
海航思福汽车租赁有限公司

中兴财光华审会字（2015）第 14017 号

目 录

一、	审计报告	
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表.....	1-2
2、	合并利润表.....	3
3、	合并现金流量表.....	4
4、	合并所有者权益变动表.....	5-7
5、	资产负债表.....	8-9
6、	利润表.....	10
7、	现金流量表.....	11
8、	所有者权益变动表.....	12-14
9、	财务报表附注.....	15-104

审计报告

中兴财光华审会字(2015)第14017号

海航思福汽车租赁有限公司:

我们审计了后附的海航思福汽车租赁有限公司(以下简称“思福汽车”)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年7月31日的合并及母公司的资产负债表,2013年度、2014年度、2015年1-7月的合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是思福汽车管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

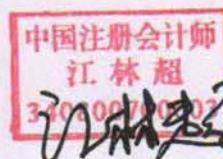
我们认为，思福汽车财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了思福汽车 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月的合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年八月一十八日

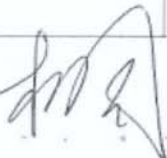
合并资产负债表

编制单位：上海思福汽车租赁股份有限公司

单位：人民币元

		2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五. 1	322,445,284.15	8,440,013.15	15,091,203.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
可供出售金融资产				
衍生金融资产				
应收账款				
应收账款坏账准备	五. 2	33,780,055.56	31,200,297.07	25,882,896.37
预付款项	五. 3	3,820,699.28	6,138,518.49	5,505,427.98
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五. 4	4,160,227.70	120,858,392.81	136,414,616.76
存货	五. 5	72,638.00		
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五. 6	4,403,483.11	3,127,526.27	8,540.73
流动资产合计		368,682,387.80	169,764,747.79	162,902,685.27
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五. 7	144,412,941.71	142,036,755.57	130,011,030.83
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五. 8	1,500.00	12,000.00	30,000.00
递延所得税资产	五. 9	3,725,680.62	17,036,496.23	13,735,241.32
其他非流动资产				
非流动资产合计		148,140,122.33	159,085,251.80	143,776,272.15
资产总计		516,822,510.13	328,849,999.59	326,678,957.42

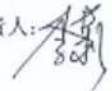
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：


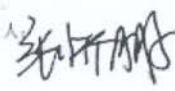




合并资产负债表 (续)

单位: 人民币元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:			
货币资金	60,000,000.00	40,000,000.00	28,000,000.00
应收账款	13,176,964.09	23,004,066.09	17,045,944.80
预付款项	5,488,646.85	6,429,345.22	4,452,783.92
应收利息	1,900,385.54	2,173,534.16	2,227,865.30
应收股利	1,627,505.05	1,632,604.25	764,932.77
其他应收款	644,439.95	536,167.14	366,459.83
存货	210,604,436.37	123,733,146.57	125,955,998.83
流动资产合计	318,751,939.19	202,761,413.22	194,566,907.49
非流动资产:			
长期股权投资	11,358,645.20	12,033,265.87	5,600,200.68
固定资产	272,402.00	419,080.00	
无形资产			
非流动资产合计	11,670,947.20	12,452,345.87	5,600,200.68
负债合计	330,422,886.39	215,213,759.09	200,167,108.17
所有者权益:			
实收资本	184,000,000.00	182,000,000.00	182,000,000.00
资本公积	37,114,294.89	3,190,000.00	3,190,000.00
盈余公积			
未分配利润	-33,239,601.54	-63,194,295.03	-53,230,734.82
归属于母公司所有者权益合计	187,874,693.35	121,995,701.97	131,959,265.18
少数股东权益	-1,475,059.61	-8,359,461.47	-5,447,415.93
股东权益合计	186,399,633.74	113,636,240.50	126,511,849.25
负债和股东权益总计	516,822,510.13	328,849,999.59	326,678,957.42

公司法定代表人:  主管会计工作的公司负责人:  公司会计机构负责人: 



合并利润表

编制单位：福思福租赁股份有限公司 单位：人民币元

项目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、23	53,418,714.37	96,127,819.67	84,395,943.46
减：营业成本	五、23	35,018,193.98	60,581,304.77	53,466,316.20
营业税金及附加	五、24	780,752.90	1,707,052.91	2,645,386.81
销售费用	五、25	10,552,607.91	20,396,992.37	13,392,616.81
管理费用	五、26	6,245,015.44	9,015,178.58	9,799,515.73
财务费用	五、27	2,703,714.48	2,558,330.68	2,583,767.17
资产减值损失	五、28	-53,654,808.15	17,919,571.94	18,965,392.62
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其他：对联营企业和合营企业投资的收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		51,774,238.41	-16,350,621.58	-16,457,053.88
加：营业外收入	五、29	102,355.26	1,636,635.38	42,147.36
其中：非流动资产处置损益				
减：营业外支出	五、30	1,543,695.17	1,105,383.20	993,287.65
其中：非流动资产处置损益		1,534,072.63	1,067,463.26	859,432.22
三、利润总额(损失以“-”号填列)		50,332,898.50	-15,819,369.40	-17,408,194.17
减：所得税费用	五、31	13,369,516.26	-2,943,760.65	-3,166,340.28
四、净利润(损失以“-”号填列)		36,963,382.24	(12,875,608.75)	-14,221,853.89
归属于母公司所有者的净利润		29,954,696.49	-9,963,563.21	-11,357,740.93
少数股东损益		7,008,685.75	-2,912,045.54	-2,864,112.96
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后会计期间能重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位其他综合收益中能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		36,963,382.24	-12,875,608.75	-14,221,853.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,954,696.49	-9,963,563.21	-11,357,740.93
归属于少数股东的综合收益总额		7,008,685.75	-2,912,045.54	-2,864,112.96
七、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.17	-0.05	-0.06
(二)稀释每股收益		0.17	-0.05	-0.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		90,957,041.14	89,476,893.72	78,851,455.11
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	263,610,371.67	36,852,600.95	16,076,618.09
经营活动现金流入小计		314,567,412.81	120,328,694.67	94,928,073.29
购买商品、接受劳务支付的现金		19,159,758.02	25,060,197.19	32,803,704.16
支付给职工以及为职工支付的现金		19,683,346.75	28,114,141.01	25,616,635.97
支付的各项税费		3,973,794.16	4,439,499.06	4,602,712.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	21,897,342.65	44,508,527.14	12,490,622.83
经营活动现金流出小计		64,714,151.58	102,121,364.40	75,513,675.46
经营活动产生的现金流量净额		249,853,261.23	18,116,330.27	19,414,397.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			302,000.00	14,464,172.65
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			302,000.00	14,464,172.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,322,782.85	30,144,348.24	28,725,909.11
投资支付的现金		200,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、32	8,122,782.85	30,144,348.24	28,725,909.11
投资活动产生的现金流量净额		-8,122,782.85	-29,942,348.24	-14,261,736.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		36,000,000.00		12,000,000.00
取得借款收到的现金		52,896,000.00	52,259,000.00	36,857,556.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		88,896,000.00	52,259,000.00	48,857,556.00
偿还债务支付的现金		13,673,708.82	44,677,756.36	37,729,333.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,410,820.56	2,527,600.55	2,770,877.31
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32	146,678.00	83,816.00	10,778,480.53
筹资活动现金流出小计		16,231,207.38	47,184,172.31	51,278,691.12
筹资活动产生的现金流量净额		72,664,792.62	5,074,827.69	-2,421,135.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		314,005,271.00	-6,651,190.28	2,731,526.16
期初现金及现金等价物余额	五、33	8,440,013.15	15,091,203.43	12,359,677.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	322,445,284.15	8,440,013.15	15,091,203.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

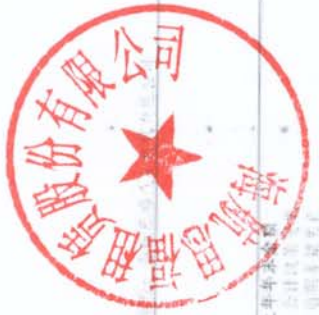
公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年1-7月

浙江航宇复合材料股份有限公司所有者权益

	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	102,000,000.00				3,150,000.00					-63,164,298.03		121,985,701.97	-8,359,451.47	113,626,240.50
二、本年年初余额	182,000,000.00				3,150,000.00					-63,164,298.03		121,985,701.97	-8,359,451.47	113,626,240.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				33,924,294.89					29,954,656.49		65,878,951.38	6,884,391.96	72,763,343.24
（一）综合收益总额										29,954,656.49		29,954,656.49	7,028,656.75	36,983,313.24
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				33,924,294.89							35,924,294.89	-124,294.89	35,800,000.00
1.所有者投入的普通股	2,000,000.00				33,924,294.89							35,924,294.89	-124,294.89	35,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他权益工具持有者投入资本														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.其他														
四、本年年末余额	184,000,000.00				37,114,294.89					-33,239,641.54		187,874,653.35	-1,475,059.51	186,399,593.74



公司法定代表人：张新明

主管会计工作的公司负责人：张新明

公司法定代表人：张新明

公司会计机构负责人：张新明



合并所有者权益变动表

	2014年度										所有者权益合计	
	Heli Energy Services Co., Ltd. 所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	182,000,000.00				3,190,000.00				-53,230,734.82		131,959,265.18	126,511,849.25
二、本年年初余额	182,000,000.00				3,190,000.00				-53,230,734.82		131,959,265.18	126,511,849.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,963,563.21	-9,963,563.21	-9,963,563.21	-12,975,608.75
（一）综合收益总额									9,963,563.21	-9,963,563.21	-9,963,563.21	-12,975,608.75
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
四、本年年末余额	182,000,000.00				3,190,000.00				-63,194,298.03		121,995,701.97	113,636,240.50

公司法定代表人：张永刚

主管会计工作的公司负责人：张永刚

公司会计机构负责人：张永刚



合并所有者权益变动表

	2013年度												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	170,000,000.00			3,195,000.00					41,872,953.86		131,337,006.11	2,783,892.97	128,533,703.14
二、本年年初余额	170,000,000.00			3,195,000.00					41,872,953.86		131,337,006.11	2,783,892.97	128,533,703.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00								11,307,740.93		542,259.67	2,664,112.96	-2,021,853.89
（一）综合收益总额									11,307,740.93		11,307,740.93	2,664,112.96	14,221,853.89
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00										12,000,000.00	200,000.00	12,200,000.00
1.所有者投入的普通股	12,000,000.00										12,000,000.00	200,000.00	12,200,000.00
2.其他权益工具持有者投入资金													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.提取专项储备													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
四、本年年末余额	182,000,000.00			3,195,000.00					53,220,724.52		131,996,265.18	5,447,815.53	128,533,816.26

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

财务总监：[Signature]



资产负债表

编制单位：上海中租融资租赁股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		318,955,906.92	5,756,512.80	12,702,135.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收账款				
应收账款	十五、1	25,675,538.29	24,218,762.41	19,955,717.32
预付款项		2,809,551.33	4,855,674.86	4,136,303.64
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十五、2	60,595,253.17	222,787,769.53	205,156,351.34
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,343,615.10	3,118,985.54	
流动资产合计		412,379,862.81	260,737,705.14	241,950,507.68
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	9,517,914.30	10,306,255.29	11,744,937.94
投资性房地产				
固定资产		90,639,709.89	92,382,888.04	86,290,400.22
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,500.00	12,000.00	30,000.00
递延所得税资产		6,818,808.01	6,846,054.15	7,776,332.40
其他非流动资产				
非流动资产合计		106,977,932.20	109,547,197.48	105,841,670.56
资产总计		519,357,795.01	370,284,902.62	347,792,178.24

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表(续)



单位: 人民币元

项目	附注	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:				
货币资金		180,000,000.00	40,000,000.00	28,000,000.00
应收账款		12,733,342.06	20,769,278.63	14,805,735.22
预付款项		3,364,613.21	4,050,577.05	3,062,581.07
应收利息		1,276,664.97	1,295,864.97	1,361,012.65
应收股利		1,410,654.82	1,125,271.50	509,156.93
其他应收款		844,439.95	536,167.14	366,459.83
存货				
流动资产合计		204,066,598.53	121,594,621.82	117,150,886.61
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资		5,109,561.34	5,252,549.49	15,752,922.04
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
无形资产				
递延所得税资产				
非流动资产合计		308,807,874.68	194,724,330.60	181,007,956.35
负债合计				
流动负债:				
短期借款		11,368,545.20	12,033,295.87	5,600,200.68
应付账款				
预收款项				
应付职工薪酬		272,402.00	419,080.00	
应交税费				
其他应付款				
流动负债合计		11,670,947.20	12,452,345.87	5,600,200.68
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		320,478,822.08	207,176,676.47	186,608,157.03
所有者权益:				
实收资本		184,000,000.00	182,000,000.00	182,000,000.00
资本公积				
其中: 专项储备				
盈余公积				
未分配利润		37,190,000.00	3,190,000.00	3,190,000.00
所有者权益合计		198,878,972.93	163,108,226.15	161,184,021.21
负债和所有者权益总计		519,357,795.01	370,284,902.62	347,792,178.24

