（十四）
非流动资产合计	2,304,106,603.71	2,383,070,458.21	
资　产　总　计	4,240,169,281.18	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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
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	66,454,858.86	77,850,929.37	六（十五）
预收款项	3,278,604.15	28,507,494.86	六（十六）
合同负债	14,972,833.20		六（十七）
△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	82,617,643.90	58,708,806.76	六（十八）
应交税费	30,410,701.68	19,567,868.89	六（十九）
其他应付款	23,256,496.04	18,787,949.93	六（二十）
其中：应付利息		29,951.25	六（二十）
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	六（二十一）
其他流动负债	109,432.99		六（二十二）
流动负债合计	221,100,570.82	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	20,778,954.62	6,686,845.54	六（二十三）
递延所得税负债	25,902,250.00	21,659,750.00	六（十三）
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,681,204.62	28,346,595.54	
负 债 合 计	267,781,775.44	256,219,645.35	
股东权益			
股本	1,485,955,458.00	990,636,972.00	六（二十四）
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	六（二十五）
减:库存股			
其他综合收益	146,779,416.67	64,979,250.00	六（二十六）
专项储备	4,138,492.18	2,106,590.76	六（二十七）
盈余公积	221,916,894.08	200,537,783.71	六（二十八）
△一般风险准备			
未分配利润	1,072,971,437.23	995,387,289.80	六（二十九）
归属于母公司股东权益合计	3,972,387,505.74	3,789,592,179.85	
少数股东权益			
股东权益合计	3,972,387,505.74	3,789,592,179.85	
负债及股东权益合计	4,240,169,281.18	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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,072,723,990.67	1,110,175,620.26	
其中：营业收入	1,072,723,990.67	1,110,175,620.26	六（三十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	750,358,594.24	829,086,385.29	
其中:营业成本	670,203,462.56	727,489,945.23	六（三十）
△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	7,424,863.23	7,078,736.11	六（三十一）
销售费用	7,176,571.22	13,625,082.63	六（三十二）
管理费用	96,828,364.59	97,018,965.94	六（三十三）
研发费用			
财务费用	-31,274,667.36	-16,126,344.62	六（三十四）
其中：利息费用	362,024.27	1,780,758.02	六（三十四）
利息收入	36,744,091.55	24,376,964.95	六（三十四）
加：其他收益	14,417,333.45	15,804,050.20	六（三十五）
投资收益（损失以“－”号填列）	248,357.96	713,000.00	六（三十六）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-344,142.04		六（三十六）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,100,418.91	-407,774.99	六（三十七）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-41,391,145.40	-223,905.67	六（三十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	294,539,523.53	296,974,604.51	
加：营业外收入	1,001,409.39	42,472.46	六（三十九）
减：营业外支出	473,238.13	2,245,712.65	六（四十）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	295,067,694.79	294,771,364.32	
减：所得税费用	45,663,503.53	75,597,001.49	六（四十一）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	249,404,191.26	219,174,362.83	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	249,404,191.26	219,174,362.83	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	249,404,191.26	219,174,362.83	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	129,486,627.61	33,505,875.00	六（二十六）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	129,486,627.61	33,505,875.00	六（二十六）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	129,486,627.61	33,505,875.00	六（二十六）
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	129,486,627.61	33,505,875.00	六（二十六）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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	378,890,818.87	252,680,237.83	
归属于母公司所有者的综合收益总额	378,890,818.87	252,680,237.83	
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（元/股）	0.17	0.15	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.17	0.15	十八（二）

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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,090,810,413.93	1,182,315,328.28	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	780,069,747.46	761,289,305.88	六（四十三）
经营活动现金流入小计	1,870,880,161.39	1,943,604,634.16	
购买商品、接受劳务支付的现金	269,715,854.57	306,268,014.46	
△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	345,080,548.20	366,802,769.87	
支付的各项税费	115,653,907.79	113,736,038.79	
支付其他与经营活动有关的现金	725,941,381.79	753,752,232.69	六（四十三）
经营活动现金流出小计	1,456,391,692.35	1,540,559,055.81	
经营活动产生的现金流量净额	414,488,469.04	403,045,578.35	六（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	69,325,789.77		
取得投资收益收到的现金	592,500.00	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	69,918,289.77	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	13,216,398.48	31,756,486.99	
投资支付的现金	6,000,000.00		
△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	19,216,398.48	31,756,486.99	
投资活动产生的现金流量净额	50,701,891.29	-31,043,486.99	
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	21,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,519,369.92	100,870,547.72	
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	222,969,369.92	122,170,547.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-222,969,369.92	-122,170,547.72	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	242,220,990.41	249,831,543.64	六（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,617,269,993.44	1,367,438,449.80	六（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	1,859,490,983.85	1,617,269,993.44	六（四十四）

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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	990,636,972.00				1,535,944,293.58		64,979,250.00	2,106,590.76	200,537,783.71		995,387,289.80		3,789,592,179.85		3,789,592,179.85
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、本年年初余额	990,636,972.00				1,535,944,293.58		64,979,250.00	2,106,590.76	200,537,783.71		995,387,289.80		3,789,592,179.85		3,789,592,179.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	495,318,486.00				-495,318,486.00		81,800,166.67	2,031,901.42	21,379,110.37		77,584,147.43		182,795,325.89		182,795,325.89
（一）综合收益总额							129,486,627.61				249,404,191.26		378,890,818.87		378,890,818.87
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									16,610,464.27		-214,737,858.67		-198,127,394.40		-198,127,394.40
1.提取盈余公积									16,610,464.27		-16,610,464.27				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-198,127,394.40		-198,127,394.40		-198,127,394.40
4.其他															
（四）股东权益内部结转	195,318,486.00				-495,318,486.00		-47,686,160.94		4,768,646.10		12,917,814.81				
1.资本公积转增股本	195,318,486.00				-195,318,486.00										
2.盈余公积转增股本															
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							-47,686,160.94		4,768,646.10		12,917,814.81				
6.其他															
（五）专项储备								2,031,901.42					2,031,901.42		2,031,901.42
1.本年提取								17,270,532.87					17,270,532.87		17,270,532.87
2.本年使用								-15,238,631.45					-15,238,631.45		-15,238,631.45
（六）其他															
四、本年年末余额	1,485,955,458.00				1,040,625,807.58		146,779,416.67	4,138,492.18	221,916,894.08		1,072,971,437.23		3,972,387,505.74		3,972,387,505.74

法定代表人：叶伟　　主管会计工作负责人：蔡淳检　　会计机构负责人：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表(续)

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	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		3,635,088,386.82		3,635,088,386.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	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		3,635,088,386.82		3,635,088,386.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,212,324.00				-330,212,324.00		33,505,875.00	887,252.40	15,668,364.01		104,442,301.62		154,503,793.03		154,503,793.03
（一）综合收益总额							33,505,875.00				219,174,362.83		252,680,237.83		252,680,237.83
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									15,668,364.01		-114,732,061.21		-99,063,697.20		-99,063,697.20
1.提取盈余公积									15,668,364.01		-15,668,364.01				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-99,063,697.20		-99,063,697.20		-99,063,697.20
4.其他															
（四）股东权益内部结转	330,212,324.00				-330,212,324.00										
1.资本公积转增股本	330,212,324.00				-330,212,324.00										
2.盈余公积转增股本															
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）专项储备提取和使用								887,252.40					887,252.40		887,252.40
1.本年提取								13,444,332.93					13,444,332.93		13,444,332.93
2.本年使用								-12,557,080.53					-12,557,080.53		-12,557,080.53
（六）其他															
四、本年年末余额	990,636,972.00				1,535,944,293.58		64,979,250.00	2,106,590.76	200,537,783.71		995,387,289.80		3,789,592,179.85		3,789,592,179.85

法定代表人：叶伟　　主管会计工作负责人：徐淳松　　会计机构负责人：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,400,439,953.06	1,303,522,366.12	
△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	46,789,958.91	13,044,436.94	十七（一）
应收款项融资			
预付款项	10,090,505.80	5,181,061.53	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,813,431.16	7,393,198.54	十七（二）
其中：应收利息	11,181,312.23	83,232.37	十七（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	10,765,534.48	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	203,532.90		
流动资产合计	1,488,102,916.31	1,342,050,988.04	
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	1,108,359,711.58	1,106,703,853.62	十七（三）
其他权益工具投资	199,087,900.00	122,647,500.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	684,345.67	714,997.27	
固定资产	1,079,234,168.43	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	1,846,528.34	2,084,230.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9,104,030.82	1,138,643.32	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,398,316,684.84	2,444,322,142.32	
资　产　总　计	3,886,419,601.15	3,786,373,130.36	

