



思 福 租 赁

NEEQ : 835284

海航思福租赁股份有限公司

HNA SAFE LEASING CO., LTD

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
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	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、思福租赁	指	海航思福租赁股份有限公司
思福有限、有限公司	指	思福租赁前身, 海航思福汽车租赁有限公司
实际控制人、慈航基金会	指	海南省慈航公益基金会
控股股东、海航旅游	指	海航旅游集团有限公司
股东大会	指	海航思福租赁股份有限公司股东大会
董事会	指	海航思福租赁股份有限公司董事会
监事会	指	海航思福租赁股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	思福有限、思福租赁制定并实施的《公司章程》及其修正案
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
本报告	指	海航思福租赁股份有限公司 2018 年半年度报告
《审计报告》	指	中兴财光华审会字(2018)第 209028 号《海航思福租赁股份有限公司审计报告》
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
赢通投资	指	海南赢通投资管理有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
融资租赁	指	出租人根据承租人对出租人、租赁物的选择, 向出卖人购买租赁物, 提供给承租人使用, 承租人支付租金的业务模式。在租期内, 租赁物的所有权归于出租人, 承租人以按期支付租金为代价, 取得设备的使用权
机动车检测	指	为确定汽车技术状况或工作能力的检查

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。

公司负责人杨爱国、主管会计工作负责人张浙鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张浙鹏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	海航思福租赁股份有限公司董事会办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 第二届董事会第二次会议有关审议通过 2018 年半年度报告的决议。 2. 第二届监事会第二次会议有关审议通过 2018 年半年度报告的决议。 3. 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）签名并盖章的公司 2018 年半年报原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海航思福租赁股份有限公司
英文名称及缩写	HNA SAFE LEASING CO., LTD 缩写:SAFE
证券简称	思福租赁
证券代码	835284
法定代表人	杨爱国
办公地址	海南省海口市蓝天路 168 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张京鹏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0898-65373352
传真	0898-66531051
电子邮箱	jpeng_zhang@hnair.com
公司网址	www.hnasafe.com
联系地址及邮政编码	海南省海口市蓝天路 168 号 570203
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	董事会办公室

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	2003 年 9 月 16 日
挂牌时间	2017 年 4 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-租赁业(L71)-机械设备租赁(L711)-汽车租赁业(L7111)
主要产品与服务项目	汽车租赁、机动车检测服务、汽车购销等业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	184,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	海航旅游集团有限公司
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	91460000747799674Q	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	海南省海口市蓝天路 168 号	否
注册资本（元）	184,000,000	否
不存在注册资本与总股本不一致情况。		

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	55,847,787.14	79,301,594.59	-29.58%
毛利率	5.18%	15.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,067,105.85	-7,366,223.25	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,071,722.94	-7,374,699.50	-
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）	-0.60%	-4.28%	-
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）	-0.61%	-4.29%	-
基本每股收益	-0.01	-0.04	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	318,836,231.67	340,911,422.28	-6.48%
负债总计	145,201,204.87	166,328,349.03	-12.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,281,760.17	177,229,795.35	-0.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.96	
资产负债率（母公司）	37.02%	42.55%	-
资产负债率（合并）	45.54%	48.79%	-
流动比率	158.00%	104.00%	-
利息保障倍数	-0.09	1.74	-

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	-9,888,354.36	3,376,860.04	-
应收账款周转率	1.11	2.14	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.48%	-3.72%	-

营业收入增长率	-29.58%	79.43%	-
净利润增长率	85.77%	-57.90%	-

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	184,000,000	184,000,000	-
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

公司所处行业为租赁业中的汽车租赁，主要从事汽车租赁、汽车购销、机动车检测服务等业务。目前公司及子公司经营产品按照服务类别可为以下部分：

服务类别	服务内容	
汽车经营 租赁	班车租赁	为满足企业接送员工上下班的需求，提供大中巴车辆的租赁业务。
	期租	为满足客户用车需求，提供一定期限的用车租赁业务。
	机场巴士租赁	为机场至市区的巴士线路的接驳业务提供租车服务。
	门店散客租赁	根据门店客户的用车需求提供车辆短期租赁服务。
	旅游巴士租赁	长春地区业务，为国内外旅游者去旅游观光、省市外事活动、省市政府、社会团体、企事业单位大型会议、各类展会等活动提供汽车租赁服务。
汽车管理 服务	检测业务	为到期年审的车辆提供车辆检测服务。因场地搬迁的原因，2016年度检测业务暂停，目前公司正在寻求适用的土地后继续开展该项业务。
汽车购销业务		提供汽车销售业务。

公司以市场消费为导向，以客户需求为本，为有需求的单位及个人提供汽车或其他资产租赁服务，即由公司采购各种汽车资产并租于客户使用。公司以整合营销、关系营销为主要模式，进行公司服务市场营销、推广。销售方式括电话直销、现场销售、网站销售、渠道合作等，形成多渠道、综合化的销售模式，从客户需求、营销策划、服务报价、订单管理到售后服务，实现车管服务的流程化管理，同时按区域发展业务：各区域根据地区的地域特点和业务优势，专注发展不同的业务点。

2018年上半年，公司稳定发展汽车租赁及班车租赁业务，开通博鳌机场巴士线路，大力推广新能源车租赁业务。公司机动车检测服务业务因子公司思福车检搬迁，全面暂停，2018年暂未恢复经营该项业务。

公司现有的业务收入、利润及现金流主要来源于租金收入，占比67%以上，其次是汽车购销业务。当前的成本主要来源于运营成本、人工成本和管理类费用等。

(1) 汽车租赁盈利模式：在签订租赁合同之前，对业务成本和收益进行精确测算，以保证项目的盈利；包括通过合理的采购谈判和大宗采购优势，降低资产采购成本提高收益；通过不断提高管理水平，增加人均管理车辆数目以降低单车管理成本，通过对车辆的精致管理在对车辆资产进行二手车处置时获得较高残值。

(2) 其他：汽车购销的盈利模式主要为销售差额利润、手续费利润和保险返佣。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 财务状况

截至2018年6月30日，公司资产总额为318,836,231.67元，较上年期末减少6.48%，主要是由于汽车购销业务减少导致预付款项减少所致；负债总额145,201,204.87元，比上年期末减少12.70%，主要是偿付负债所致；净资产总额173,635,026.80元，较上年期末减少0.54%。

(二) 经营成果情况

报告期内，公司实现营业收入 55,847,787.14 元，较上年同期减少 29.57%，主要是公司主营业务中汽车购销业务收入同比减少 39.88%，传统租赁业务收入同比减少 23.12%；公司净利润-1,067,117.12 元，较上年同期增加 6,432,174.95 元，主要因为传统租赁业务收入下滑同时营业总成本较上年同期减少 20.61%。传统租赁业务收入下降主要原因是：网约车、分时租赁盛行，持续影响着传统租赁市场，导致零散租不景气；部分长租车大客户退租导致业务收入减少；公司大巴车资源紧缺，多项大巴车业务无法保障。营业总成本减少主要原因是公司开展开源节流政策有效控制各项费用发生，以及营业规模下降导致营业成本同比下降所致；公司毛利率下降原因主要是由于受传统租赁行业不景气影响，公司报告期内业务收入下滑，尽管公司加大费用控制，但成本变动速度不及收入下降幅度。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,888,354.36 元，较上年同期减少 13,265,214.40 元，主要为经营活动现金流入减少所致，具体原因如下：

1、报告期内销售商品、提供劳务收到现金金额 37,369,262.99 元，较上期减少 65.23%，主要是报告期内销售减少所致，而收到与其他经营活动有关的现金较上期增长 234.39%，主要是收到补贴款所致，综合导致经营活动现金流入减少 28.47%。

2、报告期内经营活动现金流出金额 97,539,355.36 元，较上期减少 18.14%，主要是汽车购销业务支付的购车款减少。

三、 风险与价值

1、关联交易风险

公司控股股东海航旅游及其控股股东海航集团规模庞大，涉足领域广，业务板块众多。公司众多业务对象均为海航集团内部关联方，报告期内，公司关联交易较为频繁，比重较大，关联交易种类涉及销售、采购、资金往来等各个环节，公司业务开展对各关联方依赖程度较高。报告期内，公司租赁用车客户中公司关联方单位比重较高，2018 年 1-6 月、2017 年度关联销售占营业收入比例分别为 56.84%、44.32%，关联销售比重报告期内有所增加，关联交易对公司财务状况和经营成果的影响较大，公司业务开展对关联方依赖较高。