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

利润表

编制单位：湖南天雁航空工业股份有限公司

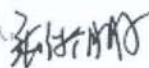
单位：人民币元

项目	附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十五、4	38,895,731.54	67,829,051.94	57,315,195.28
减：营业成本	十五、4	25,640,499.64	42,273,233.30	35,765,650.98
营业税金及附加		740,432.41	1,612,737.45	2,082,672.53
销售费用		5,650,232.76	12,675,041.76	6,498,532.22
管理费用		2,955,750.94	4,916,048.19	6,476,225.85
财务费用		2,706,371.01	2,143,990.67	1,769,366.04
资产减值损失		307,536.91	1,803,919.76	13,799,285.33
加：其他经营业务收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(损失以“-”号填列)		688,898.87	2,205,079.51	-9,076,839.67
加：营业外收入		5,056.14	1,515,805.24	31,234.42
其中：非流动资产处置收益			432,548.54	29,696.92
减：营业外支出		696,952.09	866,401.56	955,700.39
其中：非流动资产处置损失		893,529.69	837,681.62	859,432.22
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-202,007.08	2,854,483.19	-10,001,305.64
减：所得税费用		27,246.14	930,278.25	-2,243,235.18
四、净利润(损失以“-”号填列)		-229,253.22	1,924,204.94	-7,758,070.46
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后会计期间可重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后会计期间可重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动净额				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-229,253.22	1,924,204.94	-7,758,070.46
七、每股收益：				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：






公司会计机构负责人：





现金流量表

附注	2015年1-7月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	36,024,372.07	66,345,281.35	52,835,124.83
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	286,764,834.75	34,022,062.96	26,633,294.08
经营活动现金流入小计	322,789,206.82	100,367,344.31	79,468,418.91
购买商品、接受劳务支付的现金	16,489,208.37	16,187,857.55	23,304,457.44
支付给职工以及为职工支付的现金	12,551,057.80	17,379,923.50	15,701,423.46
支付的各项税费	2,526,496.98	3,177,912.61	3,230,245.76
支付的其他与经营活动有关的现金	42,523,517.02	47,371,852.72	5,808,645.62
经营活动现金流出小计	74,090,280.17	84,120,526.48	48,044,776.28
经营活动产生的现金流量净额	248,296,926.65	16,440,837.87	31,423,642.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,000.00	27,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,000.00	27,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,762,355.19	28,572,288.24	27,003,968.71
取得子公司的现金支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	7,762,355.19	28,572,288.24	27,003,968.71
投资活动产生的现金流量净额	-7,762,355.19	-28,461,288.24	-26,976,968.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	36,000,000.00		12,000,000.00
取得借款收到的现金	52,895,000.00	52,259,000.00	38,857,568.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	88,895,000.00	52,259,000.00	48,857,568.00
偿还债务支付的现金	13,673,708.82	44,577,735.36	37,729,333.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,410,820.58	2,522,600.56	2,770,877.21
支付的其他与筹资活动有关的现金	146,678.00	83,876.00	10,778,480.53
筹资活动现金流出小计	16,231,207.40	47,184,172.31	51,278,691.02
筹资活动产生的现金流量净额	72,663,792.60	5,074,827.69	-2,421,123.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	313,198,364.12	-6,945,622.68	2,025,538.80
加：期初现金及现金等价物余额	5,796,512.80	12,702,135.48	10,676,596.68
六、期末现金及现金等价物余额	318,955,906.92	5,796,512.80	12,702,135.48

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人  公司会计机构负责人： 



所有者权益变动表

	2015年1-7月						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	182,000,000.00			3,190,000.00			185,190,000.00
二、本年年初余额	182,000,000.00			3,190,000.00			185,190,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00			34,000,000.00			36,000,000.00
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00			34,000,000.00			36,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00			34,000,000.00			36,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	184,000,000.00			37,190,000.00			198,878,972.93

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 

所有者权益变动表



	2014年度										
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	182,000,000.00			3,190,000.00					-24,005,978.79		161,194,021.21
二、本年年初余额	182,000,000.00			3,190,000.00							161,194,021.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 归属于母公司所有者的净利润											
2. 其他综合收益											
3. 归属于母公司所有者的其他综合收益											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积转增资本（或股本）											
4. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（五）其他											
四、本年年末余额	182,000,000.00			3,190,000.00					-22,081,773.85		163,108,226.15

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表



项目	2013年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	170,000,000.00			3,150,000.00			173,150,000.00
二、本年年初余额	170,000,000.90			3,150,000.00			173,150,000.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00						12,000,000.00
（一）综合收益总额							12,000,000.00
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	182,000,000.00			3,150,000.00			185,150,000.00

公司法定代表人：

[Signature]

主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

公司会计机构负责人：

[Signature]

财务报表附注

一、 公司基本情况

海航思福汽车租赁有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 9 月 16 日，注册资本人民币 5000 万元，由海航集团有限公司、海航酒店（集团）有限公司、长江租赁有限公司及幸运国际旅行社有限公司共同投资。2003 年 9 月 16 日投资设立时本公司的股东及股权结构为：

股东名称	出资额	持股比例（%）
海航集团有限公司	20,000,000.00	40.00
海航酒店（集团）有限公司	15,000,000.00	30.00
长江租赁有限公司	10,000,000.00	20.00
幸运国际旅行社有限公司	5,000,000.00	10.00
合 计	50,000,000.00	100.00

2004 年 3 月 1 日，海航集团有限公司将持有的本公司 40%的股权、海航酒店（集团）有限公司将持有的本公司 30%的股权、长江租赁有限公司将持有的本公司的 20%股权转让给海南旅游集团有限公司（后更名为“海航旅业控股（集团）有限公司”）。股东变更后，海航旅业控股（集团）有限公司出资 4,500 万元，占公司注册资本的 90%；幸运国际旅行社有限公司出资 500 万元，占公司注册资本的 10%。2004 年 3 月 1 日股权转让后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
海航旅业控股（集团）有限公司	45,000,000.00	90.00
幸运国际旅行社有限公司	5,000,000.00	10.00
合 计	50,000,000.00	100.00

2010 年 10 月 29 日经公司股东会决议幸运国际旅行社有限公司将持有的本公司的 10%股权转让给海航旅业控股（集团）有限公司，股东变更后，海航旅业控股（集团）有限公司出资 5,000 万，占公司注册资本的 100%。2010 年 10 月 29 日股权转让后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
海航旅业控股（集团）有限公司	50,000,000.00	100.00
合 计	50,000,000.00	100.00

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2010 年 11 月 25 日海航旅业控股（集团）有限公司以货币增资 5,000 万，增资后公司注册资本 10,000 万。2010 年 11 月 25 日增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
海航旅业控股（集团）有限公司	100,000,000.00	100.00
合 计	100,000,000.00	100.00

2012 年 5 月 24 日海航旅业控股（集团）有限公司以货币增资 7,000 万，增资后公司注册资本 17,000 万。2012 年 5 月 24 日增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
海航旅业控股（集团）有限公司	170,000,000.00	100.00
合 计	170,000,000.00	100.00

2013 年 4 月 17 日海航旅业控股（集团）有限公司（后更名为“海航旅游集团有限公司”）以货币增资 1,200 万，增资后公司注册资本 18,200 万。2013 年 4 月 17 日增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
海航旅游集团有限公司	182,000,000.00	100.00
合 计	182,000,000.00	100.00

2015 年 6 月 30 日海南赢通投资管理有限公司以货币增资 200 万，增资后公司注册资本 18,400 万。2015 年 6 月 30 日增资后股东及股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
海航旅游集团有限公司	182,000,000.00	98.91
海南赢通投资管理有限公司	2,000,000.00	1.09
合 计	184,000,000.00	100.00

公司注册地：海南省海口市蓝天路 168 号。法定代表人：杨爱国。公司主要经营范围：汽车租赁，豪华巴士运输服务，汽车维修服务，汽车安保（GPS 追踪服务），汽车零配件的销售，车辆上牌、办证、过户、年检代理、自驾车旅游咨询，二手车交易，保险代理，会议接待用车（不含旅行社业务），商务服务，机动车检测服务，融资租赁，投资信息咨询，设计、制作、发布、代理国内各类广告业务，网络科技信息咨询，会议会展服务（不含旅行社业务），企业管理信息咨询，汽车美容，浅海娱乐设施租赁服务（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

截至 2015 年 7 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注起“在其他主体中的权益”。本公司 2013、2014、2015 年 1-7 月合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围变动情况”。

本公司母公司为海航旅游集团有限公司，最终控制方为海南航空股份有限公司工会委员会。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 07 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购

买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折

算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没

有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确

认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
合并范围内应收款项	按客户进行划分
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	应收款项的账龄

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内应收款项	不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	45	45
5 年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、周转材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，库存商品发出时采用先进先出法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负

有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损

益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。本公司除运输设备外固定资产采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各

类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	24	10	3.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

运输设备采用工作量法计提折旧，工作量法计算折旧的方法如下：单位里程折旧额=（运输设备原值-预计净残值）/ 运输设备总行驶公里程。当期折旧额=当期行驶公里程×单位里程折旧额。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

本公司收入主要来源于经营租赁、融资租赁及其他收入。

（1）租赁收入

经营租赁收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

（2）融资租赁

本公司在租赁开始日将最低租赁收款额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。在租赁期间内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）其他收入

在提供其他与租赁有关的劳务时，于劳务提供完成时确认收入。

（4）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿

相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

23、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将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作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股

股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。自公布之日起施行。公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本次会计政策变更对报告期内公司的财务数据没有影响。

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	3、6、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、相关优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	12,443.25	9,469.57	276,824.70
银行存款	322,432,840.90	8,430,543.58	14,814,378.73
合 计	322,445,284.15	8,440,013.15	15,091,203.43

注：期末无受限货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2015.07.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	36,688,947.31	95.67	2,908,891.75	7.93	33,780,055.56
组合小计	36,688,947.31	95.67	2,908,891.75	7.93	33,780,055.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	1,660,232.15	4.33	1,660,232.15	100.00	
合 计	38,349,179.46	100.00	4,569,123.90	11.91	33,780,055.56

(续)

类 别	2014.12.31			
-----	------------	--	--	--

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	33,242,785.22	95.08	2,042,488.15	6.14	31,200,297.07
组合小计	33,242,785.22	95.08	2,042,488.15	6.14	31,200,297.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	1,721,367.15	4.92	1,721,367.15	100.00	
合 计	34,964,152.37	100.00	3,763,855.30	10.76	31,200,297.07

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	27,426,384.88	94.06	1,543,488.51	5.63	25,882,896.37
组合小计	27,426,384.88	94.06	1,543,488.51	5.63	25,882,896.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	1,730,967.15	5.94	1,730,967.15	100.00	
合 计	29,157,352.03	100.00	3,274,455.66	11.23	25,882,896.37

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.07.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,701,318.07	61.87	1,135,065.92	5.00
1 至 2 年	11,001,281.94	29.99	1,100,128.19	10.00
2 至 3 年	1,947,899.66	5.31	292,184.95	15.00
3 至 4 年	641,463.04	1.75	192,438.91	20.00

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2015.07.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
4 至 5 年	188,370.50	0.51	84,766.73	45.00
5 年以上	208,614.10	0.57	104,307.05	50.00
合 计	36,688,947.31	100.00	2,908,891.75	

(续)

账 龄	2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	28,861,147.80	86.81	1,442,917.38	5.00
1 至 2 年	3,184,547.38	9.58	318,454.75	10.00
2 至 3 年	798,485.44	2.40	119,772.82	15.00
3 至 4 年	188,370.50	0.57	56,511.15	20.00
4 至 5 年	5,700.00	0.02	2,565.00	45.00
5 年以上	204,534.10	0.62	102,267.05	50.00
合 计	33,242,785.22	100.00	2,042,488.15	

(续)

账 龄	2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,631,168.96	93.45	1,281,558.45	5.00
1 至 2 年	1,396,611.32	5.09	139,661.13	10.00
2 至 3 年	188,370.50	0.69	28,255.58	15.00
3 至 4 年	5,700.00	0.02	1,710.00	20.00
4 至 5 年	199,274.10	0.73	89,673.35	45.00
5 年以上	5,260.00	0.02	2,630.00	50.00
合 计	27,426,384.88	100.00	1,543,488.51	

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

2015 年 07 月 31 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

项 目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
大新华航空有限公司	498,471.81	498,471.81	历史款项无法收回
三亚航空旅游职业学院	456,977.00	456,977.00	历史款项无法收回

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
云南祥鹏航空有限责任公司	338,631.00	338,631.00	历史款项无法收回
海航（贵州）投资开发有限公司	147,023.73	147,023.73	历史款项无法收回
其他金额小于 10 万的单位合计	219,128.61	219,128.61	历史款项无法收回
合 计	1,660,232.15	1,660,232.15	

2014 年 12 月 31 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

项 目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
大新华航空有限公司	482,500.00	482,500.00	历史款项无法收回
三亚航空旅游职业学院	456,977.00	456,977.00	历史款项无法收回
云南祥鹏航空有限责任公司	338,631.00	338,631.00	历史款项无法收回
海航（贵州）投资开发有限公司	147,023.73	147,023.73	历史款项无法收回
其他金额小于 10 万的单位合计	296,235.42	296,235.42	历史款项无法收回
合 计	1,721,367.15	1,721,367.15	

2013 年 12 月 31 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

项 目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
大新华航空有限公司	482,500.00	482,500.00	历史款项无法收回
三亚航空旅游职业学院	456,977.00	456,977.00	历史款项无法收回
云南祥鹏航空有限责任公司	338,631.00	338,631.00	历史款项无法收回
海航（贵州）投资开发有限公司	147,023.73	147,023.73	历史款项无法收回
其他金额小于 10 万的单位合计	305,835.42	305,835.42	历史款项无法收回
合 计	1,730,967.15	1,730,967.15	

(2) 坏账准备

2015 年 07 月 31 日坏账准备情况

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.07.31
			转回	转销	
金 额	3,763,855.30	805,268.60			4,569,123.90

2014 年 12 月 31 日坏账准备情况

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金 额	3,274,455.66	489,399.64			3,763,855.30