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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
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	31,972,833.04	50,415,639.27	
预收款项		5,028,218.30	
合同负债	1,699,500.67		
△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	70,442,628.44	52,095,152.48	
应交税费	24,920,458.34	14,440,193.62	
其他应付款	5,590,825.13	5,002,326.79	
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	109,432.99		
流动负债合计	134,735,678.61	151,431,530.46	
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	20,778,954.62	6,686,845.54	
递延所得税负债	25,902,250.00	21,659,750.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	46,681,204.62	28,346,595.54	
负 债 合 计	181,416,883.23	179,778,126.00	
股东权益			
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	146,779,416.67	64,979,250.00	
专项储备	2,189,367.06	1,245,529.39	
盈余公积	221,916,894.08	200,537,783.71	
△一般风险准备			
未分配利润	823,702,211.11	829,417,612.26	
股东权益合计	3,705,002,717.92	3,606,595,004.36	
负债及股东权益合计	3,886,419,601.15	3,786,373,130.36	

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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	852,982,090.50	897,688,851.69	
其中：营业收入	852,982,090.50	897,688,851.69	十七（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	628,932,433.82	701,369,397.98	
其中:营业成本	561,134,879.22	618,061,530.57	十七（四）
△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	5,329,654.89	6,265,678.84	
销售费用	9,113,509.36	11,638,747.43	
管理费用	77,661,123.21	80,673,833.70	
研发费用			
财务费用	-24,306,732.86	-15,270,392.56	
其中：利息费用	362,024.27	1,780,758.02	
利息收入	27,712,871.38	20,047,206.67	
加：其他收益	13,717,888.99	15,265,515.25	
投资收益（损失以“－”号填列）	-152,345.90	713,000.00	十七（五）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-344,142.04		十七（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,263,829.42	-499,878.50	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-40,167,663.99	-223,905.67	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	196,183,706.36	211,574,184.79	
加：营业外收入	1,001,409.39	42,472.46	
减：营业外支出	431,641.93	1,651,360.91	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	196,753,473.82	209,965,296.34	
减：所得税费用	30,648,831.14	53,281,656.28	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	166,104,642.68	156,683,640.06	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	166,104,642.68	156,683,640.06	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	129,486,627.61	33,505,875.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	129,486,627.61	33,505,875.00	
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	129,486,627.61	33,505,875.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
七、综合收益总额	295,591,270.29	190,189,515.06	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶伟　　主管会计工作负责人：蔡泞检　　会计机构负责人：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	830,485,733.15	913,709,699.71	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	57,011,914.20	44,473,283.28	
经营活动现金流入小计	887,497,647.35	958,182,982.99	
购买商品、接受劳务支付的现金	231,546,844.56	257,432,529.32	
△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	267,917,015.26	289,505,916.09	
支付的各项税费	87,864,852.07	94,912,715.94	
支付其他与经营活动有关的现金	36,092,473.73	29,577,789.96	
经营活动现金流出小计	623,421,185.62	671,428,951.31	
经营活动产生的现金流量净额	264,076,461.73	286,754,031.68	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	72,925,085.91		
取得投资收益收到的现金	592,500.00	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	73,517,585.91	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	11,707,090.78	25,510,589.75	
投资支付的现金	6,000,000.00		
△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	17,707,090.78	25,510,589.75	
投资活动产生的现金流量净额	55,810,495.13	-24,797,589.75	
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	21,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,519,369.92	100,870,547.72	
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	222,969,369.92	122,170,547.72	
筹资活动产生的现金流量净额	-222,969,369.92	-122,170,547.72	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	96,917,586.94	139,785,894.21	
加：期初现金及现金等价物的余额	1,299,522,366.12	1,159,736,471.91	
六、期末现金及现金等价物余额	1,396,439,953.06	1,299,522,366.12	

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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项 目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	990,636,972.00				1,519,777,857.00		64,979,250.00	1,215,529.39	200,537,783.71		829,417,612.26	3,606,595,001.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	990,636,972.00				1,519,777,857.00		64,979,250.00	1,215,529.39	200,537,783.71		829,417,612.26	3,606,595,001.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	495,318,486.00				-195,318,486.00		81,800,166.67	913,837.67	21,379,110.37		-5,715,401.15	98,407,713.56
（一）综合收益总额							129,186,627.61				166,104,642.68	295,591,270.29
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									16,610,164.27		-214,737,858.67	-198,127,391.40
1.提取盈余公积									16,610,164.27		-16,610,164.27	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-198,127,394.40	-198,127,391.40
4.其他												
（四）股东权益内部结转	495,318,486.00				-195,318,486.00		-47,686,460.94		4,768,646.10		42,917,814.84	
1.资本公积转增股本	495,318,486.00				-195,318,486.00							
2.盈余公积转增股本												
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							-47,686,460.94		4,768,646.10		42,917,814.84	
6.其他												
（五）专项储备提取和使用								913,837.67				913,837.67
1.本年提取								13,708,639.35				13,708,639.35
2.本年使用								-12,764,801.68				-12,764,801.68
（六）其他												
四、本年年末余额	1,485,955,458.00				1,024,459,371.00		146,779,416.67	2,189,367.06	221,916,894.08		823,702,211.11	3,705,002,717.92

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：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表(续)

编制单位：海南海峡航运股份有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项 目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	660,424,648.00				1,819,990,181.00		31,173,375.00	870,897.34	184,869,119.70		787,466,033.41	3,515,094,551.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	660,424,648.00				1,819,990,181.00		31,173,375.00	870,897.34	184,869,119.70		787,466,033.41	3,515,094,551.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,212,324.00				-330,212,324.00		33,505,875.00	371,632.05	15,668,364.01		41,951,578.85	91,500,119.91
（一）综合收益总额							33,505,875.00				156,683,640.06	190,189,515.06
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									15,668,364.01		-114,732,061.21	-99,063,697.20
1.提取盈余公积									15,668,364.01		-15,668,364.01	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-99,063,697.20	-99,063,697.20
4.其他												
（四）股东权益内部结转	330,212,324.00				-330,212,324.00							
1.资本公积转增股本	330,212,324.00				-330,212,324.00							
2.盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用								371,632.05				371,632.05
1.本年提取								10,923,442.27				10,923,442.27
2.本年使用								-10,548,810.22				-10,548,810.22
（六）其他												
四、本年年末余额	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

法定代表人：叶伟　　主管会计工作负责人：蔡宁检　　会计机构负责人：梁婕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

海南海峡航运股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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 11,800.00 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股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 42,588.00 万元，股本为 42,588.00 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 660,424,648.00 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，2019 年 6 月 5 日，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，公司变更注册资本为 990,636,972.00 元。

2019 年 12 月 2 日，公司收到控股股东港航控股通知，海南省国资委将所持港航控股 45%股权无偿划转至海南中远海运投资有限公司的工商变更登记手续已经办理完成，海南中远海运投资有限公司现直接持有港航控股 45%股权，并通过接受海南省国资委委托的方式行使港航控股 6%股权的表决权，该等表决权委托至海南中远海运投资有限公司或中国远洋海运集团有限公司指定的其他主体非经其他股东委托在港航控股的持股比例及享有的董事会董事席位均过半数时终止。因此，海南中远海运投资有限公司有权行使港航控股合计 51%股权的表决权，合计间接控制本公司 584,258,563 股股份，占本公司总股本的比例为 58.98%，为本公司的间接控股股东。至此，公司实际控制人由海南省国资委变更为国务院国资委，公司控股股东不变，仍为港航控股。

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，2020 年 4 月 27 日，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 2.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增股本 5 股，合计转增 495,318,486 股，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司变更注册资本为1,485,955,458.00元。

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，预包装食品销售，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2021年3月25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

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（二）会计期间和经营周期

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12月31日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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或留存收益。

（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有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。与原有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或留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（七）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。

（八）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。

（九）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，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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集团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，并在集团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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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“九、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十一）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。

（十二）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：

应收款项逾期天数	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。

（十三）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。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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。

（十五）存货

1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（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。

（十七）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（十八）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	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
通讯设备	年限平均法	8	3.00	12.13
运输设备	年限平均法	6-12	3.00	8.08-16.17
机器设备	年限平均法	10-15	3.00	6.47-9.70
动力设备	年限平均法	15	3.00	6.47
其他设备	年限平均法	5-8	3.00	12.13-19.40

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十一）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。

（二十二）无形资产

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）职工薪酬

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

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十七）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。

（二十八）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括水路运输和轮渡港口服务等。

本公司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。

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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。企业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。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相一致的方式确认所购买的商品。企业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，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十九）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.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。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

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。

（三十二）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。

（三十三）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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	13%、9%、6%、5%	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。
城市维护建设税	7%	按应纳增值税额计算。
教育费附加	3%	按应纳增值税额计算。
地方教育费附加	2%	按应纳增值税额计算。
企业所得税	15%、20%	按应纳税所得额计算。
房产税	1.2%、12%	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。
印花税	0.03%-0.1%	根据合同性质确定适用税率。
车船税	3%-5%	按计税单位数量乘以单位税额计算。
文化事业建设费	3%	按增值税应税服务取得的销售额乘以费率计算应缴额。