同时，由于海航集团内部员工用车及行政用车需求量大，且由于航空公司的行业特性对乘车保障时间、准点率或安全性等其他方面用车要求较高，而社会用车不能够保证或满足航空公司的租车多层次需求，因此，海航集团内部用车对思福租赁依赖程度同样较高、需求粘性较强。在合理预计下，思福租赁能够维持现有内部业务规模并随着海航集团在国内机场基地的拓展有稳定增长的潜力，关联交易对思福租赁持续经营能力不存在显著负面影响。

2、资质风险

根据《道路旅客运输及客运站管理规定》（交通运输部 2012 年第 8 号令修改），从事道路旅客运输经营以及道路旅客运输站经营的，应当遵守本规定。公司主营业务车辆租赁业务中包括班车租赁业务、机场巴士租赁业务以及豪华大巴业务。

公司子公司吉林旅游汽车从事的豪华大巴业务，已经取得相应资质证书，证书编号“吉交运管许可长字 220104100001 号”，有效期 2018 年 7 月 10 日至 2022 年 7 月 9 日。公司美兰机场巴士租赁业务为将巴士租赁给已经获得机场巴士线路经营资质的海南美兰机场旅游服务有限公司经营，该公司已取得机场巴士线路经营资质《中华人民共和国道路运输许可证》，并为该线路车辆办理了《中华人民共和国道路运输证》，车辆具备营运资质。公司琼海分公司从事博鳌机场巴士业务，已取得相应资质证书，证书编号“琼交管许可琼海字 469002000013 号”，有效期 2017 年 3 月 6 日至 2021 年 3 月 5 日。班车租赁业务是公司针对海航集团内部企业提供的服务，当地运输管理部门认可此项业务可不取得相应资质证书。

海口市交通运输和港航管理局于 2015 年 11 月 25 日出具《证明》：“海航思福公司将巴士租赁给已

经获得机场巴士线路经营资质的海南美兰机场旅游服务有限公司经营，该公司已取得机场巴士线路经营资质《中华人民共和国道路运输许可证》，并为该线路车辆办理了《中华人民共和国道路运输证》，具备营运资质，不违反相关法律、法规及规范性文件的规定。鉴于海南省道路运营管理机构暂无出台关于汽车租赁业务的法规、规范性文件，在海南地区开展汽车租赁业务的公司，除需取得工商行政管理部门对企业经营范围中“汽车租赁”经营项目的核定外，无需取得交通主管部门的备案许可或其他资质。

海航思福为海航集团员工提供班车接送业务，不属于运营性质，无需办理《中华人民共和国道路运输证》，不会因从事该班车业务受到交通主管部门的相应处罚”。

公司控股股东海航旅游已出具《承诺》：“在现行法律法规框架下，在担任海航思福控股股东期间，如因海航思福为海航集团员工提供班车接送服务，以及向美兰机场国际旅行社提供机场巴士租赁服务的相关资质问题，引发合法规范经营的法律风险，受到相关部门的行政处罚而引发经济赔偿责任，承诺人将承担经济补偿义务”。

公司自成立以来并未受到海口市道路运输管理处相应处罚，并且海口市道路运输管理处已于 2016 年 6 月 3 日出具《证明》：“自 2014 年 1 月 1 日至今，该公司能够遵守国家、地方有关运输安全监督管理的法律法规，未发生因违法相关法律、法规和规范性文件而受到我处行政处罚的情形”。

公司已于本报告期内，向海南省交通运输厅递交《海航思福租赁股份有限公司关于申请省内旅游专车业务路线经营许可的函》，海南省道路运输局已受理。现应要求补交公司材料，后续公司将全力争取获得该资质。

3、公司持续盈利能力风险

公司 2018 年 1-6 月、2017 年净利润分别为-1,067,117.12 元、1,216,086.56 元。公司报告期内存在金额较大的未弥补亏损，2018 年 6 月 30 日、2017 年末未分配利润分别为-22,521,507.65 元、-21,573,472.47 元。公司 2018 年 1-6 月、2017 年毛利率分别为 5.18%、10.32%。2018 年上半年公司传统租赁业务收入及汽车购销业务收入同比减少，导致本期毛利率下降。公司车辆更新缓慢，老旧车辆较多，可能使公司在行业竞争中处于不利位置，影响公司持续盈利能力。

公司将抓住新能源汽车发展机遇，加大力度引进新能源汽车，提升公司运营效益和市场竞争力，同时根据市场需求开拓差异化市场业务，进一步扩大业务规模。

4、应收账款回收风险

公司 2018 年 6 月底、2017 年末应收账款余额分别为 53,079,264.38 元、47,140,655.22 元，应收账款周转率分别为 1.11、3.29，应收款回收速度较慢。公司应收账款客户关联方占较高比例，虽然信用可以得到一定保证，但是存在应收款长期挂账不能回收的风险，对公司持续生产经营和资产流动性不利。

公司已制定具体债权追缴方案，由专人负责追缴进度跟踪及反馈，具体采用电话、邮件、信函及上门面访等多种催收方式。同时对现有的租赁结算方式进行优化，按先付款后用车的方式，提高对关联公司的回款管理机制。

5、政府监管风险

目前国家层面尚无正式、统一的关于租车的法律法规政策，但各地已经陆续出台政策，如：《北京市汽车租赁管理办法》、《汽车租赁经营服务规范》、《上海市汽车租赁服务规范》、《广州市客车租赁管理暂行办法》，各地对租车规定的不尽相同，使得企业在各地的准入门槛不尽相同。

公司将积极跟进国家及地区监管部门政策法规的更新情况，确保公司满足相应规范要求，及时更新公司管理制度，以应对未来的政策变化。

6、行业特有风险

汽车租赁在实际运营过程中，常会出现骗租骗车的情况发生，拖欠租金的问题也时有发生。而承租方驾驶租赁车辆发生交通事故的，由出租方承担连带责任，上述经营风险均会导致汽车租赁企业遭受损失。

公司将持续按照相关风险管控措施，加强租前对客户资质的审查和租中对客户的管理。

7、汽车销售价格波动风险

由于汽车产品更新快，加上国内新车市场在经历了火爆之后进入低谷，各大汽车厂商都加大了促销力度，不少车型价格一再跳水，有的车型刚上市降价幅度就达 10% 以上，对租赁价格影响较大。

公司将继续与汽车厂商保持良好的合作关系，加大采购优势。

8、部分固定资产产权证未能办理的风险

截至本报告出具之日，公司仍有部分车辆固定资产未办妥产权证书，其原因主要有：（1）现有车辆为历史上海航集团车改后投入公司继续使用，但原车辆即未办妥车辆全部手续，由于期限较久、相关情况变化较大已无法追加办理车辆过户手续；（2）部分长期租车公司客户因为进出某些场所方便要求公司将车辆手续办理在客户名下或公司在租车客户当地没有分、子公司无法办理当地车辆牌照而将车辆手续办理在客户名下，但双方签订车辆所有权协议保障车辆为公司所有；（3）公司通过融资租赁租入的车辆。尽管公司对上述固定资产按会计准则进行核算并能够进行运营管理，并通过为车辆所购买的保险单据以及车辆租赁合同中的保险相关约定，有效保障公司车辆的合理权益，从而对租赁车辆实现有效管理，同时目前公司在继续办理部分车辆的过户手续或根据车况实际情况进行报废手续，但仍不排除因为无法办理产权证书而可能带来的经营风险。

公司于 2015 年 12 月 7 日出具《承诺》，承诺对于目前未登记在本公司名下的车辆，将根据车辆的不同情况采取相应的整改措施；海航旅游亦出具《承诺》，将督促并协助公司进行整改。整改工作目前仍在进行中。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，遵章守法，按时缴纳各项税款；保障员工合法权益，为员工缴纳五险，承担社会责任；通过“油改电”业务，降低油耗，减少汽车尾气排放，实现节能环保；报告期内参与高考期间“爱心送考”车队，积极参与社会公益活动。

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	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	二、（二）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	245,000.00	88,500.00
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	69,986,800.00	31,742,500.00
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	42,695,900.00	1,506,600.00
总计	112,927,700.00	33,337,600.00

注：（1）公司2018年度预计关联采购交易金额共878.75万元，其中，与购买原材料、燃料、动力相关的预计金额24.5万元单独列示，预计技术改造费、IC卡费用、办公用品采购、IT服务费等共854.25万元列示在“其他”项里，总计金额不变；2018年1-6月实际发生的关联采购金额在相应项目中列示。