2013年12月31日坏账准备情况

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
金 额	2,909,556.87	364,898.79			3,274,455.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2015年07月31日应收账款前五名情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
海航航空技术有限公司	4,101,293.95	1年以内、1-2年	10.69	318,259.98
海南航空股份有限公司	3,867,919.70	1年以内、1-2年、2-3年、 3-4年、5年以上	10.09	294,768.90
海口美兰国际机场有限责任公司	3,650,239.36	1年以内、1-2年	9.52	269,803.04
海航集团有限公司	3,542,312.87	1年以内、1-2年、2-3年	9.24	304,151.57
海免海口美兰机场免税店有限公司	2,459,586.29	1年以内、1-2年	6.41	168,621.84
合 计	17,621,352.17		45.95	1,355,605.33

2014年12月31日应收账款前五名情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
海南航空股份有限公司	4,523,583.06	1年以内、1-2年、2-3年、 5年以上	12.94	246,052.66
海航集团有限公司	3,170,977.57	1年以内、1-2年、2-3年	9.07	206,480.99
海口美兰国际机场有限责任公司	2,804,389.26	1年以内	8.02	140,219.46
三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,769,982.83	1年以内、1-2年	7.92	175,969.18
海航航空技术有限公司	2,573,834.97	1年以内、1-2年	7.36	149,440.75
合 计	15,842,767.69		45.31	918,163.04

2013年12月31日应收账款前五名情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
海航集团有限公司	3,763,588.32	1年以内、1-2年	12.91	193,489.30
海口美兰国际机场有限责任公司	2,373,869.57	1年以内	8.14	118,693.48

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备
海南航空股份有限公司	2,274,322.25	1年以内、1-2年、5年以上	7.80	132,903.71
海航航空技术有限公司	1,949,843.77	1年以内	6.69	118,095.19
北京首都航空有限公司	1,796,674.15	1年以内、1-2年	6.16	91,147.39
合计	12,158,298.06		41.70	654,329.07

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2015.07.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,211,564.23	84.06	6,060,045.49	98.72
1至2年	600,632.05	15.72		
2至3年				
3年以上	8,503.00	0.22	78,473.00	1.28
合计	3,820,699.28	100.00	6,138,518.49	100.00

(续)

账龄	2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,060,045.49	98.72	5,276,954.98	95.85
1至2年			150,000.00	2.72
2至3年			1,508.00	0.03
3年以上	78,473.00	1.28	76,965.00	1.40
合计	6,138,518.49	100.00	5,505,427.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

2015年07月31日预付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
海口市交通规费征稽所	非关联方	964,480.14	25.24	1年以内	业务持续发生
天平汽车保险股份有限公司	非关联方	600,632.05	15.72	1年以内	业务持续发生

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	非关联方	467,158.96	12.23	1 年以内	业务持续发生
海南远洋贸易有限公司	非关联方	162,266.00	4.25	1-2 年	业务持续发生
中国石化销售有限公司陕西西安石油分公司	非关联方	73,152.18	1.91	1 年以内	业务持续发生
合 计		2,267,689.33	59.35		

2014 年 12 月 31 日预付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
厦门金龙旅行车有限公司	非关联方	2,339,712.00	38.12	1 年以内	业务持续发生
天平汽车保险股份有限公司	非关联方	675,686.17	11.01	1 年以内	业务持续发生
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	非关联方	467,804.65	7.62	1 年以内	业务持续发生
海南远洋贸易有限公司	非关联方	201,808.00	3.29	1 年以内	业务持续发生
中国石化销售有限公司陕西西安石油分公司	非关联方	135,474.33	2.21	1 年以内	业务持续发生
合 计		3,820,485.15	62.25		

2013 年 12 月 31 日预付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
北京晏昊昂易汽车销售有限公司	非关联方	1,490,000.00	27.06	1 年以内	业务持续发生
天平汽车保险股份有限公司	非关联方	726,540.34	13.2	1 年以内	尚未摊销完毕
厦门金龙旅行车有限公司	非关联方	707,000.00	12.84	1 年以内	业务持续发生
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	非关联方	411,885.97	7.48	1 年以内	业务持续发生
海口美兰国际机场有限责任公司	非关联方	150,612.07	2.74	1 年以内	业务持续发生
合 计		3,486,038.38	63.32		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2015.07.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	4,813,868.88	99.55	653,641.18	13.58	4,160,227.70
组合小计	4,813,868.88	99.55	653,641.18	13.58	4,160,227.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	21,628.50	0.45	21,628.50	100.00	
合 计	4,835,497.38	100.00	675,269.68	113.58	4,160,227.70

(续)

类 别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	175,331,231.29	99.62	54,472,838.48	31.07	120,858,392.81
组合小计	175,331,231.29	99.62	54,472,838.48	31.07	120,858,392.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	672,507.95	0.38	672,507.95	100.00	
合 计	176,003,739.24	100.00	55,145,346.43	31.33	120,858,392.81

(续)

类 别	2013.12.31			
-----	------------	--	--	--

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	173,457,282.94	99.61	37,042,666.18	21.36	136,414,616.76
组合小计	173,457,282.94	99.61	37,042,666.18	21.36	136,414,616.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	672,507.95	0.39	672,507.95	100.00	
合 计	174,129,790.89	100.00	37,715,174.13	21.66	136,414,616.76

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.07.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,070,346.72	22.24	53,517.33	5.00
1 至 2 年	817,536.98	16.98	81,753.70	10.00
2 至 3 年	2,567,299.74	53.33	385,094.97	15.00
3 至 4 年	230,337.73	4.78	69,101.32	20.00
4 至 5 年				45.00
5 年以上	128,347.71	2.67	64,173.86	50.00
合 计	4,813,868.88	100.00	653,641.18	

(续)

账 龄	2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,751,952.86	2.72	237,597.65	5.00
1 至 2 年	3,355,249.97	1.91	335,525.00	10.00
2 至 3 年	72,192,281.15	41.17	10,828,842.17	15.00
3 至 4 年				20.00
4 至 5 年	88,900,000.00	50.70	40,005,000.00	45.00
5 年以上	6,131,747.31	3.50	3,065,873.66	50.00
合 计	175,331,231.29	100.00	54,472,838.48	

(续)

账龄	2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,777,496.19	2.76	238,874.80	5.00
1至2年	73,613,999.44	42.44	7,361,399.94	10.00
2至3年	26,340.00	0.02	3,951.00	15.00
3至4年	88,905,000.00	51.25	26,671,500.00	20.00
4至5年	6,005,664.50	3.46	2,702,549.03	45.00
5年以上	128,782.81	0.07	64,391.41	50.00
合计	173,457,282.94	100.00	37,042,666.18	

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

2015年07月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

项目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
高日宏	21,628.50	21,628.50	无法联系对方
合计	21,628.50	21,628.50	

2014年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

项目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
海口新城区建设开发有限公司	650,879.45	650,879.45	历史款项无法收回
高日宏	21,628.50	21,628.50	无法联系对方
合计	672,507.95	672,507.95	

2013年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

项目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
海口新城区建设开发有限公司	650,879.45	650,879.45	历史款项无法收回
高日宏	21,628.50	21,628.50	无法联系对方
合计	672,507.95	672,507.95	

(2) 坏账准备

2015年07月31日坏账准备情况

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.07.31
			转回	转销	
金额	55,145,346.43	-54,470,076.75			675,269.68

2014 年 12 月 31 日坏账准备情况

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	37,715,174.13	17,430,172.30			55,145,346.43

2013 年 12 月 31 日坏账准备情况

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
金额	20,006,929.33	17,708,244.85			37,715,174.13

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
往来款	3,302,496.44	174,489,910.71	172,788,482.53
押金保证金及备用金	967,244.06	1,052,541.18	812,252.89
其他	565,756.88	461,287.35	529,055.47
合计	4,835,497.38	176,003,739.24	174,129,790.89

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2015 年 07 月 31 日其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例%	坏账准备年末余额
吕宏斌	备用金	210,000.00	1-2 年	4.34	21,000.00
王婧	备用金	170,528.00	1 年以内	3.53	8,526.40
海口沃德卡汽车养护服务有限公司	押金	141,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.92	16,350.00
吉林省旅游汽车服务公司	往来款	131,860.83	5 年以上	2.73	65,930.42
民安保险海口市中心支公司	代理返还费	113,239.27	1 年以内	2.34	5,661.96
合计		766,628.10		15.86	117,468.78

2014 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况：

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例%	坏账准备年末余额
海航旅游集团有限公司	往来款	158,904,698.00	2-3年、4-5年	90.28	50,505,704.70
海南裕鸿贸易发展有限公司	往来款	6,000,000.00	5年以上	3.41	3,000,000.00
海航易生控股有限公司	往来款	1,280,000.00	2-3年	0.73	192,000.00
海口美兰创业唐人汽车维修中心	往来款	1,875,300.00	1年以内	1.07	93,765.00
中国新华航空集团有限公司	往来款	731,322.00	1年以内、1-2年、2-3年	0.42	79,058.30
合计		168,791,320.00		95.90	53,870,528.00

2013年12月31日其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例%	坏账准备年末余额
海航旅业控股（集团）有限公司	往来款	158,912,298.00	1-2年、3-4年	91.26	33,670,469.80
海南裕鸿贸易发展有限公司	往来款	6,000,000.00	4-5年	3.45	2,700,000.00
海航易生控股有限公司	往来款	1,280,000.00	1-2年	0.74	128,000.00
海口新城区建设开发有限公司	往来款	650,879.45	5年以上	0.37	650,879.45
中国新华航空集团有限公司	往来款	559,722.00	1年以内、1-2年	0.32	49,932.20
合计		167,402,899.45		96.14	37,199,281.45

5、存货

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
周转材料	72,638.00		
合计	72,638.00		

6、其他流动资产

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣进项税	4,403,483.11	3,127,526.27	8,540.73
合计	4,403,483.11	3,127,526.27	8,540.73

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、年初余额	1,469,873.35	2,181,370.00	187,744,555.68	1,368,369.62	192,764,168.65
2、本年增加金额		32,480.00	14,212,189.28	42,752.11	14,287,421.39
(1) 购置		32,480.00	14,212,189.28	42,752.11	14,287,421.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	900,448.00		4,983,806.40		5,884,254.40
处置或报废	900,448.00		4,983,806.40		5,884,254.40
4、年末余额	569,425.35	2,213,850.00	196,972,938.56	1,411,121.73	201,167,335.64
二、累计折旧					
1、年初余额	436,302.32	834,523.55	48,628,363.45	828,223.76	50,727,413.08
2、本年增加金额	35,714.37	121,108.59	9,346,066.29	93,930.73	9,596,819.98
计提	35,714.37	121,108.59	9,346,066.29	93,930.73	9,596,819.98
3、本年减少金额	259,905.06		3,309,934.07		3,569,839.13
处置或报废	259,905.06		3,309,934.07		3,569,839.13
4、年末余额	212,111.63	955,632.14	54,664,495.67	922,154.49	56,754,393.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
计提					
3、本年减少金额					
处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	357,313.72	1,258,217.86	142,308,442.89	488,967.24	144,412,941.71
2、年初账面价值	1,033,571.03	1,346,846.45	139,116,192.23	540,145.86	142,036,755.57

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
大众迈腾琼A-UD539	214,912.80	8,652.44		206,260.36
大众迈腾琼A-UD603	214,912.80	9,540.42		205,372.38
大众迈腾琼A-UD893	214,912.80	18,900.00		196,012.80
合 计	644,738.40	37,092.86		607,645.54

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
运输设备	15,646,130.39
合 计	15,646,130.39

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
奥迪 粤B-Z371G	450,024.55	办理中
奥迪 粤B-3071P	449,725.84	办理中
金龙大巴 琼B-08798	434,539.82	办理中
奥迪 粤B-7KK41	430,282.87	办理中
奥迪 粤B-K748H	421,537.64	办理中
奥迪 粤B-J057B	415,344.16	办理中
金龙大巴 琼B-09761	406,513.21	办理中
金龙大巴 琼B-09769	402,916.21	办理中
别克 粤B-0MU07	355,430.19	办理中
金旅大巴 琼A-36351	347,078.73	办理中
金旅大巴 琼A-36353	339,381.81	办理中
金龙大巴 琼B-06308	332,337.61	办理中
金旅大巴 琼A-36110	329,737.95	办理中
金旅大巴 琼A-36356	328,908.03	办理中
金旅大巴 琼A-36330	326,816.91	办理中
金旅大巴 琼A-36321	325,395.96	办理中
金旅大巴 琼A-36335	325,326.92	办理中
金旅大巴 琼A-36337	324,846.90	办理中
金旅大巴 琼A-36237	320,485.95	办理中
金旅大巴 琼A-36312	319,313.04	办理中
金旅大巴 琼A-36315	316,222.15	办理中
金旅大巴 琼A-36331	312,113.90	办理中
金龙大巴 琼B-06321	292,089.15	办理中
金龙大巴 琼B-06313	277,985.39	办理中
大众 琼A-UD539	206,260.36	办理中
大众 琼A-UD603	205,372.38	办理中

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金龙大巴 琼B-04335	199,484.82	办理中
金龙大巴 琼B-04340	196,081.56	办理中
大众 琼A-UD893	196,012.80	办理中
帕萨特 琼A-H2332	194,493.10	办理中
奥迪 琼A-D8522	190,424.36	办理中
大众迈腾 琼A-H2586	167,427.92	办理中
柯斯达 琼B-04463	119,649.58	办理中
本田 琼A-61699	55,849.88	办理中
柯斯达 琼B-04418	27,229.26	办理中
丰田考斯特 琼A-12900	14,804.96	办理中
丰田考斯特 琼A-13209	14,804.96	办理中
丰田考斯特 琼A-12929	14,804.09	办理中
丰田考斯特 琼A-11940	13,209.15	办理中
丰田考斯特 琼A-12109	13,209.15	办理中
金龙大巴 琼B-03918	7,956.25	办理中
奥迪 琼A-61119	7,900.00	办理中
江铃全顺 琼A-76155	3,949.07	办理中
合 计	10,433,278.54	