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，情况说明如下

纳税主体名称	所得税税率
海南司南环岛游艇俱乐部有限公司	20%
海口海之峡旅行社有限公司	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、税收优惠政策：根据《财政部、税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》财税〔2020〕31号》，自2020年1月1日起执行至2024年12月31日，对总机构设在海南自由贸易港的符合条件的企业，仅就其设在海南自由贸易港的总机构和分支机构的所得，适用15%税率。

2、税收优惠政策：根据海南省财政厅琼财税〔2019〕451号文件，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属海南省地方收入的文化事业建设费按缴纳义务人应缴费额的50%减征。

3、税收优惠政策：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。本公司子公司海口新海轮渡码头有限公司享受该项税收优惠政策。

4、税收优惠政策：根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的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%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司海南司南环岛游艇俱乐部有限公司、海口海之峡旅行社有限公司享受该项税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司于 2020 年 8 月 24 日第六届董事会第十七次会议（临时）审议通过了《关于公司执行新收入准则并变更相关会计政策的议案》，自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），以及财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体准则及其他相关规定。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“合同负债”项目，反映企业按照《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）的要求确认企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品（或提供劳务）的义务； 预收账款列示调整，将资产负债表“预收账款”调整为“合同负债”	截至 2020 年 12 月 31 日，合并层面调增合同负债 14,972,833.20 元；调减预收款项 15,082,266.19 元；调增其他流动负债 109,432.99 元。 截止 2020 年 12 月 31 日，母公司调增合同负债 1,699,500.67 元；调减预收款项 1,808,933.66 元；调增其他流动负债 109,432.99 元。

2. 会计估计的变更

本公司于 2020 年 8 月 24 日第六届董事会第十七次会议（临时）审议通过了《关于公司固定资产确认标准变更的议案》。本公司在参考财政部和国税总局于 2014 年 12 月 20 日联合下发的《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税[2014]75 号）的基础上，自 2020 年 1 月 1 日开始对固定资产确认标准进行变更。

会计估计变更的内容和原因	本次会计估计变更对公司的影响
1.固定资产确认标准 变更前的固定资产确认标准如下： 一、使用期限超过一年，单位价值超过 2,000 元的房屋、建筑物、船舶、机械设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。 二、不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上（含 2,000 元），并且使用期限超过两年的设备、器具、工具等。 变更后的固定资产确认标准如下： 一、使用期限超过一年，单位价值超过 5,000 元的房屋、建筑物、船舶、机械设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。	截止 2020 年 12 月 31 日，合并层面调减固定资产原值 4,443,042.06 元，调减固定资产累计折旧 2,902,830.89 元，调减当期利润总额 1,540,211.17 元。 截止 2020 年 12 月 31 日，母公司调减固定资产原值 2,854,658.03 元，调减固定资产累计折旧 2,138,970.25 元，调减当期利润总

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计估计变更的内容和原因	本次会计估计变更对公司的影响
二、不属于生产经营主要设备，但单位价值在 5,000 元以上（含 5,000 元），并且使用期限超过两年的设备、器具、工具等。	额 715,687.78 元。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	22,161.99	-28,485,332.87
合同负债		28,070,158.88	28,070,158.88
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△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		415,173.99	415,173.99
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	
股东权益			
股本	990,636,972.00	990,636,972.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	
归属于母公司股东权益合计	3,789,592,179.85	3,789,592,179.85	
少数股东权益			
股东权益合计	3,789,592,179.85	3,789,592,179.85	
负债及股东权益合计	4,045,811,825.20	4,045,811,825.20	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,303,522,366.12	1,303,522,366.12	
△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	13,044,436.94	13,044,436.94	
应收款项融资			
预付款项	5,181,061.53	5,181,061.53	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
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			
△买入返售金融资产			
存货	12,909,924.91	12,909,924.91	
合同资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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			
△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	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			
△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	50, 415, 639. 27	50, 415, 639. 27	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	5,028,218.30		-5,028,218.30
合同负债		4,613,044.31	4,613,044.31
△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	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			
△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		415,173.99	415,173.99
流动负债合计	151,431,530.46	151,431,530.46	
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	179,778,126.00	179,778,126.00	
股东权益			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	
△一般风险准备			
未分配利润	829,417,612.26	829,417,612.26	
股东权益合计	3,606,595,004.36	3,606,595,004.36	
负债及股东权益合计	3,786,373,130.36	3,786,373,130.36	

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,859,490,983.85	1,617,269,270.90
其他货币资金	4,000,000.00	4,000,722.54
合计	1,863,490,983.85	1,621,269,993.44

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,000,000.00元。

3.期末本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,328,470.75
1-2 年（含 2 年）	4,132.00
3 年以上	100,000.00
合计	28,432,602.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.35	100,000.00		
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	0.35	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	28,332,602.75	99.65	1,416,836.74		26,915,766.01
其中：账龄信用风险特征组合	28,332,602.75	99.65	1,416,836.74	5.00	26,915,766.01
合计	28,432,602.75	100.00	1,516,836.74		26,915,766.01

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.72	100,000.00		
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	0.72	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,730,443.10	99.28	686,522.16		13,043,920.94
其中：账龄信用风险特征组合	13,730,443.10	99.28	686,522.16	5.00	13,043,920.94
合计	13,830,443.10	100.00	786,522.16		13,043,920.94

按单项计提坏账准备：

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	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00		

按单项计提坏账准备的说明：

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。经查询，广州穗通旅行社已注销登记，预计该款项无法收回，故按照100%全额计提坏账。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	28,328,470.75	1,416,423.54	5.00
1-2年（含2年）	4,132.00	413.20	10.00
合计	28,332,602.75	1,416,836.74	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款”。

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
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					100,000.00
账龄信用风险特征组合	686,522.16	730,314.58				1,416,836.74
合计	786,522.16	730,314.58				1,516,836.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湛江徐闻港有限公司	客滚运输服务款	22,211,288.62	1年以内（含1年）	78.12	1,110,564.43
广东徐闻港航控股有限公司	客滚运输服务款	1,852,553.90	1年以内（含1年）	6.52	92,627.70
海安新港港务有限公司	客滚运输服务款	1,311,598.89	1年以内（含1年）	4.61	65,579.94
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	船舶使用费	518,007.00	1年以内（含1年）	1.82	25,900.35
北海北港码头经营有限公司	客滚运输服务款	364,410.34	1年以内（含1年）	1.28	18,220.52
合计		26,257,858.75		92.35	1,312,892.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,730,368.61	95.57	5,293,686.25	91.67
1-2 年（含 2 年）	372,073.08	3.65	481,016.56	8.33
2-3 年（含 3 年）	79,400.26	0.78		
合计	10,181,841.95	100.00	5,774,702.81	100.00

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	期末余额	占预付款项合计的比例（%）
海南国盛石油有限公司	6,660,610.00	65.42
中国人民财产保险股份有限公司海南分公司	1,739,517.79	17.08
中远海运财产保险自保有限公司	1,068,512.40	10.49
中远网络航海科技有限公司	333,962.28	3.28
南京航海仪器二厂有限公司	120,840.00	1.19
合计	9,923,442.47	97.46

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	14,634,679.51	254,149.04
应收股利		
其他应收款	8,994,379.37	8,842,013.26
合计	23,629,058.88	9,096,162.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	14,584,728.46	170,916.67
活期存款	49,951.05	83,232.37
合计	14,634,679.51	254,149.04

（2）重要的逾期利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,603,544.96
1-2年（含2年）	5,744,386.45
2-3年（含3年）	40,836.00
3年以上	795,906.54
合计	10,184,673.95

（2）按款项性质分类情况

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	6,905,839.70	5,459,743.19
员工备用金	1,601,563.10	1,862,456.73
押金及保证金	714,469.13	975,675.13
保险代理费	82,523.36	448,564.39
未达售票款		132,912.91
其他	880,278.66	782,851.16
合计	10,184,673.95	9,662,203.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
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				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		370,104.33		370,104.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		1,126,094.58	64,200.00	1,190,294.58

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	755,990.25	370,104.33				1,126,094.58
性质组合	64,200.00					64,200.00
合计	820,190.25	370,104.33				1,190,294.58

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	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	6,905,839.70	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	67.81	620,425.91
海南惠饮实业股份公司轮渡分公司	押金及保证金	558,918.10	1 年以内（含 1 年）	5.49	27,945.91
海南港航实业发展有限公司	押金及保证金	448,068.00	1-2 年（含 2 年） 3 年以上	4.40	209,800.20
苏仙青	租金	148,707.96	1-2 年（含 2 年）	1.46	14,870.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
陈程	备用金	70,000.00	1年以内(含1年)	0.69	3,500.00
合计		8,131,533.76		79.85	876,542.82