（2）上述“其他”事项包括关联采购（除购买原材料、燃料、动力外）、关联租赁以及关联方资金拆借。2018年上半年，公司实际发生关联采购（除购买原材料、燃料、动力外）18.42万元，关联租赁132.24万元。具体情况见“第八节 财务报表附注”之“二、报表项目注释”之“（四）关联方及关

联交易”。

（二） 承诺事项的履行情况

1、2015年8月28日，公司控股股东海航旅游、海航旅游的股东海航集团、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》。截至本报告出具之日，各承诺主体严格履行上述承诺，未发生违背承诺的情况。

2、2015年12月1日，公司控股股东海航旅游出具《承诺》：“在现行法律法规框架下，在担任海航思福控股股东期间，如因海航思福为海航集团员工提供班车接送服务，以及向美兰机场国际旅行社提供机场巴士租赁服务的相关资质问题，引发合法规范经营的法律风险，受到相关部门的行政处罚而引发经济赔偿责任，承诺人将承担经济补偿义务。”截至本报告出具之日，公司未发生上述行政处罚及经济赔偿情况。

3、2015年12月7日，公司出具《承诺》，承诺对于目前未登记在本公司名下的车辆，将根据车辆的不同情况采取相应的整改措施；海航旅游亦出具《承诺》，将督促并协助公司进行整改。截至本报告出具之日，整改工作尚未完成，承诺正常履行中。

4、2016年10月14日，公司做出《关于海航思福租赁股份有限公司不再使用融资租赁试点资格从事融资租赁业务的承诺》，承诺在申请撤销融资租赁资质期间及公司正常存续期间内，公司不再使用融资租赁试点资格从事融资租赁业务。截至本报告出具之日，公司未发生违反承诺函内所述条款的业务或行为。

5、2017年2月15日，海航旅游向公司出具承诺函，承诺：“在现行法律法规框架下，在担任思福租赁控股股东期间，如因思福车检原检测业务未按时办理竣工环境保护竣工验收手续，引发合法规范经营的法律风险，受到相关部门的行政处罚而引发经济赔偿责任，承诺人将承担经济补偿义务。”截至本报告出具之日，公司未发生上述行政处罚及经济赔偿情况。

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	62,666,666	34.06%	0	62,666,666	34.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	60,666,666	33.33%	0	60,666,666	33.33%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	121,333,334	65.94%	0	121,333,334	65.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	121,333,334	66.67%	0	121,333,334	66.67%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		184,000,000	-	0	184,000,000	-	
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	海航旅游集团有限公司	182,000,000	-	182,000,000	98.91%	121,333,334	60,666,666
2	海南赢通投资管理有限公司	2,000,000	-	2,000,000	1.09%	0	2,000,000
合计		184,000,000	0	184,000,000	100.00%	121,333,334	62,666,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司股东之间不存在关联关系。

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

海航旅游集团有限公司成立于2002年3月20日，统一社会信用代码为91460000735810119T，注册资本为人民币1,750,000万元，住所为海口市美兰区国兴大道7号新海航大厦23层，经营范围为“酒店项目开发、管理；旅游项目投资和管理；装饰装修工程；建筑材料、家用电器、电子产品、通讯设备的销售”，法定代表人为祝涛。

报告期内，海航旅游集团有限公司持有公司股份数量为182,000,000股，占公司总股本98.91%，为公司的控股股东，未发生变化。

（二） 实际控制人情况

截至本报告披露日，海航集团有限公司持有海航旅游集团有限公司94.28%股权，海南交管控股有限公司持有海航集团有限公司70%股权，盛唐发展（洋浦）有限公司持有海南交管控股有限公司50%股权，海南省慈航公益基金会持有盛唐发展（洋浦）有限公司65%股权，海南省慈航公益基金会为本公司实际控制人。

公司名称：海南省慈航公益基金会

单位负责人：孙明宇

成立日期：2010年10月8日

主要经营业务：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，公司实际控制人无变动情况。

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
杨爱国	董事长	男	1972年12月26日	本科	2015年8月26日至第一届董事会届满之日	是
秦绪辉	董事、副总经理	男	1983年11月3日	本科	2015年8月26日至第一届董事会届满之日	是
尤明超	董事、市场营销总监	男	1970年7月25日	大专	2015年8月26日至第一届董事会届满之日	是
叶世琢	董事、运营总监	男	1972年7月29日	中专	2015年8月26日至第一届董事会届满之日	是
周力	监事会主席	男	1988年8月26日	本科	2015年8月26日至第一届监事会届满之日	是
陈少坤	监事	男	1988年11月5日	本科	2015年8月26日至第一届监事会届满之日	是
黄小峰	总经理	男	1977年2月3日	硕士研究生	2017年8月30日至第一届董事会届满之日	是
张京鹏	董事会秘书	男	1980年9月7日	本科	2018年4月16日至第一届董事会届满之日	是
董事会人数:						4
监事会人数:						2
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:

董事、监事、高级管理人员之间不存在其他近亲属关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在其他近亲属关系。

(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
杨爱国	董事长	-	-	-	-	-
秦绪辉	董事、副总经理	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
陈少坤	监事	-	-	-	-	-
黄小峰	总经理	-	-	-	-	-
张京鹏	董事会秘书	-	-	-	-	-
李莉	董事、财务总监	-	-	-	-	-
张浙鹏	监事	-	-	-	-	-
刘艳茹	董事会秘书	-	-	-	-	-
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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
刘艳茹	董事会秘书	离任	无	个人原因于2018年4月16日提出辞去董事会秘书职务
张京鹏	无	新任	董事会秘书	经公司2018年4月16日召开的第一届董事会第十四次会议新选任
李莉	董事、财务总监	离任	无	个人原因于2018年6月22日提出辞去董事、财务总监职务

张浙鹏	监事	离任	无	个人原因于2018年6月22日提出辞去监事职务
-----	----	----	---	-------------------------

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

张京鹏先生，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于西北大学，全日制本科学历；2004年10月至2008年1月就职于海南航空股份有限公司任飞行技术管理员；2008年1月至2008年7月就职于海航集团有限公司，任项目开发员；2008年7月至2010年11月就职于海航实业控股有限公司，任项目经理；2010年12月至2013年12月就职于海航集团有限公司，任项目开发经理；2013年12月至2018年4月就职于海航集团有限公司，任中心经理；2018年4月至今，就职于海航思福租赁股份有限公司，任董事会秘书。

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
行政管理人员	46	48
销售人员	31	28
技术人员	288	274
财务人员	16	15
员工总计	381	365

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	71	66
专科	68	63
专科以下	240	235
员工总计	381	365

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：

1、人员变动：与期初相比，报告期末公司整体员工数量及结构均未发生重大变动。公司优化人员管理，提升员工工作效率，降低劳动用工风险，加强行政管理人员的配置，提高管理水平与效率。

2、人才引进、培训与招聘：完成上半年招聘引进计划并及时满足各部门、分公司用人需求，招聘引进中以一线驾驶员为主。完成各部门、分部培训需求，及时组织并协调各类培训，完成培训共计42班/次，其中企业文化类6班/次、专业业务类14班/次、通用技能类22班/次；培训1737人/次，其中企业文化类225人/次、专业业务类256人/次、通用技能类1256人/次；培训4525课时，其中企业文化类489课时、专业业务类512课时、通用技能类3524课时。

3、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付。除支付基本薪酬、提供五险一金、带薪年假等法定福利外，为适应业务发展需要，充分调动员工工作积极性和主动性，分享与公司共同成长获得的经营收益，员工享

有通讯补贴、住房补贴、过节费、年终奖等公司福利。

4、思福租赁目前已退休人员共计 15 名，无承担离退休职工薪资情况。

（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：

不适用。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 2018 年 7 月 10 日，海航思福租赁股份有限公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过选举黄小峰先生任公司董事、张贵坤先生任公司监事。

2. 2018 年 7 月 13 日，海航思福租赁股份有限公司召开第一届董事会 2018 年第一次临时会议，审议通过聘请张浙鹏先生任公司财务负责人。

3. 2018 年 8 月 24 日，海航思福租赁股份有限公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过选举杨爱国先生、黄小峰先生、秦绪辉先生、尤明超先生、叶世琢先生续任公司第二届董事；选举周力先生、张贵坤先生续任公司第二届监事会非职工代表监事。