(5) 期末闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
奥迪琼A-82072	398,877.00	378,933.00		19,944.00	
别克琼AD7387	362,759.00	344,621.00		18,138.00	
依维柯民航F/0722	192,900.00	183,255.00		9,645.00	
依维柯民航F/0723	192,900.00	183,255.00		9,645.00	
三菱琼A-CP838	170,031.00	161,529.00		8,502.00	
琼B-03918	159,125.00	151,169.00		7,956.00	
江铃琼A-76155	78,981.00	75,032.00		3,949.00	
福美来琼A-61725	50,258.00	47,745.00		2,513.00	
合 计	1,605,831.00	1,525,539.00		80,292.00	

8、长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2015.07.31	其他减少的原因
租赁资产装修费	12,000.00		10,500.00		1,500.00	
合计	12,000.00		10,500.00		1,500.00	

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.12.31	其他减少的原因
租赁资产装修费	30,000.00		18,000.00		12,000.00	
合计	30,000.00		18,000.00		12,000.00	

(续)

项目	2013.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
租赁资产装修费		42,000.00		12,000.00	30,000.00	
合计		42,000.00		12,000.00	30,000.00	

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2015.07.31		2014.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,311,098.41	5,244,393.56	14,727,300.44	58,909,201.72
可抵扣亏损	2,414,582.21	9,658,328.81	2,309,195.79	9,236,783.19
合计	3,725,680.62	14,902,722.37	17,036,496.23	68,145,984.91

(续)

项目	2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	14,727,300.44	58,909,201.72	10,247,407.45	40,989,629.77
可抵扣亏损	2,309,195.79	9,236,783.19	3,487,833.87	13,951,335.49
合计	17,036,496.23	68,145,984.91	13,735,241.32	54,940,965.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
----	-----------	------------	------------

项 目	2015.7.31	2014.12.31	2013.12.31
可抵扣亏损	9,041,059.36	6,309,945.84	4,089,971.44
合 计	9,041,059.36	6,309,945.84	4,089,971.44

注：部分子公司持续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而连续亏损的子公司没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

（3）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	2015.7.31	备注
2015 年到期	805,385.20	
2016 年到期	780,478.36	
2017 年到期	2,504,107.88	
2018 年到期	2,219,974.40	
2019 年到期	2,731,113.52	

10、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	80,000,000.00	30,000,000.00	28,000,000.00
信用借款		10,000,000.00	
合 计	80,000,000.00	40,000,000.00	28,000,000.00

（2）保证借款信息

贷款人	借款金额	起始日	截止日	期末余额	保证人
国家开发银行股份有限公司海南省分行	30,000,000.00	2014-11-14	2015-11-13	30,000,000.00	海航集团有限公司
兴业银行股份有限公司海口分行	30,000,000.00	2015-4-13	2016-4-12	30,000,000.00	海航旅游集团有限公司
营口银行市府支行	20,000,000.00	2015-6-18	2016-6-13	20,000,000.00	海航旅游集团有限公司
合 计	80,000,000.00			80,000,000.00	

注：公司自国家开发银行股份有限公司海南省分行取得的 3000 万借款，除海航集团有限公司提供全额担保外，海口市担保投资有限公司针对该笔借款提供 500 万借款的连带保证。

11、应付账款

(1) 按款项性质列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
修理费	5,389,701.39	10,301,890.88	6,231,420.06
购车款	4,070,459.93	5,415,027.25	6,911,781.32
租金物业费	2,451,966.15	4,852,071.44	2,958,032.78
油料款	419,909.13	1,310,654.83	267,744.10
其他	844,927.49	1,124,421.69	676,966.54
合计	13,176,964.09	23,004,066.09	17,045,944.80

(2) 按款账龄列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	6,044,527.43	15,192,367.91	8,840,811.52
1-2年	2,415,710.20	366,247.14	43,347.76
2-3年	16,296.14	40,577.76	3,035,426.72
3年以上	4,700,430.32	7,404,873.28	5,126,358.80
合计	13,176,964.09	23,004,066.09	17,045,944.80

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

2015年7月31日账龄超过1年的重要应付账款情况：

项目	期末余额	未偿还原因
三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,513,824.24	对方未催款
海口美兰国际机场有限责任公司	700,374.31	对方未催款
扬子江地产集团有限公司	602,398.03	对方未催款
云南祥鹏航空有限责任公司	401,332.84	对方未催款
易生商务服务有限公司	344,680.48	对方未催款
海南宝岛通科技股份有限公司	272,470.00	对方未催款
海航地产控股(集团)有限公司	255,000.00	对方未催款
海南美兰海航酒店有限公司	254,352.64	对方未催款
扬子江国际租赁有限公司	243,537.82	对方未催款
北京科航投资有限公司	159,200.00	对方未催款
海南航空股份有限公司	104,770.27	对方未催款

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还原因
其他余额小于 10 万的单位合计	2,215.00	对方未催款
合 计	4,854,155.63	

2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

项 目	期末余额	未偿还原因
三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,270,736.48	对方未催款
亚太国际会议中心有限公司	1,246,742.00	对方未催款
北京首都航空有限公司	960,699.90	对方未催款
扬子江地产集团有限公司	602,398.03	对方未催款
云南祥鹏航空有限责任公司	401,332.84	对方未催款
海南宝岛通科技股份有限公司	341,280.00	对方未催款
海航地产控股（集团）有限公司	255,000.00	对方未催款
海南美兰海航酒店有限公司	254,352.64	对方未催款
扬子江国际租赁有限公司	243,537.82	对方未催款
海口美兰国际机场有限责任公司	112,000.00	对方未催款
海南航空股份有限公司	104,770.27	对方未催款
其他余额小于 10 万的单位合计	8,671.00	对方未催款
合 计	6,801,520.98	

2013 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款情况：

项 目	期末余额	未结转原因
三亚凤凰国际机场有限责任公司	3,027,648.72	对方未催款
亚太国际会议中心有限公司	1,246,742.00	对方未催款
北京首都航空有限公司	960,699.90	对方未催款
扬子江地产集团有限公司	602,398.03	对方未催款
云南祥鹏航空有限责任公司	401,332.84	对方未催款
海航地产控股（集团）有限公司	255,000.00	对方未催款
海南美兰海航酒店有限公司	254,352.64	对方未催款
扬子江国际租赁有限公司	243,537.82	对方未催款
海口美兰国际机场有限责任公司	112,000.00	对方未催款

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未结转原因
海南航空股份有限公司	104,770.27	对方未催款
合 计	7,208,482.22	

12、预收款项

(1) 按款项性质列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
预收车辆租金	5,488,646.85	6,429,345.22	4,452,783.92
合 计	5,488,646.85	6,429,345.22	4,452,783.92

(2) 按款账龄列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	4,154,722.29	5,137,438.37	3,902,215.69
1 年以上	1,333,924.56	1,291,906.85	550,568.23
合 计	5,488,646.85	6,429,345.22	4,452,783.92

(3) 账龄超过 1 年的重要预收账款

2015 年 7 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收账款情况：

项 目	期末余额	未结转原因
海南鲁能实业总公司	560,000.00	未到结算期
陆依文	151,047.00	未到结算期
云曼琳	149,999.00	未到结算期
梁耀勇	138,000.00	未到结算期
付苏	135,000.00	未到结算期
涂海东	119,997.90	未到结算期
其他余额小于 10 万的单位合计	79,880.66	未到结算期
合 计	1,333,924.56	

2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要预收账款情况：

项 目	期末余额	未结转原因
海南鲁能实业总公司	700,000.00	未到结算期
海航酒店（集团）有限公司	405,377.33	未到结算期
扬子江快运航空有限公司	61,431.90	未到结算期

项 目	期末余额	未结转原因
其他余额小于 10 万的单位合计	125,097.62	未到结算期
合 计	1,291,906.85	

2013年12月31日账龄超过1年的重要预收账款情况：

项 目	期末余额	未结转的原因
海航酒店(集团)有限公司	405,377.33	未到结算期
扬子江快运航空有限公司	61,431.90	未到结算期
其他余额小于 10 万的单位合计	83,759.00	未到结算期
合 计	550,568.23	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.07.31
一、短期薪酬	2,156,436.14	17,407,794.38	17,708,206.75	1,856,023.77
二、离职后福利-设定提存计划	17,098.02	1,818,345.01	1,791,081.26	44,361.77
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,173,534.16	19,226,139.39	19,499,288.01	1,900,385.54

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	2,205,062.15	24,542,420.35	24,591,046.36	2,156,436.14
二、离职后福利-设定提存计划	22,803.15	4,154,430.60	4,160,135.73	17,098.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,227,865.30	28,696,850.95	28,751,182.09	2,173,534.16

(续)

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、短期薪酬	1,487,759.86	23,531,057.69	22,813,755.40	2,205,062.15
二、离职后福利-设定提存计划	22,803.15	665,688.53	665,688.53	22,803.15
三、辞退福利				

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,510,563.01	24,196,746.22	23,479,443.93	2,227,865.30

(2) 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.07.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,029,615.65	14,742,798.49	15,120,017.77	1,652,396.37
2、职工福利费		911,186.89	911,186.89	
3、社会保险费	11,184.06	819,309.95	830,494.01	
其中：医疗保险费	10,065.66	741,079.22	751,144.88	
工伤保险费	279.60	34,272.79	34,552.39	
生育保险费	838.80	43,957.94	44,796.74	
4、住房公积金	2,714.00	751,215.48	731,024.51	22,904.97
5、工会经费和职工教育经费	112,922.43	183,283.57	115,483.57	180,722.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,156,436.14	17,407,794.38	17,708,206.75	1,856,023.77

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,129,622.45	20,695,363.75	20,795,370.55	2,029,615.65
2、职工福利费		1,660,879.65	1,660,879.65	
3、社会保险费		1,266,010.58	1,254,826.52	11,184.06
其中：医疗保险费		1,153,479.92	1,143,414.26	10,065.66
工伤保险费		48,681.29	48,401.69	279.60
生育保险费		63,849.37	63,010.57	838.80
4、住房公积金	2,714.00	694,422.37	694,422.37	2,714.00
5、工会经费和职工教育经费	72,725.70	225,744.00	185,547.27	112,922.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,205,062.15	24,542,420.35	24,591,046.36	2,156,436.14

(续)

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
----	------------	------	------	------------

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,432,060.16	20,113,893.40	19,416,331.11	2,129,622.45
2、职工福利费		1,329,548.26	1,329,548.26	
3、社会保险费		680,938.85	680,938.85	
其中：医疗保险费		994,951.90	994,951.90	
工伤保险费		45,875.19	45,875.19	
生育保险费		54,084.85	54,084.85	
4、住房公积金	1,874.00	1,248,674.50	1,247,834.50	2,714.00
5、工会经费和职工教育经费	53,825.70	158,002.68	139,102.68	72,725.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,487,759.86	23,531,057.69	22,813,755.40	2,205,062.15

(3) 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.07.31
1、基本养老保险	16,259.22	1,715,581.97	1,687,479.42	44,361.77
2、失业保险费	838.80	72,436.04	73,274.84	
3、企业年金缴费		30,327.00	30,327.00	
合 计	17,098.02	1,818,345.01	1,791,081.26	44,361.77

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险	22,803.15	3,879,856.04	3,886,399.97	16,259.22
2、失业保险费		179,258.56	178,419.76	838.80
3、企业年金缴费		95,316.00	95,316.00	
合 计	22,803.15	4,154,430.60	4,160,135.73	17,098.02

(续)

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、基本养老保险	22,803.15	2,281,990.50	2,281,990.50	22,803.15
2、失业保险费		94,720.50	94,720.50	
3、企业年金缴费		26,170.53	26,170.53	
合 计	22,803.15	2,402,881.53	2,402,881.53	22,803.15

注1：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分

别按员工基本工资的 20.00%、1.00%向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注 2：企业年金均统一交由海航集团进行管理，海航集团企业年金理事会作为受托人，由第三方基金公司、交易所等对年金进行投资管理，形成的投资运营收益、企业缴费和参加员工的个人缴费作为企业年金基金。缴纳基数为员工本人上年度 12 月份工资标准，缴费比例为公司级个人各负担 8.33%。

14、应交税费

税 项	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	791,743.43	366,871.58	314,642.88
营业税	622,348.30	675,597.66	247,308.77
企业所得税	57,627.09	309,881.14	144,843.27
个人所得税	21,595.92	22,396.66	12,341.97
城市维护建设税	56,773.80	141,361.91	18,563.96
教育费附加	25,695.55	57,734.23	11,319.53
其他	51,720.96	58,761.07	15,912.39
合 计	1,627,505.05	1,632,604.25	764,932.77

15、应付利息

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	568,209.95	480,967.14	315,126.48
短期借款应付利息	276,230.00	55,200.00	51,333.35
合 计	844,439.95	536,167.14	366,459.83

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
往来款	186,620,224.33	100,749,438.59	102,267,449.36
维修费及保养费	18,383,685.62	16,565,655.29	17,386,280.98
物业水电费	850,249.28	1,027,613.53	1,158,697.69
租赁费	3,333,350.12	3,363,746.98	3,405,367.10
押金及保证金	1,078,834.84	1,803,560.37	1,554,609.53
其他	338,092.18	223,132.11	183,594.17
合 计	210,604,436.37	123,733,146.87	125,955,998.83

(2) 按账龄列示

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	194,128,358.17	17,643,147.29	31,162,099.73
1-2 年	6,446,639.86	5,218,724.94	24,415,441.63
2-3 年	676,871.93	27,702,140.99	3,037,972.05
3 年以上	9,352,566.41	73,169,133.65	67,340,485.42
合计	210,604,436.37	123,733,146.87	125,955,998.83