（五）存货

1.分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,422,786.18	3,192,858.26	6,229,927.92	12,503,886.16	3,192,858.26	9,311,027.90
燃料	4,573,018.78		4,573,018.78	3,658,069.02		3,658,069.02
合计	13,995,804.96	3,192,858.26	10,802,946.70	16,161,955.18	3,192,858.26	12,969,096.92

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,036,566.22	587,490.58
预缴所得税	5,513.86	
合计	1,042,080.08	587,490.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（七）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他	
一、合营企业										
数字海峡（海南）科技有限公司		3,000,000.00		-226,812.66						2,773,187.34
小计		3,000,000.00		-226,812.66						2,773,187.34
二、联营企业										
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司		3,000,000.00		-117,329.38						2,882,670.62
小计		3,000,000.00		-117,329.38						2,882,670.62
合计		6,000,000.00		-344,142.04						5,655,857.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（八）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
海南海汽运输集团股份有限公司	199,087,900.00	122,647,500.00
合计	199,087,900.00	122,647,500.00

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	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	172,681,666.67		47,686,460.94	注 1	注 2
合计	592,500.00	172,681,666.67		47,686,460.94		

注1：公司持有海南海汽运输集团股份有限公司股票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内出售。

注2：公司将持有海南海汽运输集团股份有限公司股票划分至其他权益工具投资，根据新金融工具准则，其他权益工具投资在终止确认时，应将该项投资在其他综合收益中累计的利得或损失结转至留存收益。

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	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		
3. 本期减少金额		
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	30,651.60	30,651.60
（1）计提或摊销	30,651.60	30,651.60
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	421,412.86	421,412.86
三、减值准备		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	684,345.67	684,345.67
2.期初账面价值	714,997.27	714,997.27

（十）固定资产

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,046,088,798.19	2,214,649,977.07
固定资产清理		
合计	2,046,088,798.19	2,214,649,977.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 固定资产

（1）固定资产情况

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	935,371,149.72	61,699,150.23	18,352,943.41	136,216,334.86	23,772,911.91	2,993,407,917.92
2. 本期增加金额	10,747,229.25	359,434.45			121,627.96	557,530.92	11,785,822.58
（1）购置		359,434.45			121,627.96	557,530.92	1,038,593.33
（2）在建工程转入	10,747,229.25						10,747,229.25
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	1,828,739,357.04	935,701,949.90	61,699,150.23	18,230,006.85	136,322,582.82	19,987,143.94	3,000,680,490.78
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	98,601,371.36	20,982,913.07	1,848,142.32	1,655,306.30	11,129,265.18	4,737,369.27	138,954,367.50
（1）计提	98,601,371.36	20,982,913.07	1,848,142.32	1,655,306.30	11,129,265.18	4,737,369.27	138,954,367.50
3. 本期减少金额		31,634.27		121,144.39	15,215.60	4,299,084.55	4,467,078.81
（1）处置或报废		31,634.27		121,144.39	15,215.60	4,299,084.55	4,467,078.81
4. 期末余额	720,845,791.21	103,357,122.25	9,627,483.95	14,457,235.35	53,961,490.54	10,776,951.73	913,026,075.03
三、减值准备							
1. 期初余额						219,154.51	219,154.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
2. 本期增加金额	40, 167, 663. 99	1, 019, 410. 82				204, 070. 59	41, 391, 145. 40
（1）计提	40, 167, 663. 99	1, 019, 410. 82				204, 070. 59	41, 391, 145. 40
3. 本期减少金额						44, 682. 35	44, 682. 35
（1）处置或报废						44, 682. 35	44, 682. 35
4. 期末余额	40, 167, 663. 99	1, 019, 410. 82				378, 542. 75	41, 565, 617. 56
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1, 067, 725, 901. 84	831, 325, 416. 83	52, 071, 966. 28	3, 772, 771. 50	82, 361, 092. 28	8, 831, 649. 46	2, 046, 088, 798. 19
2. 期初账面价值	1, 195, 747, 707. 94	852, 968, 306. 27	53, 920, 108. 60	5, 429, 869. 97	93, 368, 893. 90	13, 215, 090. 39	2, 214, 649, 977. 07

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	4,627,536.12
合计	4,627,536.12

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
游艇码头木屋	70,730.25	自建房屋，尚未办理
客运站 1 座	35,596,694.18	上述资产位于新海港，未办妥相应的产权，主要系新海港一期、二期码头尚未办理土地使用权，无法办理相应的不动产权证。
港内房屋 11 套	10,538,869.10	
办公室 4 间	5,774,118.39	
(土地)陆域形成及地基处理工程	182,170,549.51	
合计	234,150,961.43	

（十一）在建工程

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
信海 11 号船舶污油水改造工程	508,107.96		508,107.96	508,107.96		
信海 12 号船舶污油水改造工程	601,769.91		601,769.91	601,769.91		
信海 16 号船舶污油水改造工程	688,446.02		688,446.02	688,446.02		
宝岛 12 号船舶污油水改造工程	708,619.47		708,619.47	708,619.47		
海峡一号船舶污油水改造工程	632,249.56		632,249.56	632,249.56		
黎母岭船舶污油水改造工程	732,109.77		732,109.77	732,109.77		
白石岭船舶污油水改造工程	692,224.78		692,224.78	692,224.78		
信海 19 号船舶污油水改造工程	665,735.40		665,735.40	665,735.40		
铜鼓岭船舶污油水改造工程	699,444.25		699,444.25	699,444.25		
尖峰岭船舶污油水改造工程	606,341.59		606,341.59	606,341.59		
鹦哥岭船舶污油水改造工程	642,359.29		642,359.29	642,359.29		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
五指山船舶污油水改造工程	694,028.32		694,028.32	694,028.32		
凤凰岭船舶污油水改造工程	697,813.28		697,813.28	697,813.28		
宝岛16号船舶污油水改造工程	701,573.45		701,573.45	701,573.45		
海棠湾船舶污油水改造工程	741,892.92		741,892.92	741,892.92		
六连岭船舶污油水改造工程	734,513.28		734,513.28	734,513.28		

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金
100.00	已完工				自有资金

（十二）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	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			433,896.18	433,896.18
（1）购置			433,896.18	433,896.18
3. 本期减少金额				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
（1）处置				
4.期末余额	23,131,740.00	17,781,402.62	9,419,525.67	50,332,668.29
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	579,842.40	271,505.64	1,189,652.47	2,041,000.51
（1）计提	579,842.40	271,505.64	1,189,652.47	2,041,000.51
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	2,458,929.45	1,414,572.96	4,162,563.91	8,036,066.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,672,810.55	16,366,829.66	5,256,961.76	42,296,601.97
2.期初账面价值	21,252,652.95	16,638,335.30	6,012,718.05	43,903,706.30

2.未办妥产权证书的无形资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
新海一期土地使用权	20,672,810.55	注1
新海一期海域使用权	16,366,829.66	注1

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12月31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，故暂无法过户。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	47,428,487.43	7,114,273.11	4,617,110.21	1,154,277.57
政府补助	14,533,000.00	2,179,950.00		
合计	61,961,487.43	9,294,223.11	4,617,110.21	1,154,277.57

2. 未抵销的递延所得税负债

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	172,681,666.67	25,902,250.00	86,639,000.00	21,659,750.00
合计	172,681,666.67	25,902,250.00	86,639,000.00	21,659,750.00

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,074,008.77	13,948,596.63
可抵扣亏损	8,933,806.76	9,247,105.91
合计	26,007,815.53	23,195,702.54

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	442,411.10	494,333.08	
2022	468,202.88	679,717.74	
2023	3,686,209.28	3,736,071.59	
2024	4,336,983.50	4,336,983.50	
合计	8,933,806.76	9,247,105.91	

（十四）其他非流动资产

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
预付长期资产款项	998,876.81		998,876.81			
合计	998,876.81		998,876.81			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
船舶维修款	11,077,810.12	32,606,444.42
应付运费	37,093,924.19	27,403,428.50
劳务费	9,686,856.33	13,004,044.73
其他	8,596,268.22	4,837,011.72
合计	66,454,858.86	77,850,929.37

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

（十六）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
租金	3,278,604.15	
其他		22,161.99
合计	3,278,604.15	22,161.99

2. 期末账龄超过1年的重要预收款项

无。

（十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
港务服务	13,273,332.53	23,457,114.57
水路运输	1,699,500.67	4,613,044.31
合计	14,972,833.20	28,070,158.88

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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	355,076,466.11	331,172,190.85	76,339,554.39
二、离职后福利中-设定提存计划负债	6,273,527.63	18,740,811.21	18,736,249.33	6,278,089.51
三、辞退福利				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,708,806.76	373,817,277.32	349,908,440.18	82,617,643.90

