

证券代码：834858

证券简称：一卡通

主办券商：华福证券



一卡通

NEEQ:834858

海南一卡通物业管理股份有限公司

HAINAN TRANSSERVICE MANAGEMENT COMPANY LIMITED



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月26日，一卡通物业海南省国兴办公区被海口市爱国卫生运动委员会评为“海口市卫生先进单位”。



2018年3月27日，一卡通物业管理的海航实业中心项目、海航豪庭北苑一区均在海口市物业管理行业协会组织的“海口市2017年度优秀物业管理项目”评选活动中获得“海口市2017年度优秀物业管理项目”。



2018年5月14日，由中国烹饪协会组织的“2017年度百家中国好食堂”评选结果在西安发布。一卡通物业在管的海航实业中心食堂荣获该荣誉称号。这是一卡通物业在管项目第二次获得该称号。



2018年6月1日，由中国房地产TOP10研究组及中国指数研究院主办的“2018年中国物业服务百强企业研究”成果发布会在北京举行，一卡通物业再次进入30强名列27位，并荣获“2018中国产业园区物业管理领先企业”称号。同时，一卡通物业管理的海口美兰机场项目荣获“2018中国物业服务行业示范基地”称号。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
海航集团	指	海航集团有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
本期期初、期初	指	2018年1月1日
本期期末、期末	指	2018年6月30日
海航物业	指	海航物业管理有限公司（股份制公司前身）
一卡通、一卡通物业、公司和股份公司	指	海南一卡通物业管理股份有限公司
全国股转、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
一卡通汇	指	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司，系公司的控股股东
海航工程	指	海南海航工程建设有限公司，系公司原股东
海南航良	指	海南航良房地产开发有限公司，系公司原股东
亿城物业、北京亿城	指	北京亿城物业管理有限公司
北京一卡通物业	指	北京一卡通物业管理有限公司
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
慈航基金会	指	海南省慈航公益基金会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、常务副总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书（公司于2018年4月13日修改公司章程变更高级管理人员所指范围）
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	《海南一卡通物业管理股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴恕、主管会计工作负责人田清泉及会计机构负责人（会计主管人员）田清泉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南一卡通物业管理股份有限公司
英文名称及缩写	HAINAN TRANS SERVICE MANAGEMENT COMPANY LIMITED
证券简称	一卡通
证券代码	834858
法定代表人	吴恕
办公地址	海南省海口市美兰区国兴大道5号海南大厦海航实业中心33层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈贤俊
是否通过董秘资格考试	是
电话	0898-65354683
传真	0898-65231453
电子邮箱	xianj_chen@hnair.com
公司网址	http://www.hnaykt.com
联系地址及邮政编码	海南省海口市国兴大道5号海南大厦海航实业中心33层（邮编：570000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-4-21
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	K 房地产业-K70 房地产业-K702 物业管理-K7020 物业管理
主要产品与服务项目	为政府部门办公区、高档写字楼、大型航空基地、民用机场、公共医疗机构、学校和高端住宅小区等场所提供专业的物业服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	143,600,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	海南省慈航公益基金会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91460000713864490B	否
注册地址	海口市美兰区国兴大道7号新海航大厦4层	否

注册资本（元）	143,600,000	否
---------	-------------	---

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	446,386,218.52	404,093,130.80	10.47%
毛利率	14.38%	14.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,102,794.15	28,324,889.67	9.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,080,003.68	27,981,128.95	11.07%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	9.00%	9.83%	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	9.00%	9.71%	-
基本每股收益	0.22	0.20	10.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	666,965,741.74	683,012,796.71	-2.35%
负债总计	372,673,506.62	339,838,155.74	9.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,292,235.12	343,174,640.97	-14.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.40	-14.58%
资产负债率(母公司)	58.62%	50.92%	-
资产负债率(合并)	55.88%	49.76%	-
流动比率	1.57	1.78	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	17,315,051.06	-47,051,227.14	136.80%
应收账款周转率	1.38	2.15	-
存货周转率	124.61	139.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.35%	8.65%	-
营业收入增长率	10.47%	40.41%	-
净利润增长率	9.81%	9.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	143,600,000	143,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1. 价值主张

公司成立于2000年4月21日，是海航集团旗下致力于现代物业服务的专业物业管理企业。十八年来，公司秉承着海航创业20余年的精神和企业文化，依托海航的优势资源，以精准高效的基础物业服务为核心，兼顾多元化经营；坚持“服务创造价值”的理念和“诚信尽责，品质非凡”的服务宗旨，以客户需求和期望为导向，借助“互联网+”的浪潮，通过信息化管理平台，全面提升企业的核心竞争力，不断向标准化、规模化和国际化的发展战略目标迈进。

2. 核心能力

公司是中国物业管理协会常务理事会员和海南省物业管理协会副会长单位，具有国家物业管理企业一级资质和独立法人资格。作为海南物业龙头企业，连续登榜“中国物业服务百强企业榜”，2018年第三次进入百强名单，位列第27位。

3. 服务对象

公司的管理项目业态丰富，不少是当地知名物业，不仅包含各高档住宅、高档写字楼，更涉及省政府党政机关、大型航空基地、国际机场、高等院校等各个领域。为更好地向各类服务对象提供方便、快捷且定位精准的优质服务，公司根据各业态业主不同的个性需求，结合自身的物业服务特点，编写具有针对性的物业工作手册，规范各物业项目的服务标准。公司严格按照ISO9001、ISO14001、ISO18001三标管理体系认证文件进行监督与检查，有效促进专业化服务水准不断提高。

4. 收入模式

公司为航空基地、高档住宅、写字楼、院校、政府机关等其他企事业单位提供精准高效的物业管理服务（包括：环境管理、设备设施运行维修与养护、秩序维护、消防监控等各类物业服务），收入来源主要是业主或物业使用人以酬金制或包干制支付的物业服务费。

5. 市场拓展模式

公司在物业行业中树立了良好的口碑，以市场需求为导向，不断对外拓展各业态优势项目，经过不懈努力，通过招投标方式承接了一批具有行业代表性的标杆项目，如：湖南移动省公司、海南华侨中学初高中部、海口市人民检察院等项目。

6. 业务分包模式

业主与客户持续增长的个性化服务需求是不断促进物业管理行业向纵深化、多元化发展的潜在动力。公司经过多年的市场运营，积累了丰富的经营管理经验，培养了一批优秀的项目管理人才，为了加快物业服务创新升级，对传统业务中部分技术含量较低、附加值不高的业务进行专项外包是必然的发展趋势。因此，公司在国家法律法规以及物业服务合同允许的范围内，对日常保洁绿化及秩序维护等部分业务实施外包，此举措有利于提升公司业务专注度和经营管理效益。

截至报告披露日，公司商业模式并未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入44,638.62万元，同比增长10.47%；净利润3,110.28万元，同比增长9.81%，期末净资产29,429.22万元，较期初净资产降低14.24%，主要原因是2018年5月份分配了现金股利。经营活动产生的现金流量净额为1,731.51万元，同比增长136.80%，主要原因是应收款项回收情况良好。在管项目150个，在管面积约1900万m²，业务涵盖临空临港、住宅、写字楼、餐饮、公共服务

等五大业态，收入来源主要为业主或物业使用人支付的物业服务费。报告期内，公司管理层积极贯彻战略目标和年度经营计划，通过提高服务品质、加快标准化和信息化建设、加强品牌建设、持续拓展市场实现经营业绩的稳步发展。

1. 提高服务品质：公司不断提高服务品质，积极响应中国物业管理协会“提升服务质量，共建美好生活”的号召，开展“百日大提升”活动，提升基础服务质量，优化服务体验，提升客户满意度；定期开展“安全生产月”大检查，排查项目安全隐患，对物业管理服务中存在的问题进行督促整改；明确机场 SKYTRAX 五星标准，提升机场物业服务标准化建设水平，结合国内首家 SKYTRAX 五星机场评定经验，制定并下发《机场类物业服务策划书》，提升公司机场服务的专业性，推进公司服务标准化建设。

2. 加快标准化建设：为完善公司采购标准化建设，公司在报告期内发布了《关于明确一卡通物业相关采购流程的业务通告》、《一卡通物业在管项目配套服务合作单位引进管理规定》、《一卡通物业新拓展及筹开项目采购提效管理规定》、《海南一卡通物业管理股份有限公司采购质量管理规定》，并定期对各分公司的执行情况进行监督检查并落实整改；公司于 2018 年全面推行各专业线三标一体化建设，各项目全面贯彻 ISO9001 质量管理体系文件的相关要求，以 ISO9001 质量管理体系标准实施物业服务，公司定期开展专项督导工作，提升和评价各项目 ISO9001 质量管理体系标准的执行程度。

3. 推进信息化建设：2018 年上半年，一卡通紧紧围绕公司总体战略目标，以“智慧社区·品质服务”为核心，从 ERP、汇停车、汇生活三个纬度持续推进智慧社区信息化建设工作。ERP 系统完成 BI、APP、13 大业务线的规划、设计及开发，在全国 94 个物业项目上顺利上线应用，夯实财务、客服、设备、仓管及报修业务在线管理基础；汇停车平台实现 23 个车场在线管理，推出无感支付、联合营销等主流车场技术，营造商业运营模式新体验。汇生活平台进一步提升在线服务客户品质，完成智慧社区在线报修和缴费，社区公告的 PC 和移动端全面升级，开拓线下线上客户服务新视角。

4. 加快品牌建设：2018 年一卡通稳步推进品牌建设工作，同步开展新媒体建设、专项传播、社会责任履行以及增强媒体合作等方面工作，并获得显著成就。在中国物业百强评选中，一卡通以第 27 名的成绩再次荣膺“中国物业服务百强”称号，是海南唯一一家跻身物业百强的企业，同时荣获“2018 中国产业园区物业管理领先企业”称号，一卡通管理的海口美兰机场项目荣获“2018 中国物业服务行业示范基地”称号；在物业管理媒体测评中一卡通物业微信公众号影响力跻身物业管理行业 top50，名列 23 位，在全国业内公众号中脱颖而出。

5. 拓展外部项目：2018 年，一卡通物业在不断树立自身标杆项目，打造公司服务品牌形象的同时，不断拓展外部物业管理项目，于报告期内成功签署湖南移动省公司、海南华侨中学初高中部、海口市人民检察院等项目物业服务合同，进一步扩大了市场份额。

三、 风险与价值

1. 关联交易与客户集中风险

2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月公司营业收入分别为 62,896.09 万元、79,731.00 万元、44,638.62 万元，其中来自关联方的营业收入分别为 34,281.11 万元、43,736.00 万元、24,321.10 万元，占当年营业收入的比例分别为 54.50%、54.85%、54.48%。公司经营业绩或受关联方需求的影响。若海航集团或其下属公司由于外部经济环境影响或内部结构性调整等因素，导致对公司物业管理服务业务需求减少，而公司又未能在外部开拓新业务，可能对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：公司通过不断夯实物业服务基础，加强物业品牌建设，提高客户黏度，以此确保非关联方现有业务的稳定与持续增长。同时，公司总部已设置业务发展部，将根据公司业务发展的需要，制定业务拓展计划，并充分发挥各分子公司各项目的示范效应，以现有项目为中心，适时拓展周边各业态优势项目，以此减少关联方业务的依赖，降低关联交易比例。

2. 劳动力成本上升风险

公司主营业务成本主要以人工成本为主，随着公司业务规模不断扩大，员工数增长的同时，员工平均工资亦有所上涨。2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-6 月人工成本占主营业务成本的比例分别是 58.50%、

56.19%、50.80%。

应对措施：公司结合自身实际情况及行业特性，吸取标杆企业优秀管理经验，通过优化人员结构、提升人员素质、提升人均效能的形式减少劳动力成本增长对公司经营能力及发展能力造成的不利影响。

3. 关联方资金占用风险

在有限公司阶段，公司存在关联方往来及交易情况。公司变更为股份公司后，公司对报告期内不规范的关联方往来进行了清理，制定了《关联交易管理制度》并严格执行，杜绝关联方违规占用资金情况的发生，报告期内未再次出现违规占用公司及其子公司资金的情况。公司及其股东已作出相关措施防范关联方对本公司资金的占用或转移，但仍不排除实际控制人及控股股东不遵守规章制度占用公司资金的潜在风险。

应对措施：公司及其股东已作出相关措施防范关联方对本公司资金的占用或转移，但仍不排除实际控制人及控股股东不遵守规章制度占用公司资金的潜在风险。海航集团及其控制的其他企业严格遵守相关法律法规，未出现违规占用公司及其子公司资金的情况，故关联方资金占用风险消除。

4. 控股子公司、分公司的管理风险

截至报告期末，公司的分公司共计 19 家，子公司 4 家，为了有效管理各个分支机构，公司制定风险管控工作方案，全面梳理管理流程及核心风险管控节点，完善内部风险巡检制度。若各分支机构未能有效落实内控制度并影响公司业务拓展，可能对公司未来的盈利及市场的拓展带来不利影响。

应对措施：为了有效预防和控制风险，公司不断加大风险管控的管理成本投入，确保日常风险巡检落实到位；公司采取自查、按季度以及定期或不定期对子公司、分公司进行风险巡查的方式。每次巡查形成报告，并持续跟进风险隐患的整改落实，形成闭环管理，最大限度降低控股子公司、分公司的管理风险。

5. 业务外包风险

根据《物业管理条例》要求及签订的物业服务合同中约定，公司可将部分业务委托给该领域的外包公司，可提升公司业务的灵活性。首先公司主要是将保洁、保安等技术含量相对较低的物业服务外包给特定供应商，以此保留核心业务的市场优势。其次，公司建立了完善的供应商管理评审，项目开展过程中的监督检测等相关制度对外包公司进行管理。但仍存在外包公司的经营出现异常，不能按约定为公司所管理的物业项目提供合格、及时的外包服务的可能性，这将对本公司服务品质产生不利影响。

应对措施：公司在与外包单位签订外包业务合同时，已将服务品质标准量化，并与外包服务费用直接挂钩，每月通过考核的方式支付外包费用。因公司业务规模较大，秩序维护、保洁等专项服务外包框架供货商至少有 2 家或 2 家以上单位提供选择，一方面避免外包业务垄断，另一方面，引导让其形成良性竞争格局，有利于服务质量的提升。

6. 同业竞争风险

报告期内，不存在事实上同业竞争的情形，且海航集团已出具《关于避免同业竞争的承诺》，但仍不能避免未来海航集团及其控股子公司违反承诺开展物业管理业务的风险。

应对措施：公司和海航集团将保持紧密沟通，避免同业竞争的情况发生。海航集团也将严格按照有关法律法规、规范性文件的规定及已出具《关于避免同业竞争的承诺》的约定，采取有效措施避免与公司及其控股子公司产生同业竞争，承诺促使海航集团控制的其他企业采取有效措施避免与公司及其控股子公司产生同业竞争。

7. 公司实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为慈航基金会，虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司内控，但仍不能避免公司实际控制人有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司已制定关联交易等制度，建立了较为完善的公司治理体系，在日常经营过程中，凡涉及关联交易等事项的，严格遵循法律法规、公司章程及公司规章制度执行，确保程序合规合法，充分履行披露义务，切实避免实际控制人控制不当的风险。

8. 食品安全风险

公司虽然已经制定了食品安全监控管理的各项制度，但随着公司团膳业务规模的增长，对公司食品安全及质量监控方面的要求也越来越细致。如果质量控制的某个环节出现疏忽，影响食品安全，则本公司将要承担相应的责任，食品安全事故的发生也将对本公司的品牌和经营产生不利影响。

应对措施：为避免食品安全事故发生，公司在机构、人员、设备、制度及管理方面进行优化提升。机构方面，公司建立了安全品控中心，从安全生产、安全管理、安全运营三大方面进行管控；人员方面，公司总部和各项目都设置了食品安全管理员，并经过培训，合格后上岗；设备方面，建立食品安全检测中心，对采购食品原材料进行全面检测；制度方面，规范了餐饮操作流程，制定了餐饮项目工作手册，加强风险管理；管理方面，加强日常运营管理，落实公司、餐饮管理部及各项目多级检查制度并及时落实整改，形成了食品安全管理闭环模式。

9. 核心业务人员流失的风险

公司为物业服务企业，在服务行业整体大环境下，业务骨干人才的稳定对公司核心竞争力的提升有着直接的影响。公司核心业务人员为物业服务行业高端管理人才，具有多年丰富的物业管理经验，对此，公司未来考虑对相关核心业务人员采取多样化的激励考核方式，提供优厚的薪酬福利待遇，广阔的职业晋升发展通道，同时鉴于行业人才稀缺的现状加强并完善内部人才培养及梯队建设，提升核心业务人员的企业认同感。但随着物业行业市场发展迅速，同行业人才争夺加剧，人员的频繁流动是行业内不可避免的，若出现核心业务人员离职，仍可能给公司的行业竞争力带来不利影响。

应对措施：公司大力引进各类人才（直接引进成熟型专业人才、应届毕业生、退伍人员等），及时补充新鲜血液，健全人才梯队。采取多种措施吸引和留住人才，提供具有竞争力的薪酬福利，将有力的保证核心人才的稳定性。

四、 企业社会责任

2018年上半年公司在海口、三亚、北京、西安、长春等地开展公益活动共计16次，总服务时长709小时，参与人次313人次，其中，爱心传送带、“种下春天”植树活动、“感恩海洋大爱海南”海航志愿者在行动等活动获得人民网、新华网、中新网、南海网、中国物业管理网站等媒体点赞。另外，海航志愿者协会一卡通物业分会获得海航集团“优秀志愿者分会”荣誉称号。

为给业主提供更好的服务，营造温馨、和谐的社区氛围，拉近社区人与人之间距离，一卡通物业各在管项目积极组织丰富多彩的社区活动，通过“跳蚤市场”暨闲置物品交换活动、“粽情端午与爱同行”活动、社区露天电影活动、“不忘初心享受童年”嗨翻天六一活动等，不断丰富业主社区文化生活，提升服务品质。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000,000.00	10,237,775.80
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	600,000,000.00	243,211,024.30
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
天津海航建筑设计有限公司	海南省海口市海航实业中心 30F	547.45 万元	是	2017 年 8 月 30 日	2017-048

办公室装修项目			
---------	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易是基于公司办公室装修项目的需要，借助于海航建筑设计管理能力，通过工程总承包模式，将设计采购施工一体化，有利于控制工程造价，有利于提高全面履约能力，并确保质量和工期，为项目提供高品质、高质量、低成本的建筑产品，实现合作共赢，EPC 工程总承包合同价款将计入公司资产成本，在工程竣工结算后按会计准则进行分摊，对公司本期和未来财务状况和经营成果不会形成重大影响。

公司已于 2017 年 9 月 15 日召开 2017 年第四次临时股东大会审议并通过上述偶发性关联交易事项，合同约定金额为 547.45 万元人民币，该项目已于 2018 年 1 月动工。截至报告期末，公司与天津海航建筑设计有限公司确认工程进度款 492.45 万元，后续根据工程进度据实结算。

(三) 承诺事项的履行情况**1. 避免同业竞争、资金占用的承诺**

为避免同业竞争及资金占用，保障公司利益，挂牌公司控股股东海航集团出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于不占用资金的承诺函》。同时，公司董事、监事、高级管理人员对个人诚信情况出具了承诺，并且根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统的相关要求出具了相应声明、承诺。截至本报告披露日，承诺履行情况良好，未出现违反承诺的情形。

2. 劳务派遣用工比例降至 10% 以内的承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，公司劳务派遣比例为 6.40%，符合《劳务派遣暂行规定》中“使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%”的规定。公司根据《劳务派遣暂行规定》要求的用工范围、用工比例，明确劳务派遣使用的范围，严控派遣人员的使用，每月对派遣人员动态进行监控，确保劳务派遣比例控制在 10% 以内。截至本报告披露日，承诺履行情况良好，未出现违反承诺的情形。该承诺事项已按约定履行完成。

3. 建立关联股东回避表决制度的承诺

由于目前公司股权高度集中，且股东均为关联股东，实行关联股东回避表决制度将导致关联交易无法提交股东大会予以表决，因此现行有效的《关联交易管理制度》第十五条对关联股东回避表决做出了特殊规定，当关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常的程序表决，并在股东大会决议作出说明。

对此，公司出具如下承诺函：“海南一卡通物业管理股份有限公司目前股权较为集中，且股东均为关联股东，实施关联股东回避表决制度将会导致股东大会无法表决，因此本公司暂不实行关联股东回避表决制度。公司挂牌后将积极引入外部战略投资者，在具备实施关联股东回避表决的股东基础后，将严格按照相关规定，建立关联股东回避表决制度，提高公司治理水平，保护中小股东的合法利益”。截至本报告披露日，公司未引入战略投资者。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	5.57	-	-

2、报告期内的利润分配预案

□适用√不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用□不适用

公司 2017 年度权益分配方案已获 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，以权益分派实施时股权登记日的股本总数为基数，以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每 10 股派发现金红利 5.57 元人民币，并于 2018 年 5 月 21 日发布《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-029）公告详情请登录全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）查询。上述权益分派已于 2018 年 5 月 28 日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	98,600,000	68.66%	45,000,000	143,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	98,600,000	68.66%	45,000,000	143,600,000	100.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,000,000	31.34%	-45,000,000	-	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	31.34%	-45,000,000	-	0.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		143,600,000	-	0	143,600,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	海南海岛一卡通汇营销管理有限公司	129,500,000	-	129,500,000	90.18%	-	129,500,000
2	海航集团有限公司	-	14,100,000	14,100,000	9.82%	-	14,100,000
合计		129,500,000	14,100,000	143,600,000	100.00%	0	143,600,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 一卡通汇与海航集团均属于同一实际控制人慈航基金会最终控制下的公司。

2. 原股东海南航良和海航工程于 2018 年 6 月 20 日向股转公司递交特定事项协议转让申请，将其分别持有的一卡通 600,000 股和 13,500,000 股股份转让给海航集团。海南航良和海航工程已于 2018 年 6 月 26 日取得股转公司特定事项协议转让确认函，并于 2018 年 6 月 29 日在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成股权登记过户手续。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为海南海岛一卡通汇营销管理有限公司，持有公司 90.18%的表决权。基本情况如下：一卡通汇成立于 2010 年 3 月 19 日，企业性质为有限责任公司，法定代表人为黄河，注册地址为海南省海口市蓝天路 168 号二楼 201-7 房，注册资本为 21,000.00 万元，营业范围：建设工程及房地产项目策划，项目投资可行性研究，房地产信息咨询服务，房地产项目中介咨询服务，建筑材料、装饰材料、金属材料、五金交电零售，计算机信息服务，酒店、机票、旅游服务预订咨询服务，设计、制作、发布、代理各类广告，媒体运营，会务服务（不含旅行社业务），消费信息、经济信息的采集和提供、投资管理、消费卡、权益卡业务及其配套业务，网络销售日用品、电子数码产品、办公耗材、服装、鞋包配饰、数码产品、家电、美容护发产品。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为慈航基金会，间接持有公司 100%的表决权。基本情况如下：慈航基金会法定代表人为孙明宇，于 2010 年 10 月 8 日取得海南省民政厅颁发的基金会法人登记证书，业务范围为“接受社会各界捐赠；赈灾救助；救贫济困；慈善救助；公益援助；组织热心支持和参与慈善事业的志愿者队伍，开展多种形式的慈善活动”。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴恕	董事、董事长	男	1965-05-01	硕士	2018年4月-2018年7月	是
黄河	董事、总经理	男	1979-12-10	本科	2015年8月-2018年7月	是
荆燕	董事、副总经理	女	1966-02-14	硕士	2015年8月-2018年7月	是
吕峰	董事	男	1968-02-22	大专	2015年8月-2018年7月	是
邹蔚兰	董事	女	1975-07-20	本科	2015年8月-2018年7月	否
景峰	监事会主席	男	1986-06-28	本科	2017年3月-2018年7月	否
曹君	监事	男	1965-09-28	本科	2017年7月-2018年7月	是
李耀章	监事	男	1972-10-29	大专	2015年8月-2018年7月	是
耿报	常务副总经理	男	1980-03-15	本科	2016年7月-2018年7月	是
田清泉	财务负责人	男	1976-09-11	大专	2018年6月-2018年7月	是
陈贤俊	董事会秘书	男	1979-07-09	本科	2017年12月-2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司总经理黄河为控股股东海南海岛一卡通汇营销管理有限公司董事长。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴恕	董事、董事长	0	0	0	0.00%	0
黄河	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
荆燕	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
吕峰	董事	0	0	0	0.00%	0
邹蔚兰	董事	0	0	0	0.00%	0
景峰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
曹君	监事	0	0	0	0.00%	0
李耀章	监事	0	0	0	0.00%	0
耿报	常务副总经理	0	0	0	0.00%	0
田清泉	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
陈贤俊	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	√是□否
	董事会秘书是否发生变动	□是√否
	财务总监是否发生变动	√是□否

公司于2018年6月4日召开第一届董事会第二十一会议，审议并通过《关于选举公司董事长（法定代表人）的议案》、《关于聘任黄河先生为公司总经理的议案》和《关于聘任田清泉先生为财务负责人的议案》，选举吴恕担任公司董事长，聘任黄河担任公司总经理、田清泉担任公司财务负责人。具体内容详见公司于2018年6月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《董事及高级管理人员变动公告（任免情况）》（公告编号：2018-032）。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄河	董事长	离任	董事、总经理	因工作变动原因，黄河先生辞去公司董事长职务，仍担任公司董事职务，并聘任其担任公司总经理一职。
荆燕	副董事长	离任	董事、副总经理	因工作变动原因，荆燕女士辞去公司副董事长职务，仍担任公司董事职务，并聘任其担任公司副总经理一职。
张黎明	董事	离任	-	因个人原因，张黎明先生辞去公司董事职务。
吕峰	副总经理、董事	离任	董事	因工作变动原因，吕峰先生辞去公司副总经理职务，仍担任公司董事职务。
邹蔚兰	财务总监、董事	离任	董事	因工作变动原因，邹蔚兰女士辞去公司财务总监职务，仍担任公司董事职务。
耿报	总经理	离任	常务副总经理	因工作变动原因，耿报先生辞去公司总经理职务，聘任其担任公司常务副总经理一职。
吴恕	-	新任	董事、董事长	工作变动原因
田清泉	-	新任	财务负责人	工作变动原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用□不适用

吴恕，男，1965年5月出生，硕士学历，1991年加盟海航，历任海口新城建设开发有限公司董事长、总经理；海航地产控股（集团）有限公司副总裁；海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司副总裁；海航实业集团有限公司总裁助理；海航物业管理有限公司董事长；海航基础设施投资集团股份有限公司副总裁（运营总裁）。现任海南一卡通物业管理股份有限公司董事长。

黄河，男，1979年12月出生，本科学历，2004年加盟海航，历任海航集团人力资源部绩效管理室绩效管理主管、培训管理室经理；东北海航置业有限公司综合管理部总经理；海航地产人力资源部副总经理、总经理；海航基础产业集团有限公司人力资源部副总经理、总经理；海航实业控股（集团）有限公司人力资源部副总经理，设计管理部副总经理兼洋浦国兴工程建设有限公司副总经理；海南海航地产营销管理有限公司总裁；海南一卡通物业管理股份有限公司董事长。现任海南一卡通物业管理股份有限公司董事、总经理。

荆燕，女，1966年2月出生，硕士学历，2014年加盟海航之前历任国家科委办公厅专家公寓办公室主任；中国保利集团酒店管理公司人力资源总监；北京亿城董事长兼总经理；北京华府盛世置业投资管理有限公司副总裁，于2014年加盟海航后，历任北京亿城执行董事长、董事长；北京亿城董事长；海南一卡通物业管理股份有限公司副董事长。现任海南一卡通物业管理股份有限公司副总经理、董事。

耿报，男，1980年3月出生，本科学历，2004年加盟海航，历任海航集团有限公司办公室后勤服务室业务助理、后勤服务主管、重大活动与会议主管；海航地产控股（集团）有限公司综合管理部后勤服务中心经理；海南海航恒禾物业管理有限公司常务副总经理、总经理；海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司办公室副主任；海航物业管理有限公司物业管理事业部总经理（兼）、副总经理；万宁海航大康乐投资开发有限公司项目管理部总经理、副总经理；海南海航美兰临空产业投资开发有限公司副总经理；海航地产集团有限公司副总裁；海南一卡通物业管理股份有限公司总经理。现任海南一卡通物业管理股份有限公司常务副总经理。

田清泉，男，1976年9月出生，大专学历，1999年加盟海航，历任海南航空股份有限公司计划财务部财务核算中心经理；海航酒店（集团）有限公司外派财务总监储备；海南海岛建设股份有限公司计划财务部总经理；海南望海国际商业广场有限公司财务总监；海南海航海免商业管理有限公司副总裁。现任海南一卡通物业管理股份有限公司财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术运营人员	244	245
财务人员	172	187
餐饮人员	1,027	1,104
物业管理服务人员	3,407	3,552
员工总计	4,850	5,088

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	533	517
专科	796	791
专科以下	3,508	3,768
员工总计	4,850	5,088

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司秉承“人才是企业可持续发展的本源”的理念，培养和选拔认同企业文化、脚踏实地、富有激情和创造力的人才，公司有完善科学的培训课程体系、培训效果评估体系、公司内训体系。一方面，根据业务发展需要，开展针对性的企业文化类、专业业务类、管理类、通用技能类培训，通过开展多层次、多方面的系统培训提升广大干部员工从业素质；另一方面，组织开展管理培训生计划，根据每位员工不同的工作能力及个人意愿，为每位员工提供多元化的发展通道，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

一卡通具有完善的人事管理体系，具体制度有《新员工入职管理规定》、《新员工试用期及转正管理办法》、《员工证管理办法》、《劳动合同管理规定》、《人员竞聘上岗管理规定》、《任职定岗管理办法》、《管

理干部“九不”行为准则》、《员工培训协议与培训补偿费结算管理规定》、《工程消防类资质证书管理办法》、《绩效考核管理办法》、《员工违纪违规处分规定》、《人员待岗期间管理办法》、《接班人选拔及培养方案》、《请休假管理规定》、《员工奖惩管理办法》、《工伤事故处理办法》、《内训师管理规定》、《人力资源系统管理办法》、《返聘人员管理办法》等。

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，实行合规合法化管理。公司具有充满竞争力的薪酬福利制度和薪酬动态调整机制，根据企业发展进程同步创新和调整员工薪酬福利，让员工分享企业发展成果。公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，进一步完善了绩效考核和岗位薪酬体系，实行以数据定业绩、以业绩定回报的考核机制，奖惩分明，同时制定拓展激励及创新激励机制，提高员工工作积极性。公司员工的年度报酬（包括薪金和各种保险）均依据公司制定的有关薪酬管理规定执行（或缴纳）。

公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至报告披露日，公司已完成董事会、监事会和高级管理人员的换届选举，公司于2018年8月13日召开第一届董事会第二十三次会议提名吴恕、黄河、张炜、荆燕、吕峰为第二届董事会董事候选人；召开第一届监事会第十四次会议提名景峰、曹君为第二届监事会监事候选人，上述换届人员已经2018年8月28日召开的2018年第三次临时股东大会审议同意。公司于2018年8月28日召开2018年第一次职工代表大会，选举李耀章为第二届监事会职工监事，与股东大会选举的非职工监事一起组成第二届监事会。

公司于2018年8月28日召开第二届董事会第一次会议选举吴恕为第二届董事会董事长，并审议通过关于聘任总经理黄河、常务副总经理张炜、副总经理荆燕、财务负责人周锋、董事会秘书陈贤俊的议案；召开第二届监事会第一次会议选举景峰为第二届监事会主席。

上述换届选举相关公告具体详见于公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第一届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：2018-035）、《第一届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2018-036）、《2018年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-039）、《董事、监事、高级管理人员换届公告》（公告编号：2018-043）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	214,639,498.31	277,423,997.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	(七) 2	342,013,087.13	304,568,112.76
预付款项	(七) 3	3,414,835.29	3,148,749.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 4	20,387,454.93	15,548,088.71
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	2,973,164.21	3,161,580.59
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	(七) 6	137,978.61	740,298.58
流动资产合计		583,566,018.48	604,590,827.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	
长期股权投资		-	
投资性房地产		-	
固定资产	(七) 7	81,275,238.34	6,307,834.05
在建工程	(七) 8	-	69,459,498.09
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	(七) 9	669,487.06	784,256.32
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	(七) 10	1,454,997.86	1,870,380.36
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		83,399,723.26	78,421,968.82
资产总计		666,965,741.74	683,012,796.71
流动负债：			
短期借款		-	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	(七) 11	149,552,346.86	116,140,116.49
预收款项	(七) 12	46,304,525.21	46,130,763.68
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 13	66,903,506.06	72,684,061.47
应交税费	(七) 14	13,677,325.39	13,534,859.17
其他应付款	(七) 15	96,235,803.10	91,348,354.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		372,673,506.62	339,838,155.74
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	
负债合计		372,673,506.62	339,838,155.74
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(七) 16	143,600,000.00	143,600,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	(七) 17	70,180,261.95	70,180,261.95
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	(七) 18	13,067,616.34	10,033,667.59
一般风险准备		-	
未分配利润	(七) 19	67,444,356.83	119,360,711.43
归属于母公司所有者权益合计		294,292,235.12	343,174,640.97
少数股东权益		-	
所有者权益合计		294,292,235.12	343,174,640.97
负债和所有者权益总计		666,965,741.74	683,012,796.71

法定代表人：吴恕

主管会计工作负责人：田清泉

会计机构负责人：田清泉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		170,899,064.88	230,594,535.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	(十五) 1	289,454,300.14	242,211,967.43
预付款项		2,076,115.63	1,820,925.99
其他应收款	(十五) 2	18,392,045.62	12,327,282.46
存货		2,642,590.33	2,750,161.82
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		137,978.61	447,003.87
流动资产合计		483,602,095.21	490,151,876.59
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	72,910,106.72	72,910,106.72
投资性房地产		-	
固定资产		80,052,730.36	4,950,252.17
在建工程		-	69,459,498.09
生产性生物资产		-	

油气资产		-	
无形资产		669,487.06	784,256.32
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		1,434,682.46	1,434,682.46
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		155,067,006.60	149,538,795.76
资产总计		638,669,101.81	639,690,672.35
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		129,379,258.72	93,606,711.70
预收款项		41,212,940.92	35,873,624.17
应付职工薪酬		54,634,095.25	56,327,095.03
应交税费		9,139,561.63	8,217,360.69
其他应付款		139,993,597.38	131,710,520.36
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		374,359,453.90	325,735,311.95
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	
负债合计		374,359,453.90	325,735,311.95
所有者权益：			
股本		143,600,000.00	143,600,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		70,018,684.45	70,018,684.45
减：库存股		-	

其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		13,067,616.34	10,033,667.59
一般风险准备		-	
未分配利润		37,623,347.12	90,303,008.36
所有者权益合计		264,309,647.91	313,955,360.40
负债和所有者权益合计		638,669,101.81	639,690,672.35

法定代表人：吴恕

主管会计工作负责人：田清泉

会计机构负责人：田清泉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		446,386,218.52	404,093,130.80
其中：营业收入	(七) 20	446,386,218.52	404,093,130.80
利息收入		-	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		404,880,261.22	366,453,777.13
其中：营业成本	(七) 20	382,210,344.43	346,559,084.03
利息支出		-	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 21	1,786,729.86	1,473,462.48
销售费用	(七) 22	-	2,572.50
管理费用	(七) 23	23,310,219.12	19,854,087.80
研发费用			
财务费用	(七) 24	-765,502.18	-1,268,417.81
其中：利息费用		712,100.37	293,928.15
利息收入		-1,477,602.55	-1,562,345.96
资产减值损失	(七) 25	-1,661,530.01	-167,011.87
加：其他收益		-	
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		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 26	68.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,506,025.30	37,639,353.67
加：营业外收入	(七) 27	44,427.26	521,880.51

减：营业外支出	(七) 28	14,107.97	63,533.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,536,344.59	38,097,700.29
减：所得税费用	(七) 29	10,433,550.44	9,772,810.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,102,794.15	28,324,889.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		31,102,794.15	28,324,889.67
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	
2.归属于母公司所有者的净利润		31,102,794.15	28,324,889.67
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
(一)以后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)以后将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将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		-	
6.其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		31,102,794.15	28,324,889.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,102,794.15	28,324,889.67
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.22	0.20
(二)稀释每股收益		-	

法定代表人：吴恕

主管会计工作负责人：田清泉

会计机构负责人：田清泉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十五) 4	351,559,519.98	296,714,665.89
减：营业成本	(十五) 4	297,585,097.24	247,638,321.30

税金及附加		1,251,651.73	1,412,463.22
销售费用		-	2,572.50
管理费用		17,676,331.09	17,554,337.02
研发费用			
财务费用		-1,071,817.84	-1,212,512.85
其中：利息费用		251,814.20	47,682.46
利息收入		-1,323,632.04	-1,260,195.31
资产减值损失		-646,571.62	
加：其他收益		-	
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		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,764,829.38	31,319,484.70
加：营业外收入		8,083.75	511,214.12
减：营业外支出		14,107.97	58,693.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,758,805.16	31,772,004.93
减：所得税费用		6,419,317.65	6,920,755.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,339,487.51	24,851,249.68
（一）持续经营净利润		30,339,487.51	24,851,249.68
（二）终止经营净利润		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	
（一）以后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）以后将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将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		-	
6. 其他		-	
六、综合收益总额		30,339,487.51	24,851,249.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	

法定代表人：吴恕

主管会计工作负责人：田清泉

会计机构负责人：田清泉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		431,867,892.25	363,823,759.91
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 31	39,290,197.96	151,833,195.12
经营活动现金流入小计		471,158,090.21	515,656,955.03
购买商品、接受劳务支付的现金		204,849,886.22	223,571,263.61
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		197,906,563.70	182,380,037.20
支付的各项税费		28,094,502.45	16,462,340.29
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 31	22,992,086.78	140,294,541.07
经营活动现金流出小计		453,843,039.15	562,708,182.17
经营活动产生的现金流量净额		17,315,051.06	-47,051,227.14
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	(七) 32	68.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		68.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,418.08	200,629.30
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		114,418.08	200,629.30
投资活动产生的现金流量净额		-114,350.08	-200,629.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	14,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,985,200.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		79,985,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-79,985,200.00	14,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-62,784,499.02	-32,851,856.44
加：期初现金及现金等价物余额		277,173,997.33	264,163,380.75
六、期末现金及现金等价物余额		214,389,498.31	231,311,524.31

法定代表人：吴恕

主管会计工作负责人：田清泉

会计机构负责人：田清泉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,128,023.64	244,853,390.42
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		33,292,967.58	121,216,556.10
经营活动现金流入小计		369,420,991.22	366,069,946.52
购买商品、接受劳务支付的现金		161,576,179.17	156,560,591.39
支付给职工以及为职工支付的现金		144,434,700.23	134,475,891.51
支付的各项税费		19,739,391.42	14,861,290.52
支付其他与经营活动有关的现金		23,289,415.50	91,497,768.04
经营活动现金流出小计		349,039,686.32	397,395,541.46
经营活动产生的现金流量净额		20,381,304.90	-31,325,594.94
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		-	

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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,575.04	116,469.82
投资支付的现金		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		91,575.04	116,469.82
投资活动产生的现金流量净额		-91,575.04	-116,469.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	14,400,000.00
取得借款收到的现金		-	
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	14,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,985,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		79,985,200.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-79,985,200.00	14,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-59,695,470.14	-17,042,064.76
加：期初现金及现金等价物余额		230,594,535.02	211,056,816.83
六、期末现金及现金等价物余额		170,899,064.88	194,014,752.07

法定代表人：吴恕

主管会计工作负责人：田清泉

会计机构负责人：田清泉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 固定资产与无形资产

公司于2018年4月3日起将办公地址整体搬迁至海南大厦海航实业中心33层,详情请见公司于2018年4月4日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上发布的《关于办公场所变更的公告》(公告编号:2018-012)。根据相关会计准则,海南大厦30层(电梯楼层33层)于报告期内达到预定可使用状态,即将76,302,037.84元在建工程结转至固定资产,并计提折旧。

二、 报表项目注释

海南一卡通物业管理股份有限公司

财务报表附注

(一) 公司的基本情况

海南一卡通物业管理股份有限公司(下文简称“本公司”或“公司”)系由海航物业管理有限公司(以下简称“海航物业”)整体变更设立的股份有限公司。海航物业管理有限公司(原名为海南恒禾物业管理有限公司)成立于2000年4月21日,并取得海南省工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,注册号为460000000123518。2015年8月24日,海航物业管理有限公司召开股东会并决议,同意以海航物业管理有限公司截至2015年6月30日经审计的净资产折股,整体变更为股份有限公司。2016年8月4日,公司取得三证合一后

新的 91460000713864490B 号《营业执照》，法定代表人黄河。2018 年 7 月 16 日完成法定代表人工商变更，截至报告披露日，公司法定代表人为吴恕。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 14,360.00 万元，股本为人民币 14,360.00 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：海口市美兰区国兴大道7号新海航大厦4层

本公司总部办公地址：海口市美兰区国兴大道5号海南大厦海航实业中心33层

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事物业服务，酒店管理，会议接待（不含旅行社业务），餐饮服务，清洗服务，日用百货、预包装食品、酒、烟草制品的销售，网上粮油食品、副食品、水果、土特产品、蔬菜类产品、定型包装食品及饮料、茶叶、酒、特产类产品、旅游类产品、建筑材料、化工原料及制品、皮革制品、五金交电、家用电器、机械电子设备、日用百货、母婴产品、文化用品、体育用品、轻纺制品、服装鞋帽的销售，室内外装修装饰工程，电梯的维修和养护，货物仓储（危险品除外）、包装装卸、搬运，房地产信息咨询，房屋租赁代理，资产管理，自有房屋租赁，停车场服务，家政服务，商务信息咨询，场地租赁，工程设备维修及维护，秩序维护管理，设计、制作、代理、发布国内各类广告，计算机软硬件销售及技术开发、技术转让、技术服务，电脑图文设计、制作，餐饮配送服务，中央空调水处理，医疗废弃物处理及清运，驾驶服务，高空清洗悬吊服务，办公设备租赁。）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（一发须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为海南海岛一卡通汇营销管理有限公司；本公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年8月29日经公司第二届董事会第二次会议批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计四家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计 会计期间

本集团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。

1、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

2、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分

个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且

承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本集团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。

（2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金

融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于 100.00 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备
关联方组合	同一控制下的关联方组合风险类似
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3	3
1年至2年 (含2年)	10	10
2年至3年 (含3年)	20	20
3年至4年 (含4年)	30	30
4年至5年 (含5年)	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

10、 存货的分类和计量

(1) 本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在于领用时五五摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现

重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团的

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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；

- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、 固定资产的确认和计量

本集团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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	0-5	10-20	4.75-10.00
交通运输工具	0-5	3-10	9.50-33.33
机器设备	0-5	3-15	6.33-33.33
办公设备及其他	0-5	3-5	19.00-33.33

本集团在每个会计年度终了，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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

（4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同

时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪

酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法

本集团收入主要为物业管理收入和餐饮收入。

物业管理收入：公司的物业管理收入根据权责发生制原则进行确认。每月末，公司对已经提供物业管理服务的项目，根据合同约定的收费标准计算当月应收的物业管理费，并确认收入。

餐饮收入：公司的餐饮收入主要为食堂餐饮收入。就餐员工对就餐卡进行预付费充值，在食堂就餐消费时进行刷卡，公司确认收入。

23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关

项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在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确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 6%、10%、11%、13%、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）城市维护建设税为应纳流转税额的 5%、7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 房产税：自用房产按房产原值 70% 的 1.2% 计缴；出租房产按出租收入的 12% 计缴。

(6) 自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年度海南一卡通物业管理股份有限公司武汉分公司所得税适用小微企业标准。本公司及其他子公司企业所得税税率为 25%。

（七）合并财务报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	52,402.57	70,601.76
银行存款	214,587,095.74	277,353,395.57
合计	214,639,498.31	277,423,997.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
履约保证金	250,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	80,284,672.04	23.17	4,436,857.50	5.52	75,847,814.54
关联方组合	266,165,272.59	76.83			266,165,272.59
组合小计	346,449,944.63	100	4,436,857.50	1.28	342,013,087.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	346,449,944.63	100	4,436,857.50	1.28	342,013,087.13

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	89,253,302.60	28.84	4,884,849.61	5.47	84,368,452.99
关联方组合	220,199,659.77	71.16			220,199,659.77
组合小计	309,452,962.37	100.00	4,884,849.61	1.58	304,568,112.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	309,452,962.37	100.00	4,884,849.61	1.58	304,568,112.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	68,578,154.69	2,057,344.67	3.00
1年至2年 (含2年)	8,551,467.71	855,146.77	10.00
2年至3年 (含3年)	473,074.92	94,614.98	20.00
3年至4年 (含4年)	1,788,890.91	536,667.27	30.00
4年至5年 (含5年)	-		50.00
5年以上	893,083.81	893,083.81	100.00
合计	80,284,672.04	4,436,857.50	5.52

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	76,716,699.84	2,301,501.01	3.00
1年至2年 (含2年)	8,083,830.55	808,383.06	10.00
2年至3年 (含3年)	2,598,057.39	519,611.48	20.00
3年至4年 (含4年)	264,262.82	79,278.85	30.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4年至5年（含5年）	828,753.59	414,376.80	50.00
5年以上	761,698.41	761,698.41	100.00
合计	89,253,302.60	4,884,849.61	5.47

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 447,992.11 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
瑞港国际机场集团股份有限公司	34,535,094.51	10.63	-
三亚凤凰国际机场有限责任公司	30,280,669.67	8.74	-
海航集团有限公司	28,398,234.29	8.20	-
海南西岭休闲农业开发有限公司	22,107,456.53	6.38	-
海南英平建设开发有限公司	9,551,844.27	2.76	-
合计	124,873,299.27	36.71	-

3、预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例（%）	金额	占总额的比例（%）
1年以内（含1年）	266,085.37	7.79	1,913,339.23	60.76
1年至2年（含2年）	1,913,339.23	56.03	1,202,152.93	38.18
2年至3年（含3年）	1,202,152.93	35.21		
3年以上	33,257.76	0.97	33,257.76	1.06
合计	3,414,835.29	100	3,148,749.92	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例（%）
闪酷信息技术（上海）有限公司	1,196,226.38	35.03
北京千方科技股份有限公司	990,566.04	29.00
深圳市思源计算机软件股份有限公司	452,830.18	13.26
厦门路桥信息股份有限公司	207,207.21	6.07
北京富士特锅炉有限公司	106,290.00	3.11
合计	2,953,119.81	86.47

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	19,234,441.51	13,011,875.31
应收利息	1,153,013.42	2,536,213.40
合计	20,387,454.93	15,548,088.71

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	18,093,894.09	87.76	1,383,134.22	7.64	16,710,759.87
关联方组合	2,523,681.64	12.24			2,523,681.64
组合小计	20,617,575.73	100	1,383,134.22	6.70	19,234,441.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,617,575.73	100	1,383,134.22	6.70	19,234,441.51

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	13,758,829.36	88.15	2,596,672.12	18.87	11,162,157.24
关联方组合	1,849,718.07	11.85		-	1,849,718.07
组合小计	15,608,547.43	100.00	2,596,672.12	16.64	13,011,875.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,608,547.43	100.00	2,596,672.12	16.64	13,011,875.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	14,292,414.21	428,772.43	3
1年至2年（含2年）	3,163,464.54	316,346.45	10
2年至3年（含3年）	-	-	20
3年至4年（含4年）	-	-	30
4年至5年（含5年）	-	-	50
5年以上	638,015.34	638,015.34	100
合计	18,093,894.09	1,383,134.22	7.64

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	9,016,943.56	270,467.14	3.00
1年至2年（含2年）	2,431,888.18	243,138.82	10.00
2年至3年（含3年）	96,768.18	19,353.64	20.00
3年至4年（含4年）	126,465.62	37,939.69	30.00
4年至5年（含5年）	121,981.99	60,991.00	50.00
5年以上	1,964,781.83	1,964,781.83	100.00
合计	13,758,829.36	2,596,672.12	18.87

确定该组合的依据详见附注（五）10。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,213,537.90 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	16,771,839.44	10,805,896.23
往来款	687,501.01	445,921.54
公司社保	203,886.50	362,380.08
保证金	1,001,335.36	625,200.00
保险赔偿款	300,000.00	300,000.00
其他	1,653,013.42	3,069,149.58
合计	20,617,575.73	15,608,547.43

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

海南望海国际商业广场有限公司	代收代付款	993,536.91	1 年以内	4.56	0.00
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	代收代付款	484,488.48	1 年以内	2.23	0.00
湖南省国泰君安保安服务有限公司	保险赔偿款	300,000.00	1 年以内	1.38	9,000.00
广东省电信规划设计院有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.38	9,000.00
海南国康投资有限公司	代收代付款	230,108.62	1 年以内	1.06	6,903.26
合计		2,308,134.01		10.61	24,903.26

(2) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	1,153,013.42	2,536,213.40

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）将应收利息科目金额并入其他应收款项目中。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,901,844.68		2,901,844.68	2,508,745.10		2,508,745.10
低值易耗品	71,319.53		71,319.53	652,835.49		652,835.49
合计	2,973,164.21		2,973,164.21	3,161,580.59		3,161,580.59

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	-	398,639.34
增值税留抵税额	137,978.61	341,659.24
合计	137,978.61	740,298.58

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	房屋及建筑物	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	3,690,033.44	1,531,462.55	9,535,233.21		14,756,729.20

项目	机器设备	交通运输工具	办公设备及其他	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	377,323.34		420,906.15		77,100,267.33
(1) 购置	377,323.34		420,906.15		798,229.49
(2) 在建工程转入				76,302,037.84	76,302,037.84
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	82,679.61		72,022.68		154,702.29
(1) 处置或报废	82,679.61		72,022.68		154,702.29
(2) 转入在建工程					
(3) 其他					
4. 期末余额	3,984,677.17	1,531,462.55	9,884,116.68	76,302,037.84	91,702,294.24
二、累计折旧					
1. 年初余额	868,918.44	767,601.11	6,812,375.60		8,448,895.15
2. 本期增加金额	369,038.86	65,688.11	743,647.72	906,085.95	2,084,460.64
(1) 计提	369,038.86	65,688.11	743,647.72	906,085.95	2,084,460.64
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	64,849.49		41,450.40		106,299.89
(2) 处置子公司减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	1,173,107.81	833,289.22	7,514,572.92	906,085.95	10,427,055.90
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,811,569.36	698,173.33	2,369,543.76	75,395,951.89	81,275,238.34
2. 期初账面价值	2,821,115.00	763,861.44	2,722,857.61	-	6,307,834.05

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书账面价值	未办妥产权证书原因
海南大厦 30 层(电梯楼层 33 层)	76,302,037.84	办理面积补差及缴纳契税等事 项，房产证尚未办理

8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
海南大厦 30 层(电梯楼层 33 层)	-	-	-	69,459,498.09		69,459,498.09

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
海南大厦 30 层(电梯楼层 33 层)	69,459,498.09	6,842,539.75	76,302,037.84		-	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,169,814.31	1,169,814.31
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,169,814.31	1,169,814.31
二、累计摊销		
1. 年初余额	385,557.99	385,557.99
2. 本期增加金额	114,769.26	114,769.26
(1) 摊销	114,769.26	114,769.26
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	500,327.25	500,327.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	669,487.06	669,487.06
2. 年初账面价值	784,256.32	784,256.32

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,819,991.72	1,454,997.86	7,481,521.47	1,870,380.36

(2) 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明细

项目	期末数	年初数
资产减值准备		0.26
可抵扣亏损	487,658.63	51,585.70
合计	487,658.63	51,585.96

(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	期末数	年初数	备注
2018		1,974.90	
2019	14,973.79	14,973.79	
2020	8,276.60	8,276.60	
2021	3,695.08	3,695.08	
2022	22,665.33	22,665.33	
2023	438,047.83		
合计	487,658.63	51,585.70	

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄分类情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内	147,262,311.01	111,193,485.00
1年以上	2,290,035.85	4,946,631.49
合计	149,552,346.86	116,140,116.49

(2) 本期无账龄超过1年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项按账龄分类情况

项目	期末余额	年初余额
1年以内	44,223,239.77	41,569,387.92
1年以上	2,081,285.44	4,561,375.76

合计	46,304,525.21	46,130,763.68
----	---------------	---------------

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,937,221.71	167,668,421.54	173,398,724.19	66,206,919.06
二、离职后福利—设定提存计划	746,839.76	20,115,279.66	20,165,532.42	696,587.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	72,684,061.47	187,783,701.20	193,564,256.61	66,903,506.06

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	60,191,638.68	150,290,149.85	157,615,616.26	52,866,172.27
2、职工福利费				-
3、社会保险费	345,230.99	9,638,517.94	9,798,721.67	185,027.26
其中：医疗保险费	209,187.73	8,661,243.06	8,809,268.31	61,162.48
工伤保险费	64,268.35	345,199.83	351,114.78	58,353.40
生育保险费	71,774.91	632,075.05	638,338.58	65,511.38
4、住房公积金	743,449.60	6,696,194.07	5,612,338.59	1,827,305.08
5、工会经费和职工教育经费	10,656,902.44	1,043,559.68	372,047.67	11,328,414.45
合计	71,937,221.71	166,788,854.74	172,519,157.39	66,206,919.06

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	507,868.94	19,333,446.58	19,455,973.05	385,342.47
2、失业保险费	16,641.79	625,949.08	593,611.37	48,979.50
3、企业年金缴费	222,329.03	155,884.00	115,948.00	262,265.03
合计	746,839.76	20,115,279.66	20,165,532.42	696,587.00

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	6,990,850.01	7,486,257.61
增值税	6,109,204.53	4,770,269.11

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	228,293.79	781,868.51
房产税	194,486.58	194,486.58
城市维护建设税	90,119.45	162,501.22
教育费附加	38,622.62	81,495.07
地方教育费附加	25,748.41	57,981.07
合计	13,677,325.39	13,534,859.17

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	33,305,508.76	20,072,929.45
押金	12,559,523.38	21,305,101.02
代收代付款	50,370,770.96	49,970,324.46
合计	96,235,803.10	91,348,354.93

16、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,600,000.00						143,600,000.00

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,180,261.95			70,180,261.95
其他资本公积				
合计	70,180,261.95			70,180,261.95

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,033,667.59	3,033,948.75		13,067,616.34

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

19、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	119,360,711.43	-
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	119,360,711.43	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	31,102,794.15	-
减：提取法定盈余公积	3,033,948.75	10%
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利	79,985,200.00	
期末未分配利润	67,444,356.83	

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,386,218.52	382,210,344.43	404,093,130.80	346,559,084.03

(1) 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业管理收入	367,665,891.88	309,449,418.81	337,949,324.12	283,160,623.61
餐饮收入	69,222,218.20	65,158,607.24	66,143,806.68	63,398,460.42
停车场收入	9,498,108.44	7,602,318.38		
合计	446,386,218.52	382,210,344.43	404,093,130.80	346,559,084.03

(2) 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区	446,386,218.52	382,210,344.43	404,093,130.80	346,559,084.03
中国大陆地区以外的国家和地区				
合计	446,386,218.52	382,210,344.43	404,093,130.80	346,559,084.03

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占营业收入的比例（%）
瑞港国际机场集团股份有限公司	29,724,298.25	6.66
中国新华航空集团有限公司	19,265,307.73	4.32
三亚凤凰国际机场有限责任公司	18,494,274.43	4.14
中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司	18,319,012.50	4.10
海南西岭休闲农业开发有限公司	16,618,403.03	3.72

合计	102,421,295.94	22.94
----	----------------	-------

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	823,061.28	649,566.88
教育费附加	373,184.92	431,859.45
房产税	298,297.02	
地方教育费附加及其他	255,788.99	391,104.38
土地使用税	25,635.01	
印花税	9,664.40	
车辆使用税	1,098.24	
水利基金		931.77
合计	1,786,729.86	1,473,462.48

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
020 商户推广费用	-	2,572.50
合计	-	2,572.50

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	17,963,835.71	11,699,345.93
折旧费	1,706,073.46	954,998.66
中介机构费用	1,003,626.96	608,459.67
交通及差旅费	378,429.12	1,474,857.78
租赁费	337,313.36	985,746.34
信息服务费	23,784.81	910,132.14
办公费	18,565.00	231,755.06
水电费	3,347.47	4,837.86
业务活动费	1,724.53	55,887.00
会议费		194,975.89
其他	18,73,518.7	2,733,091.47
合计	23,310,019.12	19,854,087.80

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,477,602.55	1,562,345.96
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	712,100.37	293,928.15
合计	-765,502.18	-1,268,417.81

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,661,530.01	-167,011.87

26、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	68.00	-
合计	68.00	-

27、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		400,000.00	
其他	44,427.26	121,880.51	44,427.26
合计	44,427.26	521,880.51	44,427.26

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励金		400,000.00	与收益相关

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		54,862.83	
赔偿支出		4,840.00	
其他	14,107.97	3,831.06	14,107.97
合计	14,107.97	63,533.89	14,107.97

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,018,167.94	9,813,549.88
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	415,382.50	-40,739.26
所得税费用	10,433,550.44	9,772,810.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	41,536,344.59
按法定税率计算的所得税费用	10,384,086.15
子公司适用不同税率的影响	-67,277.76
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,230.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-0.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	109,511.96
所得税费用	10,433,550.44

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	31,102,794.15	28,324,889.67
发行在外普通股的加权平均数	143,600,000.00	141,666,666.67
基本每股收益（元/股）	0.22	0.20

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的合并净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	143,600,000.00	135,600,000.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	0.00	6,066,666.67
发行在外普通股的加权平均数	143,600,000.00	141,666,666.67

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

31、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	39,290,197.96	151,833,195.12
其中：		
收到的往来款	37,812,595.41	149,870,849.16
收到政府补助		400,000.00
利息收入	1,477,602.55	1,562,345.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	22,992,086.78	140,294,541.07
其中：		
支付的往来款项	18,225,385.35	132,437,880.77
支付的费用	4,766,701.43	7,856,660.30

32、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,102,794.15	28,324,889.67
加：资产减值准备	-1,661,530.02	-167,011.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,084,184.03	787,065.53
无形资产摊销	114,769.26	114,769.26
长期待摊费用摊销		
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）	-68.00	-300.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	415,382.50	40,739.26
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）	188,416.38	-235,505.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,077,602.63	-85,489,545.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,148,705.39	9,573,671.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,315,051.06	-47,051,227.14

项目	本年金额	上期金额
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	214,389,498.31	231,311,524.31
减：现金的年初余额	277,173,997.33	264,163,380.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,784,499.02	-32,851,856.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	214,389,498.31	231,311,524.31
其中：库存现金	52,402.57	15,325.86
可随时用于支付的银行存款	214,337,095.74	231,296,198.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	214,389,498.31	231,311,524.31

期末使用受限的现金和现金等价物为250,000.00元，年初使用受限的现金和现金等价物为250,000.00元。

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
海南一卡通餐饮管理有限公司	海南	海南	餐饮服务	100.00		100.00	设立
北京亿城物业管理有限公司	北京	北京	物业管理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京一卡通物业管理有限公司	北京	北京	物业管理	100.00		100.00	同一控制下企业合并
海南一卡通停车场管理有限公司	海南	海南	停车场服务	100.00		100.00	同一控制下企业合并

（十）金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末账面价值：

项目	金融资产的分类				合计
	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	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			214,639,498.31		214,639,498.31
应收账款			342,013,087.13		342,013,087.13
其他应收款			20,387,454.93		20,387,454.93
小计			577,040,040.37		577,040,040.37
2、以公允价值计量					
合计					

项目	金融负债的分类			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债		
1、以成本或摊销成本计量				
应付账款		149,552,346.86		
其他应付款		96,235,803.10		
小计		245,788,149.96		
2、以公允价值计量				
合计		245,788,149.96		

年初账面价值：

项目	金融资产的分类
----	---------

	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	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			277,423,997.33		277,423,997.33
应收账款			304,568,112.76		304,568,112.76
其他应收款			15,548,088.71		15,548,088.71
小计			597,540,198.80		597,540,198.80
2、以公允价值计量					
合计			597,540,198.80		597,540,198.80

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
应付账款		116,140,116.49	116,140,116.49
其他应付款		91,348,354.93	91,348,354.93
小计		207,488,471.42	207,488,471.42
2、以公允价值计量			
合计		207,488,471.42	207,488,471.42

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产				
	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3年至5年（含5年）	5年以上	合计
货币资金	214,639,498.31				214,639,498.31
应收账款	342,013,087.13				342,013,087.13
其他应收款	20,387,454.93				20,387,454.93
合计	577,040,040.37				577,040,040.37

项目	金融负债				
	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3年至5年（含5年）	5年以上	合计
应付账款	149,552,346.86				149,552,346.86
其他应付款	96,235,803.10				96,235,803.10
合计	245,788,149.96				245,788,149.96

年初余额：

项目	金融资产				
	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3年至5年（含5年）	5年以上	合计
货币资金	277,423,997.33				277,423,997.33
应收账款	304,568,112.76				304,568,112.76
其他应收款	15,548,088.71				15,548,088.71
合计	597,540,198.80				597,540,198.80

项目	金融负债				合计
	1年（含1年）	1-3年（含3年）	3年至5年 （含5年）	5年以上	
应付账款	116,140,116.49				116,140,116.49
其他应付款	91,348,354.93				91,348,354.93
合计	207,488,471.42				207,488,471.42

4、市场风险

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

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

为应对利率风险，本集团积极优化资本结构，在保持合理的现金储备、确保企业的正常支付和意外所需的情况下，加强存货管理，提高存货周转率；加强应收账款管理，加快货币资金回笼。根据经营规模所拟定的资金需要量运用多种筹资方式进行筹资，调节资本结构中权益资本与债务资本的比例关系。合理安排筹资期限的组合方式，根据利率走势等市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团本年度无借款。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

（十一） 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
海南海岛一卡通 汇营销管理有限公司	海口市	房地产业	21,000.00	90.18	90.18

本公司最终控制方为海南省慈航公益基金会。

2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
瑞港国际机场集团股份有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一最终控制人
海南西岭休闲农业开发有限公司	同一最终控制人
海航集团有限公司	同一最终控制人
海南英平建设开发有限公司	同一最终控制人
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
海南航空控股股份有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
海南天羽飞行训练有限公司	同一最终控制人
海南美莎酒店管理有限公司希尔顿酒店分公司	同一最终控制人
成都海航基础投资有限公司	同一最终控制人
长安航空有限责任公司	其他关联方
海南海航日月广场商业管理有限公司	同一最终控制人
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	同一最终控制人
海航地产集团有限公司	同一最终控制人
天津海航建筑设计有限公司	同一最终控制人
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	同一最终控制人
海航进出口有限公司	同一最终控制人
宝鸡商场有限公司	同一最终控制人
海南海航饮品股份有限公司	其他关联方
长春赛德购物中心有限公司	同一最终控制人
海航集团财务有限公司	同一最终控制人
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人
海南望海国际商业广场有限公司	其他关联方
天津亿城山水房地产开发有限公司	同一最终控制人
海南宝岛通科技股份有限公司	同一最终控制人
海南海控置业有限公司	同一最终控制人

海航思福租赁股份有限公司	同一最终控制人
海航资产管理集团有限公司	同一最终控制人
北京亿城房地产开发有限公司	同一最终控制人

4、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞港国际机场集团股份有限公司	物业餐饮服务	29,724,298.25	18,271,869.72
中国新华航空集团有限公司	物业餐饮服务	19,265,307.73	32,283,500.67
三亚凤凰国际机场有限责任公司	物业餐饮服务	18,494,274.43	16,205,353.17
海南西岭休闲农业开发有限公司	物业餐饮服务	16,618,403.03	52,092,976.98
海航集团有限公司	物业餐饮服务	12,169,805.55	3,818,959.43
海南英平建设开发有限公司	物业餐饮服务	11,044,308.29	-
海南航空控股股份有限公司	物业餐饮服务	10,966,435.19	5,314,828.96
云南祥鹏航空有限责任公司	物业餐饮服务	10,112,329.30	7,663,793.78
海南望海国际商业广场有限公司	物业餐饮服务	8,934,221.64	
天津航空有限责任公司	物业餐饮服务	7,767,833.04	1,985,795.30
成都海航基础投资有限公司	物业餐饮服务	6,151,767.04	6,062,062.91
海南天羽飞行训练有限公司	物业餐饮服务	5,626,655.88	3,017,241.50
海南美莎酒店管理有限公司希尔顿酒店分公司	物业餐饮服务	5,539,883.45	-
长安航空有限责任公司	物业餐饮服务	5,445,965.12	6,063,158.58
海南海航日月广场商业管理有限公司	物业餐饮服务	4,136,941.82	-
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	物业餐饮服务	4,006,440.38	-
海航地产集团有限公司	物业餐饮服务	3,329,009.32	7,904,855.82
其他关联方	物业餐饮服务	63,877,144.84	56,833,645.03
合计		243,211,024.30	200,389,783.56

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津海航建筑设计有限公司	接受劳务	4,924,500.00	-
陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	采购原辅料	2,593,515.83	1,936,670.65

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海航进出口有限公司	采购原辅料	222,007.59	
宝鸡商场有限公司	采购原辅料	-	242,309.15
海南海航饮品股份有限公司	采购原辅料	89,810.07	154,300.00
其他		2,407,942.31	
合计		10,237,775.80	2,333,279.80

(2) 关联租赁

本集团作为承租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年数	上期数
长春赛德购物中心有限公司	车位	1,400,000.00	
海航地产集团有限公司	房屋	324,058.07	601,344.86
三亚凤凰国际机场有限责任公司	房屋	90,190.80	66,723.95
合计		1,814,248.87	668,068.81

(3) 存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	期末余额	年初余额	本期发生额	上期发生额
海航集团财务有限公司	182,110,351.59	228,804,694.14	1,429,464.05	1,430,439.38

4、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	瑞港国际机场集团股份有限公司	34,535,094.51		25,213,544.79	
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	30,280,669.67		24,813,191.06	
	海航集团有限公司	28,398,234.29		16,308,859.60	
	海南西岭休闲农业开发有限公司	22,107,456.53		21,800,583.58	
	海南英平建设开发有限公司	9,551,844.27		-	
	云南祥鹏航空有限责任公司	8,392,549.81		1,485,399.48	
	成都海航基础投资有限公司	7,793,676.24		13,150,696.18	
	海南航空控股股份有限公司	5,908,984.45		6,411,423.01	
	海南天羽飞行训练有限公司	5,048,595.82		6,803,546.42	
	长安航空有限责任公司	4,613,552.11		3,563,444.64	

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	海南易建科技股份有限公司	4,445,756.52			
	中国新华航空集团有限公司	1,302,216.19		8,011,836.30	
	海航地产集团有限公司	477,864.86		8,572,918.72	
	其他	103,308,777.32		84,064,215.99	
应收账款合计：		266,165,272.59		220,199,659.77	
预付款项：	其他			36,205.76	
预付款项合计：	其他			36,205.76	
其他应收款：	海南望海国际商业广场有限公司	993,536.91		-	
	三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	484,488.48			
	天津亿城山水房地产开发有限公司			458,264.84	
	海南宝岛通科技股份有限公司	8,869.31		998,764.71	
	海航集团财务有限公司	1,153,013.42		2,536,213.40	
	其他	1,036,786.94		392,688.52	
其他应收款合计：		3,676,695.06		4,385,931.47	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款：	陕西民生家乐商业连锁有限责任公司	6,395,082.29	3,780,156.06
	天津海航建筑设计有限公司	2,637,719.94	
	海南海控置业有限公司	755,170.00	
	海航思福租赁股份有限公司		3,006,899.59
	其他	4,725,278.36	6,075,072.31
应付账款合计：		14,513,250.59	12,862,127.96
预收款项：	海航资产管理集团有限公司	2,220,019.35	
	其他	2,082,208.18	162,738.00
预收款项合计：		4,302,227.53	162,738.00
其他应付款：	海南西岭休闲农业开发有限公司	5,640,997.36	6,784,145.90
	瑞港国际机场集团股份有限公司	2,157,723.70	
	三亚凤凰国际机场有限责任公司	1,999,659.53	2,617,360.65
	海航资产管理集团有限公司	202,913.61	202,913.61
	北京亿城房地产开发有限公司		9,129,824.53
	其他	7,051,718.34	1,979,035.19
其他应付款合计：		17,053,012.54	24,509,768.61

（十二）承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（十三）资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

（十四）其他重要事项

1、重要前期会计差错更正

本公司在报告期内无重大前期会计差错更正事项。

2、年金计划

本公司年金为在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入相关资产成本或当期损益。

3、分部报告

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

4、政府补助

（1）与收益相关的政府补助

A、无用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计0.00元（上年发生额共计0.00元），其中计入其他收益0.00元（上年无发生额），详见附注（七）27；计入营业外收入0.00元（上年发生额400,000.00元），详见附注（七）27。

（十五）母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	58,212,676.80	19.86	3,734,697.62	6.41	54,477,979.18
关联方组合	234,976,320.96	80.14			234,976,320.96
组合小计	293,188,997.76	100.00	3,734,697.62	1.27	289,454,300.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	293,188,997.76	100.00	3,734,697.62	1.27	289,454,300.14

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	63,911,599.39	26.03	3,307,148.75	5.17	60,604,450.64
关联方组合	181,607,516.79	73.97			181,607,516.79
组合小计	245,519,116.18	100.00	3,307,148.75	1.35	242,211,967.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	245,519,116.18	100.00	3,307,148.75	1.35	242,211,967.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,506,159.45	1,395,184.78	3.00
1年至2年 (含2年)	8,551,467.71	855,146.77	10.00
2年至3年 (含3年)	873,074.92	174,614.98	20.00
3年至4年 (含4年)	1,388,890.91	416,667.27	30.00
4年至5年 (含5年)		0.00	50.00
5年以上	893,083.81	893,083.81	100.00
合计	58,212,676.80	3,734,697.62	6.41

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	56,697,602.80	1,700,928.10	3.00
1年至2年（含2年）	4,853,530.25	485,353.03	10.00
2年至3年（含3年）	1,467,382.53	293,476.51	20.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	131,385.40	65,692.70	50.00
5年以上	761,698.41	761,698.41	100.00
合计	63,911,599.39	3,307,148.75	5.17

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 427,548.87 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
瑞港国际机场集团股份有限公司	34,535,094.51	11.78	
三亚凤凰国际机场有限责任公司	30,280,669.67	10.33	
海航集团有限公司	28,398,234.29	9.69	
海南西岭休闲农业开发有限公司	22,107,456.53	7.54	
海南英平建设开发有限公司	9,551,844.27	3.26	
合计	124,873,299.27	42.60	

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	17,239,032.20	9,791,069.06
应收利息	1,153,013.42	2,536,213.40
合计	18,392,045.62	12,327,282.46

（1）其他应收款

①其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	17,238,116.56	92.70	1,357,460.89	7.87	15,880,655.67
关联方组合	1,358,376.53	7.30			1,358,376.53
组合小计	18,596,493.09	100	1,357,460.89	7.29	17,239,032.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,596,493.09	100	1,357,460.89	7.29	18,392,045.62

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	10,811,199.99	88.45	2,431,581.38	22.49	8,379,618.61
关联方组合	1,411,450.45	11.55			1,411,450.45
组合小计	12,222,650.44	100.00	2,431,581.38	19.89	9,791,069.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,222,650.44	100.00	2,431,581.38	19.89	9,791,069.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	13,436,636.68	403,099.10	3.00
1年至2年 (含2年)	3,163,464.54	316,346.45	10.00
2年至3年 (含3年)		-	20.00
3年至4年 (含4年)		-	30.00
4年至5年 (含5年)		-	50.00
5年以上	638,015.34	638,015.34	100.00
合计	17,238,116.56	1,357,460.89	7.87

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	7,164,483.47	214,893.33	3.00
1年至2年（含2年）	1,336,718.90	133,621.89	10.00
2年至3年（含3年）	96,768.18	19,353.64	20.00
3年至4年（含4年）	126,465.62	37,939.69	30.00
4年至5年（含5年）	121,981.99	60,991.00	50.00
5年以上	1,964,781.83	1,964,781.83	100.00
合计	10,811,199.99	2,431,581.38	22.49

确定该组合的依据详见附注（五）10。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,074,120.49 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	15,080,397.62	10,418,651.70
往来款	357,860.19	458,678.74
保证金	1,001,335.36	570,700.00
公司社保	203,886.50	145,891.76
保险赔偿款	300,000.00	300,000.00
其他	1,653,013.42	2,864,941.64
合计	18,596,493.09	12,222,650.44

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海南望海国际商业广场有限公司	代收代付款	993,536.91	1年以内	4.56	0.00
三亚海航欢乐天涯投资开发有限公司	代收代付款	484,488.48	1年以内	2.23	0.00
湖南省国泰君安保安服务有限公司	保险赔偿款	300,000.00	1年以内	1.38	9,000.00
广东省电信规划设计院有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	1.38	9,000.00
海南国康投资有限公司	代收代付款	230,108.62	1年以内	1.06	6,903.26
合计		2,308,134.01		10.61	24,903.26

（2）应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	1,153,013.42	2,536,213.40

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,910,106.72		72,910,106.72	72,910,106.72		72,910,106.72
对联营、合营企业投资						
合计	72,910,106.72		72,910,106.72	72,910,106.72		72,910,106.72

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南一卡通餐饮管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京亿城物业管理有限公司	8,546,426.29			8,546,426.29		
北京一卡通物业管理有限公司	4,363,680.43			4,363,680.43		
海南一卡通停车场有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	72,910,106.72			72,910,106.72		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	351,559,519.98	297,585,097.24	296,714,665.89	247,638,321.30
其他业务				
合计	351,559,519.98	297,585,097.24	296,714,665.89	247,638,321.30

(十六) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与公司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	68.00	

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,319.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,387.29	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,596.82	
少数股东损益的影响数		
合计	22,790.47	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.2166	0.2166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.2164	0.2164

法定代表人：吴恕

主管会计工作负责人：田清泉

会计机构负责人：田清泉

公告编号：2018-046

海南一卡通物业管理股份有限公司

二〇一八年八月二十九日