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

2015 年 7 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目	期末余额	账龄	未偿还原因
吉林省旅游集团有限责任公司	4,423,897.05	5 年以上	未催收
海口市保安服务中心	1,162,785.22	1-2 年、2-3 年	未催收
海航旅游集团有限公司	519,898.98	3 年以上	未催收
海南航空股份有限公司	412,318.00	3 年以上	未催收
合计	6,518,899.25		

2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目	期末余额	账龄	未偿还原因
海南嘉惠投资有限公司	50,000,000.00	3 年以上	未催收
海航旅游集团有限公司	33,003,918.50	2-3 年、3 年以上	未催收
海南裕鸿贸易发展有限公司	6,000,000.00	3 年以上	未催收
吉林省旅游集团有限责任公司	4,423,897.05	5 年以上	未催收
吉林省旅游集团有限责任公司长白山宾馆	3,408,171.64	5 年以上	未催收
深圳市安车检测技术有限公司	614,920.00	2-3 年	未催收
海口市保安服务中心	610,804.52	1-2 年	未催收
海南航空股份有限公司	412,318.00	3 年以上	未催收
合计	98,474,029.71		

2013 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项目	期末余额	账龄	未偿还原因
海南嘉惠投资有限公司	50,000,000.00	3 年以上	未催收
海南裕鸿贸易发展有限公司	6,000,000.00	3 年以上	未催收

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	账龄	未偿还原因
吉林省旅游集团有限责任公司	4,423,897.05	5 年以上	未催收
吉林省旅游集团有限责任公司长白山宾馆	3,155,115.34	4-5 年	未催收
深圳市安车检测技术有限公司	664,920.00	1-2 年	未催收
汉中世纪阳光商厦有限公司	568,411.21	3 年以上	未催收
海南航空股份有限公司	412,318.00	3 年以上	未催收
万乘印务印刷	42,962.58	1-2 年	未催收
海南三亚湾新城开发有限公司	40,000.00	1-2 年	未催收
合 计	65,307,624.18		

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、18）	4,858,113.34	5,001,101.49	15,752,922.04
一年内到期的长期应付款（附注五、19）	251,448.00	251,448.00	
合 计	5,109,561.344	5,252,549.49	15,752,922.04

18、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
保证借款	16,256,658.54	17,034,367.36	21,353,122.72
减：一年内到期的长期借款 附注五、17	4,858,113.34	5,001,101.49	15,752,922.04
合 计	11,398,545.20	12,033,265.87	5,600,200.68

（2）保证借款信息

贷款人	借款金额	起始日	截止日	期末余额	保证人
交通银行厦门分行	2,716,000.00	2012/12/24	2015/12/24	75,444.44	厦门金龙旅行车有限公司
交通银行厦门分行	4,949,000.00	2014-5-30	2017-5-30	1,512,194.50	厦门金龙旅行车有限公司
交通银行厦门分行	2,396,000.00	2015-3-27	2018-3-27	1,397,666.60	厦门金龙旅行车有限公司
海航集团财务有限公	6,141,556.00	2013-11-11	2016-11-11	1,103,239.66	海航旅游集团有限公

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款人	借款金额	起始日	截止日	期末余额	保证人
司					司
海航集团财务有限公 司	7,310,000.00	2014-7-29	2017-7-29	7,310,000.00	海航旅游集团有限公 司
合 计	23,512,556.00			11,398,545.20	

注：公司自交通银行厦门分行取得的借款，除由厦门金龙旅行车有限公司（以下简称“厦门金龙”）提供担保，未签订保证合同，厦门金龙与交通银行厦门分行签订框架的担保协议，如其客户在交通银行厦门分行借款购买厦门金龙车辆，则自动为其提供借款担保，不再签订三方担保协议。

19、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项目	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
初始金额	754,344.00	754,344.00	
融资租赁款	523,850.00	670,528.00	
减：一年内到期部分（附注五、17）	251,448.00	251,448.00	
合 计	272,402.00	419,080.00	

20、实收资本

（1）2015 年 1-7 月实收资本变动情况

投资者名称	2014.12.31	增加	减少	2015.07.31	持股比例%
海航旅游集团有限公司	182,000,000.00			182,000,000.00	98.91
海南赢通投资管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	1.09
合 计	182,000,000.00	2,000,000.00		184,000,000.00	100.00

（2）2014 年度实收资本变动情况

投资者名称	2013.12.31	增加	减少	2014.12.31	持股比例%
海航旅游集团有限公司	182,000,000.00			182,000,000.00	100.00
合 计	182,000,000.00			182,000,000.00	100.00

（3）2013 年度实收资本变动情况

投资者名称	2013.01.01	增加	减少	2013.12.31	持股比例%
海航旅业控股（集团）有限公司	170,000,000.00	12,000,000.00		182,000,000.00	100.00
合 计	170,000,000.00	12,000,000.00		182,000,000.00	100.00

21、资本公积

(1) 2015 年 1-7 月资本公积变动情况

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.07.31
股本溢价	3,19,000.00	33,924,294.89		37,114,294.89
合 计	3,19,000.00	33,924,294.89		37,114,294.89

注 1：根据公司 2015 年 7 月 22 日第三次临时股东会决议，股东海航旅游集团有限公司增资 3400 万元，全部计入资本公积。

注 2：2015 年陕西海航思福汽车租赁有限公司收购海航思福汽车租赁（北京）有限公司子公司武汉首汽租赁有限公司的小股东 10% 股权导致资本公积减少 75,705.11 元。

(2) 2014 年度资本公积变动情况

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
股本溢价	3,19,000.00			3,19,000.00
合 计	3,19,000.00			3,19,000.00

(3) 2013 年度资本公积变动情况

项 目	2013.1.1	本期增加	本期减少	2013.12.31
股本溢价	3,19,000.00			3,19,000.00
合 计	3,19,000.00			3,19,000.00

22、未分配利润

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年	2013 年
调整前上年末未分配利润	-63,194,298.03	-53,230,734.82	-41,872,993.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-63,194,298.03	-53,230,734.82	-41,872,993.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	29,954,696.49	-9,963,563.21	-11,357,740.93
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
年末未分配利润	-33,239,601.54	-63,194,298.03	-53,230,734.82

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2015年1-7月		2014年		2013年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,368,434.37	35,015,377.70	96,047,439.67	60,576,803.49	84,253,584.81	53,458,344.11
其他业务	50,280.00	2,815.68	80,380.00	4,501.28	142,358.65	7,972.09
合 计	53,418,714.37	35,018,193.38	96,127,819.67	60,581,304.77	84,395,943.46	53,466,316.20

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南	41,276,652.80	26,183,520.96	72,805,603.81	43,640,569.18	61,537,298.92	37,175,278.61
吉林	5,465,134.95	5,014,908.77	10,752,246.59	10,691,550.73	10,477,337.34	10,397,050.19
北京	3,779,746.81	2,467,747.72	6,097,614.52	3,316,603.92	6,590,281.47	3,140,478.23
陕西	2,846,899.81	1,349,200.25	6,391,974.75	2,928,079.66	5,648,667.08	2,745,537.08
合计	53,368,434.37	35,015,377.70	96,047,439.67	60,576,803.49	84,253,584.81	53,458,344.11

(3) 主营业务（分业务）

业务类别	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
班车服务	18,680,022.54	13,669,209.12	34,854,318.06	25,525,358.70	28,968,582.25	21,239,466.15
期租收入	14,276,953.00	9,746,410.64	25,700,404.73	15,447,931.46	20,201,749.61	11,593,171.71
门店散客	12,007,551.63	6,349,620.45	20,178,635.73	9,805,521.84	20,063,741.69	10,381,440.29
机场巴士	3,898,210.99	2,774,357.36	5,786,499.86	4,017,914.27	5,762,306.63	3,899,666.90
检测收入	2,074,494.95	1,935,943.13	4,389,253.59	4,370,705.06	4,892,742.34	4,861,327.25
旅游大巴	2,128,540.15	492,040.25	3,048,174.60	1,348,919.32	3,329,672.23	1,426,037.60
代理收入	302,661.11	47,796.75	2,008,757.27	60,452.84	1,034,790.06	57,234.21
融资租赁			81,395.83			
合 计	53,368,434.37	35,015,377.70	96,047,439.67	60,576,803.49	84,253,584.81	53,458,344.11

(4) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

2015 年 7 月 31 日前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
海航集团有限公司	3,947,659.01	7.40
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	3,803,269.52	7.13
海南航空股份有限公司	2,766,969.55	5.18
长安航空有限责任公司	2,130,282.93	3.99
中国南方航空股份有限公司吉林分公司	1,611,550.00	3.02
合计	14,259,731.01	26.72

2014 年 12 月 31 日前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
海南航空股份有限公司	8,343,799.13	8.69
海航集团有限公司	6,560,669.58	6.83
长安航空有限责任公司	4,703,574.13	4.90
三亚凤凰国际机场有限责任公司	3,449,426.50	3.59
中国南方航空股份有限公司吉林分公司	2,937,630.00	3.06
合计	25,995,099.34	27.07

2013 年 12 月 31 日前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入	占同期营业收入的比例（%）
海航集团有限公司	6,459,947.01	7.67
海南航空股份有限公司	6,329,859.20	7.51
长安航空有限责任公司	4,482,445.71	5.32
三亚凤凰国际机场有限责任公司	4,188,797.71	4.97
中国南方航空股份有限公司吉林分公司	3,000,880.00	3.56
合计	24,461,929.63	29.03

24、营业税金及附加

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业税	509,179.88	1,218,767.69	2,244,819.04
城市维护建设税	159,552.97	282,280.19	224,291.99
教育费附加	72,612.06	123,291.73	105,438.43

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
其他	48,407.99	82,723.30	70,837.35
合 计	789,752.90	1,707,062.91	2,645,386.81

25、销售费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	7,036,092.15	10,949,857.65	9,420,330.28
市场调研费	1,323,565.37	5,212,964.00	21,201.38
租赁修理费	927,825.16	1,772,693.91	1,633,804.61
办公费用	486,904.30	444,262.50	527,240.20
物业管理费	356,402.91	821,248.54	760,626.22
差旅费	158,107.20	426,950.86	133,210.00
业务招待费	113,621.78	314,393.00	283,055.20
咨询费	104,514.03	283,209.42	544,508.46
资产折旧及摊销	24,417.46	40,899.39	35,477.51
其他	21,157.55	130,513.10	33,164.95
合 计	10,552,607.91	20,396,992.37	13,392,618.81

26、管理费用

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	3,643,316.25	5,206,579.23	6,010,180.30
办公费用	1,089,474.04	1,342,902.46	1,077,693.20
业务招待费	431,435.45	809,803.84	1,287,154.39
租赁费	398,483.00	485,323.90	433,975.00
差旅费	229,701.15	473,831.10	278,591.32
咨询费	148,207.48	135,407.94	160,524.04
折旧费	99,743.84	133,668.71	125,742.22
税金	82,389.60	116,869.02	101,943.45
物业管理费	57,381.73	168,854.53	123,632.68
其他	64,882.90	141,937.85	200,079.13
合 计	6,245,015.44	9,015,178.58	9,799,515.73

27、财务费用

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	2,719,093.37	2,692,308.26	2,637,970.07
减：利息收入	35,240.68	89,575.67	96,299.60
其他	19,861.79	255,598.09	42,096.70
合 计	2,703,714.48	2,858,330.68	2,583,767.17

28、资产减值损失

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
坏账损失	-53,664,808.15	17,919,571.94	18,965,392.62
合 计	-53,664,808.15	17,919,571.94	18,965,392.62

29、营业外收入

项 目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			535,246.34	535,246.34	29,696.92	29,696.92
其中：固定资产处置利得			535,246.34	535,246.34	29,696.92	29,696.92
政府补助（详见下表 政府补助明细表）			1,000,000.00	1,000,000.00		
其他	102,356.26	102,356.26	101,389.04	101,389.04	12,450.44	12,450.44
合 计	102,356.26	102,356.26	1,636,635.38	1,636,635.38	42,147.36	42,147.36

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度	与资产相关/与收益相关
融资租赁企业奖励基金		1,000,000.00		与收益相关
合 计		1,000,000.00		

30、营业外支出

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	1,534,072.63	1,534,072.63	1,067,463.26	1,067,463.26	859,432.22	859,432.22
其中：固定资产处置损失	1,534,072.63	1,534,072.63	1,067,463.26	1,067,463.26	859,432.22	859,432.22
其他	9,622.54	9,622.54	37,919.94	37,919.94	133,855.43	133,855.43

项目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,543,695.17	1,543,695.17	1,105,383.20	1,105,383.20	993,287.65	993,287.65

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税	58,700.65	357,494.26	212,621.38
递延所得税	13,310,815.61	-3,301,254.91	-3,398,961.66
合计	13,369,516.26	-2,943,760.65	-3,186,340.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	50,332,899.50	-15,819,369.40	-17,408,194.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,583,224.88	-3,954,842.35	-4,352,048.54
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,513.00	260,968.51	338,334.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		195,119.59	201,346.30
年度内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	682,778.38	554,993.60	626,026.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
其他			
所得税费用	13,369,516.26	-2,943,760.65	-3,186,340.28

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	35,240.68	89,575.67	96,299.60

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
往来款	263,575,130.99	29,763,025.28	15,980,318.49
政府补助		1,000,000.00	
合 计	263,610,371.67	30,852,600.95	16,076,618.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
手续费	19,861.79	255,598.09	42,096.70
付现费用	5,513,181.05	12,478,973.05	7,064,485.78
往来款	16,364,199.81	31,863,956.00	5,384,040.35
合 计	21,897,242.65	44,598,527.14	12,490,622.83

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
支付融资租赁款	146,678.00	83,816.00	10,778,480.53
合 计	146,678.00	83,816.00	10,778,480.53