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,380,154.30	230,775,127.45	209,810,409.45	57,344,872.30
二、职工福利费		17,287,515.66	16,554,535.66	732,980.00
三、社会保险费	2,984,881.18	12,098,671.07	12,097,599.76	2,985,952.49
其中：医疗保险费	2,540,147.89	11,687,459.25	11,686,387.94	2,541,219.20
工伤保险费	275,311.08	411,150.66	411,150.66	275,311.08
生育保险费	169,422.21	61.16	61.16	169,422.21
四、住房公积金	-5,533.00	21,283,224.00	21,277,691.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,075,776.65	6,638,771.92	4,438,798.97	15,275,749.60
六、其他短期薪酬		66,993,156.01	66,993,156.01	
合计	52,435,279.13	355,076,466.11	331,172,190.85	76,339,554.39

3.设定提存计划列示

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	18,172,781.98	18,168,460.83	6,066,367.37
2.失业保险费	211,481.41	568,029.23	567,788.50	211,722.14
合计	6,273,527.63	18,740,811.21	18,736,249.33	6,278,089.51

4.辞退福利

无。

5.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1．企业所得税	23,368,639.73	15,043,941.80
2．增值税	5,508,762.77	3,993,050.14
3．城市维护建设税	450,758.07	310,550.37
4．教育费附加	193,588.08	133,500.05
5．地方教育费附加	128,836.69	88,776.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税费项目	期末余额	期初余额
6．房产税	525,640.31	139,848.35
7．代扣代缴个人所得税	234,423.53	-164,796.58
8．印花税	52.50	22,998.41
合计	30,410,701.68	19,567,868.89

（二十）其他应付款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		29,951.25
应付股利		
其他应付款	23,256,496.04	18,757,998.68
合计	23,256,496.04	18,787,949.93

2.应付利息

（1）分类列示

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

3.应付股利

无。

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付运费及保险费等	16,784,565.11	15,108,250.37
押金及质保金	2,405,202.90	2,121,936.56
尚未支付的中介费用		280,000.00
其他	4,066,728.03	1,247,811.75
合计	23,256,496.04	18,757,998.68

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十一）一年内到期的非流动负债

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

（二十二）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	109,432.99	415,173.99
合计	109,432.99	415,173.99

（二十三）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
客滚船项目补助	6,686,845.54		440,890.92	6,245,954.62	政府补助
危险品客滚船项目补助		14,533,000.00		14,533,000.00	政府补助
合计	6,686,845.54	14,533,000.00	440,890.92	20,778,954.62	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
客滚船项目补助	6,686,845.54			440,890.92		6,245,954.62	与资产相关
危险品客滚船项目补助		14,533,000.00				14,533,000.00	与资产相关
合计	6,686,845.54	14,533,000.00		440,890.92		20,778,954.62	

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	153,091,197.00				-153,091,197.00	-153,091,197.00	
1.国有法人持股	153,087,090.00				-153,087,090.00	-153,087,090.00	
2.其他内资持股	4,107.00				-4,107.00	-4,107.00	
其中：境内自然人持股	4,107.00				-4,107.00	-4,107.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
二、无限售条件流通股份	837,545,775.00			495,318,486.00	153,091,197.00	648,409,683.00	1,485,955,458.00
人民币普通股	837,545,775.00			495,318,486.00	153,091,197.00	648,409,683.00	1,485,955,458.00
股份合计	990,636,972.00			495,318,486.00		495,318,486.00	1,485,955,458.00

注1：2020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，2020年4月27日，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2.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增股本5股，合计转增495,318,486股。

注2：本期公司解除有限售条件的国有法人持股和其他内资持股数量合计153,091,197股。

（二十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

注：本期资本公积的变动原因详见附注“六、合并财务报表主要项目注释（二十四）股本”

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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	133,729,127.61		47,686,460.94	4,242,500.00	81,800,166.67		146,779,416.67
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	64,979,250.00	133,729,127.61		47,686,460.94	4,242,500.00	81,800,166.67		146,779,416.67
4.企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
1.权益法下可转损益的其他综合收益								
2.其他债权投资公允价值变动								
3.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.现金流量套期的有效部分								
6.外币财务报表折算差额								
合计	64,979,250.00	133,729,127.61		47,686,460.94	4,242,500.00	81,800,166.67		146,779,416.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十七）专项储备

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	17,270,532.87	15,238,631.45	4,138,492.18
合计	2,106,590.76	17,270,532.87	15,238,631.45	4,138,492.18

注：专项储备本期增加系本公司各分子公司根据财政部财企[2012]16号文关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的规定进行计提，本期减少系公司根据实际业务需要使用。

（二十八）盈余公积

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	21,379,110.37		221,916,894.08
合计	200,537,783.71	21,379,110.37		221,916,894.08

注：本期增加包括根据母公司净利润的10%计提盈余公积16,610,464.27元；本期母公司因处置海南海汽运输集团股份有限公司股票计提盈余公积4,768,646.10元。

（二十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	995,387,289.80	890,944,988.18
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
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	249,404,191.26	219,174,362.83
减：提取法定盈余公积	16,610,464.27	15,668,364.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	198,127,394.40	99,063,697.20
转作股本的普通股股利		
其他	-42,917,814.84	
期末未分配利润	1,072,971,437.23	995,387,289.80

（三十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,059,916,314.59	663,733,123.41	1,099,918,844.70	720,367,223.12
其他业务	12,807,676.08	6,470,339.15	10,256,775.56	7,122,722.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,072,723,990.67	670,203,462.56	1,110,175,620.26	727,489,945.23

2.业务类别情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水路运输	846,907,673.62	529,188,832.59	892,447,593.00	585,793,340.03
港口服务	213,008,640.97	134,544,290.82	207,471,251.70	134,573,883.09
其他	12,807,676.08	6,470,339.15	10,256,775.56	7,122,722.11
合计	1,072,723,990.67	670,203,462.56	1,110,175,620.26	727,489,945.23

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,337,535.14	3,229,132.94	四、税项
教育费附加	1,430,371.23	1,383,902.43	四、税项
地方教育附加	953,582.47	922,601.67	四、税项
房产税	796,999.10	635,323.79	四、税项
印花税	462,979.79	423,477.43	四、税项
车船税	443,395.50	476,737.85	四、税项
文化事业建设费		7,560.00	四、税项
合计	7,424,863.23	7,078,736.11	

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,559,159.90	3,639,953.90
销售奖励	1,653,605.64	7,402,047.01
广告宣传费	749,591.22	2,201,304.24
差旅费	171,724.46	355,155.26
折旧费	32,074.40	17,740.58
其他	10,415.60	8,881.64
合计	7,176,571.22	13,625,082.63

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	75,822,643.16	79,415,002.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,492,503.31	5,047,982.17
中介服务费	4,268,168.37	3,578,846.86
租赁费	2,902,784.96	3,427,264.26
折旧摊销费	2,543,856.10	1,984,284.76
残疾人保障金	1,871,961.86	621,548.95
差旅费	948,516.19	1,157,325.09
业务招待费	400,430.40	264,413.00
水电费	265,776.67	280,901.49
董事会经费	244,912.77	247,112.18
保险费	115,802.41	193,133.06
广告及展览费	97,072.46	65,727.18
其他	853,935.93	735,424.86
合计	96,828,364.59	97,018,965.94

（三十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	362,024.27	1,780,758.02
减：利息收入	36,744,091.55	24,376,964.95
汇兑损益		
银行手续费	5,107,399.92	6,469,862.31
其他		
合计	-31,274,667.36	-16,126,344.62

（三十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
燃油补贴	12,477,200.00	14,339,000.00
稳岗补贴	856,248.00	
增值税进项税10%加计抵减	475,197.47	504,825.38
客滚船项目补助	440,890.92	440,890.92
个税手续费返还	97,797.06	252,353.90
培训补贴	70,000.00	
西沙邮轮旅游电子服务关键技术合作研发项目补助		266,980.00
合计	14,417,333.45	15,804,050.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三十六）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	592,500.00	713,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-344,142.04	
合计	248,357.96	713,000.00

（三十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-730,314.58	-113,391.20
其他应收款坏账损失	-370,104.33	-294,383.79
合计	-1,100,418.91	-407,774.99

（三十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-41,391,145.40	
存货跌价损失		-223,905.67
合计	-41,391,145.40	-223,905.67

（三十九）营业外收入

1. 分类列示

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
无需支付的应付款项	989,093.60		989,093.60
政府补助		1,308.00	
违约金		36,164.46	
罚款收入		5,000.00	
其他	12,315.79		12,315.79
合计	1,001,409.39	42,472.46	1,001,409.39