4. 2018 年 8 月 24 日，海航思福租赁股份有限公司召开 2018 年第一次职工代表大会，审议通过选举陈少坤先生担任公司第二届监事会职工代表监事。

5. 2018 年 8 月 24 日，海航思福租赁股份有限公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过选举杨爱国先生为第二届董事会董事长，聘请黄小峰先生续任总经理、秦绪辉先生续任副总经理、张浙鹏先生续任财务负责人、尤明超先生续任市场营销总监、叶世琢先生续任运营总监、张京鹏先生续任董事会秘书。

6. 2018 年 8 月 24 日，海航思福租赁股份有限公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过选举周力先生为第二届监事会主席。

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	二、(五)1	54,986,890.18	68,105,474.64
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	二、(五)2	53,079,264.38	47,140,655.22
预付款项	二、(五)3	1,735,740.19	23,603,234.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、(五)4	24,815,108.10	9,188,839.70
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、(五)5	5,471,817.31	8,805,070.06
流动资产合计		140,088,820.16	156,843,273.63
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	二、(五)6	178,133,210.68	181,182,996.22
在建工程			

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	二、(五)7	525,888.00	0.00
递延所得税资产	二、(五)8	88,312.83	2,885,152.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,747,411.51	184,068,148.65
资产总计		318,836,231.67	340,911,422.28
流动负债：			
短期借款	二、(五)9	27,310,000.00	27,310,000.00
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	二、(五)10	25,550,106.92	74,080,680.27
预收款项	二、(五)11	8,146,895.67	28,956,949.12
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	二、(五)12	3,464,330.04	6,863,561.02
应交税费	二、(五)13	130,111.67	571,559.89
其他应付款	二、(五)14	24,283,945.77	13,279,376.65
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	二、(五)15	0.00	266,222.08
其他流动负债			
流动负债合计		88,885,390.07	151,328,349.03
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	二、(五)16	3,815,814.80	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	二、(五)17	52,500,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		56,315,814.80	15,000,000.00
负债合计		145,201,204.87	166,328,349.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、（五）18	184,000,000.00	184,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、（五）19	14,803,267.82	14,803,267.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	二、（五）20	-22,521,507.65	-21,573,472.47
归属于母公司所有者权益合计		176,281,760.17	177,229,795.35
少数股东权益		-2,646,733.37	-2,646,722.10
所有者权益合计		173,635,026.80	174,583,073.25
负债和所有者权益总计		318,836,231.67	340,911,422.28

法定代表人：杨爱国

主管会计工作负责人：张浙鹏

会计机构负责人：张浙鹏

（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		55,123,707.31	65,944,622.85
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	二、（九）1	40,509,837.28	38,037,932.15
预付款项		707,664.65	22,592,089.37
其他应收款	二、（九）2	83,752,709.50	78,496,888.78
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,455,719.60	8,632,809.38
流动资产合计		185,549,638.34	213,704,342.53
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	二、（九）3	9,517,914.30	9,517,914.30

投资性房地产			
固定资产		132,029,980.66	135,351,355.22
在建工程			
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		525,888.00	0.00
递延所得税资产		3,981,257.14	4,914,887.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		146,055,040.10	149,784,156.73
资产总计		331,604,678.44	363,488,499.26
流动负债：			
短期借款		27,310,000.00	27,310,000.00
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		23,946,266.01	72,510,149.54
预收款项		6,639,965.71	27,443,454.06
应付职工薪酬		2,209,229.03	5,211,715.36
应交税费		43,654.73	273,979.56
其他应付款		6,310,561.50	6,656,606.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	266,222.08
其他流动负债			
流动负债合计		66,459,676.98	139,672,127.53
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		3,815,814.80	0.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		52,500,000.00	15,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,315,814.80	15,000,000.00
负债合计		122,775,491.78	154,672,127.53
所有者权益：			
股本		184,000,000.00	184,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,803,267.82	14,803,267.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		10,025,918.84	10,013,103.91
所有者权益合计		208,829,186.66	208,816,371.73
负债和所有者权益合计		331,604,678.44	363,488,499.26

法定代表人：杨爱国

主管会计工作负责人：张浙鹏

会计机构负责人：张浙鹏

(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		55,847,787.14	79,301,594.59
其中：营业收入	二、(五)21	55,847,787.14	79,301,594.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,017,053.64	86,812,478.11
其中：营业成本	二、(五)21	52,953,848.08	66,697,354.91
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	二、(五)22	166,619.44	94,139.91
销售费用	二、(五)23	5,137,678.22	10,363,468.20
管理费用	二、(五)24	5,974,043.06	8,531,405.47
研发费用			
财务费用	二、(五)25	784,864.84	1,126,109.62
资产减值损失			
加：其他收益	二、(五)26	8,700,000.00	0.00
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）	二、(五)27	-603,283.86	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,072,550.36	-7,510,883.52
加：营业外收入	二、(五)28	9,043.85	67,553.66
减：营业外支出	二、(五)29	2,872.70	55,962.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,066,379.21	-7,499,292.07
减：所得税费用	二、(五)30	737.91	0.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,067,117.12	-7,499,292.07
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：		-1,067,117.12	-7,499,292.07
1.持续经营净利润		-1,067,117.12	-7,499,292.07
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：		-1,067,117.12	-7,499,292.07
1.少数股东损益		-11.27	-133,068.82
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,067,105.85	-7,366,223.25
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		-1,067,117.12	-7,499,292.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,067,105.85	-7,366,223.25
归属于少数股东的综合收益总额		-11.27	-133,068.82
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.01	-0.04
(二)稀释每股收益		-0.01	-0.04

法定代表人：杨爱国

主管会计工作负责人：张浙鹏

会计机构负责人：张浙鹏

(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	二、(九)4	48,830,211.48	70,318,397.25
减：营业成本	二、(九)4	47,384,041.33	60,133,277.35
税金及附加		133,316.15	40,357.23
销售费用		3,049,594.67	5,412,509.34
管理费用		5,594,352.87	7,310,463.12
研发费用			
财务费用		758,782.30	971,569.09
其中：利息费用		974,507.74	1,170,601.03
利息收入		238,847.41	94,973.31
资产减值损失			
加：其他收益		8,700,000.00	0.00
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）		-603,283.86	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,840.30	-3,549,778.88
加：营业外收入		8,848.08	60,884.44
减：营业外支出		2,872.70	55,885.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,815.68	-3,544,780.13
减：所得税费用		0.75	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,814.93	-3,544,780.13
（一）持续经营净利润		12,814.93	-3,544,780.13
（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		12,814.93	-3,544,780.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨爱国

主管会计工作负责人：张浙鹏

会计机构负责人：张浙鹏

(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		37,369,262.99	107,500,422.18
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	二、(五)31	50,281,738.01	15,036,936.84
经营活动现金流入小计		87,651,001.00	122,537,359.02
购买商品、接受劳务支付的现金		58,903,989.04	55,182,383.45
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		0.00	26,190.87
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,471,978.75	22,018,635.54
支付的各项税费		1,281,818.93	2,120,761.49
支付其他与经营活动有关的现金	二、(五)31	14,881,568.64	39,812,527.63
经营活动现金流出小计		97,539,355.36	119,160,498.98
经营活动产生的现金流量净额		-9,888,354.36	3,376,860.04
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		0.00	51,900.00
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		0.00	51,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,904,991.46	1,071,725.32

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		0.00	620,000.00
投资活动现金流出小计		1,904,991.46	1,691,725.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,904,991.46	-1,639,825.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		266,222.08	1,224,166.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,059,016.56	1,084,234.60
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		1,325,238.64	2,308,401.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,325,238.64	-2,308,401.36
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		-13,118,584.46	-571,366.64
加：期初现金及现金等价物余额		68,105,474.64	64,469,958.94
六、期末现金及现金等价物余额		54,986,890.18	63,898,592.30

