

海航资本集团有限公司

中兴财光华审会字（2019）第 102285 号

## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-96

## 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第102285号

海航资本集团有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了海航资本集团有限公司(以下简称海航资本集团)财务报表,包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海航资本集团2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

海航资本集团管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督海航资本集团的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中兴财光华会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



李秀萍

中国注册会计师:



唱翠红

2019年4月29日

## 资产负债表

编制单位：海航资本集团有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	18,501,058	3,530,729	40,708,857	6,694,445
存放同业及其他金融机构款项	五、2	657,008		4,951,814	
拆出资金	五、3			1,550,000	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、4	10,195	8,671	63,826	1,155
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	五、5	2,603,504		1,983,856	
预付款项	五、6	80,303	3,366	172,704	3,366
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、7	31,877,951	22,075,878	17,942,580	14,479,603
买入返售金融资产	五、8	5,046,300			
存货	五、9	1,420,367		4,071,249	
持有待售资产	五、10	36,520,544		2,559,564	
一年内到期的非流动资产	五、11	9,279,758	3,328,051	17,195,380	
其他流动资产	五、12	784,762	1,078	941,882	
<b>流动资产合计</b>		<b>106,781,750</b>	<b>28,947,773</b>	<b>92,141,712</b>	<b>21,178,569</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款和垫款	五、13	575,272		5,493,500	
可供出售金融资产	五、14	28,242,347	2,037,088	65,119,722	2,400,693
应收款项类投资	五、15			8,528,582	6,911,933
持有至到期投资	五、16			100,000	
长期应收款	五、17	9,383,587		41,662,797	
长期股权投资	五、18	20,417,287	37,973,689	14,789,609	38,758,390
投资性房地产	五、19	5,639,800		7,393,114	
固定资产	五、20	182,003,526	1,043	180,315,693	1,033
在建工程	五、21	7,858		9,913	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、22	413,536		500,521	2,767
开发支出					
商誉	五、23	9,336,731		9,293,698	
长期待摊费用	五、24	193,168		313,037	
递延所得税资产	五、25	579,626		263,710	
其他非流动资产	五、26	27,254,298		15,760,325	97,249
<b>非流动资产合计</b>		<b>284,047,036</b>	<b>40,011,820</b>	<b>349,544,221</b>	<b>48,172,065</b>
<b>资产总计</b>		<b>390,828,786</b>	<b>68,959,593</b>	<b>441,685,933</b>	<b>69,350,634</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*

## 资产负债表（续）

编制单位：海航资本集团有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、28	22,223,495	10,222,811	39,098,938	4,354,387
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
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	五、29	1,260,151		1,363,586	
预收款项	五、30	2,953,192		1,430,961	
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、31	447,206	2,698	541,749	3,118
应交税费	五、32	549,319	2,252	937,150	6,854
应付债券	五、37			3,062,103	
其他应付款	五、33	14,947,047	928,284	15,841,363	5,027,351
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	五、10	22,074,978		491,431	
一年内到期的非流动负债	五、34	29,502,467	7,286,611	37,173,934	9,350,940
其他流动负债	五、35	608,383		581,005	
流动负债合计		94,566,238	18,442,656	100,522,220	18,742,650
非流动负债：					
长期借款	五、36	105,320,938	9,808,081	132,872,332	8,560,950
应付债券	五、37	78,766,677	5,491,112	80,694,560	6,867,186
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、38	1,862,880		5,431,804	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、39	106,439		125,843	
递延所得税负债	五、10	2,803,895	129	2,224,750	129
其他非流动负债	五、40	12,892,810		13,655,641	
非流动负债合计		201,753,639	15,299,322	235,004,930	15,428,265
负债合计		296,319,877	33,741,978	335,527,150	34,170,915
股东权益：					
实收资本	五、41	33,480,350	33,480,350	33,480,350	33,480,350
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、42	1,914,705	1,889,685	1,343,252.00	1,885,864
减：库存股					
其他综合收益	五、43	-3,714,627	-265,643	-1,223,352	-6,045
专项储备	五、44			1	
一般风险准备	五、45	414,402		388,054	
盈余公积	五、46	58,642	58,642	58,642	58,642
未分配利润	五、47	2,321,524	54,581	2,430,220	-239,092
归属于母公司股东权益合计		34,474,996	35,217,615	36,477,167	35,179,719
少数股东权益		60,033,913		69,681,616	
股东权益合计		94,508,909	35,217,615	106,158,783	35,179,719
负债和股东权益总计		390,828,786	68,959,593	441,685,933	69,350,634

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：海航资本集团有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>	五、48	44,401,527		39,133,180	2,642
减：营业成本	五、48	26,755,741		21,585,823	
税金及附加	五、49	224,990	8,370	238,416	1,841
销售费用		564,204		361,634	
管理费用		2,713,880	97,382	3,267,225	161,414
研发费用					
财务费用	五、50	11,568,056	2,117,268	13,253,916	2,363,492
其中：利息费用		12,120,703	2,158,650	11,440,871	2,269,173
利息收入		520,466	105,975	391,388	87,796
资产减值损失	五、51	2,317,899		982,905	
加：其他收益	五、52	203,795		273,278	
投资收益(损失以“-”号填列)	五、53	2,297,731	2,560,164	3,657,157	2,541,309
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-242,030	-26,205	242,580	112,311
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、54	335,054	-474	136,508	-25
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-71,970		356	
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		3,021,367	336,670	3,510,560	17,179
加：营业外收入	五、55	28,460	1,422	122,052	25
减：营业外支出	五、56	51,778	38,505	81,543	243
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		2,998,049	299,587	3,551,069	16,961
减：所得税费用	五、57	433,646		1,386,936	-7,496
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		2,564,403	299,587	2,164,133	24,457
<b>(一)按持续经营分类</b>		2,564,403		2,164,133	
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,564,403		2,164,133	
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
<b>(二)按所有权属分类</b>		2,564,403		2,164,133	
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		27,710		-425,340	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,536,693		2,589,473	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	五、58				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,491,275		-1,321,890	
<b>(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>					
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					
<b>(二)以后将重分类进损益的其他综合收益</b>		-2,491,275	-259,598	-1,321,890	-293,375
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		-108,547	4,008	99,495	41,112
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-3,001,690	-263,606	-909,950	-334,487
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		80,912		85,187	
5.外币财务报表折算差额		538,050		-596,622	
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,100,552		-1,004,026	
<b>六、综合收益总额</b>		1,173,680	39,989	-161,783	-268,918
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,463,565		-1,747,230	
归属于少数股东的综合收益总额		3,637,245		1,585,447	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：海航资本集团有限公司

单位：人民币千元

项 目	附注	2018年度		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		28,453,581		29,380,513	22,133
发放贷款和垫款净减少额					
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		46,909		14,952	
收到其他与经营活动有关的现金		53,754,098	43,280,828	50,217,810	45,894,723
经营活动现金流入小计		82,254,588	43,280,828	79,613,275	45,916,856
购买商品、接受劳务支付的现金		3,251,319	2,326	3,729,987	100,927
客户贷款及垫款净增加额		-4,235,655		4,403,500	
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		1,777,639	33,832	1,538,628	44,407
支付的各项税费		1,297,186	23,761	1,655,843	13,179
支付其他与经营活动有关的现金		54,290,839	45,222,188	47,266,461	47,296,333
经营活动现金流出小计		56,381,328	45,282,107	58,594,419	47,454,846
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,873,260	-2,001,279	21,018,856	-1,537,990
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		30,925,231	2,620,000	53,910,510	17,278,581
取得投资收益收到的现金		634,340	724,605	3,450,098	2,585,015
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,602,603		9,111,819	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,945,363	1,445,310	600,000	600,000
收到其他与投资活动有关的现金		9,320,159	1,462,663	1,297,536	
投资活动现金流入小计		59,427,696	6,252,578	68,369,963	20,463,596
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,156,672	346	45,145,590	772
投资支付的现金		17,211,804	5,007,990	30,109,492	11,019,943
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				66,751,350	121,000
支付其他与投资活动有关的现金		23,446,694	1,542,747	9,344,430	
投资活动现金流出小计		58,815,170	6,551,083	151,350,862	11,141,715
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		612,526	-298,505	-82,980,899	9,321,881
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		3,980,566		3,549,107	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,972,401		3,549,107	
取得借款收到的现金		72,873,315	11,503,897	132,989,002	28,546,331
发行债券收到的现金		14,811,277		76,611,024	
收到其他与筹资活动有关的现金		12,682,448	8,225	2,612,587	
筹资活动现金流入小计		104,347,606	11,512,122	215,761,720	28,546,331
偿还债务支付的现金		126,813,982	8,318,594	123,817,201	28,827,573
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,674,407	1,613,350	12,761,375	2,335,039
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				401,596	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,108,292	76,282	11,714,043	4,830,028
筹资活动现金流出小计		145,596,681	10,008,226	148,292,619	35,992,640
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,249,075	1,503,896	67,469,101	-7,446,309
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		202,254		827,330	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,561,035	-795,888	6,334,388	337,582
加：期初现金及现金等价物余额		24,824,620	874,588	18,490,232	537,006
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,263,585	78,700	24,824,620	874,588

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币千元

项 目	2018年度											所有者权 益合计				
	归属于母公司所有者权益										小计		少数股东权 益			
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准 备				未分配利 润	其他	
一、上年年末余额	33,480,350	-	-	-	1,343,252	-	-1,223,352	1	58,642	388,054	2,430,220	-	69,681,616	36,477,167	69,681,616	106,158,783
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	33,480,350	-	-	-	1,343,252	-	-1,223,352	1	58,642	388,054	2,430,220	-	69,681,616	36,477,167	69,681,616	106,158,783
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	571,453	-	-2,491,275	-1	-	26,348	-108,696	-	-9,647,703	-2,002,171	-9,647,703	-11,653,722
（一）综合收益总额	-	-	-	-	571,453	-	-2,491,275	-1	-	26,348	-108,696	-	-9,647,703	-2,002,171	-9,647,703	-11,653,722
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	571,453	-	-2,491,275	-	-	-	27,710	-	3,637,245	-2,463,565	3,637,245	1,173,680
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	571,453	-	-2,491,275	-	-	-	27,710	-	3,637,245	-2,463,565	3,637,245	1,173,680
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	571,453	-	-2,491,275	-	-	26,348	-110,058	-	-13,284,948	457,546	-13,284,948	-12,827,402
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	571,453	-	-2,491,275	-	-	26,348	-110,058	-	-13,284,948	457,546	-13,284,948	-12,827,402
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,348	-	-	-	-	-
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,348	-26,348	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33,480,350	-	-	-	1,914,705	-	-3,714,627	-1	58,642	414,402	2,321,524	-	60,033,913	34,474,996	60,033,913	94,508,909

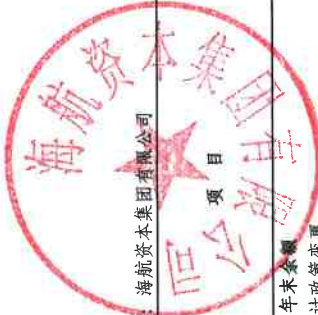
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



*[Handwritten signature]*



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币千元

项目	2017年度										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	33,480,350				890,093		98,538	1	58,642	300,683	2,942,931		37,771,238	68,476,399	106,247,637
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年年初余额	33,480,350				890,093		98,538	1	58,642	300,683	2,942,931		37,771,238	68,476,399	106,247,637
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					453,159		-1,321,890			87,371	-512,711		-1,294,071	1,205,217	-88,854
（一）综合收益总额							-1,321,890				425,340		-1,747,230	1,585,447	-161,783
（二）股东投入和减少资本					421,779								421,779	3,127,328	3,549,107
1. 股东投入的普通股					421,779								421,779	3,127,328	3,549,107
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										87,371	-87,371			-404,907	-404,907
1. 提取盈余公积										87,371	-87,371			-404,907	-404,907
2. 对股东的分配															
3. 提取一般风险准备															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	33,480,350				1,343,252		-1,223,352	1	58,642	388,054	2,430,220		36,477,167	69,681,616	106,158,783