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
统计补贴款		1,308.00	与收益相关
合计		1,308.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	1,488.56	505,677.62	1,488.56
其中：固定资产处置损失	1,488.56	505,677.62	1,488.56
无形资产处置损失			
存货盘亏损失		1,441,100.00	
公益性捐赠支出	19,822.20	62,008.17	19,822.20
其他	451,927.37	236,926.86	451,927.37
合计	473,238.13	2,245,712.65	473,238.13

（四十一）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,803,449.07	75,728,461.60
递延所得税费用	-8,139,945.54	-131,460.11
合计	45,663,503.53	75,597,001.49

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	295,067,694.79	294,771,364.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,260,154.22	73,692,841.08
子公司适用不同税率的影响	-2,971.97	-7,029.03
调整以前期间所得税的影响	-79.51	956.35
非应税收入的影响	-37,253.69	-178,250.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	487,463.76	744,499.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	109,926.49	-329,535.02
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	384,553.19	1,673,518.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	461,711.04	
其他重要事项		
所得税费用合计	45,663,503.53	75,597,001.49

（四十二）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（二十六）其他综合收益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,364,110.33	24,122,815.91
政府补助	28,034,247.83	14,592,661.90
代收运费、保险费	714,894,269.01	711,253,571.22
收到往来款、押金、保证金	14,682,988.62	11,320,256.85
预缴所得税退回	81,815.88	
营业外收入	12,315.79	
合计	780,069,747.46	761,289,305.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、押金、保证金	7,996,104.33	25,327,868.85
代付运费、保险费	682,809,683.22	711,253,571.22
销售费用及管理费用	27,743,265.76	10,700,930.31
手续费	6,920,578.91	6,469,862.31
营业外支出	471,749.57	
合计	725,941,381.79	753,752,232.69

（四十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	249,404,191.26	219,174,362.83
加：信用减值损失	1,100,418.91	407,774.99
资产减值损失	41,391,145.40	223,905.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	138,985,019.10	136,448,006.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,041,000.51	1,907,430.78
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,488.56	505,677.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	362,024.27	1,780,758.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-248,357.96	-713,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,139,945.54	-131,460.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,166,150.22	2,520,420.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,361,375.34	-9,380,120.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,754,808.23	50,078,837.23
其他	2,031,901.42	179,381.48
经营活动产生的现金流量净额	414,488,469.04	403,045,578.35
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,859,490,983.85	1,617,269,993.44
减：现金的年初余额	1,617,269,993.44	1,367,438,449.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	242,220,990.41	249,831,543.64

2.现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	1,859,490,983.85	1,617,269,993.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,859,490,983.85	1,617,269,270.90
可随时用于支付的其他货币资金		722.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,859,490,983.85	1,617,269,993.44
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期余额	上期余额
等价物		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2019 年度现金流量表中现金期末数为 1,617,269,993.44 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,621,269,993.44 元，差额 4,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的购油保证金 4,000,000.00 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 1,859,490,983.85 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 1,863,490,983.85 元，差额 4,000,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的购油保证金 4,000,000.00 元。

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

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

（四十六）外币货币性项目

无。

（四十七）政府补助

1.政府补助基本情况

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益		
			损益项目	金额	备注
燃油补贴	12,477,200.00	其他收益	其他收益	12,477,200.00	[1]
稳岗补贴	856,248.00	其他收益	其他收益	856,248.00	
增值税进项税 10%加计抵减	475,197.47	其他收益	其他收益	475,197.47	
个税手续费返还	97,797.06	其他收益	其他收益	97,797.06	
培训补贴	70,000.00	其他收益	其他收益	70,000.00	
客滚船项目补助	6,686,845.54	递延收益	其他收益	440,890.92	
危险品客滚船项目补助	14,533,000.00	递延收益			[2]
合计	35,196,288.07			14,417,333.45	

注 1：燃油补贴：根据海南省财政厅下发的琼财建（2020）955 号《海南省财政厅关于下达 2020 年岛际和农村水路客运成品油价格补助资金的通知》，公司收到 2020 年岛际和农村水路客运成品油价格补助资金（费改税补助资金和涨价补助保留资金）1,247.72 万元。系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 2：危险品客滚船项目补助：根据海南省财政厅下发的琼财建（2020）955 号《海南省财政厅关于下达 2020 年岛际和农村水路客运成品油价格补助资金的通知》，公司收到 2020 年岛际和农村水路客运成品油价格补助资金（退坡资金）1,453.30 万元。系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已于 2020 年收到时全额计入递延收益。

2.政府补助退回情况

无。

（四十八）其他

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

公司于2017年12月26日在三亚市注册了海南星辰邮轮有限公司（以下简称“星辰邮轮”），经营范围包括国家有关部门批准、授权的国内邮轮旅游业务，船舶运营、岛屿开发，国内沿海、近洋及远洋货物、旅客运输，危险品除滚装船运输，货轮运输，港口装卸，港口服务，水上客货代理，物流，旅游项目开发，水上项目安全保障服务等。

受国家政策的影响，西沙航线经营主体及相关船舶所有权一直未转移到海南星辰邮轮有限公司，故其一直未开展业务。截至2020年9月30日，星辰邮轮账面净资产约为360万元，在编人数为0，资金处于低效运转的状态。为提高公司资产效率，实现资源的整合，优化产业布局结构，公司董事会同意注销星辰邮轮。

（六）其他

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	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		100	投资设立
海口海之峡旅行社有限公司	海口	海口	旅游业	100		100	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		100	股权收购

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

无。

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
数字海峡（海南）科技有限公司		
投资账面价值合计	2,773,187.34	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-226,812.66	
——其他综合收益		
——综合收益总额	-226,812.66	
联营企业：		
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司		
投资账面价值合计	2,882,670.62	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-117,329.38	
——其他综合收益		
——综合收益总额	-117,329.38	

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

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

九、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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）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12月31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	1,863,490,983.85			1,863,490,983.85
应收账款	26,915,766.01			26,915,766.01
其他应收款	23,629,058.88			23,629,058.88
其他权益工具投资			199,087,900.00	199,087,900.00

（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			1,621,269,993.44
应收账款	13,043,920.94			13,043,920.94
其他应收款	9,096,162.30			9,096,162.30
其他权益工具投资			122,647,500.00	122,647,500.00

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2020年12月31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		66,454,858.86	66,454,858.86
其他应付款		23,256,496.04	23,256,496.04

（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	77,850,929.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
其他应付款		18,787,949.93	18,787,949.93
一年内到期的非流动负债		24,450,000.00	24,450,000.00

（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12月31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湛江徐闻港有限公司尚未结算的船票款（即公司从湛江徐闻港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。除应收账款与其他应收款外，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12月31日		
	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）
应付账款	59,067,678.74	5,972,803.01	673,560.58
其他应付款	20,922,923.31	771,081.72	1,144,741.41

续上表：

项目	2020年12月31日		
	3-5年（含5年）	5年以上	合计
应付账款	173,700.05	567,116.48	66,454,858.86
其他应付款	360,489.60	57,260.00	23,256,496.04

接上表：

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）
应付账款	73,551,536.25	662,172.45	2,081,010.59
其他应付款	16,563,577.74	1,037,895.41	524,380.78
一年内到期的非流动负债	24,450,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

续上表：

项目	2020年1月1日		
	3-5年（含5年）	5年以上	合计
应付账款		1,556,210.08	77,850,929.37
其他应付款	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

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

本公司2020年面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行长期借款。截止2020年12月31日，本公司已无银行长期借款。

公司目前长期借款的政策是按市场基准利率下浮10%，下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	2020年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币			

接上表：

项目	2019年度		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	100	-403,800.00	-403,800.00

2.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2020年12月31日，本公司暴露于因归类为其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

如果本公司自有权益工具为衍生工具的公允价值的基础，则本公司还暴露于因本公司自身股价变化而产生的权益工具投资价格风险之下。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
上海—A 股指数	3,473.07	3,474.92/2,646.80	3,050.12	3,051.68/3,030.51

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每[5]%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2020年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
上市类权益工具投资	199,087,900.00		9,954,395.00
上海-A 股指数	199,087,900.00		9,954,395.00
其他权益工具投资	199,087,900.00		9,954,395.00

2019年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
上市类权益工具投资	122,647,500.00		6,132,375.00
上海-A 股指数	122,647,500.00		6,132,375.00
其他权益工具投资	122,647,500.00		6,132,375.00