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	36,963,383.24	-12,875,608.75	-14,221,853.89
加：资产减值准备	-53,664,808.15	17,919,571.94	18,965,392.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,596,819.98	13,398,239.50	8,324,816.42
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	10,500.00	18,000.00	12,000.00
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）	220,720.97	532,216.92	829,735.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,313,351.66		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,719,093.37	2,692,308.26	2,637,970.07
投资损失（收益以“-”号填列）			

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,310,815.61	-3,301,254.91	-3,398,961.66
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）	-72,638.00		395,400.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	330,947,023.98	-27,456,917.48	-37,968,015.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,881,001.43	27,189,774.79	43,837,913.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	249,463,261.23	18,116,330.27	19,414,397.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	322,445,284.15	8,440,013.15	15,091,203.43
减：现金的期初余额	8,440,013.15	15,091,203.43	12,359,677.27
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	314,005,271.00	-6,651,190.28	2,731,526.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	322,445,284.15	8,440,013.15	15,091,203.43
其中：库存现金	12,443.25	9,469.57	276,824.70
可随时用于支付的银行存款	322,432,840.90	8,430,543.58	14,814,378.73
可随时用于支付的其他货币资金			
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、年末现金及现金等价物余额	322,445,284.15	8,440,013.15	15,091,203.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

本公司 2014 年度设立 6 家子公司，尚未实际出资，6 家子公司目前均未开展业务，故未纳入合并范围，具体明细如下：

项 目	出资形式	出资设立时间	控股比例%
深圳市海航思福一号租赁有限公司	认缴	2014 年 02 月 18 日	100.00
深圳海航思福融资租赁有限公司	认缴	2014 年 02 月 18 日	100.00
上海海福融资租赁有限公司	认缴	2014 年 06 月 05 日	100.00
上海通远融资租赁有限公司	认缴	2014 年 06 月 06 日	100.00
云南海航思福汽车租赁有限公司	认缴	2014 年 08 月 08 日	100.00
长沙海航思福汽车租赁有限公司	认缴	2014 年 08 月 26 日	100.00
合 计			

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
陕西海航思福汽车租赁有限公司	西安	西安	汽车租赁	100.00		货币出资
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	北京	北京	汽车租赁	100.00		货币出资
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司	长春	长春	汽车租赁	100.00		划拨取得
上海海航思福汽车租赁有限公司	上海	上海	汽车租赁	100.00		货币出资
武汉首汽租赁有限公司	武汉	武汉	汽车租赁		100.00	货币出资
海口海航思福机动车检测有限公司	海口	海口	汽车检测	80.00		货币出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股 比例%	2015年1-7月归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	2015年7月31日少数 股东权益余额
海口海航思福机动车检 测有限公司	20.00	7,008,686.75		-1,475,069.61

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例%	2014年度归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	2014年12月31日少数股东权益余额
海口海航思福机动车检测有限公司	20.00	-2,841,023.84		-8,483,756.36
武汉首汽租赁有限公司	10.00	-71,021.70		124,294.89

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例%	2013年度归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	2013年12月31日少数股东权益余额
海口海航思福机动车检测有限公司	20.00	-2,859,429.55		-5,642,732.52
武汉首汽租赁有限公司	10.00	-4,683.41		195,316.59

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015年7月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口海航思福机动车检测有限公司	1,422,110.18	1,360,565.41	2,782,675.59	10,158,023.64		10,158,023.64

子公司名称	2015年1-7月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口海航思福机动车检测有限公司	2,431,201.26	35,043,433.74	35,424,687.78	737,898.22

(续)

子公司名称	2014年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口海航思福机动车检测有限公司	109,274,728.69	14,759,805.15	124,034,533.84	166,453,315.63		166,453,315.63
武汉首汽租赁有限公司	5,534,112.03	14,955,086.57	20,489,198.60	19,246,249.70		19,246,249.70

子公司名称	2014年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口海航思福机动车检测有限公司	5,094,466.87	-14,205,119.17	-14,205,119.17	237,583.62

子公司名称	2014年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉首汽租赁有限公司	2,645,028.33	-710,217.00	-710,217.00	-239,212.02

(续)

子公司名称	2013年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口海航思福机动车检测有限公司	125,767,127.22	10,788,858.66	136,555,985.88	164,769,648.49		164,769,648.49
武汉首汽租赁有限公司	4,268,400.22	8,517,158.97	12,785,559.19	10,832,393.29		10,832,393.29

子公司名称	2013年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口海航思福机动车检测有限公司	4,422,162.29	-14,297,147.76	-14,297,147.76	273,696.79
武汉首汽租赁有限公司	2,064,415.95	-46,834.06	-46,834.06	371,614.29

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015年陕西海航思福汽车租赁有限公司收购海航思福汽车租赁（北京）有限公司子公司武汉首汽租赁有限公司的小股东10%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	武汉首汽租赁有限公司
购买成本/处置对价	200,000.00
—现金	200,000.00
购买成本/处置对价合计	124,294.89
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	124,294.89
差额	75,705.11
其中：调整资本公积	75,705.11

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例%	母公司对本公 司的表决权比例%
海航旅游集团有限公司	海口	酒店、旅游项 目开发管理	950,000.00	98.91	98.91

本公司的最终控制方为海南航空股份有限公司工会委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
海航旅游集团有限公司	4,100,000,000.00	5,400,000,000.00		9,500,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、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	组织机构代码
海航集团有限公司	同受最终控制方控制	708866504
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同受最终控制方控制	201360897
海南航空股份有限公司	其他关联方	620025161
海航航空技术有限公司	其他关联方	698900982
海航物业管理有限公司	同受最终控制方控制	713864490
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	708866571
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方	583911534
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	同受最终控制方控制	730069958
海航基础股份有限公司	其他关联方	721271724
长安航空有限责任公司	其他关联方	719747957
海南裕鸿贸易发展有限公司	其他关联方	754370964

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
海航易生控股有限公司	同受最终控制方控制	693161850
中国新华航空集团有限公司	其他关联方	100010951
海口新城区建设开发有限公司	同受最终控制方控制	735830080
扬子江地产集团有限公司	其他关联方	713859173
亚太国际会议中心有限公司	同受最终控制方控制	201372564
北京首都航空有限公司	同受最终控制方控制	708872779
上海大新华航运发展有限公司	其他关联方	692967131
吉林省旅游集团有限责任公司	同受最终控制方控制	729586640
海口信航小额贷款有限公司	同受最终控制方控制	562436666
海南美兰海航酒店有限公司	同受最终控制方控制	713862858
海南海航国际酒店管理有限公司	同受最终控制方控制	773275858
海南海航饮品有限公司	同受最终控制方控制	747780842
北京科航投资有限公司	其他关联方	751311483
海南宝岛通科技股份有限公司	同受最终控制方控制	681196159
海南易建科技股份有限公司	同受最终控制方控制	708855514
海南海航航空信息系统有限公司	同受最终控制方控制	713859165
天津航空有限责任公司	同受最终控制方控制	794968442
海航集团财务有限公司	同受最终控制方控制	102054341
海南嘉惠投资有限公司	其他关联方	75437077X
三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	杨爱国任执行董事的企业	557395230
杨爱国	董事长、总经理	
秦绪辉	董事、副总经理	
李 莉	董事、财务总监	
尤明超	董事、市场营销总监	
叶世琢	董事、运营总监	
周 力	监事会主席	
张浙鹏	监事	
陈少坤	监事	
刘海鹰	副总经理	
刘艳茹	董事会秘书	

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
出售商品/提供劳务情况（万元）

关联方	交易内容	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
海南航空股份有限公司	车辆出租	565.69	903.72	652.05
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	车辆出租	454.83	562.57	530.53
海航集团有限公司	车辆出租	394.77	703.88	639.40
海航航空技术有限公司	车辆出租	292.93	9.14	19.05
海免海口美兰机场免税店有限公司	车辆出租	250.92	372.20	162.09
海口美兰国际机场有限责任公司	车辆出租	228.97	535.34	482.50
长安航空有限责任公司	车辆出租	213.03	470.79	448.24
北京首都航空有限公司	车辆出租	169.48	586.72	509.75
海航物业管理有限公司	车辆出租	81.39	165.14	145.72
三亚凤凰国际机场有限责任公司	车辆出租	66.02	344.94	388.88
天津航空有限责任公司	车辆出租	37.75	62.76	11.42
海航旅游集团有限公司	车辆出租	34.17	87.76	114.24
海南美兰海航酒店有限公司	车辆出租	16.96	35.24	35.92
海南海航国际酒店管理有限公司	车辆出租	10.95	17.32	4.73
其他交易额小于 10 万单位合计	车辆出租	142.75	1,492.04	1,083.85
合计		2,960.61	6,349.56	5,228.37

(2) 关联租赁情况（万元）

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁物	2015 年 1-7 月租赁费	2014 年度租赁费	2013 年度租赁费
海口新城建设开发有限公司	场地	33.26	95.07	92.53
海口美兰国际机场有限责任公司	场地	16.20	32.40	32.40
三亚凤凰国际机场有限责任公司	场地	13.97	31.42	29.12
北京科航投资有限公司	房屋	12.99	16.70	
中国新华航空集团有限公司	房屋	11.81	8.70	
合计		88.23	184.29	154.05

(3) 关联采购情况（万元）

对方名称	交易类别	2015 年 1-7 月采购额	2014 年度采购额	2013 年度采购额
海航物业管理有限公司	物业费	14.71	58.45	54.61

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对方名称	交易类别	2015 年 1-7 月采购额	2014 年度采购额	2013 年度采购额
海南宝岛通科技股份有限公司	开发费	6.26	29.36	28.45
海南易建科技股份有限公司	IT 服务费	5.94	7.15	
海南海航航空信息系统有限公司	IT 服务费	0.27	2.19	12.95
合计		27.18	97.15	96.01

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保事项	担保是否已经履行完毕
海航集团有限公司	30,000,000.00	2014-11-14	2015-11-13	短期借款担保	否
海航旅游集团有限公司	30,000,000.00	2015-4-13	2016-4-12	短期借款担保	否
海航旅游集团有限公司	20,000,000.00	2015-6-18	2016-6-13	短期借款担保	否
海航旅游集团有限公司	6,141,556.00	2013-11-11	2016-11-11	长期借款担保	否
海航旅游集团有限公司	7,310,000.00	2014-7-29	2017-7-29	长期借款担保	否

(5) 关联方资金拆借情况

① 本金情况

2015 年 7 月 31 日关联方资金拆借本金情况：

拆出方	2014 年 12 月 31 日	借款额	还款额	2015 年 7 月 31 日
海口信航小额贷款有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
海航集团财务有限公司	11,527,967.24		1,006,725.52	10,521,241.72
合计	21,527,967.24		11,006,725.52	10,521,241.72

2014 年 12 月 31 日关联方资金拆借本金情况：

拆出方	2013 年 12 月 31 日	借款额	还款额	2014 年 12 月 31 日
海口信航小额贷款有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
海航集团财务有限公司	6,141,556.00	7,310,000.00	1,923,588.76	11,527,967.24
合计	6,141,556.00	17,310,000.00	1,923,588.76	21,527,967.24

2013 年 12 月 31 日关联方资金拆借本金情况：

拆出方	2013 年 1 月 1 日	借款额	还款额	2013 年 12 月 31 日
海航集团财务有限公司		6,141,556.00		6,141,556.00

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

拆出方	2013年1月1日	借款额	还款额	2013年12月31日
合计		6,141,556.00		6,141,556.00

②利息支付情况

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
海口信航小额贷款有限公司		256,666.67	543,333.33
海航集团财务有限公司	52,459.12	683,351.68	450,451.40
合计	52,459.12	940,018.35	993,784.73

(6) 关键管理人员报酬

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	505,470.96	784,835.13	652,524.58

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目（万元）

项目名称	2015年07月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
海航航空技术有限公司	410.13	29.77	257.38	12.88	194.98	9.75
海南航空股份有限公司	386.79	31.54	452.36	26.67	227.43	15.35
海口美兰国际机场有限责任公司	365.02	26.98	280.44	14.02	237.39	11.87
海航集团有限公司	354.23	30.42	317.10	20.65	376.36	19.35
海免海口美兰机场免税店有限公司	245.96	16.86	148.61	7.43	52.93	2.65
海航物业管理有限公司	230.30	18.03	18.15	0.91	29.17	1.46
三亚凤凰国际机场有限责任公司	181.16	9.21	277.00	17.60	166.35	8.32
海航旅游集团有限公司	174.21	17.71	155.17	11.07	116.21	5.98
北京首都航空有限公司	81.97	4.66	106.23	5.45	179.67	9.11
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	79.82	3.99	49.01	2.45	94.14	4.71
海航基础股份有限公司	73.90	3.69				
长安航空有限责任公司	59.85	8.87	92.74	10.49	21.67	6.94
余额小于50万单位合计	638.75	207.91	574.00	195.58	610.49	168.02
合计	3,282.09	409.64	2,728.19	325.20	2,306.79	263.51

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2015年07月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
海航旅游集团有限公司			15,890.47	5,050.57	15,891.23	3,367.08
海南裕鸿贸易发展有限公司			600.00	300.00	600.00	270.00
海航易生控股有限公司			128.00	19.20	128.00	12.80
海航集团有限公司			78.40	3.98	15.44	1.03
中国新华航空集团有限公司			73.13	7.91	55.97	4.99
海口新城区建设开发有限公司			65.09	32.54	65.09	29.29
余额小于3万单位合计	3.15	1.58	71.35	8.55	82.24	6.39
合计	3.15	1.58	16,906.44	5,422.75	16,837.97	3,691.58

(2) 应付项目 (万元)

项目名称	2015年07月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款：			
三亚凤凰国际机场有限责任公司	193.37	358.14	320.44
海航物业管理有限公司	159.26	145.56	83.43
海口美兰国际机场有限责任公司	81.26	43.73	43.72
扬子江地产集团有限公司	60.24	60.24	60.24
海口新城区建设开发有限公司	55.33	152.11	19.96
亚太国际会议中心有限公司		124.67	124.67
北京首都航空有限公司		96.07	96.07
余额小于50万单位合计	187.62	263.70	257.24
合计	737.08	1,244.22	1,005.77
预收款项：			
海航集团有限公司	137.00	1.06	
海南航空股份有限公司	35.15	33.14	34.50
中国新华航空集团有限公司	9.15	90.58	77.28
海航易生控股有限公司	0.21	127.11	8.09
余额小于30万单位合计	34.30	235.18	188.36
合计	215.82	487.06	308.23
其他应付款：			
海航旅游集团有限公司	20,090.80	3,701.77	3,300.39
吉林省旅游集团有限责任公司	442.39	442.39	442.39

项目名称	2015 年 07 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
海航集团有限公司	0.50	1,768.48	2,662.42
海口信航小额贷款有限公司		2,000.00	
海南嘉惠投资有限公司		5,000.00	5,000.00
海南裕鸿贸易发展有限公司		600.00	600.00
余额小于 0.5 万单位合计	64.86	94.38	201.54
合 计	20,598.55	13,607.02	12,206.74

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

注 1：2013 年 5 月 29 日，海南省财政厅、金融办联合颁发了《海南省金融发展专项资金管理暂行办法》，2014 年公司申请获得符合该条例的专项奖励资金 100 万元，2014 年 9 月 29 日海南省人民政府办拨付该奖励资金，企业在当期确认为营业外收入。

注 2：公司在 2015 年 6-7 月对其账面各关联单位的往来款项进行清理，具体采取的方案为各挂账单位核对双方债权债务无误后进行多家债权债务重组，具体方案和相关单位涉及的金额如下：

(1) 本公司 2015 年 5 月 31 日对关联方挂账应收款余额如下：

序号	债权单位	债务单位	金额（元）
1	海口海航思福机动车检测有限公司（简称检测）	海航旅游集团有限公司（简称海航旅游）	158,900,000.00
2	陕西海航思福汽车租赁有限公司（简称陕西思福）	海南裕鸿贸易发展有限公司（简称裕鸿）	6,000,000.00
3	海口海航思福机动车检测有限公司（简称检测）	海航集团有限公司（简称海航集团）	10,000,000.00
	合 计		174,900,000.00

(2) 本公司 2015 年 5 月 31 日对关联方挂账应付款余额如下：

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	债务单位	债权单位	金额（元）
1	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	海航旅游集团有限公司（简称海航旅游）	19,220,000.00
2	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	海南嘉惠投资有限公司（简称嘉惠）	50,000,000.00
3	海口海航思福机动车检测有限公司（简称检测）	海口信航小额贷款有限公司（简称小额贷）	10,000,000.00
4	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	海口信航小额贷款有限公司（简称小额贷）	10,000,000.00
5	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	海航集团有限公司（简称海航集团）	4,000,000.00
6	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	海南裕鸿贸易发展有限公司（简称裕鸿）	6,000,000.00
7	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	海航集团有限公司（简称海航集团）	11,250,000.00
8	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	亚太国际会议中心有限公司（简称亚太会议）	1,246,742.00
9	海航思福汽车租赁有限公司（简称思福本部）	海航酒店（集团）有限公司（简称海航酒店）	405,377.33
10	海航思福汽车租赁（北京）有限公司（简称北京思福）	北京首都航空有限公司（简称首都航空）	960,699.90
	合计		113,082,819.23

（3）债权债务重组方案：

A、检测将应付小额贷 1,000.00 万元转给思福本部，形成思福本部应付小额贷余额 2,000.00 万元；

B、思福本部应付嘉惠 5,000.00 万元、小额贷 2,000.00 万元及海航集团 400.00 万元合计 7,400.00 万元转给海航旅游，则形成应付嘉惠 0 元、应付小额贷 0 元、应付海航集团 0 元，应付海航旅游合计余额 9,322.00 万元；

C、检测应收海航旅游 15,890.00 万元债权转至思福本部，形成思福本部应收海航旅游 15,890.00 万元，同时与思福本部应付海航旅游 9,322.00 万元冲抵核销 9,322.00 万元，形成思福本部其他应收款海航旅游余额 6,568.00 万元；

D、思福本部应付裕鸿 600.00 万元债务转至陕西思福，冲抵陕西思福原应收裕鸿 600.00 万元，形成应收裕鸿余额 0 元；

E、检测将应收海航集团 1,000.00 万转至思福本部，形成思福本部应收海航集团 1,000.00 万元，形成思福本部应付海航集团余额 125.00 万元；

F、北京思福将应付首都航空 96.07 万元转至思福本部，形成思福本部应付首都航空余额 96.07 万元；

G、思福本部将应付亚太会议 124.67 万元、应付海航酒店 40.54 万元及应付首都航空 96.07 万元转至海航旅游，与其他应收海航旅游 6,568.00 万元进行对抵，形成思福本部应收海航旅游余额 6,306.72 万元；

H、2015 年 7 月海航旅游将应付思福本部的 6,306.72 万元全部以现金形式清偿完毕；截止 2015 年 7 月 31 日思福本部针对上述关联方其他应收款余额为 0 元。

注 3：2015 年资产减值损失发生额为-53,664,808.15 元，主要原因为企业对应收账款及其他应收款进行清理导致原计提坏账准备转回，具体构成明细如下：

序号	债权单位	本期清偿 余额	2014 年 12 月 31 日坏账准备余额	2015 年 7 月 31 日 坏账准备余额	资产减值损失	备注
1	海航旅游集团有限公司	158,900,000.00	50,505,000.00		-50,505,000.00	转回
2	海南裕鸿贸易发展有限公司	6,000,000.00	3,000,000.00		-3,000,000.00	转回
3	应收款项按照账龄计提坏账准备影响		5,404,201.73	5,244,393.58	-159,808.15	转回
	合计	174,900,000.00	58,909,201.73	5,244,393.58	-53,664,808.15	

其中：2014 年期末海航旅游集团有限公司原账龄为 2-3 年 7,000.00 万、4-5 年 8,890.00 万元；海南裕鸿贸易发展有限公司账龄为 5 年。

注 4：2014 年 9 月 29 日，原告宋沃伦以股权转让纠纷为由，将被告武汉首汽与被告海航思福（北京）诉至武汉市江岸区人民法院，请求法院依法判令撤销原告与被告海航思福（北京）之间所签的落款日期为 2011 年 1 月 11 日股权转让协议，并依法判令被告武汉首汽协助将原为被告持有的武汉首汽的 90%的股权过户至原告名下，同时请求全部诉讼费用由被告承担。根据原告的起诉状，原告宋沃伦原为武汉首汽的控股股东，因涉嫌刑事犯罪于 2011 年 5 月 12 日被北京市昌平区公安局采取刑事措施，后被北京市昌平区人民法院判处有期徒刑三年。后刑满释放，发现其持有武汉首汽的 90%的股权已经通过一份由原告宋沃伦签署的落款日期为 2011 年 1 月 11 日股权转让协议转让给海航思福（北京），原告宋沃伦后核实该转让协议是 2011 年 12 月 29 日，宋沃伦在看守所中，辩护人以办理刑事案件需要，为其争取从轻处罚而签署的空白协议，且签署时并无将股权转让给海航思福（北京）的内容，该份协议中只有转让方处为宋沃伦亲笔签名，所以宋沃伦并无转让武汉首汽 90%股权的意思表示，属于重大误解的情形下签订。

在答辩期间被告武汉首汽与被告海航思福（北京）提出管辖权异议。2014 年 12 月 1 日，武汉市江岸区人民法院出具（2014）鄂江岸民商初字第 03537 号《湖北省武汉市江岸区人民法院民事裁定书》，裁定驳回两被告对本案管辖权提出的异议。2015 年 2 月 2 日，因不服武汉市江岸区人民法院作出的（2014）鄂江岸民商初字第 03537 号《湖北省武汉市江岸区人民法院民事裁定书》，上诉人武汉首汽与上诉人海航思福（北京）向湖北省武汉市中级人民法院提起上诉。2015 年 3 月 1 日湖北省武汉市中级人民法院出具 2015 鄂武汉中立终字第 00060 号《湖北省武汉市中级人民法院裁定书》，裁定撤销武汉市江岸区人民法院出具的（2014）鄂江岸民商初字第 03537 号《湖北省武汉市江岸区人民法院民事裁定书》并移送北京市朝阳区人民法院审理。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2015.07.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	27,615,920.70	94.33	1,940,384.41	7.03	25,675,536.29
组合小计	27,615,920.70	94.33	1,940,384.41	7.03	25,675,536.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,660,232.15	5.67	1,660,232.15	100.00	
合 计	29,276,152.85	100.00	3,600,616.56	12.30	25,675,536.29

(续)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	25,629,930.54	93.71	1,411,168.13	5.51	24,218,762.41
组合小计	25,629,930.54	93.71	1,411,168.13	5.51	24,218,762.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,721,367.15	6.29	1,721,367.15	100.00	
合 计	27,351,297.69	100.00	3,132,535.28	11.45	24,218,762.41

(续)

类 别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项					
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	21,052,304.12	92.40	1,096,586.80	5.21	19,955,717.32
组合小计	21,052,304.12	92.40	1,096,586.80	5.21	19,955,717.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,730,967.15	7.60	1,730,967.15	100.00	
合 计	22,783,271.27	100.00	2,827,553.95	12.41	19,955,717.32

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.07.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	18,352,405.16	66.46	917,620.26	5.00
1至2年	8,590,981.77	31.11	859,098.17	10.00
2至3年	458,184.86	1.66	68,727.73	15.00
3至4年	14,088.41	0.05	4,226.52	30.00
4至5年	188,370.50	0.68	84,766.73	45.00
5年以上	11,890.00	0.04	5,945.00	50.00
合 计	27,615,920.70	100.00	1,940,384.41	

(续)

账 龄	2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,911,144.90	93.30	1,195,557.24	5.00
1至2年	1,498,120.73	5.85	149,812.08	10.00
2至3年	18,784.41	0.07	2,817.66	15.00
3至4年	188,370.50	0.73	56,511.15	30.00
4至5年	5,700.00	0.02	2,565.00	45.00

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2014.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
5 年以上	7,810.00	0.03	3,905.00	50.00
合计	25,629,930.54	100.00	1,411,168.13	

(续)

账龄	2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	20,443,972.79	97.11	1,022,198.64	5.00
1 至 2 年	406,450.83	1.93	40,645.08	10.00
2 至 3 年	188,370.50	0.89	28,255.58	15.00
3 至 4 年	5,700.00	0.03	1,710.00	30.00
4 至 5 年	2,550.00	0.01	1,147.50	45.00
5 年以上	5,260.00	0.02	2,630.00	50.00
合计	21,052,304.12	100.00	1,096,586.80	

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

2015 年 07 月 31 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

项目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
大新华航空有限公司	498,471.81	498,471.81	历史款项无法收回
三亚航空旅游职业学院	456,977.00	456,977.00	历史款项无法收回
云南祥鹏航空有限责任公司	338,631.00	338,631.00	历史款项无法收回
海航（贵州）投资开发有限公司	147,023.73	147,023.73	历史款项无法收回
其他金额小于 10 万的单位合计	219,128.61	219,128.61	历史款项无法收回
合计	1,660,232.15	1,660,232.15	

2014 年 12 月 31 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

项目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
大新华航空有限公司	482,500.00	482,500.00	历史款项无法收回
三亚航空旅游职业学院	456,977.00	456,977.00	历史款项无法收回
云南祥鹏航空有限责任公司	338,631.00	338,631.00	历史款项无法收回
海航（贵州）投资开发有限公司	147,023.73	147,023.73	历史款项无法收回
其他金额小于 10 万的单位合计	296,235.42	296,235.42	历史款项无法收回
合计	1,721,367.15	1,721,367.15	

2013年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

项 目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
大新华航空有限公司	482,500.00	482,500.00	历史款项无法收回
三亚航空旅游职业学院	456,977.00	456,977.00	历史款项无法收回
云南祥鹏航空有限责任公司	338,631.00	338,631.00	历史款项无法收回
海航（贵州）投资开发有限公司	147,023.73	147,023.73	历史款项无法收回
其他金额小于10万的单位合计	305,835.42	305,835.42	历史款项无法收回
合 计	1,730,967.15	1,730,967.15	

（2）坏账准备

2015年07月31日坏账准备情况

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.07.31
			转回	转销	
金 额	3,132,535.28	468,081.28			3,600,616.56

2014年12月31日坏账准备情况

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金 额	2,827,553.95	304,981.33			3,132,535.28

2013年12月31日坏账准备情况

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
金 额	2,606,449.90	221,104.05			2,827,553.95

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2015年07月31日应收账款前五名情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
海航航空技术有限公司	4,095,693.95	1年以内、1-2年	13.99	297,279.48
海南航空股份有限公司	3,830,545.60	1年以内、1-2年、5年以上	13.08	310,052.87
海口美兰国际机场有限责任公司	3,650,239.36	1年以内、1-2年	12.47	269,803.04
海免海口美兰机场免税店有限公司	2,459,586.29	1年以内、1-2年	8.40	168,621.84

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,811,633.83	1年以内、1-2年	6.19	92,145.38
合 计	15,847,699.03		54.13	1,137,902.61

2014 年 12 月 31 日应收账款前五名情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
海南航空股份有限公司	4,490,651.76	1年以内、5年以上	16.42	263,678.29
海口美兰国际机场有限责任公司	2,804,389.26	1年以内	10.25	140,219.46
三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,769,982.83	1年以内、1-2年	10.13	175,969.18
海航航空技术有限公司	2,569,634.97	1年以内、1-2年	9.39	128,627.75
海航物业管理有限公司	2,160,379.51	1年以内、1-2年	7.90	120,820.54
合 计	14,795,038.33		54.09	829,315.22

2013 年 12 月 31 日应收账款前五名情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
海口美兰国际机场有限责任公司	2,373,869.57	1年以内	10.42	118,693.48
海南航空股份有限公司	2,258,529.25	1年以内、5年以上	9.91	152,072.16
海航集团有限公司	2,229,090.57	1年以内	9.78	111,454.53
海航航空技术有限公司	1,948,068.77	1年以内	8.55	97,403.44
北京首都航空有限公司	1,677,168.95	1年以内	7.36	83,858.45
合 计	10,486,727.11		46.02	563,482.06

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2015.07.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应 收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2015.07.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合并范围内应收款项	59,670,300.02	98.31		7.75	59,670,300.02
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,002,656.21	1.65	77,703.06	0.13	924,953.15
组合小计	60,672,956.23	99.96	77,703.06	100.00	60,595,253.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	21,628.50	0.04	21,628.50	0.16	
合 计	60,694,584.73	100.00	99,331.56	7.75	60,595,253.17

(续)

类 别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项	218,457,521.87	97.60			218,457,521.87
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	4,705,956.63	2.10	375,708.97	7.98	4,330,247.66
组合小计	223,163,478.50	99.70	375,708.97	0.17	222,787,769.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	672,507.95	0.30	672,507.95	100.00	
合 计	223,835,986.45	100.00	1,048,216.92	0.47	222,787,769.53

(续)

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合并范围内应收款项	201,941,168.16	97.96			201,941,168.16
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	3,530,636.37	1.71	315,453.19	8.93	3,215,183.18

类 别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
组合小计	205,471,804.53	99.67	315,453.19	0.15	205,156,351.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	672,507.95	0.33	672,507.95	100.00	
合 计	206,144,312.48	100.00	987,961.14	0.48	205,156,351.34

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.07.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	682,051.18	68.02	34,102.56	5.00
1至2年	266,005.03	26.53	26,600.50	10.00
2至3年				15.00
3至4年	51,500.00	5.14	15,450.00	30.00
4至5年				45.00
5年以上	3,100.00	0.31	1,550.00	50.00
合 计	1,002,656.21	100.00	77,703.06	

(续)

账 龄	2014.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,281,230.76	69.73	164,061.54	5.00
1至2年	86,726.27	1.84	8,672.63	10.00
2至3年	1,331,500.00	28.29	199,725.00	15.00
3至4年				30.00
4至5年				45.00
5年以上	6,499.60	0.14	3,249.80	50.00
合 计	4,705,956.63	100.00	375,708.97	

(续)

账 龄	2013.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	870,145.77	24.64	43,507.29	5.00

账龄	2013.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1至2年	2,619,951.00	74.21	261,995.10	10.00
2至3年	26,340.00	0.75	3,951.00	15.00
3至4年	5,000.00	0.14	1,500.00	30.00
4至5年	2,000.00	0.06	900.00	45.00
5年以上	7,199.60	0.20	3,599.80	50.00
合计	3,530,636.37	100.00	315,453.19	

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

2015年07月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

项目	期末余	坏账准备	单独计提原因
高日宏	21,628.50	21,628.50	无法联系对方
合计	21,628.50	21,628.50	

2014年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

项目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
海口新城区建设开发有限公司	650,879.45	650,879.45	无法联系对方
高日宏	21,628.50	21,628.50	历史款项无法收回
合计	672,507.95	672,507.95	

2013年12月31日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况：

项目	期末余额	坏账准备	单独计提原因
海口新城区建设开发有限公司	650,879.45	650,879.45	无法联系对方
高日宏	21,628.50	21,628.50	历史款项无法收回
合计	672,507.95	672,507.95	

(2) 坏账准备

2015年07月31日坏账准备情况

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少		2015.07.31
			转回	转销	
金额	1,048,216.92		948,885.36		99,331.56

2014年12月31日坏账准备情况

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.12.31
			转回	转销	
金额	987,961.14	60,255.78			1,048,216.92

2013年12月31日坏账准备情况

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
金额	1,094,841.92		106,880.78		987,961.14

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.07.31	2014.12.31	2013.12.31
往来款	59,670,300.02	223,022,010.89	205,176,571.16
押金备用金	840,658.47	557,560.74	663,704.29
其他	183,626.24	256,414.82	304,037.03
合计	60,694,584.73	223,835,986.45	206,144,312.48

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2015年07月31日其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例%	坏账准备年末余额
吕宏斌	备用金	210,000.00	1-2年	0.35	21,000.00
王婧	备用金	170,528.00	1年以内	0.28	8,526.40
周力	备用金	93,308.50	1年以内	0.15	4,665.43
曾舟	备用金	65,164.00	1年以内	0.11	3,258.20
蔡胜利	备用金	41,420.00	1年以内	0.07	2,071.00
合计		580,420.50		0.96	39,521.03

2014年12月31日其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例%	坏账准备年末余额
海航易生控股有限公司	往来款	1,280,000.00	2-3年	0.57	192,000.00
海口美兰创业唐人汽车维修中心	往来款	937,650.00	1年以内	0.42	46,882.50
海口新城区建设开发有限公司	往来款	650,879.45	5年以上	0.29	650,879.45
海南众诚阳光实业有限公司	往来款	630,000.00	1年以内	0.28	31,500.00

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例%	坏账准备年末余额
海口美兰金汇达汽车修理厂	往来款	475,330.00	1 年以内	0.21	23,766.50
合计		3,973,859.45		1.78	945,028.45

2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额比例%	坏账准备年末余额
海航易生控股有限公司	往来款	1,280,000.00	1-2 年	0.62	128,000.00
海口新城区建设开发有限公司	往来款	650,879.45	5 年以上	0.32	650,879.45
海航机场集团有限公司	往来款	213,543.06	1 年以内、1-2 年	0.1	16,738.77
王婧	备用金	191,575.00	1 年以内	0.09	9,578.75
周力	备用金	65,665.10	1 年以内	0.03	3,283.26
合计		2,401,662.61		1.17	808,480.23

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2015.07.31			2014.12.31		
	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	25,430,000.00	15,912,085.70	9,517,914.30	25,430,000.00	15,123,744.71	10,306,255.29
对联营、合营企业投资						
合 计	25,430,000.00	15,912,085.70	9,517,914.30	25,430,000.00	15,123,744.71	10,306,255.29

(续)

项 目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	25,430,000.00	15,123,744.71	10,306,255.29	25,430,000.00	13,685,062.06	11,744,937.94
对联营、合营企业投资						
合 计	25,430,000.00	15,123,744.71	10,306,255.29	25,430,000.00	13,685,062.06	11,744,937.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.07.31
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海口海航思福机动车检测有限公司	240,000.00			240,000.00
上海海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013年度、2014年度及2015年1-7月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.07.31
陕西海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司	3,190,000.00			3,190,000.00
减：长期投资减值准备	15,123,744.71	788,340.99		15,912,085.70
合计	10,306,255.29	788,340.99		9,517,914.30

(续)

被投资单位	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海口海航思福机动车检测有限公司	240,000.00			240,000.00
上海海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
陕西海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司	3,190,000.00			3,190,000.00
减：长期投资减值准备	13,685,062.06	1,438,682.65		15,123,744.71
合计	11,744,937.94	1,438,682.65		10,306,255.29

(续)

被投资单位	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海口海航思福机动车检测有限公司	240,000.00			240,000.00
上海海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
陕西海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司	3,190,000.00			3,190,000.00
减：长期投资减值准备		13,685,062.06		13,685,062.06
合计	25,430,000.00	13,685,062.06		11,744,937.94

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.07.31
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	5,693,744.71	788,340.99		6,482,085.70
海口海航思福机动车检测有限公司	240,000.00			240,000.00
上海海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司	3,190,000.00			3,190,000.00
合计	15,123,744.71	788,340.99		15,912,085.70

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

被投资单位名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	4,255,062.06	1,438,682.65		5,693,744.71
海口海航思福机动车检测有限公司	240,000.00			240,000.00
上海海航思福汽车租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司	3,190,000.00			3,190,000.00
合计	13,685,062.06	1,438,682.65		15,123,744.71

(续)

被投资单位名称	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
海航思福汽车租赁（北京）有限公司		4,255,062.06		4,255,062.06
海口海航思福机动车检测有限公司		240,000.00		240,000.00
上海海航思福汽车租赁有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司		3,190,000.00		3,190,000.00
合计		13,685,062.06		13,685,062.06

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,845,451.54	25,643,683.96	67,748,671.94	42,268,732.02	57,172,836.63	35,757,678.89
其他业务	50,280.00	2,815.68	80,380.00	4,501.28	142,358.65	7,972.09
合计	38,895,731.54	25,646,499.64	67,829,051.94	42,273,233.30	57,315,195.28	35,765,650.98

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海南	38,845,451.54	25,643,683.96	67,748,671.94	42,268,732.02	57,172,836.63	35,757,678.89
合计	38,845,451.54	25,643,683.96	67,748,671.94	42,268,732.02	57,172,836.63	35,757,678.89

(3) 主营业务（分业务）

业务类别	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
班车服务	13,444,032.53	9,963,921.48	21,627,045.54	16,022,401.23	17,171,991.02	12,799,719.08
期租收入	14,276,953.00	9,846,410.64	25,700,404.73	16,747,931.46	20,201,749.61	13,693,171.71

海航思福汽车租赁有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务类别	2015 年 1-7 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
门店散客	7,226,255.02	3,158,994.48	14,553,325.98	5,680,485.06	14,036,789.37	5,365,121.20
机场巴士	3,898,210.99	2,674,357.36	5,786,499.86	3,817,914.27	5,762,306.63	3,899,666.90
融资租赁			81,395.83			
合计	38,845,451.54	25,643,683.96	67,748,671.94	42,268,732.02	57,172,836.63	35,757,678.89

(4) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

2015 年 7 月 31 日前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
海南航空股份有限公司	4,798,347.44	12.35
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	3,803,269.52	9.79
海航集团有限公司	2,541,835.76	6.54
海口美兰国际机场有限责任公司	2,289,676.81	5.89
海免海口美兰机场免税店有限公司	2,031,377.89	5.23
合计	15,464,507.42	39.80

2014 年 12 月 31 日前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
海南航空股份有限公司	8,343,799.13	12.32
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	5,625,660.00	8.30
海口美兰国际机场有限责任公司	5,189,999.76	7.66
海免海口美兰机场免税店有限公司	3,673,981.29	5.42
海航集团有限公司	3,508,800.00	5.18
合计	26,342,240.18	38.88

2013 年 12 月 31 日前五名客户的营业收入情况：

项目	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
海南航空股份有限公司	6,317,698.17	11.05
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	5,305,291.00	9.28
海口美兰国际机场有限责任公司	4,819,346.12	8.43
国家开发银行海南省分行	4,497,641.45	7.87
三亚凤凰国际机场有限责任公司	4,188,797.71	7.33
合计	25,128,774.45	43.96



十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	-1,534,072.63	-532,216.92	-829,735.30
计入当期损益的政府补助，与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,733.72	63,469.10	-121,404.99
小 计	-1,441,338.91	531,252.18	-951,140.29
所得税影响额	-357,929.09	142,293.03	-212,134.33
少数股东权益影响额（税后）	-95,960.31	70.81	-6.32
合 计	-987,449.51	388,888.34	-738,999.64

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	每股收益（元/股）	
		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	2015年1-7月	0.16	0.16
	2014年度	-0.05	-0.05
	2013年度	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2015年1-7月	0.17	0.17
	2014年度	-0.06	-0.06
	2013年度	-0.06	-0.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2015年8月18日

日期：2015年8月18日

日期：2015年8月18日



与原件一致

营业执照

(3-1)

(副本)

注册号 130100200008181

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 1999年01月04日

合伙期限 1999年01月04日 至 2019年01月03日

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；房屋租赁。（以上全部范围法律、法规及国务院决定禁止或者限制的事项，不得经营；需其它部门审批的事项，待批准方可经营）
(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。)



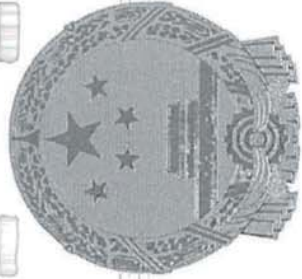
在线扫码获取详细信息

登记机关



2015 04 20
年 月 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000142

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 姚爽春



证书号: 30

发证时间: 二〇一五年十二月九日

证书有效期至: 二〇一五年十二月九日

原件一致



姓名	姚庆群
Sex	男
Date of birth	1953-01-27
Working unit	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	130106530127031



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



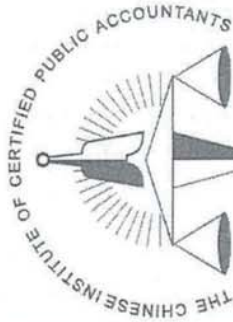
证书编号:
No. of Certificate 13000050207

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance 1998 年 12 月 10 日



年 月 日



与原件一致

姓名: 江林超
 Full name: 江林超
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-04-03
 Date of birth: 1970-04-03
 工作单位: 淮北毅诚会计师事务所
 Working unit: 淮北毅诚会计师事务所
 身份证号码: 342130700403005
 Identity card No.: 342130700403005



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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

证书编号: 340800700003
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 1 月 27 日
 Date of Issuance /y /m /d

安徽省注册会计师协会
 2007年2月28日

2008年2月28日
 /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

与原件一致



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验
This certificate is
this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月25日

转出: 中天强, 2015.7.28
转入: 中兴对光辉, 2015.7.28
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让，涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.