公司法定代表人：  
主管会计工作的公司负责人：  
公司会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

单位：人民币千元

	2018年度							所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	33,480,350				1,885,864				58,642	-239,092		35,179,719
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-5,914		-5,914
二、本年初余额	33,480,350				1,885,864				58,642	-245,006		35,173,805
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,821					299,587		43,810
（一）综合收益总额										299,587		299,587
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					3,821							
四、本年年末余额	33,480,350				1,889,685				58,642	54,581		35,217,615

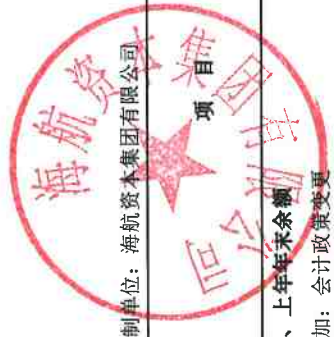
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



*任凯*



# 所有者权益变动表

单位：人民币千元

编制单位：海航资本集团有限公司	2017年度											
	项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	33,480,350			1,885,353			287,330		58,642	-263,549		35,448,126
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	33,480,350			1,885,353			287,330		58,642	-263,549		35,448,126
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				511			-293,375			24,457		-268,407
（一）综合收益总额							-293,375			24,457		-268,918
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	33,480,350			1,885,864			-6,045		58,642	-239,092		35,179,719

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

肖志斌

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

海航资本集团有限公司（以下简称“本公司”）原名海航实业控股有限公司，于 2007 年 5 月 16 日在海南省海口市成立，注册号为：91460000798722853N，营业期限至 2049 年 5 月 16 日，总部位于北京。本公司的母公司为海航集团有限公司（以下简称“海航集团”），最终控股方为海南省慈航公益基金会。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户，减少 4 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事投资管理、投资咨询、**租赁**、信托、房地产、资产管理、担保和互联网金融等业务。

### 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 日及以后颁布的《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”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自报告期末 12 个月具有持续经营能力，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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 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。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。）

### 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、14“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、14“长期股权投资”或本附注三、10“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、14、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、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）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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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；股东权益类项目除“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股东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。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍

生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### (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。

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。

### ③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## （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。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本集团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。

(1) 运用个别方式评估时，当应收款项预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 运用组合方式评估时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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金融资产在转回日的摊余成本。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货分为低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本集团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。库存商品等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；开发产品发出时采用个别认定法计价。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团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。

## 13、持有待售资产



本集团将通过出售（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。）

本集团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。

本集团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《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，本集团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。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

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。

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，分别按照本集团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。

### （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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

## 15、投资性房地产

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

使用寿命无限的投资性房地产不进行摊销。

	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	40 年	-	2.5%
土地使用权	无限使用	-	

## 16、固定资产及其累计折旧

## (1) 固定资产的确认条件

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。

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。

本集团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

本集团采用年限平均法计提折旧。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。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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
厂房及建筑物	20 - 40 年	5%	2.38% - 4.75%
机器设备	5 - 10 年	5%	9.50% - 19.00%
飞机及发动机	25 年与剩余使用年限孰短	10%-15%	3.40% - 6.50%
集装箱	15 - 20 年	20%或 700 - 3000 美元	2.90% - 6.20%
运输工具	3 - 10 年	0%-5%	9.50% - 33.33%
办公设备及其他设备	3 - 20 年	0%-5%	4.75% - 33.33%

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。

每年年度终了，本集团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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

② 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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。

#### （4）大修理费用

本集团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。

### 17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 18、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。

### 19、无形资产

本集团无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本集团期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无

形资产的账面价值全部转入当期损益。

	<u>摊销年限</u>
计算机软件	3 - 10 年
管理权	6 - 12 年

## 20、研究开发支出

本集团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。

本集团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。

## 21、长期待摊费用摊销方法

本集团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。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项目的摊销年限分别为：

	<u>摊销年限</u>
装修费	2 - 8 年
物业管理费	15 - 20 年

## 22、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，本集团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。

## 23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团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）。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- A、该义务是本集团承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则



补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入的确认原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）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，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本集团确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）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。

对于融资租赁，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。

### （4）利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本集团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。

当本集团能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，采用总额法，用于补偿集团已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与集团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。与集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、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。

于资产负债表日，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。

## 28、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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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。

## 29、租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （1）融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产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，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注三、16 所述的折旧政策计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注三、18）。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （3）经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指集团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、13“持有待售资产”相关描述。

### （2）套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本集团执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日金额
		增加+/减少-
1	其他流动资产—应收票据	-2,200
	应收账款	-1,981,656
	应收票据及应收账款	+1,983,856
	其他流动资产-应收利息	-313,576
2	其他流动资产-应收股利	-21,289
	其他应收款	+334,865
	其他流动负债—应付票据	-2,380
3	应付账款	-1,361,206
	应付票据及应付账款	+1,363,586
	应付利息	-2,090,760
4	应付股利	-48,084
	其他应付款	+2,138,844

##### ② 其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计缴标准</u>
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 3% - 17% 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税。
土地增值税	转让房地产所取得的增值额和规定的税率计算。 本公司的法定税率为 25%，本年度按法定税率执行
所得税	本集团中国大陆子公司适用的法定税率为 25%，在香港地区的子公司适用的法定税率为 16.5%，其他境外子公司按照当地适用税率缴纳所得税。

2、 优惠税负及批文

本集团子公司皖江金融租赁股份有限公司、天津渤海租赁有限公司（以下简称“天津渤海”）、天津渤海下属子公司及横琴国际融资租赁有限公司（以下简称“横琴租赁”）分别按照《关于实施营业税改征增值税试点过渡财政扶持政策的通知》及地方产业政策享有税收返还及政府补助。

依据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号，本集团子公司北京海航嘉盛养老服务有限公司自 2017 年 9 月 1 日起，其提供的养老服务免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、 货币资金

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
现金	27	36

银行存款	14,107,583	18,316,374
其他货币资金	4,393,448	22,392,447
合计	18,501,058	40,708,857
其中：存放在境外的款项总额	7,358,659	13,968,827

截至 2018 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的货币资金为人民币 8,894,481 千元，其中 1,840,000 千元用于取得银行借款而质押，定期存款 2,512,640 千元，其余为担保、托管、保函、信用证等保证金。

## 2、存放同业及金融机构款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
存放同业及金融机构款项	657,008	4,951,814
合计	657,008	4,951,814

## 3、拆出资金

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
拆出资金	(1)		1,550,000

(1) 渤海租赁子公司皖江金融租赁有限公司系中国银行业监督管理委员会批准的金融企业，向其他银行同业机构提供的短期资金拆借，期限一般为 7 天，利率区间为 2.10%-6.80%。

## 4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
- 基金	7,990	33,752
- 股票	1,450	30,074
- 其他	755	
合计	10,195	63,826

## 5、应收票据及应收账款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收票据		2,200
应收账款	2,814,246	2,190,940
小计	2,814,246	2,193,140
减：坏账准备	210,742	209,284
合计	<u>2,603,504</u>	<u>1,983,856</u>

## (1) 应收票据

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
银行承兑汇票		2,200
小计		2,200
减：坏账准备		
合计		<u>2,200</u>

## (2) 应收账款

## ① 应收账款按客户类别分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收关联公司	795,265	374,115
应收第三方	2,018,981	1,816,825
小计	2,814,246	2,190,940
减：坏账准备	210,742	209,284
合计	<u>2,603,504</u>	<u>1,981,656</u>

## ② 应收账款账龄分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内（含 1 年）	2,803,174	2,148,099
1 年至 2 年（含 2 年）	10,820	21,851
2 年以上	252	20,990
小计	2,814,246	2,190,940



减：坏账准备	210,742	209,284
合计	<u>2,603,504</u>	<u>1,981,656</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

③ 坏账准备变动情况如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
年初余额	209,284	177,405
本年计提	55,117	75,740
本年转回	39,937	17,749
本年转销	13,722	20,656
其他		5,456
年末余额	<u>210,742</u>	<u>209,284</u>

## 6、预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
预付土地出让保证金	30,013	84,636
预付货款	38,405	83,636
预付信息服务费	3,340	3,340
其他	8,545	1,092
合计	<u>80,303</u>	<u>172,704</u>

(2) 预付款项账龄分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内（含 1 年）	75,746	86,904
1 年至 2 年（含 2 年）	4,016	940
2 年至 3 年（含 3 年）	541	143
3 年以上		84,717
合计	<u>80,303</u>	<u>172,704</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

### 7、其他应收款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收利息	545,598	314,176
应收股利	1,064	21,689
其他应收款	31,340,526	17,619,900
小计	31,887,188	17,955,765
减：坏账准备	9,237	13,185
合计	<u>31,877,951</u>	<u>17,942,580</u>

#### (1) 应收利息

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收利息	545,598	314,176
减：坏账准备	2,400	600
合计	<u>543,198</u>	<u>313,576</u>

#### (2) 应收股利

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收股利	1,064	21,689
坏账准备		
合计	<u>1,064</u>	<u>21,689</u>

#### (3) 其他应收款

① 其他应收款按客户类别分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收关联公司	16,834,644	9,006,717
应收第三方	14,505,882	8,613,183
小计	31,340,526	17,619,900
减：坏账准备	6,837	12,585

合计	31,333,689	17,607,315
----	------------	------------

② 其他应收款账龄分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内（含 1 年）	22,596,236	5,546,231
1 年至 2 年（含 2 年）	1,204,765	8,933,149
2 年至 3 年（含 3 年）	6,380,564	1,087,305
3 年以上	1,158,961	2,053,215
小计	31,340,526	17,619,900
减：坏账准备	6,837	12,585
合计	<u>31,333,689</u>	<u>17,607,315</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

③ 坏账准备变动情况如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
年初余额	12,585	11,101
本年计提	72,659	8,447
本年转回	6,574	429
本年核销	71,833	6,534
年末余额	<u>6,837</u>	<u>12,585</u>

#### 8、买入返售金融资产

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
租赁资产收益权	2,575,000	
金融资产收益权	1,970,000	
股权收益权	500,000	
其他	1,300	
合计	<u>5,046,300</u>	

#### 9、存货

## (1) 本集团存货分类

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
开发成本	(3)		2,489,270
开发产品	(4)	1,410,194	1,580,400
其他		10,173	1,579
小计		1,420,367	4,071,249
减：存货跌价准备			
合计		1,420,367	4,071,249

## (2) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年确认 资本化金额的 资本化率 (%)
天津亿城堂庭项目	85,310		517	84,793	
上海前滩项目	439,508	57,330	496,838		
合计	524,818	57,330	497,355	84,793	

## (3) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
上海前滩项目	2014 年 10 月		3,400,000		2,489,270

## (4) 开发产品

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
天津亿城堂庭	1,580,400		170,206	1,410,194

(5) 本集团存货年末用于担保的价值为人民币 1,173,630 千元（海航投资集团开发产品用于长期借款抵押）。

## 10、持有待售资产和持有待售负债

## (1) 持有待售资产：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
持有待售的：		
固定资产（注 1）	6,386,354	2,546,424
其他流动资产	54,508	13,140
长期应收款（注 2）	1,839,569	
可供出售金融资产（注 3）	303,705	
子公司股权处置（注 4）	27,936,408	
合计	<u>36,520,544</u>	<u>2,559,564</u>

## (2) 持有待售负债：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
持有待售的：		
其他非流动负债（注 1）	552,357	491,431
子公司股权处置（注 4）	21,522,621	
合计	<u>22,074,978</u>	<u>491,431</u>

注 1：渤海租赁子公司 Avolon 决定处置 38 架飞机（2017 年：16 架），将已经签订了不可撤消的转让协议的飞机及发动机划分为持有待售的资产、预收的承租人缴纳的维修储备金和安全保证金划分为持有待售的负债，该交易预期 2018 年 12 月 31 日之后的十二个月内完成。

注 2：渤海租赁子公司 Avolon 决定处置 20 架飞机的应收融资租赁款，将已经签订了不可撤消的转让协议的应收融资租赁款划分为持有待售的资产，该交易预期 2018 年 12 月 31 日之后的十二个月内完成。

注 3：2018 年 10 月 16 日，渤海租赁与广州开发区金融控股集团有限公司签订《股权转让协议》，拟以人民币 534,107,000 元向广州开发区金控集团出售其持有的全部 152,602,000 股联讯证券的股权，转让完成后，渤海租赁将不再持有联讯证券股权，股权已于 2019 年 3 月 1 日过户完成。

注 4：2018 年 9 月 28 日，渤海租赁、天津渤海及其控股子公司皖江租赁、控股股东海航资本与安徽交控集团等相关方签署了《股份转让协议》及相关附属协议，安徽交控集团拟受让天津渤海持有的皖江租赁 165,000 万股股权，占皖江租赁总股本的 35.87%。本次交易前，渤海租赁全资子公司天津渤海持有皖江租赁 53.65% 股权；本次交易后，渤海租赁全资子公司天津渤海持有皖江租赁股权比例为 17.78%。2018 年 10 月 15 日，渤海租赁召开第九次临时临时股东大会，审议并通过了《关于公司全资子公司天津渤海租赁有限公司拟转让皖江金融租赁股份有限公司部分股权的议案》（简称

“转让议案”）。2018 年 12 月 26 日，渤海租赁收到了中国银行保险监督管理委员会出具的《中国银保监会关于皖江金融租赁股份有限公司变更股权的批复》（银保监复[2018]453 号）。截至 2018 年 12 月 31 日，渤海租赁已经签署了具有法律约束力的转让协议，将皖江租赁资产负债划分为持有待售类别。

## 11、一年内到期的非流动资产

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应收款	17	2,698,418	15,610,250
应收款项类投资	15	6,328,051	1,532,844
长期待摊费用	24	50,445	52,286
持有至到期投资	16	202,844	
合计		9,279,758	17,195,380

## 12、其他流动资产

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预交税费		8,438	
待抵扣进项税额		671	
待认证进项税额		5	
增值税留抵税额		40,541	
递延成本		618,647	443,306
拟出售固定资产		141,371	200,412
其他		50,205	330,924
小计		859,878	974,642
减：持有待售的资产	10	54,508	13,140
减：减值准备		20,608	19,620
合计		784,762	941,882

## 13、发放贷款和垫款

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
发放贷款和垫款		912,395	5,523,500
减：贷款损失准备	(6)	337,123	30,000
账面价值		575,272	5,493,500

## (1) 按性质分析

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
公司贷款和垫款	912,395	5,523,500
减：贷款损失准备		
- 个别评估		-
- 组合评估	337,123	30,000
贷款损失准备	337,123	30,000
发放贷款和垫款账面价值	<u>575,272</u>	<u>5,493,500</u>

## (2) 按客户行业分布情况分析

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
房地产业	37,200	50,000
批发零售	350,000	350,000
建筑业	205,000	235,000
住宿餐饮业		10,000
租赁和商务服务业	200,000	4,877,500
科学技术服务		1,000
其他	120,195	
发放贷款和垫款总额	912,395	5,523,500
减：贷款损失准备		
- 个别评估		-
- 组合评估	337,123	30,000
贷款损失准备	337,123	30,000
发放贷款和垫款账面价值	<u>575,272</u>	<u>5,493,500</u>

## (3) 按担保方式分布情况分析

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
信用贷款	120,195	4,677,500

保证贷款	237,200	260,000
附担保物贷款	555,000	586,000
- 抵押贷款	120,000	586,000
- 质押贷款	435,000	-
发放贷款和垫款总额	912,395	5,523,500
减: 贷款损失准备		
- 个别评估		-
- 组合评估	337,123	30,000
贷款损失准备	337,123	30,000
发放贷款和垫款账面价值	<u>575,272</u>	<u>5,493,500</u>

## (4) 已逾期贷款的逾期期限分析

	2018 年 12 月 31 日		合计
	逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	逾期 3 个月 至 1 年(含 1 年)	
附担保物贷款		325,000	325,000
- 质押贷款		205,000	205,000
- 抵押贷款		120,000	120,000
占贷款及垫款总额百分比		35.62%	35.62%

	2017 年 12 月 31 日		合计
	逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	逾期 3 个月 至 1 年(含 1 年)	
附担保物贷款			
- 抵押贷款	-	120,000	120,000
占贷款及垫款总额百分比	-	2.17%	2.17%

## (5) 贷款和垫款及损失准备分析

(注(a)) 按组合方式 评估损失准备 的贷款和垫款	2018 年 12 月 31 日		已减值贷款 和垫款总额 占贷款和垫款 总额的百分比
	(注(b)) 已减值贷款和垫款		
	其损失 准备按组合	其损失 准备按个别	
			总额



	方式评估	方式评估
发放贷款和垫款总额	912,395	912,395
减: 对应贷款和垫款的损失准备	337,123	337,123
发放贷款和垫款账面价值	575,272	575,272

	2017 年 12 月 31 日			
	(注(a)) 按组合方式 评估损失准备的 贷款和垫款	(注(b)) 已减值贷款和垫款		已减值贷款 和垫款总额 占贷款和垫款 总额的百分比
		其损失 准备按组合 方式评估	其损失 准备按个别 方式评估	
发放贷款和垫款总额	5,523,500	-	-	5,523,500
减: 对应贷款和垫款的损失准备	30,000	-	-	30,000
发放贷款和垫款账面价值	5,493,500	-	-	5,493,500

注:

(a) 按组合方式评估损失准备的贷款和垫款包括评级为正常和关注类贷款和垫款。

(b) 已减值贷款和垫款包括有客观证据表明出现减值, 并按以下评估方式评估的贷款和垫款:

- 个别方式评估 (包括评级为次级、可疑或损失的公司贷款和垫款); 或
- 组合方式评估, 指同类贷款组合 (包括评级为次级、可疑或损失的个人贷款和垫款)。

(6) 贷款损失准备变动情况

	2018 年 12 月 31 日			
	按组合 方式评估的 贷款和垫款 损失准备	已减值贷款和 垫款的损失准备		合计
		其损失 准备按组合 方式评估	其损失 准备按个别 方式评估	
2018 年 1 月 1 日	30,000	-	30,000	30,000
本年计提	307,123	-	307,123	307,123
本年转回	-	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	337,123	-	337,123	337,123

	2017 年 12 月 31 日			合计
	按组合 方式评估的 贷款和垫款 损失准备	已减值贷款和 垫款的损失准备		
		其损失 准备按组合 方式评估	其损失 准备按个别 方式评估	
2017 年 1 月 1 日	7,600			7,600
本年计提	30,000			30,000
本年转回	7,600			7,600
2017 年 12 月 31 日	30,000			30,000

## 14、可供出售金融资产

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
基金投资		149,234	42,173,956
权益投资		21,134,009	19,864,006
信托产品		1,995,412	2,108,053
资管产品		1,627,026	564,053
理财产品		3,471,438	531,000
小计		28,377,119	65,241,068
减：减值准备	(1)	134,772	121,346
合计		28,242,347	65,119,722

(1) 减值准备变动情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	121,346	71,133
本年计提	13,426	51,542
本年转回		
其他		-1,329
年末余额	134,772	121,346

## 15、应收款项类投资

附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

债权投资计划		6,328,051	10,061,426
减：一年内到期部分	11	6,328,051	1,532,844
合计			8,528,582

## 16、持有至到期投资

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
债券			
银行及其他金融机构			100,000
其他		202,844	
减：一年内到期部分		202,844	
合计			100,000

## 17、长期应收款

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	(1)	11,995,682	57,850,758
其他		1,141,792	-
小计		13,137,474	57,850,758
减：坏账准备	(2)	1,055,469	577,711
减：一年内到期部分	11	2,698,418	15,610,250
合计		9,383,587	41,662,797

(1) 上述融资租赁款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收承租人款项	15,092,027	66,787,792
减：未实现融资收益	3,831,687	9,793,196
加：未担保余值	735,342	856,162
应收融资租赁款	11,995,682	57,850,758

长期应收款按到期日所做的期限分析如下：：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内（含 1 年）	2,715,792	15,575,171
1 年至 2 年（含 2 年）	1,729,847	15,391,975
2 年至 3 年（含 3 年）	2,693,505	10,926,643
3 年以上	5,998,330	15,956,969
小计	13,137,474	57,850,758
减：坏账准备	1,055,469	577,711
减：一年内到期部分	2,698,418	15,610,250
合计	<u>9,383,587</u>	<u>41,662,797</u>

(2) 坏账准备变动情况如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
年初余额	577,711	493,435
本年计提	1,392,220	581,278
本年转回	40,827	45,125
本年核销	517,630	449,081
其他转出	358,223	
外币报表折算差额	2,218	-2,796
年末余额	<u>1,055,469</u>	<u>577,711</u>

#### 18、长期股权投资

	<u>注</u> <u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
对合营企业的投资	13,203	9,386
对联营企业的投资	20,404,084	14,780,223
小计	20,417,287	14,789,609
减：减值准备		
合计	<u>20,417,287</u>	<u>14,789,609</u>

(1) 于资产负债表日，对合营企业投资分析如下：

	注	2018年12月31日	2017年12月31日
不重要合营企业		13,203	9,386

(2) 于资产负债表日，对联营企业投资分析如下：

	注	2018年12月31日	2017年12月31日
重要联营企业	(a)	2,435,551	2,633,971
不重要联营企业		17,968,533	12,146,252
合计		20,404,084	14,780,223

(a) 重要联营企业的基本情况如下：

企业名称	主要经营地	注册地	注册资本	持股比例	业务性质
渤海人寿保险股份有 限公司	天津	天津	13,000,000	20.00%	保险

子公司渤海租赁对渤海人寿保险股份有限公司持股比例20%（2017年12月31日：20%），为其第一大股东，对其能够施加重大影响。

#### 18、投资性房地产

	土地使用权	房屋建筑物	合计
原价			
2017年12月31日余额	1,491,151	6,180,110	7,671,261
本年增加		124,725	124,725
汇率调整	75,080	308,290	383,370
本年减少	435,837	1,782,002	2,217,839
2018年12月31日余额	1,130,394	4,831,123	5,961,517
减：累计折旧或摊销			
2017年12月31日余额		249,550	249,550
本年计提		138,072	138,072
汇率调整		12,222	12,222
本年减少		106,724	106,724
2018年12月31日余额		293,120	293,120

## 减: 减值准备

2017年12月31日余额		28,597	28,597
本年计提			
2018年12月31日余额		28,597	28,597
账面价值			
2018年12月31日	1,130,394	4,509,406	5,639,800
2017年12月31日	1,491,151	5,901,963	7,393,114

说明: 投资性房地产为渤海信托位于天津市和平区新华路166号海珠大厦的**四层、六层、七层及第二层的一半**, 共计4114平方米, 此房产为抵债资产, 未取得产权证。已按账面原值的50%计提资产减值准备。

## 20、固定资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	182,003,519	180,315,693
固定资产清理	7	
合计	182,003,526	180,315,693

## (1) 固定资产情况:

	厂房及建筑物	机器设备	飞机及发动机	集装箱	运输工具	办公设备及其他设备	合计
2017年12月31日余额	130,485	11,686	161,114,369	33,072,266	2,158	116,124	194,447,088
本期增加	250	55	27,793,114	3,675,990	69	172,319	31,641,797
购置	218	55	20,228,098	1,993,319		164,359	22,386,049
汇率调整	32		7,565,016	1,682,671	69	7,960	9,255,748
本期减少	129,817	7,957	20,960,232	1,229,968	537	8,397	22,336,908
处置报废	82,613	7,957	14,015,047	1,229,968	537	4,406	15,340,528
其他	47,204		6,945,185			3,991	6,996,380
2018年12月31日余额	918	3,784	167,947,251	35,518,288	1,690	280,046	203,751,977
减: 累计折旧							
2017年12月31日余额	7,329	4,592	8,662,472	4,872,491	1,037	74,525	13,622,446
本期增加	1,442	359	7,450,054	2,135,623	200	44,953	9,632,631

海航资本集团有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

计提	1,438	359	6,912,370	1,858,206	164	41,661	8,814,198
汇率调整	4		537,684	277,417	36	3,215	818,356
其他						77	77
本期减少	8,567	2,501	1,638,906	525,738	175	12,259	2,188,146
处置	5,411	2,501	879,580	525,738	175	3,810	1,417,215
其他	3,156		759,326			8,449	770,931
2018 年 12 月 31 日余额	204	2,450	14,473,620	6,482,376	1,062	107,219	21,066,931
减：减值准备							
2017 年 12 月 31 日余额	75,841	1,886	278,463	152,301	93	365	508,949
本期增加			326,592	114,419			441,011
计提			305,079	108,752			413,831
汇率调整			21,513	5,667			27,180
本期减少	75,841	1,886		190,248	93	365	268,433
处置或报废	75,841	1,886		190,248	93	365	268,433
2018 年 12 月 31 日余额			605,055	76,472			681,527
账面价值							
2018 年 12 月 31 日	714	1,334	152,868,576	28,959,440	628	172,827	182,003,519
2017 年 12 月 31 日	47,315	5,208	152,173,434	28,047,474	1,028	41,234	180,315,693

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的固定资产具体情况如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
固定资产	<u>151,643,715</u>	<u>166,183,319</u>

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团经营租赁租出固定资产账面价值为：

	<u>飞机及发动机</u>	<u>集装箱</u>	<u>合计</u>
年末账面价值	152,840,444	26,951,391	179,791,835
年初账面价值	149,311,657	26,205,307	175,516,964

21、在建工程

成本

2017 年 12 月 31 日余额

34,747

本年增加	7,786
本年转入固定资产	261
本年其他减少	34,414
2018年12月31日余额	7,858
减：减值准备	
2017年12月31日余额	24,834
2018年12月31日余额	
账面价值	
2018年12月31日	7,858
2017年12月31日	9,913

## 22、无形资产

	计算机软件	管理权	采矿权	其他	合计
成本					
2017年12月31日余额	344,266	123,708	303,546	664,106	1,435,626
本年增加	11,182			4,912	16,094
汇率调整	13,814	6,229		33,288	53,331
本年减少	10,772		303,546		314,318
汇率调整					
2018年12月31日余额	358,490	129,936		702,306	1,190,733
减：累计摊销					
2017年12月31日余额	290,531	95,212	7,439	243,366	636,548
本年计提	22,887	6,584		87,919	117,390
汇率调整	13,332	4,956		14,332	32,620
本年减少	4,494				4,494
处置子公司			7,439		7,439
汇率调整					
2018年12月31日余额	322,256	106,752		345,616	774,624
减：减值准备					
2017年12月31日余额		2,450	296,107		298,557



本年计提				
汇率调整		123		123
本年减少			296,107	296,107
2018 年 12 月 31 日余额		2,573		2,573
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	36,235	20,611	356,690	413,536
2017 年 12 月 31 日	<u>53,735</u>	<u>26,046</u>	<u>420,740</u>	<u>500,521</u>

## 23、商誉

## 成本

2017 年 12 月 31 日余额		9,310,861
本年增加		
本年减少		376,965
汇率调整		419,998
2018 年 12 月 31 日余额		9,353,894
减：减值准备		
2017 年 12 月 31 日余额		17,163
本年增加		
2018 年 12 月 31 日余额		17,163
账面价值		
2018 年 12 月 31 日		9,336,731
2017 年 12 月 31 日		<u>9,293,698</u>

## 24、长期待摊费用

	附注	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
装修费		5,860	7,690
物业管理费		168,592	219,035
其他		69,161	138,598
小计		243,613	365,323
减：一年内摊销部分	11	50,445	52,286

合计	193,168	313,037
----	---------	---------

## 25、递延所得税资产及负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	45,722,403	5,551,096	42,344,916	4,980,972
资产减值准备	1,458,489	318,193	895,909	220,486
折旧与摊销	153,235	8,500	73,392	7,734
公允价值调整	193,391	48,348	36,082	9,020
未支付的预提费用	79,678	18,881	92,359	23,090
合计	47,607,196	5,945,018	43,442,658	5,241,302

## (2) 递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债
折旧与摊销	65,013,471	7,480,082	59,902,455	6,750,548
公允价值调整	4,454,798	556,855	3,367,200	424,189
其他	787,893	132,350	189,372	27,605
合计	70,256,162	8,169,287	63,459,027	7,202,342

## (3) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示:

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	抵消金额	抵消后余额	抵消金额	抵消后余额
递延所得税资产	5,365,392	579,626	4,977,592	263,710
递延所得税负债	5,365,392	2,803,895	4,977,592	2,224,750

## 26、其他非流动资产

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
预付飞机款	24,547,668	13,698,535
递延成本	2,415,007	1,646,912
保证金		97,249
套期工具	361,785	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,930	
其他	41,993	320,648
小计	27,423,383	15,763,344
减：减值准备	169,085	3,019
合计	<u>27,254,298</u>	<u>15,760,325</u>

## 27、所有权或使用权受到限制的资产

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
- 货币资金	8,894,481	22,386,051
- 存货	1,173,630	3,555,051
- 应收融资租赁款	7,558,613	24,977,517
- 长期股权投资	3,270,586	21,164,658
- 可供出售金融资产	8,195,510	6,620,777
- 投资性房地产	5,618,661	5,079,869
- 固定资产	151,643,715	166,183,319
- 持有待售资产	5,977,945	
- 其他应收款	36,000	
合计	<u>192,369,141</u>	<u>249,967,242</u>

## 28、短期借款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
信用借款	9,346,461	21,906,833
保证借款	2,168,075	8,499,519
抵押借款	925,360	-

质押借款	9,783,599	8,692,586
合计	<u>22,223,495</u>	<u>39,098,938</u>

## 29、应付票据及应付账款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付票据	100,000	2,380
应付账款	1,160,151	1,361,206
合计	<u>1,260,151</u>	<u>1,363,586</u>

## (1) 应付票据

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
银行承兑票据	100,000	2,380
合计	<u>100,000</u>	<u>2,380</u>

## (2) 应付账款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付集装箱采购款	685,824	782,646
应付工程款	282,369	394,393
应付供应商维修款	105,060	
应付材料、设备款	2,768	
应付系统款项	8,820	
应付服务器款项	679	
其他	74,631	184,167
合计	<u>1,160,151</u>	<u>1,361,206</u>

## 30、预收款项

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
预收租金	1,419,637	1,422,577
股权转让款	1,490,935	

预收养老服务款	26,477	
预收房款	15,316	
其他	827	8,384
合计	2,953,192	1,430,961

## 31、应付职工薪酬

	注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	(1)	446,631	428,060
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	219	390
辞退福利		356	113,299
合计		447,206	541,749

## (1) 短期薪酬

	2018 年 1 月 1 日	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	422,500	1,518,897	1,499,638	441,759
职工福利费	1,313	10,327	10,417	1,223
社会保险费	840	41,825	42,009	656
医疗保险费	765	40,504	40,628	641
工伤保险费	40	453	489	4
生育保险费	35	868	892	11
住房公积金	209	34,737	34,724	222
工会经费和职工教育经费	3,180	1,489	1,912	2,757
其他短期薪酬	18	29,126	29,130	14
合计	428,060	1,636,401	1,617,830	446,631

## (2) 离职后福利 - 设定提存计划

	2018 年 1 月 1 日	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险费	143	58,622	58,662	103
失业保险费	3	934	934	3

企业年金缴费	244	3,654	3,785	113
合计	390	63,210	63,381	219

## (3) 辞退福利

	2018 年 1 月 1 日	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日
因解除劳动关系给 予的补偿	113,299	10.646	123,589	356
合计	113,299	10.646	123,589	356

## 32、应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	299,585	711,449
应交个人所得税	133,220	
应交增值税	107,285	117,579
代扣代缴个人所得税		94,872
应交城建税及教育费附加	5,363	10,286
应交地方教育费附加	1,066	
应交印花税	2,038	50
应交土地使用税	12	
应交房产税	214	
其他	536	2,914
合计	549,319	937,150

## 33、其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	919,516	2,090,760
应付股利	169,742	48,084
其他应付款	13,857,789	13,702,519
合计	14,947,047	15,841,363

## (1) 应付利息

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付债券利息	332,129	1,168,958
应付借款利息	587,387	911,497
其他		10,305
合计	<u>915,916</u>	<u>2,090,760</u>

## (2) 应付股利

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付股利	169,742	48,084
合计	<u>169,742</u>	<u>48,084</u>

## (3) 其他应付款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
关联公司往来款	7,135,042	9,239,696
应付第三方款项	6,722,747	4,462,823
合计	<u>13,857,789</u>	<u>13,702,519</u>

## 34、一年内到期的非流动负债

	附注	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
长期借款	36	24,501,791	27,918,434
应付债券	37	3,884,045	7,996,916
长期应付款	38	77,359	229,070
其他非流动负债	40	1,001,000	1,001,000
递延收益	39	38,272	28,514
合计		<u>29,502,467</u>	<u>37,173,934</u>

## 35、其他流动负债

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
预收维修储备金	452,511	454,975

销售集装箱递延款项	40,842	55,358
安全保证金	103,257	57,142
其他	11,773	13,530
合计	608,383	581,005

## 36、长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	6,502,700	9,287,395
抵押借款	85,596,543	89,378,047
质押借款	28,908,631	50,824,468
保证借款	8,814,855	11,300,856
减：一年内到期的长期借款	24,501,791	27,918,434
合计	105,320,938	132,872,332

## 37、应付债券

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公司债券	84,659,532	81,077,683
短期融资券		1,890,640
资产支持证券	1,537,379	6,692,413
债务融资工具	988,641	2,092,843
减：短期部分		3,062,103
减：一年内到期的应付债券	3,884,045	7,996,916
减：划分为持有待售的负债	4,534,830	
合计	78,766,677	80,694,560

## 38、长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期应付融资租赁保证金	682,747	3,813,829
应付关联公司款项		794,797



其他	1,257,492	1,052,248
小计	1,940,239	5,660,874
减：一年内到期的部分	77,359	229,070
合计	1,862,880	5,431,804

## 39、递延收益

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
提箱收入	22,896	18,151
飞机租金递延收入	注 (1) 121,815	136,206
小计	144,711	154,357
减：一年内到期的递延收益	38,272	28,514
合计	106,439	125,843

注 1：递延收入主要为渤海租赁下属子公司香港航空租赁及 Avolon 因购买带租约的飞机，购买价格低于公允价值且该部分差额由低于市场价值的未来租赁收款额补偿，因此需要递延的部分。

## 40、其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收维修储备金款	8,786,898	9,826,840
合并结构化主体应付投资款项	3,105,076	3,054,375
安全保证金	2,480,634	2,148,958
其他	73,559	117,899
小计	14,446,167	15,148,072
减：持有待售负债	552,357	491,431
减：一年内到期的其他非流动负债	1,001,000	1,001,000
合计	12,892,810	13,655,641

## 41、实收资本

本公司于 2018 年 12 月 31 日的注册资本及实收资本结构如下：



	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
年初余额	388,054	300,683
本年提取	26,348	87,371
年末余额	<u>414,402</u>	<u>388,054</u>

根据中国有关规定，从事金融租赁、信托、基金及财务担保行业的公司需要提取一般风险准备，用于补偿尚未识别的可能性损失或弥补亏损。本集团从事上述行业的子公司在其各自财务报表中，根据中国有关规定以其各自年度净利润或年末风险资产为基础提取一般风险准备。上述一般风险准备不得用于分红或转增资本。

#### 46、盈余公积

	<u>2018 年 1 月 1 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
法定盈余公积	58,642			58,642
任意盈余公积				
合计	<u>58,642</u>			<u>58,642</u>

#### 47、未分配利润

	<u>金 额</u>	<u>提取或 分配比例</u>
调整前上期末未分配利润	2,430,220	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,430,220	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,710	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金	26,348	
应付普通股股利		
其他	110,058	
期末未分配利润	<u>2,321,524</u>	

#### 48、营业收入及成本

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
主营业务收入		
- 租赁收入	26,305,260	26,441,693
- 手续费及佣金收入	1,796,435	1,925,710
- 利息收入服务费收入	394,009	480,643
- 咨询收入		68,864
- 房地产业收入	269,897	53,638
- 其他	13,459	48,491
小计	28,779,060	29,019,039
其他业务收入		
- 飞机销售业务收入	14,638,984	9,109,252
- 集装箱业务收入	702,325	693,110
- 维修收入	264,211	297,613
- 其他	16,947	14,166
小计	15,622,467	10,114,141
合计	44,401,527	39,133,180

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
主营业务成本		
- 租赁成本	11,277,445	11,738,031
- 手续费及佣金成本	225,194	240,888
- 利息支出	129,997	101,731
- 房地产成本	200,754	39,196
- 服务费成本	12,772	30,225
- 其他成本	7,911	21,124
小计	11,854,072	12,171,195
其他业务成本		
- 飞机销售业务成本	14,133,841	8,615,688
- 集装箱业务成本	524,569	522,014

- 维修成本	242,582	276,249
- 其他	677	677
小计	14,901,669	9,414,628
合计	26,755,741	21,585,823

## 49、税金及附加

	2018 年度	2017 年度
房产税	142,739	152,135
印花税	25,755	24,674
城市维护建设税	25,393	32,407
教育费附加	10,888	13,890
地方教育附加	7,258	9,480
土地增值税	4,802	1,098
其他	8,155	4,732
合计	224,990	238,416

## 50、财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	12,120,703	11,440,871
存款利息收入	520,466	391,388
净汇兑损失 / (收益)	-386,342	2,004,602
其他财务费用	354,161	199,831
合计	11,568,056	13,253,916

## 51、资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收账款	1,458	57,991
其他应收款	66,085	8,018
应收利息	1,800	

其他流动资产	1,493	
发放贷款和垫款	306,017	22,400
可供出售金融资产	11,347	51,542
长期应收款	1,353,718	536,153
固定资产	413,831	305,487
无形资产	123	
其他非流动资产减值准备	162,027	
其他		1,314
合计	2,317,899	982,905

## 52、其他收益

	2018 年度	2017 年度
与日常活动相关的政府补助	203,795	273,278
合计	203,795	273,278

## 53、投资收益

	2018 年度	2017 年度
长期股权投资	1,659,828	1,954,382
可供出售金融资产	186,346	1,024,183
应收款项类投资	445,286	829,197
持有至到期投资	6,000	13,219
交易性金融资产	-2,858	-163,824
其他	3,129	
合计	2,297,731	3,657,157

## 54、公允价值变动收益 /（损失）

	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	48,090	172,761
其他	286,964	-36,253

合计	335,054	136,508
----	---------	---------

## 55、营业外收入

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
政府补助	2,022	21,957
债务豁免利得	1,422	14,064
违约金赔偿收入	18,435	9
其它	6,581	86,022
合计	<u>28,460</u>	<u>122,052</u>

## 56、营业外支出

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
违约金及罚款支出	41,124	77,880
对外捐赠	5,733	3,157
工伤赔偿款		340
其他支出	4,921	166
合计	<u>51,778</u>	<u>81,543</u>

## 57、所得税费用

## (1) 本年所得税费用组成

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
本年所得税	618,05	1,241,727
递延所得税的变动	-223,78	119,374
汇算清缴差异调整	-39,37	25,835
合计	<u>433,64</u>	<u>1,386,936</u>

## (2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
税前利润	2,998,049	3,551,069

按税率 25%计算的预期所得税	749,512	887,767
子公司适用不同税率的影响	-778,734	-581,853
不可抵税支出	348,339	172,095
不需纳税收入	-230,407	-164,875
利用以前年度可抵扣亏损	-15,812	-11,998
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	364,731	1,059,965
汇算清缴差异	-39,375	25,835
归属于合营公司和联营公司的收益	35,392	
本年所得税费用	433,646	1,386,936

## 58、其他综合收益的税后净额

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,491,275	-1,321,890
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,491,275	-1,321,890
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	-108,547	99,495
可供出售金融资产公允价值变动损益	-3,001,690	-909,950
外币财务报表折算差额	538,050	-596,622
现金流量套期损益的有效部分	80,912	85,187
合计	-2,491,275	-1,321,890
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,100,552	-1,004,026
合计	-1,390,723	-2,325,916

## 59、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	2018 年度	2017 年度
净利润	2,564,403	2,164,133
加： 折旧与摊销	9,162,472	9,065,884
资产减值损失	2,317,899	982,905



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-71,970	-493,975
销售集装箱引起的固定资产变动	524,569	522,014
公允价值变动（收益）/ 损失	-335,054	-136,508
财务费用	12,120,703	13,645,304
投资收益	-2,297,731	-3,657,157
递延所得税资产增加	-315,916	-130,065
递延所得税负债增加	579,145	249,439
存货的（增加）/ 减少	2,650,882	-155,727
经营性应收项目的增加	-2,235,409	-47,305,519
经营性应付项目的增加	1,209,267	46,268,128
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,873,260	21,018,856

## (2) 现金及现金等价物净变动情况：

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	10,263,585	24,824,620
减：现金及现金等价物的年初余额	24,824,620	18,490,232
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	-14,561,035	6,334,388

## (3) 本集团及本公司持有的现金和现金等价物分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
(a) 货币资金		
- 库存现金	27	36
- 可随时用于支付的银行存款	10,220,574	19,301,028
- 可随时用于支付的其他货币资金	42,984	3,973,556
- 使用受限制的货币资金	8,894,481	22,386,051
(b) 现金等价物		
- 拆出资金		1,550,000
(c) 年末货币资金及现金等价物余额	19,158,066	47,210,671
减：使用受限制的货币资金	8,894,481	22,386,051

(d) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	10,263,585	24,824,620
------------------------	------------	------------

(5) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

	2018 年度	2017 年度
保证金抵减取得子公司所支付的现金	11,737,426	3,445,300
保证金抵减融资租赁款	1,023,336	613,150
少数股东权益转资本公积		166,585
	12,760,762	4,225,035

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
天津燕山科技创业投资有限公司	200,000	100.00	转让	2018 年 12 月 28 日	控制权已转移	102,455
天津华晟永盈投资有限公司	2,600,000	100.00	转让	2018 年 12 月 28 日	控制权已转移	1,599,998
天津华昱永丰投资有限公司	1,275,310	100.00	转让	2018 年 8 月 31 日	控制权已转移	275,310

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
天津燕山科技创业投资有限公司						
天津华晟永盈投资有限公司						
天津华昱永丰投资有限公司						

### 2、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增子公司天津恒信汇通投资有限公司（以下简称恒信汇通）。2017 年 10 月 25 日恒信汇通设立，主要从事对外投资业务，本公司认缴全部出资，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 1,000,000 千元人民币，直接投资份额 100%，本期纳入合并范围。

(2) 本期新增子公司天津联达永智企业管理咨询有限公司（以下简称联达永智）。2017

年 11 月 8 日联达永智设立，主要从事管理咨询业务，本公司认缴全部出资。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未出资联达永智也未开始经营。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未出资但实际控制联达永智，本期纳入合并范围。

(3) 本期新增子公司天津华昱永丰投资有限公司（以下简称华昱永丰）。2017 年 10 月 25 日华昱永丰设立，主要从事对外投资业务，本公司认缴全部出资。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未实际出资。2018 年 1 月，本公司实际出资 1,000,000 千元人民币，本期纳入合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，华昱永丰已处置，见上述 1、处置子公司。

(4) 本期新增子公司天津航裕投资合伙企业（有限合伙）（以下简称天津航裕）。2017 年 1 月 16 日，本公司与子公司天津燕山投资管理有限公司共同设立合伙企业天津航裕，天津航裕于天津注册成立，主要从事对外投资及相关咨询业务，截至 2017 年 12 月 31 日，双方均未实际出资。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实际出资 2,000,000 千元人民币，直接投资份额 100%，本期纳入合并范围。

(5) 海航资本投资（北京）有限公司（以下简称海航投资北京）本期由天津航裕对其增资并实施控制，海航投资（北京）由一级子公司变为二级子公司。

(6) 天津盛祥投资合伙企业（有限合伙）本期由海航投资（北京）对其增资并实施控制，天津盛祥由一级子公司变为三级子公司。

(7) 2018 年 10 月，本公司与天津融展企业管理有限公司签订解除一致行动人协议，一致行动人协议解除后，本公司丧失对海航资本南方总部（深圳）有限公司控制权，海航资本南方总部（深圳）有限公司 2018 年度不再纳入合并范围。

## 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	注册资本 (人民币千元)	本公司直接 和间接持股 比例	本公司直接 和间接享有 表决权比例
渤海租赁投资股份有限公司 （“渤海租赁”）注（1）	新疆	新疆	租赁	6,184,521	38.84%	52.41%
海航投资集团股份有限公司 （“海航投资集团”）注（2）	北京	辽宁	房地产为主 综合类	1,430,234	19.98%	21.25%
天津燕山航空租赁产业股权投资 基金合伙企业（有限合伙） （“燕山航空租赁”）注（3）	天津	天津	投资咨询	3,984,000	49.77%	49.77%
海航风险投资管理有限公司 （“海航风险投资”）	海南	海南	投资咨询	100,000	100.00%	100.00%
航美投资管理有限公司 （“航美投资”）	天津	天津	投资咨询	50,000	51.00%	51.00%
渤海国际信托股份有限公司 （“渤海国际信托”）	河北	河北	信托	3,600,000	51.23%	51.23%
天津渤海融资担保有限公司 （“渤海担保”）	天津	天津	担保	250,000	60.00%	60.00%
Eros International Investment Co., Ltd. （“Eros”）	香港	香港	投资咨询	3,304	100.00%	100.00%
HNA Capital (Hong Kong) Holdings Company Limited（“资本香港”）	香港	香港	投资咨询	20,000	100.00%	100.00%
天津燕山投资管理有限公司 （“燕山投资管理”）	天津	天津	投资管理	100,000	90.00%	90.00%

## 海航资本集团有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

天津航鑫投资合伙企业(有限合伙) （“天津航鑫”）注（4）	天津	天津	股权投资	1,730,000	99.99%	100.00%
天津诚智投资合伙企业（有限合伙） （“天津诚智”）	天津	天津	对外投资	650,000	98.46%	100.00%
聚宝互联科技（北京）股份有限公司 （“聚宝互联”）	北京	北京	互联网 信息服务	3,158,045	58.21%	72.89%
天津航盛投资合伙企业（有限合伙） （“天津航盛”）注（4）	天津	天津	对外投资	2,150,253	81.31%	81.31%
北京燕元投资基金合伙企业(有限合伙) （“北京燕元”）注（3）、注（4）	北京	北京	投资管理	3,900,010	41.03%	41.03%
天津通万投资合伙企业（有限合伙） （“天津通万”）	天津	天津	对外投资	1,610,000	99.94%	100.00%
北京鼎元投资基金合伙企业（有限合伙） （“北京鼎元”）注（3）、注（4）	北京	北京	对外投资	1,500,010	33.33%	33.33%
天津航诚投资合伙企业（有限合伙） （“天津航诚”）注（3）、注（4）	天津	天津	对外投资	1,510,000	33.33%	33.33%
霍尔果斯联达永铭股权投资管理 有限公司（“霍尔果斯”）	新疆	新疆	对外投资	100,000	100.00%	100.00%
黄海丝路财富管理(青岛)有限公司 （“黄海丝路”）	山东	山东	对外投资	100,000	70.00%	70.00%
天津航裕投资合伙企业（有限合伙） （“天津航裕”）	天津	天津	对外投资	2,000,000	100.00%	100.00%
天津恒信汇通投资有限公司 （“恒信汇通”）	天津	天津	对外投资	1,000,000	100.00%	100.00%
天津联达永智企业管理咨询有限公司 （“联达永智”）	天津	天津	管理咨询	1,000,000	100.00%	100.00%

## 注（1）： 渤海租赁

渤海租赁（原名：渤海租赁股份有限公司）成立于 1993 年，其前身为新疆汇通（集团）股份有限公司（以下简称“汇通集团”），于 1996 年 7 月 16 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。渤海租赁主要从事境外飞机租赁及销售业务、集装箱租赁及销售业务及境内基础设施、高端设备、商业物业、新能源等租赁业务。2011 年 5 月 17 日，中国证券监督管理委员会下发文件（证监许可 [2011] 697 号），核准汇通集团通过资产置换及向本公司等非公开发行 6.76 亿股份的方式，购买天津渤海租赁有限公司（以下简称“天津渤海租赁”）100% 股权。此次发行结束后，本公司持有汇通集团 44.90% 股份，汇通集团持有天津渤海租赁 100% 股份。截至 2018 年 12 月 31 日本公司直接和间接持有渤海租赁 38.84% 股权（2017 年 12 月 31 日：39.21%），为渤海租赁第一大股东。

根据协议安排，渤海租赁股东天津燕山股权投资基金有限公司、深圳兴航融投股权投资合伙企业（有限合伙）与本公司为一致行动关系，因此，本公司能够控制渤海租赁总表决权的 52.41%（2017 年 12 月 31 日：52.78%），并控制渤海租赁。同时，本公司、本公司母公司海航集团及受同一控制人控制关联方的高级管理层出任渤海租赁董事，占董事会席位超半数，因而本公司能够控制渤海租赁董事会相关活动的决定。另外，

渤海租赁其他股东持有的表决权高度分散，并且在过去参与股东大会投票表决的比例也相对较低，因此本公司实质上控制渤海租赁。

注（2）：海航投资集团

海航投资集团（原名：亿城集团股份有限公司）成立于 1993 年，于 1996 年 11 月 8 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。海航投资集团属以房地产行业为主的综合类公司，主要业务包括：商品住宅及商铺的开发和销售，以及经营服务等。本公司于 2013 年自海航投资集团原股东乾通科技实业有限公司以人民币 16.10 亿元受让其所持海航投资集团 19.98% 股权，成为海航投资集团第一大股东。于 2015 年 1 月，海航投资集团名称由“亿城集团股份有限公司”变更为“海航投资集团股份有限公司”。

根据协议安排，海航投资集团股东海航投资控股有限公司与本公司为一致行动关系，因此，本公司能够控制海航投资集团总表决权的 21.25%（2017 年 12 月 31 日：21.25%）。

本公司及本公司母公司海航集团高级管理层出任海航投资集团董事，占董事会席位超半数，因而本公司控制海航投资集团董事会相关活动的决定。另外，海航投资集团其他股东持有的表决权高度分散，并且在过去参与股东大会投票表决的比例也相对较低，因此本公司实质上控制海航投资集团。

注（3）：燕山航空租赁、北京鼎元、天津航诚、北京燕元

燕山航空租赁、北京鼎元、天津航诚、北京燕元及天津诚智均为有限合伙企业，由燕山投资管理作为普通合伙人执行合伙事务。于资产负债表日本公司作为有限合伙人实缴出资额占以上被投资单位股权比例分别为 49.77%，33.33%，33.33% 和 41.03%，因此本公司实质上控制燕山航空租赁、北京鼎元、天津航诚及北京燕元，将上述公司纳入合并范围。

注（4）：截至 2018 年 12 月 31 日，以下子公司的注册资本和实收资本存在差异：

天津航鑫的注册资本为人民币 1,730,000 千元，实收资本为人民币 1,720,000 千元（2017 年：注册资本人民币 1,730,000 千元，实收资本人民币 1,720,000 千元）。

天津航盛的注册资本为人民币 2,150,253 千元，实收资本为人民币 2,140,253 千元（2017 年：注册资本人民币 2,150,253 千元，实收资本人民币 2,140,253 千元）。

北京燕元的注册资本为人民币 3,900,010 千元，实收资本为人民币 3,900,000 千元（2017 年：注册资本人民币 3,900,010 千元，实收资本人民币 3,900,000 千元）。

北京鼎元的注册资本为人民币 1,500,010 千元，实收资本为人民币 1,500,000 千元（2017 年：注册资本人民币 1,500,010 千元，实收资本人民币 1,500,000 千元）。

天津航诚的注册资本为人民币 1,510,000 千元，实收资本为人民币 1,500,000 千元（2017 年：注册资本人民币 1,510,000 千元，实收资本人民币 1,500,000 千元）。

天津航裕的注册资本为人民币 2,010,000 千元人民币，实收资本为人民币 2,000,000 千元。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东 权益余额
渤海租赁	61.16	1,389,413	225,726	21,855,322
海航投资集团	80.02	279,143		3,482,862
渤海国际信托	48.77	495,789	228,848	5,875,440

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
渤海租赁	54,989,913	230,828,723	285,818,636	54,948,314	175,777,587	230,725,901
海航投资集团	4,234,474	2,378,804	6,613,278	572,558	1,243,250	1,815,808
渤海国际信托	6,106,890	7,956,058	14,062,948	2,003,987		2,003,987

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
渤海租赁	49,346,930	251,047,433	300,394,363	66,362,439	198,618,062	264,980,501
海航投资集团	7,234,097	2,341,967	9,576,064	2,154,380	3,068,856	5,223,236
渤海国际信托	5,176,896	8,870,420	14,047,316	2,470,404	8,263	2,478,667

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活 动现金 流量	营业 收入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现 金流量
渤海租赁	41,290,683	2,664,275	1,675,842	20,434,852	35,934,351	3,156,126	1,479,947	21,023,230
海航投资集团	269,903	346,123	57,634	681,005	7,928	-31,785	7,155	7,928
渤海国际信托	2,234,908	1,027,846	-68,294	5,846,562	1,262,796	1,287,585	-2,846,126	1,262,796

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 2018 年 8 月至 10 月因本公司操作的两笔股票质押式回购业务触发违约条款，本公司被动减持持有的渤海租赁股票，约占渤海租赁总股本的 0.37%，本公司未丧失对渤海租赁的控制权。处置股权取得的对价为 83,158 千元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币 24,741 千元，资本公积减少 37,196 千元。

(2) 2018 年 9 月，子公司渤海租赁向海航集团北方总部（天津）有限公司转让其持有的聚宝互联 9.5% 股权，转让后本公司未丧失对聚宝互联的控制权。处置股权取得的对价为 650,000 千元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币 349,079 千元，资本公积增加 300,908 千元。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企 业投资的会计处理方 法
				直接	间接	
渤海人寿保险股份有 限公司	天津	天津	保险	20%		权益法核算

注：子公司渤海租赁对渤海人寿保险股份有限公司持股比例 20%，为其第一大股东，对其能够施加重大影响。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	渤海人寿	渤海人寿
资产合计	33,438,364	32,964,083
负债合计	21,323,761	19,794,229
归属于母公司股东权益	12,114,603	13,169,854
按持股比例计算的净资产份额	2,422,921	2,633,971
对联营企业权益投资的账面价值	2,435,551	2,646,638
营业收入	9,313,793	10,810,420
净利润	-767,930	221,052
其他综合收益	-287,720	-176,182
综合收益总额	-1,055,250	44,870

## 八、关联方及其交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本 公司的表决 权比例%
海航集团有限公司	海口	航空运输及机场 的投资与管理	60,000,000	88.05	88.05

本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
金额	60,000,000			60,000,000

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
海航科技集团有限公司	同一最终控制人
北京首都航空有限公司	同一最终控制人
海航航空集团有限公司	同一最终控制人
海航酒店控股集团有限公司	同一最终控制人
海航商业控股有限公司	同一最终控制人
海航实业集团有限公司	同一最终控制人
天津渤海通汇货币兑换有限公司	同一最终控制人
海航集团（国际）有限公司	同一最终控制人
渤海国际商业保理股份有限公司	同一最终控制人
海航机场集团有限公司	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
西部航空有限责任公司	同一最终控制人
海航集团北方总部（天津）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
海航思福汽车租赁（北京）有限公司	同一最终控制人
海航云付科技有限公司	同一最终控制人



海航资本集团有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

---

天津天航实业有限公司	同一最终控制人
香港国际航空租赁有限公司	同一最终控制人
长江租赁有限公司	同一最终控制人
长江资产管理有限公司	同一最终控制人
鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	同一最终控制人
鲲鹏资本（香港）有限公司	同一最终控制人
海航股权管理有限公司	同一最终控制人
宁波杭州湾新区择明投资管理有限公司	其他关联方
宁波杭州湾新区兰坤投资管理有限公司	其他关联方
广州誉展投资控股有限公司	其他关联方
天津融展企业管理有限公司	其他关联方
北京易广达商务服务有限公司	其他关联方
天津易晟企业管理有限公司	其他关联方
宁波杭州湾新区欧铭企业管理有限公司	其他关联方
金鹏航空股份有限公司	其他关联方
天津航空有限责任公司	其他关联方
渤海人寿保险股份有限公司	其他关联方
北京科航投资有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方
海航天津中心发展有限公司	其他关联方
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方
海航投资控股有限公司	其他关联方
海冷融资租赁有限公司	其他关联方
海南绿巨人新能源汽车租赁有限公司	其他关联方
北京海航基础投资有限公司	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方
新华旅行网络服务有限公司	其他关联方
海航创金控股（深圳）有限公司	其他关联方
金鹿公务航空有限公司	其他关联方
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	其他关联方
天津燕山股权投资基金有限公司	其他关联方
TIP Trailer Services Germany	其他关联方
海南航空学校有限责任公司	其他关联方
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方
武汉海航地产发展有限公司	其他关联方
海航航空管理服务服务有限公司	其他关联方

---

易食控股有限公司	其他关联方
浦航租赁有限公司	其他关联方
扬子江国际租赁有限公司	其他关联方
天津北方石油有限公司	其他关联方

## 5、关联方交易情况

### (1) 与关联方本期交易金额如下：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
租赁收入	2,819,039	2,523,848
提供劳务	19,448	182,524
提供信托服务	58,740	56,993
接受劳务	103,257	109,941
租赁费用	6,132	36,351
提供担保	2,027,000	9,642,774
获得担保	5,419,946	7,590,000

### (2) 重大关联方交易

#### ① 股权交易

a 本公司向鲲鹏金融（陕西）集团有限公司转让子公司天津燕山科技创业投资有限公司 100% 股权，协议转让价格人民币 200,000 千元。

b 渤海租赁向海航集团北方总部（天津）有限公司转让其持有的聚宝互联 9.5% 股权，协议转让价格人民币 650,000 千元。

c 渤海租赁子公司香港渤海向鲲鹏资本（香港）有限公司转让其持有的点融网 22,090,149 股 D 级优先股，协议转让价格美元 75,000 千元。

d 海航投资集团公开挂牌转让其持有的淄博嘉丰矿业有限公司（以下简称“嘉丰矿业”）67% 股权及人民币 104,100 千元债权，海航股权管理有限公司作为唯一摘牌方，摘牌价人民币 35,000 千元。海航投资集团与海航股权管理有限公司签订《股权及债权转让协议》，该协议约定：嘉丰矿业 67% 股权的转让款为人民币 0 元，享有嘉丰矿业人民币 104,100 千元合法债权的转让款为人民币 35,000 千元。

## ② 转让资产

长江租赁有限公司向渤海租赁子公司天津渤海转让租赁资产收益权，协议转让价格为人民币 1,090,000 千元。

渤海租赁子公司 Avolon 购买北京首都航空有限公司持有的飞机，协议转让价格为美元 82,000 千元。

渤海租赁子公司 Avolon 向 Jade 转让持有的飞机，协议转让价格为美元 290,135 千元。

## (3) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	16,864	6,879

## 6、关联方应收应付款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	795,265	374,115
预付款项	3,728	146
其他应收款	16,834,644	9,006,717
长期应收款	3,088,684	2,346,512
发放贷款及垫款		2,764,500
应收款项类投资		1,885,560
应付账款	14,622	17,373
预收款项	170,347	7,187
其他应付款	7,135,042	9,239,696
长期应付款	21,005	818,582
其他非流动负债	1,337,596	834,011
一年内到期的非流动负债		3,000
提供担保余额	17,561,484	45,433,341
取得担保余额	10,322,204	17,276,030

## 九、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经营分部是本集团的组成部分，该部分从事业务活动并从中获取收益及产生开支，并就此提供单独财务资料，供本集团管理层定期评价该组成部分的经营业绩，以决定向其配置资源、评价其业绩。本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关财务资料。本集团确定的六个分部为：租赁、房地产、信托、投资管理、互联网金融、本部及其他。

租赁：该分部主要业务为从事境外飞机租赁及销售业务、集装箱租赁及销售业务及境内基础设施、高端设备、商业物业、新能源等租赁业务；

房地产：该分部主要业务为商品住宅及商铺的开发和销售，以及经营服务等；

信托：该分部主要经营资金信托、动产信托、不动产信托、有价证券信托，其他财产或财产权信托；

投资管理：该分部主要从事产业基金、私募基金的投资以及相关咨询服务；

互联网金融：该分部主要从事金融产品网络营销和互联网金融创新业务；

本部主要是通过战略、风险、资金、财务、法律、人力资源等职能为集团的业务提供管理和支持，总部的收入主要来源于投资活动。

管理层监督各个分部的经营成果，以此作为资源分配和业绩考核的评定根据。各分部以净利润等指标作为业绩考核的标准。

各分部之间的交易价格和与第三方的交易相类似，均以公平价格为交易原则。

本集团的客户来源广泛，没有一个单一客户的交易额超过集团总收入的 10%。

#### （1）经营分部资产及负债

海航资本集团有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日							
	租赁	房地产	信托	投资管理	互联网金融	本部及其他	分部间抵消	合计
营业收入	41,290,683	269,903	2,234,908	949,163	106,193	3,896	-453,219	44,401,527
营业成本	26,178,437	200,754	354,644	9,134	12,772			26,755,741
税金及附加	50,249	7,620	14,248	144,016	470	8,387		224,990
销售费用	194,485	6,585	341,117	72	21,945			564,204
管理费用	1,928,044	66,295		647,225	23,801	102,135	-53,620	2,713,880
财务(费用)/收入	9,179,892	48,211	-3	473,603	-6,263	2,115,061	-242,445	11,568,056
资产减值损失	1,972,337	66,535	270,648	2,222	6,157			2,317,899
营业支出合计	39,503,444	396,000	980,654	1,276,272	58,882	2,225,583	-296,065	44,144,770
公允价值变动(损失)/收益	45,518		2,572	287,438		-474		335,054
投资收益	669,784	455,961	112,630	-477,695	7,751	2,560,164	-1,030,864	2,297,731
资产处置(损失)/收益	203,746	49		-71,968	-2			-71,970
其他收益								203,795
营业利润/(亏损)	2,706,287	329,913	1,369,456	-589,334	55,062	338,003	-1,188,018	3,021,367
营业外收入	2,208	18,432	810	5,536		1,474		28,460
营业外支出	7,249	1,923	3,502	560	38	38,505		51,778
利润/(亏损)总额	2,701,246	346,422	1,366,764	-584,358	55,024	300,972	-1,188,018	2,988,049
所得税费用	36,971	299	338,918	78,813	-21,714	359		433,646
净利润/(亏损)	2,664,275	346,123	1,027,846	-663,171	76,738	300,613	-1,188,018	2,564,403
分部资产	285,818,636	6,613,279	14,062,948	51,876,897	4,534,496	69,225,465	-41,302,935	390,828,786
分部负债	230,725,901	1,815,809	2,003,987	31,153,322	49,675	33,746,995	-3,175,812	296,319,877

海航资本集团有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

	自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日							合计
	租赁	房地产	信托	投资管理	互联网金融	本部及其他	分部间抵消	合计
	35,934,351	96,707	2,105,936	815,043	293,558	7,897	(120,312)	39,133,180
营业收入								
营业成本	-21,151,982	-60,320	-343,296	-3,042	-27,183	-	-	-21,585,823
税金及附加	-59,202	-4,040	-16,078	-154,857	-2,365	-1,874	-	-238,416
销售费用	-175,866	-12,915			-172,853			-361,634
管理费用	-1,976,624	-60,576	-365,430	-731,866	-33,711	-165,825	66,807	-3,267,225
财务(费用)/收入	-7,952,368	-124,026	-3	-2,600,238	-142,762	-2,360,754	-73,765	-13,253,916
资产减值损失	-899,065	-7,682	-74,417	-1,113	-628			-982,905
营业支出合计	-32,215,107	-269,559	-799,224	-3,491,116	-379,502	-2,528,453	-6,958	-39,689,919
公允价值变动(损失)/收益	-36,253		172,786			-25		136,508
投资收益	130,119	130,587	199,773	1,074,005	162,263	2,541,309	-580,899	3,657,157
资产处置(损失)/收益	-49	410	-11		6			356
其他收益	273,278							273,278
营业利润/(亏损)	4,086,339	-41,855	1,679,260	-1,602,068	76,325	20,728	-708,169	3,510,560
营业外收入	55,932	66,086	9			25		122,052
营业外支出	-80,303	-415	-540	-40	-2	-243		-81,543
利润/(亏损)总额	4,061,968	23,816	1,678,729	-1,602,108	76,323	20,510	-708,169	3,551,069
所得税费用	-905,842	-15,888	-415,933	-15,225	-40,932	6,884		-1,386,936
净利润/(亏损)	3,156,126	7,928	1,262,796	-1,617,333	35,391	27,394	-708,169	2,164,133
分部资产	300,180,620	9,576,064	14,007,352	99,158,826	4,674,224	69,621,540	-55,796,403	441,422,223
分部负债	262,791,748	5,223,236	2,470,404	37,792,592	242,576	34,173,395	-9,391,551	333,302,400

(2) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及资产总额（不包括递延所得税资产）的信息如下。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地（对于固定资产而言）或被分配到相关业务的所在地（对无形资产和商誉而言）或合营及联营企业的所在地进行划分。

	对外交易收入总额		资产总额	
	2018 年度	2017 年度	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国大陆	8,434,532	10,340,303	164,904,136	197,201,104
其他国家和地区	35,966,995	28,792,877	225,345,024	244,221,119
合计	44,401,527	39,133,180	390,249,160	441,422,223

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	162,614,396
—购建长期资产承诺	162,614,396
—大额发包合同	
—对外投资承诺	
合 计	

截至 2018 年 12 月 31 日，渤海租赁计划购买 410 架飞机，合同金额共计美元 23,639,907 千元（约合人民币 162,245,410 千元），预计于 2019 年 1 月开始交付；购买集装箱及其他固定资产，合同金额共计美元 53,763 千元（约合人民币 368,986 千元）。

(2) 经营租赁承诺

① 至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
1 年以内（含 1 年）	38,124	70,075
1 至 2 年以内（含 2 年）	40,760	66,407
2 至 3 年以内（含 3 年）	42,331	77,871
3 年以上	919,282	1,315,768
合 计	1,040,497	1,530,121

② 至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁收款额：		
1 年以内（含 1 年）	19,568,153	19,145,575
1 至 2 年以内（含 2 年）	17,767,519	17,527,693
2 至 3 年以内（含 3 年）	15,766,696	15,531,626
3 年以上	66,951,499	61,545,784
合 计	120,053,867	113,750,678

### (3) 其他承诺事项

#### 抵押资产情况

名 称	截止 2018 年 12 月 31 日剩余抵押面积 (平方米)	借款余额	影响
天津亿城堂庭二期虹都中心 1、2 号楼商业；虹都中心 3、4 号楼；虹都名苑 2-3 号楼次主力店；虹都中心 1-4 号楼、虹都名苑 1-5、19、20 号楼地下-101 商业；虹都中心 1、2 号楼部分（注 1）	房屋：107,460.73	1,107,538	无
合 计		1,107,538	

该借款同时由公司关联方海航实业集团有限公司提供信用担保。

#### 2、或有事项

于资产负债表日，本集团对外担保如下：



	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
对外担保	19,213,492	45,992,686

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

(1) 2019 年 2 月 28 日，本公司与长江资产管理有限公司签署了《股权转让协议》，以港币 10 千元出售子公司资本香港 81%的股权，并于 2019 年 3 月 14 日完成过户，处置后本公司丧失对资本香港的控制权，自 2019 年 3 月 14 日起，本集团不再将资本香港纳入合并范围。

(2) 2018 年 9 月 28 日，渤海租赁、天津渤海及其控股子公司皖江租赁、控股股东海航资本与安徽交控集团等相关方签署了《股份转让协议》及相关附属协议，以人民币 2,981,870 千元出售其持有的皖江租赁 35.87%的股权，并于 2019 年 1 月 8 日完成过户。处置完成后天津渤海对皖江租赁持有股权及表决权比例由 53.65%下降为 17.78%，天津渤海对皖江租赁丧失控制权。

(3) 2018 年 10 月 16 日，渤海租赁与广州开发区金融控股集团有限公司签订《股权转让协议》，拟以人民币 534,107,000 元向广州开发区金控集团出售其持有的全部 152,602,000 股联讯证券的股权，转让完成后，渤海租赁将不再持有联讯证券股权，股权已于 2019 年 3 月 1 日过户完成。

(4) 2019 年 1 月 31 日，子公司海航投资集团第八届董事会第五次审议通过了《关于公司与海航投资控股有限公司进行股权置换暨关联交易的议案》。海航投资集团以持有的全资子公司海南恒兴创展股权投资基金有限公司（以下简称“海南恒兴创展”）100%股权及债权置换海航投资控股有限公司（以下简称“海投控股”）所持有的海南海投一号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海投一号”）77.47%LP 份额。海投一号与同一实际控制人旗下关联方海航美洲置业有限责任公司通过层层架构，投资于 422 Fulton HNA REIT, LLC.（以下简称“HNA REIT”）。HNA REIT 计划投资于纽约市布鲁克林梅西百货商场已有建筑基础上再加建的一幢 10 层写字楼。

由于海投控股为与海航投资集团属同一实际控制人，上述交易构成关联交易。

上述议案业经 2019 年 3 月 7 日召开的海航投资集团 2019 年第一次临时股东大会审议

通过。

2019 年 3 月 25 日，已完成海南恒兴创展股权投资基金有限公司股东名录的变更登记。

## 2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

## 十二、其他重要事项

本公司持有的子公司海航投资集团 155,367,850 股股份被司法冻结，占本公司持有海航投资集团 285,776,423 股股份的 54.37%，占海航投资集团总股本约 10.86%。本次冻结为本公司涉诉的合同纠纷导致部分财产冻结，司法冻结执行人名称辽宁省高级人民法院，冻结开始日期 2018 年 12 月 19 日。截至 2019 年 4 月 30 日，上述股份冻结尚未解除。

## 十三、母公司个别财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金		
银行存款	3,464,739	6,688,044
其他货币资金	65,990	6,401
合计	3,530,729	6,694,445

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性金融资产		
- 基金	7,990	
- 股票	681	1,155
合计	8,671	1,155

### 3、预付款项

(1) 预付款项分类分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
预付信息服务费	3,340	3,340
其他	26	26
合计	<u>3,366</u>	<u>3,366</u>

(2) 预付款项账龄分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
1 年以内（含 1 年）		3,366
1 年至 2 年（含 2 年）	3,366	
3 年以上		
合计	<u>3,366</u>	<u>3,366</u>

账龄自预付款项确认日起开始计算。

### 4、其他应收款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应收利息		123,568
应收股利		90,219
其他应收款	22,075,878	14,265,816
小计	22,075,878	14,479,603
减：坏账准备		
合计	<u>22,075,878</u>	<u>14,479,603</u>

(1) 其他应收款

① 其他应收款按客户类别分析如下：

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
应收关联公司	11,897,277	8,903,012
应收第三方	10,178,601	5,362,804
小计	22,075,878	14,265,816
减：坏账准备		
合计	<u>22,075,878</u>	<u>14,265,816</u>

② 其他应收款账龄分析如下：

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
1年以内（含1年）	17,020,763	4,027,543
1年至2年（含2年）	540,268	7,494,718
2年至3年（含3年）	3,517,308	1,099,861
3年以上	997,539	1,643,694
小计	22,075,878	14,265,816
减：坏账准备		
合计	<u>22,075,878</u>	<u>14,265,816</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

5、一年内到期的非流动资产

	附注	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
应收款项类投资	7	3,328,051	
合计		<u>3,328,051</u>	

6、可供出售金融资产

	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
权益投资	1,636,088	1,899,693
信托产品	401,000	501,000
小计	2,037,088	2,400,693
减：减值准备		

合计	2,037,088	2,400,693
----	-----------	-----------

7、应收款项类投资

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
债权投资计划		3,328,051	6,911,933
减：一年内到期部分	5	3,328,051	
合计		6,911,933	

8、长期股权投资

		2018年12月31日	2017年12月31日
对子公司的投资		28,327,788	35,703,401
对联营企业的投资		9,645,901	3,054,989
小计		37,973,689	38,758,390
减：减值准备			
合计		37,973,689	38,758,390

(1) 于资产负债表日，本公司对联营企业投资分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
重要联营企业		
不重要联营企业	9,645,901	3,054,989
合计	9,645,901	3,054,989

(2) 本公司对主要子公司投资分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
渤海租赁	8,926,580	9,022,193
渤海国际信托	3,444,350	3,444,350
燕山航空租赁	1,980,000	1,980,000
海航投资集团	460,000	1,610,965
其他	13,516,858	19,645,893

合计 28,327,788 35,703,401

9、固定资产

	<u>机器设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>办公设备 及其他设备</u>	<u>合计</u>
成本				
2018 年 1 月 1 日余额	2,308	258	1,408	3,974
本年增加			328	328
本年减少				
2018 年 12 月 31 日余额	2,308	258	1,736	4,302
减：累计折旧				
2018 年 1 月 1 日余额	1,919	245	777	2,941
本年计提折旧			318	318
折旧冲销				
2018 年 12 月 31 日余额	1,919	245	1,095	3,259
账面价值				
2017 年 12 月 31 日	389	13	631	1,033
2018 年 12 月 31 日	<u>389</u>	<u>13</u>	<u>641</u>	<u>1,043</u>

10、无形资产

	<u>计算机 软件</u>	<u>管理权</u>	<u>采矿权</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
成本					
2017 年 12 月 31 日余额	1,877			2,767	4,644
本年增加					
汇率调整					
本年减少					
汇率调整					
2018 年 12 月 31 日余额	1,877			2,767	4,644

减：累计摊销			
2017 年 12 月 31 日余额	1,877		1,877
本年计提		2,767	2,767
汇率调整			
本年减少			
处置子公司			
汇率调整			
2018 年 12 月 31 日余额	1,877	2,767	4,644
减：减值准备			
2017 年 12 月 31 日余额			
本年计提			
汇率调整			
本年减少			
2018 年 12 月 31 日余额			
账面价值			
2018 年 12 月 31 日			
2017 年 12 月 31 日			
		2,767	2,767

11、其他非流动资产

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
保证金		97,249
其他		
小计		97,249
减：减值准备		
合计		<u>97,249</u>

12、短期借款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
信用借款	3,408,651	1,803,947

保证借款	320,000	500,000
抵押借款		
质押借款	6,494,160	2,050,440
合计	<u>10,222,811</u>	<u>4,354,387</u>

### 13、应付职工薪酬

	注	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
短期薪酬	(1)	2,586	2,889
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	113	229
辞退福利			
合计		<u>2,698</u>	<u>3,118</u>

#### (1) 短期薪酬

	<u>2018 年 1 月 1 日</u>	<u>本年发生额</u>	<u>本年支付额</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,768	26,708	27,475	1,001
社会保险费	473	10,226	10,350	349
医疗保险费	402	8,703	8,808	297
工伤保险费	39	813	824	28
生育保险费	32	710	718	24
住房公积金	200	5,964	6,033	131
工会经费和职工教育经费	448	1,222	565	1,105
合计	<u>2,889</u>	<u>44,120</u>	<u>44,423</u>	<u>2,586</u>

#### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

	<u>2018 年 1 月 1 日</u>	<u>本年发生额</u>	<u>本年支付额</u>	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
企业年金缴费	229	809	925	113
合计	<u>229</u>	<u>809</u>	<u>925</u>	<u>113</u>

### 14、应交税费



	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应交企业所得税		
应交增值税		6,388
代扣代缴个人所得税		466
应交房产税	214	
应交印花税	2,038	
合计	<u>2,252</u>	<u>6,854</u>

15、其他应付款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付利息	826,689	335,023
应付股利		
其他应付款	101,595	4,692,328
合计	<u>928,284</u>	<u>5,027,351</u>

(1) 应付利息

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
应付债券利息	330,761	323,597
应付借款利息	454,928	11,426
其他		
合计	<u>826,689</u>	<u>335,023</u>

(2) 其他应付款

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
关联公司往来款	60,448	3,931,350
应付第三方款项	41,147	760,978
合计	<u>101,595</u>	<u>4,692,328</u>

16、一年内到期的非流动负债

	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
长期借款	17	5,900,110	9,350,940
应付债券	18	1,386,501	
合计		<u>7,286,611</u>	<u>9,350,940</u>

17、长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	3,884,855	2,005,000
抵押借款		60,000
质押借款	6,753,429	10,305,890
保证借款	5,069,907	5,541,000
减：一年内到期的长期借款	5,900,110	9,350,940
合计	<u>9,808,081</u>	<u>8,560,950</u>

18、应付债券

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
公司债券	6,877,613	6,867,186
减：一年内到期的应付债券	1,386,501	
合计	<u>5,491,112</u>	<u>6,867,186</u>

19、递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值调整	514	129	514	129
合计	<u>514</u>	<u>129</u>	<u>514</u>	<u>129</u>

20、资本公积

2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
----------------	------	------	------------------

资本溢价	1,800,000		1,800,000
其他资本公积	85,864	3,821	89,685
合计	<u>1,885,864</u>	<u>3,821</u>	<u>1,889,685</u>

## 21、其他综合收益

	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	合计
2017 年 12 月 31 日余额	-6,045	-6,045
本年增 / (减) 变动金额	-259,598	-259,598
2018 年 12 月 31 日余额	<u>-265,643</u>	<u>-265,643</u>

## 22、投资收益

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
长期股权投资	2,359,106	2,142,912
可供出售金融资产	519	3,126
应收款项类投资	197,680	395,247
交易性金融资产	198	
其他	2,661	24
合计	<u>2,560,164</u>	<u>2,541,309</u>

## 23、其他综合收益的税后净额

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
以后将重分类进损益的其他综合收益 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	4,008	41,112
可供出售金融资产公允价值变动损益	-263,606	-433,485
减：所得税		98,998
合计	<u>-259,598</u>	<u>-293,375</u>

## 24、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
净利润	299,587	24,457
加：折旧及摊销	3,085	216
公允价值变动（收益）/ 损失	474	25
财务费用	2,158,650	2,451,288
投资收益	-2,560,164	-2,541,309
递延所得税资产增加		
递延所得税负债增加		
存货的（增加）/ 减少		
经营性应收项目的增加	-3,883,153	282,723
经营性应付项目的增加	1,980,242	-1,755,390
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,001,279</u>	<u>-1,537,990</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
现金及现金等价物的年末余额	78,700	874,588
减：现金及现金等价物的年初余额	874,588	537,006
现金及现金等价物净增加 /（减少）额	-795,888	337,582

(3) 本公司及本公司持有的现金和现金等价物分析如下：

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>	<u>2017 年 12 月 31 日</u>
(a) 货币资金		
- 库存现金		
- 可随时用于支付的银行存款	67,686	868,192
- 可随时用于支付的其他货币资金	11,014	6,396
- 使用受限制的货币资金	3,452,029	5,819,857

海航资本集团有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

---

(b) 现金等价物		
- 拆出资金		
(c) 年末货币资金及现金等价物余额	3,530,729	6,694,445
减：使用受限制的货币资金	3,452,029	-5,819,857
(d) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	<u>78,700</u>	<u>874,588</u>





# 营业执照

(副本)<sup>(5-1)</sup>

统一社会信用代码 9111010208376569XD

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

执行事务合伙人 姚庚春

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至2033年11月12日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;承办会计咨询、会计服务业务;法律、行政法规规定的其他审计业务;代理记账;房屋租赁;税务咨询;企业管理咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;代理记账以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

与原件一致



在线扫码获取详细信息

登记机关



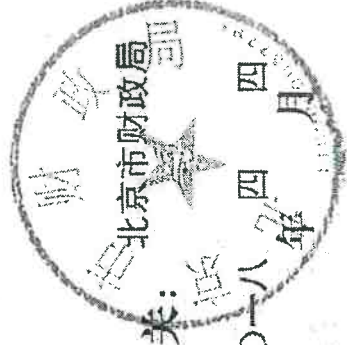
2018年10月15日

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

证书序号: 0000187

## 说明

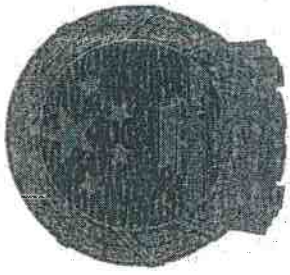
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

与原件一致



证书序号：000447

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：姚庚春

证书号：30

发证时间：二〇一二年十二月十一日

证书有效期至：二〇一四年十二月十一日





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

原件 致

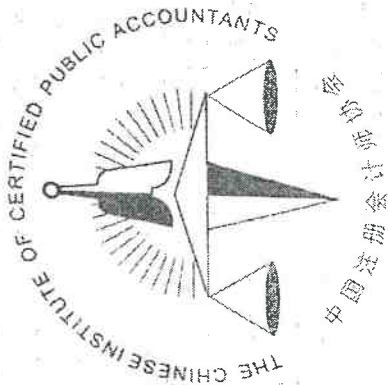
证书编号: 130000051213  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 08 日  
Date of Issuance

2020 4 30

2019 年 3 月 13 日



姓名 Full name	李芳华
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1971-08-30
工作单位 Working unit	湖北明光华会计师事务所 荆门分所
身份证号码 Identity card No.	420116197108301424





姓名	王静
性别	女
出生日期	1980-11-25
工作单位	北京德恒律师事务所
身份证号	1101011980112504
身份证号码	1101011980112504



证书编号: 1303051200  
No of Certificate

批准注册协会: 河北注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 05 月 10 日  
Date of Issuance