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2020 年 12 月 31 日余额或比率	2020 年 1 月 1 日余额或比率
金融负债	89,711,354.90	121,088,879.30
减：金融资产	2,113,123,708.74	1,766,057,576.68
净负债小计	-2,023,412,353.84	-1,644,968,697.38
总权益	3,972,387,505.74	3,789,592,179.85
调整后资本	3,972,387,505.74	3,789,592,179.85
净负债和资本合计	1,948,975,151.90	2,144,623,482.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2020 年 12 月 31 日余额或比率	2020 年 1 月 1 日余额或比率
杠杆比率	-103.82%	-76.70%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	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	199,087,900.00			199,087,900.00
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资	199,087,900.00			199,087,900.00
（五）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	199,087,900.00			199,087,900.00
（七）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			
	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
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）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12月31日上市公司股票收盘价格。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
海南港航控股有限公司	有限责任公司(国有控股)	海口市	王善和	港口航运投资管理	100,000.00万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
58.53%	58.53%	中国远洋海运集团有限公司	91460000774276617D

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

（四）本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系	备注
数字海峡（海南）科技有限公司	合营企业	注1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系	备注
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司	联营企业	注 2

注1：2018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十次会议，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，合作方由广东徐闻港航控股有限公司、海安新港港务有限公司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，在平台公司筹备期间，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。

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。公司于2020年1月16日完成实际注资300万元。截止2020年12月31日，本公司为了开发客滚售票系统，已经垫付资金690.58万元。

注2：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），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海洋旅游服务股份有限公司（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%。

2020年9月21日，三沙公司进行工商登记正式注册成立，公司名称为海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司，本公司认缴出资900万元，已于2020年12月14日注资300万元，其余部分在2050年12月31日前缴纳。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
广州中远海运船舶电子科技有限公司	同一最终控制方
中远海运科技股份有限公司	同一最终控制方
中海电信有限公司大连分公司	同一最终控制方
中远海运财产保险自保有限公司	同一最终控制方
中国船舶燃料有限责任公司	同一最终控制方
中远网络航海科技有限公司	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
数字海峡（海南）科技有限公司	本公司的合营公司
海南海汽运输集团股份有限公司	本公司的参股公司（2.75%）
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：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。

（六）关联方交易

1.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	1,859,489,947.06	1,134,099,473.59
合计	1,859,489,947.06	1,134,099,473.59

2.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南国盛石油有限公司	燃料费	65,997,775.33	14,999,523.91
中国船舶燃料湛江有限公司	燃料费	38,876,106.19	123,584.07
海南港航控股有限公司海口港务分公司	乘警及劳务	11,075,415.18	11,928,806.67
海口港恒安装卸有限公司	劳务费	6,705,325.63	7,678,093.83
海南港航控股有限公司海口港务分公司	水电费	2,297,996.35	3,548,942.19
广州中远海运船舶供应有限公司	材料费	1,976,501.07	2,149.56
海口港天安装卸有限公司	劳务费	1,567,688.70	1,725,624.99
海口港集装箱码头有限公司	水电费	874,677.03	1,002,800.20
海口港信通科技有限公司	办公费	696,472.50	
海南港航实业发展有限公司	停车费、水电费、物管费	503,427.62	435,121.98
海南港航船舶燃料供销有限公司	燃料费	301,361.30	422,186.23
数字海峡（海南）科技有限公司	售票手续费	268,670.66	
海口港信通科技有限公司	材料费	258,624.57	
海南港航劳务发展有限公司	劳务费	200,282.99	217,301.88
海口港信通科技有限公司	固定资产	167,786.22	3,699,997.49
海南港航实业发展有限公司	劳务费	157,019.58	
海南海汽港口汽车客运站有限公司	售票代理费	147,396.27	800,464.98
中海电信有限公司大连分公司	办公费	147,202.67	
大连中远海运国际旅行社有限公司	销售奖励款	103,044.49	72,864.00
海口港信通科技有限公司	修理费	57,925.44	
海南港航实业发展有限公司	修理费	57,133.00	
海南港航拖轮有限公司	拖轮费	56,841.49	101,698.09
数字海峡（海南）科技有限公司	劳务费	34,214.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运科技股份有限公司	办公费	33,872.18	
广州中远海运船舶电子科技有限公司	办公费	18,096.46	
大连中远海运国际旅行社有限公司	检测费	5,580.00	
广州海星国际旅游有限公司	销售奖励款	4,404.00	11,396.00
广东中远海运重工有限公司广州分公司	船舶修理费		4,215,341.29
中海电信有限公司	音频、视频系统		617,735.86
大连中远海运国际旅行社有限公司	航次取消赔偿款		12,340.00
海口港信通科技有限公司	网络项目费		1,206,468.48
海口港信通科技有限公司	外包服务费		366,509.44
海口港信通科技有限公司	视音频传输项目		65,736.62

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连中远海运国际旅行社有限公司	售票收入	851,886.79	687,396.22
广州海星国际旅游有限公司	售票收入	41,547.17	107,509.43
海南海汽港口汽车客运站有限公司	水电收入	9,348.08	25,700.90
三沙南海梦之旅邮轮有限公司	游艇使用收入	916,826.60	117,041.60

（3）其他类型的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远海运集团财务有限责任公司	利息收入	28,173,760.92	

3.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

4.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南海汽港口汽车客运站有限公司	房屋	2019年11月1日	2020年10月31日	参考市价	64,220.20	44,885.75
合计					64,220.20	44,885.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	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	2018年3月27日	2021年5月31日	参考市价	2,207,480.36	2,043,314.04
海南港航控股有限公司海口港务分公司	码头	2017年2月16日	/	参考市价	8,243,977.08	8,212,100.04
海南港航拖轮有限公司	船舶	2017年12月1日	2021年11月30日	参考市价	3,035,398.22	2,954,226.42
海口港集团公司	码头	2018年5月1日	2021年5月1日	参考市价	1,319,566.62	1,333,149.42
海南港航拖轮有限公司	船舶	2019年1月1日	2020年12月31日	参考市价	1,168,141.56	1,160,588.94
海南港航控股有限公司海口港务分公司	房屋	2018年9月1日	2021年8月31日	参考市价	763,016.08	739,169.44
合计					16,737,579.92	16,442,548.30

5.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

无。

6.关联方资金拆借

无。

7.关联方资产转让、债务重组情况

无。

8.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,843,978.03	2,726,809.38

（七）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	海南国盛石油有限公司	6,660,610.00		3,865,900.00	
预付款项	中远海运财产保险自保有限公司	1,068,512.40			
预付款项	海口港信通科技有限公司			30,566.04	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中远网络航海科技有限公司	333,962.28			
其他应收款	数字海峡（海南）科技有限公司	6,905,839.70	620,425.91	5,459,743.19	272,987.16
其他应收款	海南港航实业发展有限公司	448,068.00	209,800.20	448,068.00	63,143.40
其他应收款	海南港航控股有限公司海口港务分公司	70,000.00	30,500.00	70,000.00	30,500.00
应收利息	中远海运集团财务有限责任公司	14,634,679.51			

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广东中远海运重工有限公司广州分公司	1,746,431.04	2,963,335.66
应付账款	海南港航实业发展有限公司	260,428.95	
应付账款	中海电信有限公司大连分公司	142,763.59	
应付账款	海口港信通科技有限公司	107,695.00	
应付账款	海南港航拖轮有限公司	61,130.82	
应付账款	中国船舶燃料有限责任公司	56,639.00	
应付账款	海口港恒安装卸有限公司	45,193.00	
应付账款	中远海运科技股份有限公司	34,803.00	
应付账款	广州中远海运船舶电子科技有限公司	18,399.00	
应付账款	海南港航船舶燃料供销有限公司	5,941.29	
应付账款	广州海星国际旅游有限公司	4,404.00	
应付账款	中海电信有限公司		617,735.86
应付账款	中国船舶燃料湛江有限公司		136,637.00
应付账款	广州中远海运船舶供应有限公司		2,149.56
预收款项	大连中远海运国际旅行社有限公司		72,864.00
预收款项	广州海星国际旅游有限公司		11,396.00
其他应付款	海南港航控股有限公司海口港务分公司	2,928,338.77	3,055,017.15
其他应付款	海口港集团公司	333,165.39	
其他应付款	海口港天安装卸有限公司	190,000.00	231,106.60
其他应付款	大连中远海运国际旅行社有限公司	85,488.00	50,000.00
其他应付款	海口港集装箱码头有限公司	65,000.00	60,000.00
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	海口港信通科技有限公司	20,387.26	1,510,226.45
其他应付款	海口港恒安装卸有限公司	20,000.00	116,756.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	海南港航实业发展有限公司	1,603.77	
其他应付款	海南港航船舶燃料供销有限公司	174.06	26,608.45
其他应付款	海南港航拖轮有限公司		280,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

（五）其他

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，截止2020年12月31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。

（二）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。截止2020年12月31日，公司未收到社保局关于整改结果的反馈。