法定代表人：杨爱国

主管会计工作负责人：张浙鹏

会计机构负责人：张浙鹏

(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		31,520,630.44	96,388,952.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		49,488,186.52	12,410,622.72
经营活动现金流入小计		81,008,816.96	108,799,575.34
购买商品、接受劳务支付的现金		56,541,796.94	51,731,836.29
支付给职工以及为职工支付的现金		18,769,808.33	15,916,772.05
支付的各项税费		881,194.00	1,407,118.12
支付其他与经营活动有关的现金		12,623,880.13	35,710,807.45
经营活动现金流出小计		88,816,679.40	104,766,533.91
经营活动产生的现金流量净额		-7,807,862.44	4,033,041.43
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		1,694,081.19	998,825.32
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		0.00	620,000.00
投资活动现金流出小计		1,694,081.19	1,618,825.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,694,081.19	-1,618,825.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		266,222.08	1,224,166.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,052,749.83	1,084,234.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,318,971.91	2,308,401.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,318,971.91	-2,308,401.36
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		-10,820,915.54	105,814.75
加：期初现金及现金等价物余额		65,944,622.85	62,364,025.30
六、期末现金及现金等价物余额		55,123,707.31	62,469,840.05

法定代表人：杨爱国

主管会计工作负责人：张浙鹏

会计机构负责人：张浙鹏

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

公司注册地：海南省海口市蓝天路 168 号。

业务性质：租赁和商务服务业(L)-租赁业(L71)-机械设备租赁(L711)-汽车租赁业(L7111)

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，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，绿化工程，园林设计，小花卉及各种苗木生产经营及销售，畜牲（奶畜除外）养殖及销售，水产养殖及销售，进出口贸易，汽车销售及售后

服务，机动车驾驶服务，代驾服务，代订酒店，票务服务，为电动汽车提供充电服务，停车场服务，充电设施网络工程设计、安装及租赁，劳务派遣。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2017 年度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，本公司的最终控制方自 2015 年 10 月 13 日以后，重新认定为海南省慈航公益基金会，重新认定前本公司的最终控制方为海南航空控股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 2018 年 8 月 30 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2017 年度的合并及公司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、6（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。

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、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售

的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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。

14、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数。当期折旧额 = 当期行驶公里数 × 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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、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。

23、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。

24、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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期本公司不存在重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期本公司不存在重要会计估计变更。

(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
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	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,236,890.18	17,105,474.64
其他货币资金	49,750,000.00	51,000,000.00
合计	54,986,890.18	68,105,474.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：期末无受限货币资金，其他货币资金系海航集团财务公司定期存款。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	53,079,264.38	47,140,655.22
合计	53,079,264.38	47,140,655.22

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

1) 应收账款按风险分类

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	57,620,177.15	99.89	4,540,912.77	7.88	53,079,264.38
组合小计	57,620,177.15	99.89	4,540,912.77	7.88	53,079,264.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	60,977.00	0.11	60,977.00	100.00	-
合计	57,681,154.15	100.00	4,601,889.77	7.98	53,079,264.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	50,740,343.30	99.88	3,599,688.08	7.09	47,140,655.22
组合小计	50,740,343.30	99.88	3,599,688.08	7.09	47,140,655.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	60,977.00	0.12	60,977.00	100.00	-
合计	50,801,320.30	100.00	3,660,665.08	7.21	47,140,655.22

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,061,890.26	2,503,094.51	5
1至2年	3,330,704.26	333,070.43	10
2至3年	432,273.80	64,841.07	15
3至4年	978,322.30	293,496.69	30
4至5年	1,241,663.84	558,748.73	45
5年以上	1,575,322.69	787,661.35	50
合计	57,620,177.15	4,540,912.77	-

2) 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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额

海航航空技术股份有限公司	关联方	9,885,979.87	19.11%	494,298.99
海南航空控股股份有限公司	关联方	6,079,878.53	11.75%	303,993.93
海口美兰国际机场有限责任公司	关联方	5,328,356.67	10.30%	266,417.83
三亚凤凰国际机场有限责任公司	关联方	2,894,052.94	5.60%	144,702.65
海南美兰机场旅游服务有限公司	关联方	2,419,085.00	4.68%	120,954.25
合计		26,607,353.01	51.44%	1,330,367.65

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	998,593.86	57.53	23,001,093.96	97.45
1至2年	135,006.28	7.78	-	-
2至3年	600,632.05	34.60	600,632.05	2.54
3年以上	1,508.00	0.09	1,508.00	0.01
合计	1,735,740.19	100.00	23,603,234.01	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	非关联方	330,357.04	19.0%
中国石化销售有限公司海南三亚石油分公司	非关联方	189,308.54	10.9%
中国航油集团西部空港石油有限公司机场东加油站	非关联方	120,000.00	6.9%
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	非关联方	61,985.59	3.6%
中石油海南销售有限公司	非关联方	50,000.00	2.9%
合计		751,651.17	43.30%

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	423,556.67
应收股利		
其他应收款	24,815,108.10	8,765,283.03
合计	24,815,108.10	9,188,839.70

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款	-	423,556.67
合计	-	423,556.67

(2) 应收股利

无。

(3) 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(%)	
单项金额重大并单独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					
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	27,242,377.90	100.00	2,427,269.80	8.91	24,815,108.10
合计	27,242,377.90	100.00	2,427,269.80	8.91	24,815,108.10

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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					
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,432,568.42	100.00	1,667,285.39	15.98	8,765,283.03
合计	10,432,568.42	100.00	1,667,285.39	15.98	8,765,283.03

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,059,374.34	1,152,968.72	5
1至2年	1,145,000.66	114,500.07	10
2至3年	671,066.67	100,660.00	15
3至4年	123,997.76	37,199.33	30
4至5年	1,990,550.97	895,747.94	45
5年以上	252,387.50	126,193.75	50
合计	27,242,377.90	2,427,269.80	-

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方余额	13,600,642.09	1,339,810.10
押金保证金及备用金	11,053,889.48	5,292,300.39
一般经营性往来	2,587,846.33	3,800,457.93
合计	27,242,377.90	10,432,568.42

3) 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	是否属于关联方	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
海口顺滕商贸有限公司	非关联方	场地押金	2,570,817.36	1-2年	9.44%	193,647.84
海航集团有限公司	关联方	租车款	812,838.73	1-2年	2.98%	53,983.75
桂林航空旅游集团有限公司	关联方	购车款	382,000.00	1年以内	1.40%	19,100.00
吉旅集团有限责任公司长白山宾馆	关联方	往来款	235,900.00	5年以上	0.87%	117,950.00
朱殿荣	非关联方	购车款	452,292.45	5年以上	1.66%	22,614.62
合计		—	4,453,848.54		16.35%	407,296.21

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,471,817.31	8,790,172.03
预缴企业所得税	-	14,898.03
合计	5,471,817.31	8,805,070.06

6、固定资产

(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					
1、2018年期初余额	569,425.35	2,317,408.73	261,614,927.97	2,586,943.69	267,088,705.74
2、本期增加金额			9,484,937.84	444,983.21	9,929,921.05
(1) 购置			9,484,937.84	444,983.21	9,929,921.05
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
....					
3、本期减少金额		2,144,742.00	7,293,612.43	820.00	9,439,174.43
(1) 处置或报废		2,144,742.00	7,293,612.43	820.00	9,439,174.43
4、期末余额	569,425.35	172,666.73	263,806,253.38	3,031,106.90	267,579,452.36

二、累计折旧					
1、期初余额	266,209.34	1,292,533.20	83,468,528.41	878,438.57	85,905,709.52
2、本期增加金额	8,288.04	45,567.17	9,023,148.49	442,960.75	9,519,964.45
(1) 计提	8,288.04	45,567.17	9,023,148.49	442,960.75	9,519,964.45
3、本期减少金额		1,220,896.66	4,757,909.33	626.30	5,979,432.29
(1) 处置或报废		1,220,896.66	4,757,909.33	626.30	5,979,432.29
4、期末余额	274,497.38	117,203.71	87,733,767.57	1,320,773.02	89,446,241.68
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
....					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	294,927.97	55,463.02	176,072,485.81	1,710,333.88	178,133,210.68
2、期初账面价值	303,216.01	1,024,875.53	178,146,399.56	1,708,505.12	181,182,996.22

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输设备	24,755,791.50
合计	24,755,791.50

(3) 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
琼 A-11940	13,209.15	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-12109	13,209.15	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-12929	14,804.09	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-12900	14,804.96	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-13209	14,804.96	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-61119	7,900.00	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-D8522	190,424.36	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-09761	352,761.06	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-04340	196,081.56	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-04335	199,484.82	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-06313	257,041.19	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-06308	322,432.43	车改后无法追加办理车辆过户手续

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
琼 B-08798	383,438.66	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-09769	356,902.22	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-06321	252,100.87	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-04418	7,086.45	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 B-04463	77,468.74	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-61699	55,961.07	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-76155	3,949.07	车改后无法追加办理车辆过户手续
琼 A-H2332	31,523.01	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-H2586	13,402.84	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
粤 B-0MU07	297,731.32	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
粤 B-7KK41	429,573.72	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
粤 B-J057B	407,143.45	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
粤 B-K748H	414,883.47	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
粤 B-Z371G	434,993.80	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
粤 B-3071P	422,640.49	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36110	129,448.49	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36237	179,767.38	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36312	81,657.64	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36315	132,755.43	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36321	134,535.34	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36330	122,661.40	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36331	86,527.83	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36335	121,873.87	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36337	82,515.84	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36351	127,370.85	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36353	104,384.09	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-36356	94,581.57	协议商定车辆手续办理在长租客户名下
琼 A-UD539	10,745.64	融资租入车辆，租赁期满后办理产权证书
琼 A-UD603	10,792.80	融资租入车辆，租赁期满后办理产权证书
琼 A-UD893	10,832.80	融资租入车辆，租赁期满后办理产权证书
合计	6,616,207.88	

7、长期待摊费用

项目	年初余额	累计增加额	累计摊销额	2018.06.30
固定资产改良支出				-
固定资产修理费用				-
其他（大于10万的请备注）	-	1,059,608.00	533,720.00	525,888.00
合计	-	1,059,608.00	533,720.00	525,888.00

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	88,312.83		1,331,987.61	5,327,950.43
可抵扣亏损			1,553,164.82	6,212,659.26
合计	88,312.83		2,885,152.43	11,540,609.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,664,270.83	27,664,270.83
合计	27,664,270.83	27,664,270.83

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	2018.6.30	备注
2018年到期	2,219,974.40	
2019年到期	2,731,113.52	
2020年到期	6,408,025.89	
2021年到期	4,733,415.40	
2022年到期	11,571,741.62	
合计	27,664,270.83	

9、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	7,310,000.00	7,310,000.00
合计	27,310,000.00	27,310,000.00

10、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	25,550,106.92	74,080,680.27
合计	25,550,106.92	74,080,680.27

(1) 应付票据

无。

(2) 应付账款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
修理费	3,182,462.98	4,584,222.10
购车款	15,000,000.00	60,998,283.17
租金物业费	2,250,047.22	5,079,978.77
油料款	932,416.76	1,179,943.86
其他	4,185,179.96	2,238,252.37
合计	25,550,106.92	74,080,680.27

2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还原因
厦门金龙旅行车有限公司	15,000,000.00	已开具商业承兑汇票
海航地产集团有限公司	903,868.80	债权人未催款
扬子江地产集团有限公司	602,398.03	长期合作
云南祥鹏航空有限责任公司	401,332.84	关联方未催款
合计	16,907,599.67	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收车辆租金	8,146,895.67	28,956,949.12
合计	8,146,895.67	28,956,949.12

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未结转原因
海航集团有限公司	3,702,519.29	往来款
王珊	254,654.00	租车款尚未结算
栾岚	82,205.00	租车款尚未结算
符卓康	245,727.00	租车款尚未结算
合计	4,285,105.29	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	6,863,561.02	18,760,731.53	22,159,962.51	3,464,330.04
二、离职后福利-设定提存计划	-			
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	6,863,561.02	18,760,731.53	22,159,962.51	3,464,330.04

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,753,148.17	12,330,354.05	15,972,580.77	3,110,921.45
2、职工福利费	-493,228.47	523,345.20	560,643.20	-530,526.46
3、社会保险费	70,710.87	4,086,365.69	3,989,397.49	167,679.07
其中：医疗保险费	63,657.65			
工伤保险费	1,807.72			
生育保险费	5,245.52			
补充医疗保险	-			
4、住房公积金	74,124.00	1,531,990.72	1,497,808.50	108,306.22
5、工会经费和职工教育经费	458,806.44	288,675.87	139,532.55	607,949.76
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合计	6,863,561.02	18,760,731.53	22,159,962.51	3,464,330.04

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险	-			-
2、失业保险费	-			-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-			-

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，缴费比例为公司及个人各负担 8.33%。

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	248,593.49
企业所得税	56,387.98	223,274.26
个人所得税	35,458.17	38,978.33
城市维护建设税	20,688.64	22,809.90
其他	17,576.88	37,903.91
合计	130,111.67	571,559.89

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	24,228.32
应付股利	-	-
其他应付款	24,283,945.77	13,255,148.33
合计	24,283,945.77	13,279,376.65

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	24,228.32
合计	-	24,228.32

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
购车款	-	1,121,247.88
维修费及保养费	-	2,099,191.57
物业水电费	-	548,294.78
租赁费	-	1,048,988.91
押金及保证金	1,638,164.87	1,653,332.35
其他往来	22,645,780.90	6,784,092.84
合计	24,283,945.77	13,255,148.33

2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,034,788.44	2,592,424.30
1-2年	901,921.58	3,979,768.06
2-3年	70,280.45	545,434.07
3年以上	14,276,955.30	6,137,521.90
合计	24,283,945.77	13,255,148.33

3) 账龄超过1年的重要其他应付款

2018年06月30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紫荆花饭店	1,130,883.19	3年以上	关联方未催收
吉林省旅游集团有限责任公司	9,374,989.14	3年以上	关联方未催收
海航集团有限公司	736,850.58	1-2年	关联方未催收

海南航空控股股份有限公司	521,969.87	3年以上	关联方未催收
--------------	------------	------	--------

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	266,222.08
一年内到期的长期应付款	0.00	-
合计	0.00	266,222.08

16、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项目	2018.06.30	2017.12.31
初始金额	0.00	0.00
融资租赁款	3,815,814.80	0.00
减：一年内到期部分	0.00	0.00
合计	3,815,814.80	0.00

递延收益

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,000,000.00	45,000,000.00	7,500,000.00	52,500,000.00	新能源汽车财政补贴
合计	15,000,000.00	45,000,000.00	7,500,000.00	52,500,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初金额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
新能源汽车财政补贴	15,000,000.00	45,000,000.00		7,500,000.00
合计	15,000,000.00	45,000,000.00		7,500,000.00

续表：

项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车财政补贴			52,500,000.00	与资产相关
合计			52,500,000.00	

18、股本

投资者名称	2017.12.31	增加	减少	2018.06.30	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	184,000,000.00			184,000,000.00	100.00

19、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、股本溢价	14,803,267.82			14,803,267.82
其中：投资者投入的资本	37,190,000.00			37,190,000.00
同一控制下购买少数股东权益的影响	-75,705.11			-75,705.11
有限公司变更为股份公司未分配利润转入	-22,311,027.07			-22,311,027.07
2、其他资本公积				
合计	14,803,267.82			14,803,267.82

20、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-21,573,472.47	-23,051,873.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	119,070.67	
调整后年初未分配利润	-21,454,401.8	-23,051,873.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,067,105.85	1,478,401.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
有限公司整体变更为股份公司转作资本公积的未分配利润		
其他减少		
年末未分配利润	-22,521,507.65	-21,573,472.47

21、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,626,302.69	52,953,848.08	79,049,452.46	66,697,354.91
其他业务	221,484.45		252,142.13	
合计	55,847,787.14	52,953,848.08	79,301,594.59	66,697,354.91

22、营业税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	22,095.7	56,163.08
教育费附加	17,510.99	23,644.76
其他	127,012.75	14,332.07
合计	166,619.44	94,139.91

23、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	4,104,293.22	4,765,393.06
市场调研费及咨询费		

租赁修理费	401,521.43	378,601.32
办公费用	19,251.00	28,224.97
物业水电管理费	246,776.18	272,084.75
差旅费	3,325.73	66,853.63
业务招待费	2,800.00	58,453.5
其他	295,712.42	4,705,454.75
修理费	3,300.00	3,112.49
信息服务费	27,008.27	35,492.54
通讯费	33,689.97	49,797.19
合计	5,137,678.22	10,363,468.20

24、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	4,002,809.50	3,024,834.71
审计咨询费	385,354.89	3,144.66
办公费用	16,565.34	214,110.82
租赁费	482,071.74	892,486.7
业务招待费	9,801.00	169,049.58
其他	715,955.17	3,788,047.12
差旅费	60,707.13	141,262.9
职工工会经费	222,456.34	190,557.33
法律服务费	75,471.70	0
折旧费	44,691.40	58,769.73
物业水电管理费	-64,917.43	32,004.42
通讯费	23,076.28	17,137.5
合计	5,974,043.06	8,531,405.47

25、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	974,507.74	1,170,601.03
减：利息收入	238,847.41	94,973.31
手续费支出	28,104.51	50,481.90
合计	784,864.84	1,126,109.62

26、其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
新能源汽车财政补贴	8,700,000.00	-	与资产相关
合计	8,700,000.00	-	

27、资产处置损益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失	-603,283.86	
其中：固定资产处置损失	-603,283.86	
无形资产处置损失		
合 计	-603,283.86	

28、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,648.31	51,594.00	8,648.31
其中：固定资产处置利得	8,648.31	51,594.00	8,648.31
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	395.54	15,959.66	395.54
合计	9,043.85	67,553.66	9,043.85

29、营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,872.70	55,377.47	2,872.70
其中：固定资产处置损失	2,872.70	55,377.47	2,872.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		584.74	
合计	2,872.70	55,962.21	2,872.70

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税	737.16	-
递延所得税	0.75	-
合计	737.91	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018年1-6月
利润总额	-1,066,379.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-266,594.80
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	
所得税费用	-266,594.80

31、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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	231,636.25	51,270.70
往来款	3,849,301.75	14,918,112.48
政府补助	46,200,000.00	-
其他营业外收入	800.01	67,553.66
合计	50,281,738.01	15,036,936.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	5,794,116.29	22,787,265.14
往来款	9,087,452.35	17,025,262.49
合计	14,881,568.64	39,812,527.63

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-1,067,117.12	-7,499,292.07
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,630,514.42	10,338,402.62
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	533,720.00	
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）	3,018,359.45	-
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）	974,507.74	1,011,531.72
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）	-353.64	-
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,885,666.43	4,653,769.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,863,651.64	-5,127,552.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,888,354.36	-2,639,283.92
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	54,986,890.18	63,898,592.30
减：现金的期初余额	68,105,474.64	64,469,958.94
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	-13,118,584.46	-571,366.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	54,986,890.18	63,898,592.30
其中：库存现金		3,865.04
可随时用于支付的银行存款	5,236,890.18	14,894,727.26
可随时用于支付的其他货币资金	49,750,000.00	49,000,000.00
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	54,986,890.18	63,898,592.30
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。

本公司于2014年度设立的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

除长沙思福外，其他公司于2016年办理了工商注销登记，注销登记的进度如下：

公司名称	注销情况
云南海航思福汽车租赁有限公司	注销中，已向银行及工商局提交注销申请并提供相关材料
深圳市海航思福一号租赁有限公司	2016.9.22 完成注销
深圳思福融资租赁有限公司	2016.9.22 完成注销
上海海福融资租赁有限公司	2016.7.15 完成注销
上海通远融资租赁有限公司	2016.7.15 完成注销

（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%	2017.6.30 归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	2018.6.30 归属于少数股东的损益
海口海航思福机动车检测有限公司	20.00	-133,068.82		-11.27

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年6月30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	58,549.15	6,726.15	65,275.30	14,224,653.61	0.00	14,224,653.61

子公司名称	2018年1-6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	0.00	-56.34	-56.34	-56.34

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无。

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(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	1,750,000.00	98.91	98.91

本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

2、本企业的子公司情况

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
长沙海航思福汽车租赁有限公司	长沙	长沙	汽车租赁	100.00		货币出资
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

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
海航集团有限公司	同受最终控制方控制	91460000708866504F
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同受最终控制方控制	914602002013608971
海南航空控股股份有限公司	其他关联方	914600006200251612
海航航空技术股份有限公司 (原：海航航空技术有限公司)	同受最终控制方控制	91460100698900982D
海南一卡通物业管理股份有限公司 (原：海航物业管理有限公司)	同受最终控制方控制	91460000713864490B
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	91460000708866571D
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他关联方	91460100583911534A
海南美兰机场旅游服务有限公司 (原：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	91460000730069958D
瑞港国际机场集团股份有限公司 (原：海航基础股份有限公司)	其他关联方	91460000721271724R
长安航空有限责任公司	其他关联方	91610000719747957T
海航旅游管理控股有限公司 (原：海航易生控股有限公司)	同受最终控制方控制	91460000693161850B
中国新华航空集团有限公司	其他关联方	91110000100010951W
海航地产集团有限公司 (原：海口新城区建设开发有限公司)	同受最终控制方控制	914600007358300800
扬子江地产集团有限公司	其他关联方	91460000713859173X
亚太国际会议中心有限公司	同受最终控制方控制	91460200201372564R
北京首都航空有限公司	同受最终控制方控制	91110113708872779K
吉林省旅游集团有限责任公司	同受最终控制方控制	912200007295866401
海南美兰海航酒店有限公司	同受最终控制方控制	914600007138628588
海南海航国际酒店管理股份有限公司	同受最终控制方控制	91460000773275858J
海南海航饮品股份有限公司 (原：海南海航饮品有限公司)	同受最终控制方控制	914600007477808422
北京科航投资有限公司	其他关联方	91110000751311483D
海南宝岛通科技股份有限公司	其他关联方	91460000681196159C
海南易建科技股份有限公司	同受最终控制方控制	91460000708855514H
海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方	914600007138591653
天津航空有限责任公司	其他关联方	911201187949684426
海航集团财务有限公司	同受最终控制方控制	911100001020543412
营口沿海银行股份有限公司	其他关联方	91210802567550142F
三亚望海青年酒店投资有限公司 (原：三亚蓝月山谷旅业发展有限公司)	同受最终控制方控制	91460200676077964P
海南美兰国际机场货运有限责任公司	其他关联方	91460000721271724R
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	91530000760444704P

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
湖南天玺大酒店有限公司	同受最终控制方控制	91430100740626877C
三亚航空旅游职业学院	同受最终控制方控制	非企业单位
大新华航空有限公司	其他关联方	91460000760374515T
北京首都航空有限公司三亚分公司	同受最终控制方控制	91460200693195073P
海南天羽飞行训练有限公司	同受最终控制方控制	91460000MA5RC58008
杨爱国	董事长	
黄小峰	总经理	
秦绪辉	董事、副总经理	
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	
陈少坤	监事	
张京鹏	董事会秘书	

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（万元）

关联方	交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
海南航空控股股份有限公司	车辆出租	780.62	623.7
海南美兰机场旅游服务有限公司	车辆出租	275.50	321.73
海航集团有限公司	车辆出租	124.44	231.31
海航航空技术股份有限公司	车辆出租	670.52	542.11
海免海口美兰机场免税店有限公司	车辆出租	400.22	383.46
海口美兰国际机场有限责任公司	车辆出租	238.93	151.27
北京首都航空有限公司	车辆出租	113.04	138.91
海南一卡通物业管理股份有限公司	车辆出租	-	98.56
三亚凤凰国际机场有限责任公司	车辆出租	51.74	113.9
瑞港国际机场集团股份有限公司	车辆出租	154.44	121.85
海南美兰国际机场货运有限责任公司	车辆出租	48	47.91
海航旅游集团有限公司	车辆出租	-	4.17
海南海航国际酒店管理有限公司	车辆出租	-	12.32
湖南天玺大酒店有限公司	车辆出租	20.27	31.99
中国新华航空集团有限公司	车辆出租	-	-
海南海航饮品股份有限公司	车辆出租	10.95	8.55
海南天羽飞行训练有限公司	车辆出租	35.63	-
其他交易额较小的单位合计	车辆出租	249.95	335.81
合计		3,174.25	3,167.55

(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	2018年1-6月租赁费	2017年1-6月租赁费
海航地产集团有限公司	场地	41.32	3.20
海口美兰国际机场有限责任公司	场地	0.08	0.06
三亚凤凰国际机场有限责任公司	场地	1.80	3.60
北京科航投资有限公司	房屋	14.68	12.64
中国新华航空集团有限公司	房屋	28.04	28.04
三亚望海青年酒店投资有限公司	办公室	15.29	14.86
瑞港国际机场集团股份有限公司	场地	4.00	15.43
三亚航空旅游职业学院	宿舍	-	1.20
海南一卡通物业管理股份有限公司	办公室	25.11	60.32
吉林省旅游集团有限责任公司长白山宾馆	场地	-	8.64
长春名门饭店有限公司	场地	-	8.22
其他	场地	1.92	0.51
合计		132.24	156.72

(3) 关联采购情况（万元）

对方名称	交易类别	2018年1-6月采购金额	2017年1-6月采购金额
海南一卡通物业管理股份有限公司 (原：海航物业管理有限公司)	物业费	-	1.36
海南宝岛通科技股份有限公司	开发费	12.01	12.43
海海南易建科技股份有限公司	IT服务费	4.11	4.5
三亚望海青年酒店投资有限公司	充电费	1.17	0.92
三亚凤凰国际机场有限责任公司	安检	5.28	42.86
亚太国际会议中心有限公司	充电费	2.40	-
海南海航航空信息系统有限公司	IT服务费	0.05	-
其他	服务费	2.25	-
合计		27.27	62.08

(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
海航旅游集团有限公司	20,000,000.	2016/7/29	2019/7/28	短期借款担保	否

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
	00				
海航旅游集团有限公司	20,000,000.00	2017/10/24	2020/10/23	短期借款担保	否

(5) 关联方资金拆借情况

① 本金情况

2018年06月30日关联方资金拆借本金情况：

拆出方	2017年12月31日	借款额	还款额	2018年06月30日
海航集团财务有限公司	7,310,000.00			7,310,000.00
营口沿海银行股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	27,310,000.00			27,310,000.00

② 利息支付情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
海航集团财务有限公司	163,346.01	232,823.50
营口沿海银行股份有限公司	804,895.00	809,293.35
合计	968,241.01	1,042,116.85

(6) 关键管理人员报酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	625,025.00	138,230.32

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目（万元）

项目名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
海南航空控股股份有限公司	607.99	30.40	537.93	26.9
海航集团有限公司	224.59	11.23		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	289.41	14.47	128.85	6.44
海航航空技术股份有限公司	987.75	49.39	486.71	24.34
海航旅游集团有限公司	148.36	7.42	90.72	27.11
海免海口美兰机场免税店有限公司	124.16	6.21	276.07	13.8
北京首都航空有限公司	302.78	15.14	164.18	9.71
海口美兰国际机场有限责任公司	532.84	26.64	113.14	5.65
海南一卡通物业管理股份有限公司	-	-	200.05	10
海南美兰机场国际旅行社有限责任公司	241.91	12.10	119.14	5.95

其他余额较小的单位合计	1,712.61	85.63	874.18	87.42
合计	5,172.4	258.62	2,990.97	217.32
其他应收款：				
余额较小的单位合计	832.30	41.62	655.54	57.36
合计	832.30	41.62	655.54	57.36

(2) 应付项目 (万元)

项目名称	2018年1-6月	2017年1-6月
应付账款：		
三亚凤凰国际机场有限责任公司	121.44	50.15
海南一卡通物业管理股份有限公司	5.66	132.64
其他余额较小的单位合计	429.29	444.17
合计	556.39	626.96
预收款项：		
海航集团有限公司	336.42	
海南航空控股股份有限公司	37.70	
中国新华航空集团有限公司	8.89	
其他余额较小的单位合计	47.98	5.63
合计	430.99	5.63
其他应付款：		
海航旅游集团有限公司	-	38.37
吉林省旅游集团有限责任公司	937.50	937.50
海航集团有限公司	73.69	9.6
海南航空控股股份有限公司	52.20	61.66
海南一卡通物业管理股份有限公司	-	160.91
海航地产集团有限公司	-	57.2
扬子江地产集团有限公司	60.24	60.24
云南祥鹏航空有限责任公司	40.13	40.13
其他余额较小的单位合计	128.97	279.87
合计	1,292.73	1,645.48

(九) 母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	43,111,468.55	99.86	2,601,631.27	6.03	40,509,837.28
组合小计	43,111,468.55	99.86	2,601,631.27	6.03	40,509,837.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	60,977.00	0.14	60,977.00	100.00	
合计	43,172,445.55	100.00			40,509,837.28

(续)

类别	期初余额				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	40,272,234.16	99.85	2,234,302.01	5.55	38,037,932.15
组合小计	40,272,234.16	99.85	2,234,302.01	5.55	38,037,932.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	60,977.00	0.15	60,977.00	100.00	-
合计	40,333,211.16	100	2,295,279.01	5.69	38,037,932.15

A、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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	41,235,063.58	95.65	2,061,753.18	5
1至2年	892,929.99	2.07	89,293.00	10
2至3年	-	0.00	-	15
3至4年	11,134.00	0.03	3,340.20	30
4至5年	778,512.00	1.81	350,330.40	45
5年以上	193,828.98	0.45	96,914.49	50
合计	43,111,468.55	100.00	2,601,631.27	

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	38,696,554.63	96.09	1,934,827.73	5.00
1至2年	799,894.73	1.99	79,989.47	10.00
2至3年	317,272.82	0.79	47,590.92	15.00
3至4年	252,769.00	0.63	75,830.70	30.00
4至5年	136,166.07	0.33	61,274.73	45.00
5年以上	69,576.91	0.17	34,788.46	50.00
合计	40,272,234.16	100.00	2,234,302.01	-

B、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项情况：

2018年06月30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
海航集团财务有限公司	60,977.00	60,977.00	历史款项无法收回
合计	60,977.00	60,977.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018年06月30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
海航航空技术股份有限公司	9,362,164.87	1年内	23.47%	468,108.24
海南航空控股股份有限公司	5,829,091.13	1年内	14.61%	291,454.56
海口美兰国际机场有限责任公司	5,328,356.67	1年内	13.36%	266,417.83
三亚凤凰国际机场有限责任公司	2,894,052.94	1年内 1-2年	7.26%	144,702.65
海南美兰机场旅游服务有限公司	2,419,085.00	1年内	6.06%	120,954.25
合计	25,832,750.61		64.76%	1,291,637.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				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	78,709,830.69	93.58	-	-	78,709,830.69
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	5,401,734.6	6.42	358,855.7	4.56	5,042,878.81

			9		
组合小计	84,111,565.2 9	100	358,855.7 9	4.56	83,752,709.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	84,111,565.2 9	100.00			83,752,709.50

(续)

类别	期初余额				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	73,624,241. 70	93.38	-	-	73,624,241. 70
账龄分析法计提坏账准备的应收款项	5,216,770.7 8	6.62	344,123.7 0	6.60	4,872,647.0 8
组合小计	78,841,012. 48	100.00	344,123.7 0	0.44	78,496,888. 78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	78,841,012. 48	100.00	344,123.7 0	0.44	78,496,888. 78

A、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			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,092,044.03	75.75	204,602.20	5.00
1至2年	1,223,000.00	22.64	122,300.00	10.00
2至3年	29,690.57	0.55	4,453.59	15.00
3至4年	5,000.00	0.09	1,500.00	30.00
4至5年	-	0.00	-	45.00
5年以上	52,000.00	0.96	26,000.00	50.00
合计	5,401,734.60	100.00	358,855.79	

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,790,493.42	72.66	189,524.67	5.00
1至2年	1,326,851.34	25.44	132,685.13	10.00

2至3年	79,426.02	1.52	11,913.90	15.00
3至4年	-	-	-	30.00
4至5年	-	-	-	45.00
5年以上	20,000.00	0.38	10,000.00	50.00
合计	5,216,770.78	100.00	344,123.70	-

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

2018年06月30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
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	关联方往来	27,023,069.40	1-5年	32.27%	-
吉林省旅游集团旅游汽车有限责任公司	关联方往来	18,185,880.58	1-5年	21.71%	-
海口海航思福机动车检测有限公司	关联方往来	14,150,704.84	1-5年	16.90%	-
武汉首汽租赁有限公司北京分公司	关联方往来	11,138,741.75	1-5年	13.30%	-
陕西海航思福汽车租赁有限公司	关联方往来	2,698,277.12	1-5年	3.22%	-
合计		73,196,673.69		87.4%	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,430,000.00	15,912,085.70	9,517,914.30	25,430,000.00	15,912,085.70	9,517,914.30
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	15,912,085.70	9,517,914.30

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	15,912,085.70			15,912,085.70
合计	9,517,914.30			9,517,914.30

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	6,482,085.70			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	15,912,085.70			15,912,085.70

4、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,608,727.03	47,384,041.33	70,066,255.12	60,133,277.35
其他业务	221,484.45		252,142.13	
合计	48,830,211.48	47,384,041.33	70,318,397.25	60,133,277.35

(十) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	5,775.61	-3,783.47
计入当期损益的政府补助，但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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	395.54	15,374.92
小 计	6,171.15	11,591.45
所得税影响额	1,542.79	2,897.86
少数股东权益影响额（税后）	11.27	217.34
合 计	4,617.09	8,476.25

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	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	-0.60	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.61	-0.01	-0.01