2、2020年10月15日，本公司第六届董事会第十九次会议（临时）审议通过了《关于新海轮渡投资建设新海综合客运枢纽项目的议案》，新海客运枢纽项目原由海口市政府按PPP模式投资建设，公司控股股东海南港航控股有限公司（以下简称“港航控股”）是该项目PPP合同解除后的承接主体和项目土地所有权人，现拟由新海轮渡作为建设主体继续投资建设新海客运枢纽项目，原项目涉及的资产待PPP项目清算完成及合同解除后由新海轮渡承接。项目投资总额约为14.51亿元，资金来源拟为自有资金占30%，银行贷款占70%。本次对外投资事项仍需提交公司股东大会批准，截止2020年12月31日，上述投资事项尚未经过股东大会批准。

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

本公司于2021年3月25日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了公司2020年度利润分配预案：2020年公司拟以2020年12月31日公司总股本1,485,955,458股为基数，每10股派现金红利人民币1.4元（含税）；不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增股本5股。剩余未分配利润结转以后年度。该议案尚需经过股东大会审议通过。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（三）销售退回

无。

（四）其他

2021年3月1日，公司收到间接控股股东中远海运（香港）有限公司（以下简称“中远海运香港”）《关于中远海运（香港）有限公司股权无偿划转的通知》，主要内容如下：根据中国远洋海运集团有限公司下发的通知，公司间接控股股东中国远洋运输有限公司将所持本公司间接控股股东中远海运香港100%股权无偿划转至中国海运集团有限公司。本次无偿划转不会导致公司实际控制人变更。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无债务重组。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

本公司本期无非货币性资产交换。

2.其他资产置换

本公司本期无其他资产置换。

（三）年金计划

本公司本期无年金计划。

（四）终止经营

本公司本期无终止经营事项。

（五）分部信息

本公司本期无报告分部。

（六）借款费用

本公司本期无借款费用。

（七）外币折算

本公司本期无外币折算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（八）租赁

1.融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑	5,311,881.79	1,489,637.84
合计	5,311,881.79	1,489,637.84

3.融资租赁承租人

无。

4.对于重大的经营租赁情况

剩余租赁期	经营租赁付款额
1年以内（含1年）	15,502,032.52
1年以上2年以内（含2年）	9,111,300.00
2年以上3年以内（含3年）	9,111,300.00
3年以上	9,111,300.00
合计	42,835,932.52

5.披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	48,198,010.05
1-2年（含2年）	4,132.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
3 年以上	100,000.00
合计	48,302,142.05

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.21	100,000.00		
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	0.21	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	48,202,142.05	99.79	1,412,183.14		46,789,958.91
其中：账龄信用风险特征组合	28,239,530.75	58.46	1,412,183.14	5.00	26,827,347.61
性质组合	19,962,611.30	41.33			19,962,611.30
合计	48,302,142.05	100.00	1,512,183.14		46,789,958.91

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	100,000.00	0.72	100,000.00		
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	0.72	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	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	13,719,723.10	99.20	685,986.16	5.00	13,033,736.94
性质组合	10,700.00	0.08			10,700.00
合计	13,830,423.10	100.00	785,986.16		13,044,436.94

按单项计提坏账准备：

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	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备的说明：

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。经查询，广州穗通旅行社已注销登记，预计款项无法收回，故按照100%全额计提坏账。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	28,235,398.75	1,411,769.94	5.00
1-2年（含2年）	4,132.00	413.20	10.00
合计	28,239,530.75	1,412,183.14	

组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
性质组合	19,962,611.30		
合计	19,962,611.30		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注三、重要会计政策及会计估计（十二）应收账款。

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	685,986.16	726,196.98				1,412,183.14
单项认定	100,000.00					100,000.00
合计	785,986.16	726,196.98				1,512,183.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4.本期实际核销的应收账款情况

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
湛江徐闻港有限公司	客滚运输服务款	22,211,288.62	1年以内（含1年）	45.98	1,110,564.43
海南港航新海轮渡码头有限公司	客滚运输服务款	19,962,611.30	1年以内（含1年）	41.33	998,130.57
广东徐闻港航控股有限公司	客滚运输服务款	1,852,553.90	1年以内（含1年）	3.84	92,627.70
海安新港港务有限公司	客滚运输服务款	1,311,598.89	1年以内（含1年）	2.72	65,579.94
北海北港码头经营有限公司	客滚运输服务款	364,410.34	1年以内（含1年）	0.75	18,220.52
合计		45,702,463.05		94.62	2,285,123.16

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,181,312.23	83,232.37
应收股利		
其他应收款	8,632,118.93	7,309,966.17
合计	19,813,431.16	7,393,198.54

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
活期存款	49,951.05	83,232.37
定期存款	11,131,361.18	
合计	11,181,312.23	83,232.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,395,966.56
1-2 年（含 2 年）	5,585,678.49
2-3 年（含 3 年）	40,668.00
3 年以上	723,167.13
合计	9,745,480.18

（2）按款项性质分类情况

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	6,905,839.70	5,459,743.19
备用金	1,215,416.00	1,176,239.62
押金及保证金	714,469.13	699,835.13
其他	909,755.35	549,877.04
合计	9,745,480.18	7,885,694.98

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额		511,528.81	64,200.00	575,728.81
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		537,632.44		537,632.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020 年 12 月 31 日余额		1,049,161.25	64,200.00	1,113,361.25

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	511,528.81	537,632.44			1,049,161.25
单项计提	64,200.00				64,200.00
合计	575,728.81	537,632.44			1,113,361.25

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	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	6,905,839.70	1 年以内（含 1 年） 1-2 年（含 2 年）	70.86	620,425.91
海南惠饮实业股份公司轮渡分公司	租金	558,918.10	1 年以内（含 1 年）	5.74	27,945.91
海南港航实业发展有限公司	押金及保证金	448,068.00	1-2 年（含 2 年） 3 年以上	4.60	209,800.20
海口新海轮渡码头有限公司	船舶进出口服务费	295,774.00	1 年以内（含 1 年）	3.03	
员工个人	备用金	70,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.72	3,500.00
合计		8,278,599.80		84.95	861,672.02

（三）长期股权投资

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	1,102,703,853.62		1,102,703,853.62	1,106,703,853.62		1,106,703,853.62
对联营、合营企业投资	5,655,857.96		5,655,857.96			
合计	1,108,359,711.58		1,108,359,711.58	1,106,703,853.62		1,106,703,853.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海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		4,000,000.00	1,102,703,853.62		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业										
数字海峡（海南）科技有限公司		3,000,000.00		-226,812.66						2,773,187.34	
小计		3,000,000.00		-226,812.66						2,773,187.34	
二、联营企业											
海南皓蓝海洋旅游投资发展有限公司		3,000,000.00		-117,329.38						2,882,670.62	
小计		3,000,000.00		-117,329.38						2,882,670.62	
合计		6,000,000.00		-344,142.04						5,655,857.96	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	846,907,673.62	559,715,121.21	892,447,593.00	618,031,847.97
其他业务	6,074,416.88	1,419,758.01	5,241,258.69	29,682.60
合计	852,982,090.50	561,134,879.22	897,688,851.69	618,061,530.57

2. 业务类别情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
水路运输	846,907,673.62	559,715,121.21	892,447,593.00	618,031,847.97
其他	6,074,416.88	1,419,758.01	5,241,258.69	29,682.60
合计	852,982,090.50	561,134,879.22	897,688,851.69	618,061,530.57

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	592,500.00	713,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-400,703.86	
权益法核算的长期股权投资收益	-344,142.04	
合计	-152,345.90	713,000.00

（六）其他

无。

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-1,488.56	电脑报废等
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	14,417,333.45	燃油补贴等
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益明细	金额	说明
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,659.82	无需支付的应付款项与赔偿款等
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	14,945,504.71	
减：所得税影响金额	2,261,475.41	
扣除所得税影响后的非经常性损益	12,684,029.30	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,684,029.30	
归属于少数股东的非经常性损益		

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.48	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.16	0.16

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注：（1）基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷发行在外普通股的加权平均数。

（2）发行在外普通股加权平均数＝期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间。

（3）本期发行在外普通股加权平均数为 1,485,955,458.00 股。

（4）根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条规定，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

海南海峡航运股份有限公司

二〇二一年三月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



姓　　名 党小安
Full name
性　　别 男
Sex
出生日期 1975-12-01
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 612132197512014435
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

党小安(110002400097)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 y　月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 y　月 m　日 d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓　　名 王晓蔷
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期 1978-03-19
Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit

身份证号码 320602197803195326
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

王晓蔷(110002400310)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y　月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y　月 /m　日 /d

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副本)(15-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月05日

合伙期限　2012年03月05日 至 长期

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

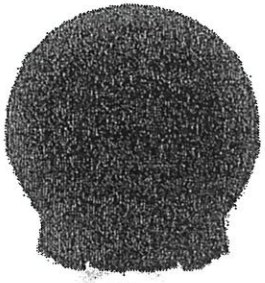
2020 年 06 月 05 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



会计师事务所
执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn