

海南筑信投资股份有限公司

600515

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告	18
八、 备查文件目录	94

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	李同双
主管会计工作负责人姓名	许献红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	田清泉

公司负责人李同双、主管会计工作负责人许献红及会计机构负责人（会计主管人员）田清泉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	海南筑信投资股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	筑信股份
公司的法定英文名称	HAINAN ZHUXIN INVESTMENT.,LTD
公司的法定英文名称缩写	HZX
公司法定代表人	李同双

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周志远	许勇
住所	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦 12 层	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦 12 层
电话	0898-68876405	0898-68876404
传真	0898-68876427	0898-68876427
电子信箱	Zy_zhou@hnair.com	xuyong1@hnair.com

(三) 基本情况简介

住所	海南省海口市美兰区大英山西四路 9 号
注册地址的邮政编码	570203
办公地址	海南省海口市国兴大道 7 号海航大厦 12 层
办公地址的邮政编码	570203
公司国际互联网网址	http://www.zhuxin.biz
电子信箱	zxgf@zhuxin.biz

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 筑信	600515	*ST 筑信

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	1,108,412,137.71	886,067,438.81	25.09
所有者权益(或股东权益)	36,039,104.16	51,758,054.45	-30.37
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.1219	0.175	-30.34
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-15,211,571.58	-31,670,292.82	不适用
利润总额	-15,651,620.56	94,091,562.32	-116.63
归属于上市公司股东的净利润	-15,718,950.29	92,249,372.67	-117.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,278,901.31	-13,008,284.05	不适用
基本每股收益(元)	-0.05	0.31	-116.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.05	-0.04	不适用
稀释每股收益(元)	-0.05	0.31	-116.13
加权平均净资产收益率(%)	-35.65	332.70	减少 368.35 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,429,160.00	32,188,533.22	-61.39
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0421	0.1089	-61.34

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	330,335.67	处置固定资产损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-770,384.65	主要是望海酒店拆除支付的赔偿款
合计	-440,048.98	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		27,831 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津市大通建设发展集团有限公司	境内非国有法人	13.44	39,722,546		27,543,906	质押 39,722,546
天津市艺豪科技发展有限公司	境内非国有法人	10.15	30,000,000		17,821,360	无
吴鸣霄	境内自然人	2.62	7,767,139			无
何海潮	境内自然人	2.08	6,155,172	1,970,346		无
常世芬	境内自然人	0.79	2,340,269	422,900		无
中国信达资产管理公司	国有法人	0.76	2,256,240			无
上海财源投资发展有限公司	境内非国有法人	0.74	2,200,000			无
海南宝生经济贸易公司	境内非国有法人	0.67	1,990,800			无
北京嘉利能源投资有限公司	境内非国有法人	0.49	1,456,100			无
海口海越经济开发有限公司	境内非国有法人	0.45	1,328,195			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
天津市艺豪科技发展有限公司	12,178,640		人民币普通股 12,178,640			
天津市大通建设发展集团有限公司	12,178,640		人民币普通股 12,178,640			
吴鸣霄	7,767,139		人民币普通股 7,767,139			
何海潮	6,155,172		人民币普通股 6,155,172			

常世芬	2,340,269	人民币普通股	2,340,269
中国信达资产管理公司	2,256,240	人民币普通股	2,256,240
上海财源投资发展有限公司	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
海南宝生经济贸易公司	1,990,800	人民币普通股	1,990,800
北京嘉利能源投资有限公司	1,456,100	人民币普通股	1,456,100
海口海越经济开发有限公司	1,328,195	人民币普通股	1,328,195
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东天津市大通建设发展集团有限公司和公司第二大股东天津市艺豪科技发展有限公司存在关联关系，属于一致行动人。公司未知前十名股东中的其他股东是否存在关联关系且是否属于一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天津市大通建设发展集团有限公司	12,178,640	2009年4月13日	12,178,640	详见注
2	天津市大通建设发展集团有限公司	15,365,266	2010年4月13日	15,365,266	
3	天津市艺豪科技发展有限公司	12,178,640	2009年4月13日	12,178,640	
4	天津市艺豪科技发展有限公司	5,642,720	2010年4月13日	5,642,720	
注：1) 上述有限售条件股东持股数量及解除限售时间见本公司股权分置改革说明书。 2) 根据上海证券交易所上市公司部《关于对第一投资招商股份有限公司和控股股东—天津市大通建设发展集团有限公司予以监管关注的通知》(上证上函【2008】0661号，以下简称：《通知》)的要求，由于天津市大通建设发展集团有限公司(以下简称：天津大通)尚未完全履行股改承诺，天津大通及其一致行动人天津市艺豪科技发展有限公司所持有的本公司的股份不能转让。上述两位股东已按《通知》要求将其上海证券交易所股东账户指定交易至本公司股改保荐机构(平安证券有限责任公司)所属营业部，由保荐机构对两位股东所持有的本公司的股份实施暂时性卖出限制(直至天津大通完全履行承诺)[详见2008年6月10日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的本公司公告]。上述两位股东所持的限售股份解除手续尚未办理。					

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 本公司主营业务为商业百货零售。报告期内，公司经营管理层在望海楼酒店拆建、民生百货大楼改造装修的不利因素影响下，灵活调整营销策略，适时推出各项促销措施，取得较好效果。报告期内，本公司及子公司内合计实现主营业务收入 28460 万元，较去年同期增长 24.18% 。

2、 公司将积极协调施工各方，争取尽快完成"望海国际广场"项目整体建设，精心做好各项开业准备，确保及早恢复全面营业。其次，公司将大力推进第一物流中心项目工程建设，确保仓储服务区正常开展对外租赁业务。此外，施达商业将继续整合公司所持房产、物业，调整挖潜，提高出租效益。

3、 公司董事会将密切关注控股股东及其关联方对本公司的注资承诺履行情况，以实现公司持续、良性、健康发展为原则，以实现全体股东利益最大化为宗旨，积极推进资产注入承诺事宜得到圆满结果。但是公司提请投资者注意，上述注资承诺履行事项形成过程复杂，存在的外部影响如全体股东表决、监管部门审核意见难以预知的情况，因此该项资产注入履行结果、时间均存在较大的不确定性。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
商业	279,391,325.65	221,687,957.41	-7.79	37.87	45.44	减少 131.44 个百分点
酒店餐饮业			0	-100	-100	
租金及其他收入	5,205,239.43	180,332.64	-201.14	297.46		

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
海南省海口市	282,880,211.36	25.27
天津市	1,716,353.72	73.43

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目如下：

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
第一物流中心工程	189,101,500.00	34.98	还未完工
第一物流中心生活服务区工程	119,476,300.00	6.56	还未完工
CRM（商友）系统升级	410,000.00	60.64	还未完工
民生百货大楼改造工程	115,215,800.00	3.37	还未完工
海口望海国际广场二期工程	162,690,600.00	10.55	还未完工
合计	586,894,200.00	/	/

截止本报告期末，第一物流中心工程投入项目资金 66,151,495.77 元；第一物流中心生活服务区工程投入项目资金 7,840,101.4 元；CRM（商友）系统升级投入项目资金 248,640 元；民生百货大楼改造工程投入项目资金 3,879,980 元；海口望海国际广场二期工程投入项目资金 17,165,463.52 元。

（四）公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

中审亚太会计师事务所有限公司对公司 2010 年度财务会计报表进行了审计，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，并作出了《关于出具非标准审计意见的说明》。公司董事会认为，中审亚太会计师事务所有限公司所出具的报告和说明是真实、客观的，符合公司实际情况，反映了公司目前经营所面临的困难。

报告期内，在望海楼酒店拆建、民生百货大楼改造装修等不利因素影响下，公司经营管理层审时度势，迅速调整营销策略，推出促销措施，取得良好效果。本公司及子公司在报告期内合计实现主营业务收入为 28460 万元，较去年同期增长 24.18%。

2011 年 8 月 15 日，经本公司向上海证券交易所申请，本公司股票自该日起停牌，启动向特定对象非公开发行 A 股股票事宜。

2011 年 8 月 22 日，本公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊登了《2011 年非公开发行股票预案》、《第六届董事会第十九次会议决议公告》、《本公司与海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司签订〈海南筑信投资股份有限公司 2011 年非公开发行股票认购合同〉的公告》及《2011 年第三次临时股东大会通知》，同日公司股票复牌。

公司董事会将密切关注控股股东及其关联方对本公司的注资承诺履行情况，以实现公司持续、良性、健康发展为原则，以实现全体股东利益最大化为宗旨，积极推进资产注入承诺事宜得到圆满结果。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规范性文件的要求，已基本建立起现代企业制度，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理办法》、《投资者关系管理制度》和《独立董事制度》等有关规章制度，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司的运作和管理基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司能平等地对待所有股东，保护股东特别是中小股东的合法权益；加强投资者关系管理工作，增进与股东的沟通；严格执行有关法律法规和中国证监会有关文件规定，保证股东大会合法、有效地召开；规范控股股东与公司之间的关系，确保关联交易合法和公平合理。

2、关于控股股东与公司：公司独立运作，重大决策均由股东大会和董事会依法作出；公司董事、监事的选举及高级管理人员的聘任、解聘均符合法律、法规及《公司章程》规定

的程序；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面均做到“五分开”。

3、关于董事与董事会：公司董事的选举严格按照《公司章程》规定进行，公司董事会的人数及人员构成符合有关法律法规的要求，董事能够勤勉、尽责；董事会对股东大会负责，严格按照法律、法规、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使职权；董事会会议的召开合法、有效。公司已聘任三名独立董事，符合有关规定。

4、关于监事与监事会：公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求，公司监事能够认真履行诚信、勤勉义务；监事会对全体股东负责，严格按照法律、法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权，对公司财务及公司董事、经理和高级管理人员履行职责的合法合规进行监督，维护了公司和股东的合法权益。

5、关于利益相关者：公司能够尊重银行及其他债权人、职工、供应商、消费者和社区等利益相关者的合法权利，积极合作，加强与各方的沟通与交流，共同推动公司持续健康发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，2010 年度公司合并报表归属于母公司的净利润 72,576,824.40 元，加上年初未分配利润-464,266,394.88 元，本年度可供股东分配利润为-391,689,570.48 元。因未分配利润为负值，公司董事会拟定 2010 年不进行利润分配,也不以资本公积金转增股本。

以上预案，已经公司 2010 年度股东大会审议批准。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策内容 根据公司《章程》第一百五十五条规定，公司利润分配政策为：

一、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

二、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

三、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，具体分配比例由董事会根据公司经营情况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定；

四、对于报告期内盈利但公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。公司还应在定期报告中披露现金分红政策在本报告期内的执行情况。

2、报告期内现金分红实施情况 报告期内，公司未进行现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、报告期内有进展情况的重大诉讼仲裁事项

中国光大银行广州分行诉广州本草堂有限公司、海南第一物流配送有限公司、第一投资招商股份有限公司、海南望海国际大酒店有限公司借款合同纠纷案

中国光大银行广州分行以广州本草堂有限公司违反以本公司为担保的《借款合同》为由，向广东省广州市中级人民法院申请诉前保全。涉案金额 4,500 万元。

本公司已与光大银行广州分行签订《债务和解协议书》，光大银行广州分行同意以本公司担保贷款本金 4,500 万元为基数按 80% 折算为 3,600 万元作为债务和解总价，由本公司在 30 个工作日内履行完毕。自本公司付清全部价款之日起，双方的债权债务即了结，互不差欠。本公司已按约履行完毕还款义务，已办理相关债务和解的司法裁定等手续。

本公司作为上述借款的连带责任保证人，已履行了代为清偿的责任。在向债务人本草堂公司催讨无果的情况下，本公司为维护合法权益，已向广州市天河区人民法院提请诉讼，请求：①判令本草堂公司偿还本公司代偿借款本金人民币 3,600 万元及自 2007 年 6 月 1 日至实际偿还欠款之日止的银行利息。②判令本草堂公司承担本案的全部诉讼费用。该案经广州市天河区人民法院审理，并判决：被告广州本草堂于判决发生法律效力之日起十日内偿还本公司 3,600 万元及利息（自 2007 年 7 月 10 日起，按中国人民银行同期同类贷款利率标准计付至清偿之日止）。

在执行过程中，被执行人广州本草堂有限公司因未接受广州市工商行政管理局天河分局年度检验，已被吊销营业执照，无可供执行财产，申请执行人海南筑信投资股份有限公司亦无法向法院提供被执行人可供执行的财产线索，广州市天河区人民法院已下达（2011）穗天法执字第 3005 号《执行裁定书》，裁定广州市天河区人民法院穗天法执字第 3005 号案件终结执行。终结执行期间，申请执行人如发现被执行人有可供执行的财产，可向该院申请重新立案执行。

详情见 2004 年 12 月 18 日、2005 年 4 月 21 日、2005 年 5 月 13 日、2005 年 11 月 30 日、2006 年 1 月 7 日、2007 年 7 月 7 日、2007 年 7 月 13 日、2007 年 10 月 12 日、2008 年 12 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2、报告期内无进展情况的重大诉讼仲裁事项

本公司控股子公司海南施达商业有限公司为海南麒麟旅业开发有限公司提供保证的诉讼事项

1998 年 8 月 4 日海南麒麟旅业开发有限公司(以下简称"麒麟旅业")与交通银行海南分行签订借款合同，借款本金为 140 万元，借款期限为 8 个月，施达商业对以上借款及利息承担保证责任。2002 年 7 月 16 日一投集团向交行承诺履行保证责任。后因贷款逾期，银行提起诉讼，海口市龙华区人民法院于 2004 年 9 月 1 日下达(2004)龙民二初字第 285 号《民事判决书》，限麒麟旅业归还借款本金及利息（本金 140 万元、利息 67.12 万元）；施达商业和一投集团承担连带清偿责任。根据海口市龙华区人民法院 2005 年 9 月 8 日下达的(2005)龙执字第 688 号《民事裁定书》，法院裁定将案件的申请执行人由交通银行海南分行变更为中国信达资产管理公司海口办事处。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
海口新城区建设开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		1,264,172.05	3.79	银行转账		
海航集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		452,905.73	1.36	银行转账		
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		1,444,710.50	4.33	银行转账		
海口海岛海鲜舫管理有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		204,613.33	0.61	银行转账		
海南美兰海航酒店有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		473,275	1.42	银行转账		
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		186,707.09	0.56	银行转账		
海南海岛一卡通投资管理有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		18,065.30	0.05	银行转账		
海南海控置业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		6,009	0.02	银行转账		
海南新国宾馆有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、	成本加		42,638.50	0.13	银行转账		

			办公用品	成本						
海南海航恒实房地产开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		786,680	2.36	银行转账		
海南福顺楼餐饮管理有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		45,693	0.14	银行转账		
洋浦控股建国酒店有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		2,474,304	7.42	银行转账		
海南海岛营销管理有限公司	集团兄弟公司	销售商品	销售电器、办公用品	成本加成		4,857	0.01	银行转账		
海南新生信息技术公司	集团兄弟公司	其它流入	签订特约商户合同	参考公允价格、协议定价		67,596,297.39	100	银行转账		
海航集团财务有限公司	集团兄弟公司	其它流出	存款、结算	公允价格		15,000,000	100	银行转账		
海南海岛一卡通投资管理有限公司	集团兄弟公司	其它流出	签订特约商户协议	参考公允价格、协议定价		1,204,673.33	100	银行转账		

注：公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于与海航集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》、《关于子公司民生百货商场有限公司与海南新生信息技术有限公司签订〈特约商户合同〉的议案》、《关于子公司民生百货商场有限公司 2011 年度日常关联交易的议案》，议案内容详见刊登于 2011 年 4 月 20 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

上述 1-13 项关联交易主要为关联单位在子公司民生百货采购电器、办公用品等商品。关联交易定价原则为成本加成法，即以关联交易发生的合理成本加上可比非关联交易的毛利定价。关联交易价格参考同类交易市场价格。其余各项为参考公允价格、协议定价。

截止本报告期末，本公司在海航集团财务有限公司存款余额为 15,000,000 元。

截止本报告期末，公司向海南新生信息技术有限公司提供资金 47,961,927.20 元，余额 0 元；海南新生信息技术有限公司向公司提供资金 19,634,370.19 元，余额 7,162,267.15

元。

其他关联交易事项

公司六届董事会第十八次会议 2011 年 7 月 25 日审议通过了《关于子公司海南第一物流配送有限公司与海南海岛绿色农业开发有限公司签订〈海南第一物流中心现代物流仓储配送区整体租赁合同〉的议案》，议案内容详见刊登于 2011 年 7 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

租赁合同内容	
出租方：海南第一物流配送有限公司	承租方：海南海岛绿色农业有限公司
出租标的	位于澄迈县老城经济开发区南站出口的海南第一物流中心现代物流仓储配送区，包含仓库、综合楼及土地，其中仓库及综合楼建筑面积共 17332 平方米，土地共 303335 平方米
出租期限	自 2011 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日
承租物业使用范围	仅限于家电、服装、鞋帽、农副产品等相关货物的仓储用途
租金	仓库及综合楼年租金 300 万元，土地年租金 1700 万元

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
天津市大通建设发展集团有限公司	控股股东	710,193,060		710,193,060	22,951,443.52
海航置业控股(集团)有限公司	间接控股股东				175,525
海航地产控股(集团)有限公司	集团兄弟公司	121,903	121,903		
海南高和房地产开发有限公司	集团兄弟公司	24,240	105,040		
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	集团兄弟公司	14,704.43	14,704.43		
海南海航恒禾物业管理有限公司	集团兄弟公司				6,000
海南机场股份有限公司	集团兄弟公司			6,000	6,000
海南海岛商业管理有限公司	集团兄弟公司	82,000,000	0	82,000,000	0
海航地产控股(集团)有限公司	集团兄弟公司	100,000,000	0	100,000,000	0
海航集团有限公司	集团兄弟公司	200,000,000	0	200,000,000	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		710,193,060			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		第一项为偿还银行贷款提供的过桥资金。第三项、第五项为筑信股份及其下属公司向关联公司处置闲置办公后勤资产。第四项为关联公司向筑信股份及其下属公司租赁办公场地，形成的应收房屋租金。第六项为本公司应付的餐费。第七项为应付关联公司交来的房屋租赁押金。第八项为往来款。第九、十项为偿还银行贷款提供的过桥资金。			
关联债权债务清偿情况		将于近期完成结算。			

(九) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海南施达商业有限公司	全资子公司	海南麒麟旅业开发有限公司	2,071,200.09				连带责任担保	否			否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								2,071,200.09					
公司对控股子公司的担保情况													

报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	2,071,200.09
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.88
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

本公司子公司海南施达商业有限公司为麒麟旅业提供担保,担保金额为 2,071,200.09 元。该事项已于 2006 年 4 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期偿还金融机构贷款 2 亿元,新增十年期经营性物业贷款 4.62 亿元。

(十) 承诺事项履行情况

1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>第一大股东天津大通承诺:</p> <p>(1) 认可 S*ST 一投的股改方案,接受股改方案中的对价支付安排,推动本次股权分置改革方案获得股东大会暨相关股东会议审议通过后尽快实施,在 S*ST 一投股权分置改革方案实施之前不进行对实施该方案构成实质性障碍的行为。</p> <p>(2) 就表示反对或者未明确表示同意的非流通股股东所持有股份的处理方法问题,本公司承诺如该等股东以书面方式明确表示反对本次股权分置改革方案且明确要求取得应获得的以资本公积金定向转增股份,本公司可根据该股东与本公司达成的代为垫付对价协议,由本公司代为垫付对价。</p> <p>(3) 在竞拍成功后,本公司将积极推动 S*ST 一投的债务重组工作,并在合适时机向 S*ST 一投注入优质资产,提升上市公司的经营业绩,促进上市公司的良性发展。</p>	<p>本公司股改方案已于 2007 年 4 月 13 日正式实施,前述承诺第一、第二项已履行完毕,第三项债务重组工作已完成,注资承诺履行情况详见注。</p>
其他对公司中小股东所作承诺	<p>天津大通的控股股东海航置业于 2009 年 8 月 14 日在《海南筑信投资股份有限公司详式权益变动报告书》中承诺:</p> <p>“1、海航置业作为天津大通的控股股东,继续促使天津大通履行在 ST 筑信股改时作出的承诺,以不低于 5 亿元的优质资产进行注入,提高 ST 筑信的盈利能力并增</p>	<p>债务重组工作已完成,注资承诺履行情况详见注。</p>

	<p>强持续经营能力。若天津大通不能履行该资产注入的义务，则由海航置业承担相应义务。</p> <p>2、天津大通或海航置业将在两年内启动向 ST 筑信注入资产的重组工作，并承诺所注入的资产在注入完成后两个会计年度内实现的净利润累计不低于 6000 万元，如实际净利润未达到前述标准，差额部分由天津大通或海航置业以现金方式补足，具体支付时间为承诺期满对应年度报告披露后 10 日内或年度报告应披露当年的 5 月 10 日前。</p> <p>3、继续积极推动 ST 筑信的债务重组工作，由天津大通或海航置业为 ST 筑信债务重组提供过桥资金支持，并为 ST 筑信的银行贷款提供信用担保。</p> <p>4、在未完全履行承诺之前，督促天津大通不转让其所持有的 ST 筑信的股份，除非受让人同意并有能力承担前述承诺责任。督促天津大通将其所持 ST 筑信股份托管至 ST 筑信股改保荐机构平安证券所属营业部，由平安证券对该等股份实施暂时性卖出限制，直至该承诺完全履行为止。”</p>	
--	--	--

注：

公司曾于 2010 年 3 月 1 日实施重大事项停牌并启动重大资产重组，与海航置业及相关各方就资产重组事宜进行积极的磋商和论证，但由于受拟注入资产所在行业的特殊宏观调控政策影响，于 2010 年 3 月 31 日暂停实施重大资产重组事项并复牌。

2011 年 8 月 15 日，经本公司向上海证券交易所申请，本公司股票自该日起停牌，启动向特定对象非公开发行 A 股股票事宜。

2011 年 8 月 22 日，本公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊登了《2011 年非公开发行股票预案》、《第六届董事会第十九次会议决议公告》、《本公司与海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司签订〈海南筑信投资股份有限公司 2011 年非公开发行股票认购合同〉的公告》及《2011 年第三次临时股东大会通知》，同日公司股票复牌。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

天津大通或海航置业将在两年内启动向 ST 筑信注入资产的重组工作，并承诺所注入的资产在注入完成后两个会计年度内实现的净利润累计不低于 6000 万元，如实际净利润未达到前述标准，差额部分由天津大通或海航置业以现金方式补足，具体支付时间为承诺期满对应年度报告披露后 10 日内或年度报告应披露当年的 5 月 10 日前。

2) 是否已启动：是

2011 年 8 月 15 日，经本公司向上海证券交易所申请，本公司股票自该日起停牌，启动向特定对象非公开发行 A 股股票事宜。

2011 年 8 月 22 日，本公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊登了《2011 年非公开发行股票预案》、《第六届董事会第十九次会议决议公告》、《本公司与海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司签订〈海南筑信投资股份有限公司 2011 年非公开发行股票认购合同〉的公告》及《2011 年第三次临时股东大会通知》，同日公司股票复牌。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	5

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2011年2月,本公司自中国证监会海南监管局获悉:中国证监会已就2009年初本公司涉嫌信息披露违法违规一案,调查、审理终结,并向本公司大股东天津市大通建设发展集团有限公司(以下简称:天津大通)下发了《行政处罚决定书》:对天津大通给予警告,并处以30万元罚款;对时任天津大通董事长逯鹰给予警告,并处以8万元罚款;对时任天津大通贾维忠给予警告,并处以5万元罚款;对时任天津大通霍峰给予警告,并处以3万元罚款。本公司及现任董事、监事、高级管理人员未受到相关处罚。(见刊登于2011年2月19日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的本公司公告)。

(十三)其他重大事项的说明

1、海南民生百货商场有限公司所属民生百货大楼自2011年8月起暂停营业装修事项

根据民生百货大楼装修施工进度及消防安全等因素考虑,民生百货大楼将自2011年8月8日起暂停闭店营业,全面进入封闭式装修改造施工,预计将于本年年末前恢复营业。(详见刊登于2010年12月30日、2011年6月18日、2011年8月5日《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的本公司公告)。

2、根据《海南筑信投资股份有限公司在海航集团财务有限公司存款资金风险防范制度》规定,董事会审阅了中磊会计师事务所出具的《关于海航集团财务有限公司的风险评估报告》(中磊专审字[2011]第0410号)(以下简称“评估报告”)。评估报告认为海航集团财务有限公司2011年上半年严格按照银监会《企业集团财务公司管理办法》规定经营,经营业绩良好,未发现海航集团财务有限公司截至2011年6月30日止与会计报表编制有关的风险管理存在重大缺陷。评估报告全文请见www.sse.com.cn。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股子公司被认定为境外旅客购物离境退税定点商店的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011年1月7日	http://www.sse.com.cn
关于2010年度业绩预盈的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011年1月22日	http://www.sse.com.cn

关于大股东收到中国证监会《行政处罚决定书》的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 2 月 19 日	http://www.sse.com.cn
关于办公场所及联系方式变更的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 3 月 2 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于与海航集团财务有限公司续签《金融服务协议》的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于子公司海南民生百货商场有限公司与海南新生信息技术有限公司签订《特约商户合同》的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 3 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十四次（临时）会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于子公司海南民生百货商场有限公司 2011 年度预计日常关联交易的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于增加 2010 年年度股东大会临时提案的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 26 日	http://www.sse.com.cn
关于申请撤销股票退市风险警示并实施其他特别处理请示的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
关于撤销股票退市风险警示并实施其他特别处理的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 5 日	http://www.sse.com.cn
第六届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司海南民生百货商场有限公司所属民生百货大楼部分经营场所停业装修的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 6 月 18 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一)财务报表（未经审计）

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:海南筑信投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		288,129,918.92	118,512,635.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,017,836.86	8,897,634.08
预付款项		3,694,144.44	2,347,394.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		21,191,446.66	18,798,887.65
买入返售金融资产			
存货		1,887,941.43	5,463,964.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		317,921,288.31	154,020,515.80
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		142,647,875.00	142,647,875.00
固定资产		497,823,095.82	507,525,193.39
在建工程		95,274,020.69	26,709,598.98

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,476,272.79	43,873,012.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,776.84	57,434.41
递延所得税资产		11,233,808.26	11,233,808.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		790,490,849.40	732,046,923.01
资产总计		1,108,412,137.71	886,067,438.81
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	500,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		97,401,047.86	70,887,487.34
预收款项		57,091,092.33	65,386,603.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,618,567.73	14,748,878.69
应交税费		29,481,230.62	30,096,638.98
应付利息			934,388.89
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款		80,440,467.61	115,914,759.07
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			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		601,367,841.15	825,304,191.96

非流动负债：			
长期借款		462,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,000,000.00	5,000,000.00
预计负债		2,071,200.09	2,071,200.09
递延所得税负债		1,933,992.31	1,933,992.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		471,005,192.40	9,005,192.40
负债合计		1,072,373,033.55	834,309,384.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		295,559,966.00	295,559,966.00
资本公积		103,257,227.70	103,257,227.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,630,431.23	44,630,431.23
一般风险准备			
未分配利润		-407,408,520.77	-391,689,570.48
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		36,039,104.16	51,758,054.45
少数股东权益			
所有者权益合计		36,039,104.16	51,758,054.45
负债和所有者权益 总计		1,108,412,137.71	886,067,438.81

法定代表人：李同双 主管会计工作负责人：许献红 会计机构负责人：田清泉

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:海南筑信投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		143,098,738.38	4,702,543.48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		112,616.28	112,616.28
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		130,542,245.45	355,431,726.26
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		273,753,600.11	360,246,886.02
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		244,763,200.00	244,763,200.00
投资性房地产		25,127,949.00	25,127,949.00
固定资产		245,763.83	67,891,514.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,001,658.76	5,018,438.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		275,138,571.59	342,801,101.80

资产总计		548,892,171.70	703,047,987.82
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,836,767.45	1,836,767.45
预收款项		33,490.00	22,362.00
应付职工薪酬		392,874.86	1,591,538.36
应交税费		1,894,958.68	1,804,026.09
应付利息		0	934,388.89
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款		243,492,240.40	186,282,845.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		574,985,766.39	719,807,362.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		574,985,766.39	719,807,362.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		295,559,966.00	295,559,966.00
资本公积		101,048,470.64	101,048,470.64
减：库存股		0	0
专项储备			
盈余公积		44,630,431.23	44,630,431.23
一般风险准备		0	0
未分配利润		-467,332,462.56	-457,998,242.94
所有者权益（或股东权益）合计		-26,093,594.69	-16,759,375.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		548,892,171.70	703,047,987.82

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		284,596,565.08	229,176,728.37
其中：营业收入		284,596,565.08	229,176,728.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		299,808,136.66	260,847,021.19
其中：营业成本		221,868,290.05	158,936,503.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,514,658.57	3,311,177.80
销售费用		15,616,383.92	19,250,018.90
管理费用		23,097,155.06	49,811,836.11
财务费用		35,711,649.06	25,273,307.47
资产减值损失			4,264,177.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,211,571.58	-31,670,292.82
加：营业外收入		617,046.99	136,725,927.25
减：营业外支出		1,057,095.97	10,964,072.11
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,651,620.56	94,091,562.32
减：所得税费用		67,329.73	1,476,944.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,718,950.29	92,614,618.12
归属于母公司所有者的净利润		-15,718,950.29	92,249,372.67
少数股东损益			365,245.45
六、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-0.05	0.312
(二) 稀释每股收益		-0.05	0.312
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,589,519.65	718,073.10
减：营业成本			
营业税金及附加		145,013.12	39,494.04
销售费用			
管理费用		4,842,351.60	5,073,170.60
财务费用		6,942,605.04	6,396,333.07
资产减值损失			-756,510.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,340,450.11	-10,034,414.23
加：营业外收入		6,921.49	45,412,219.80
减：营业外支出		691.00	11,215,533.12
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,334,219.62	24,162,272.45
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-9,334,219.62	24,162,272.45
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：李同双 主管会计工作负责人：许献红 会计机构负责人：田清泉

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,254,614.72	278,610,133.43
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,094,736,572.25	171,800,936.30
经营活动现金流入小计		1,428,991,186.97	450,411,069.73
购买商品、接受劳务支付的现金		262,230,221.64	218,153,724.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业			

款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,749,342.03	17,801,138.90
支付的各项税费		22,544,374.85	15,657,397.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,114,038,088.45	166,610,276.20
经营活动现金流出小计		1,416,562,026.97	418,222,536.51
经营活动产生的现金流量净额		12,429,160.00	32,188,533.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			113,051.43
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,500.00	148,258.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,500.00	261,309.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,035,676.76	40,520,268.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			1,836,926.38
投资活动现金流出小计		55,035,676.76	42,357,194.86
投资活动产生的现金流量净额		-55,023,176.76	-42,095,885.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		962,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,033,208.00	327,000,000.00
筹资活动现金流入小计		964,033,208.00	827,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	678,978,427.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,821,907.53	27,873,499.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00	113,170,000.00
筹资活动现金流出小计		751,821,907.53	820,021,926.31
筹资活动产生的现金流量净额		212,211,300.47	6,978,073.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		169,617,283.71	-2,929,278.52
加：期初现金及现金等价物余额		118,512,635.21	40,312,263.16
六、期末现金及现金等价物余额		288,129,918.92	37,382,984.64

法定代表人：李同双 主管会计工作负责人：许献红 会计机构负责人：田清泉

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,626,047.65	696,960.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,141,632,878.46	216,423,286.19
经营活动现金流入小计		1,143,258,926.11	217,120,246.29
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,491,856.18	1,716,893.55
支付的各项税费		221,553.88	283,659.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,179,694,426.25	282,669,890.71
经营活动现金流出小计		1,181,407,836.31	284,670,444.08
经营活动产生的现金流量净额		-38,148,910.20	-67,550,197.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	132,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	132,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,516.00	62,650.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位			

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,516.00	62,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-118,516.00	69,750.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		380,000,000.00	312,000,000.00
筹资活动现金流入小计		880,000,000.00	812,000,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	616,502,261.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,336,378.90	23,456,505.05
支付其他与筹资活动有关的现金			98,170,000.00
筹资活动现金流出小计		703,336,378.90	738,128,766.07
筹资活动产生的现金流量净额		176,663,621.10	73,871,233.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		138,396,194.90	6,390,786.14
加：期初现金及现金等价物余额		4,702,543.48	17,962,584.61
六、期末现金及现金等价物余额		143,098,738.38	24,353,370.75

法定代表人：李同双 主管会计工作负责人：许献红 会计机构负责人：田清泉

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	295,559,966	103,257,227.70			44,630,431.23		-391,689,570.48		51,758,054.45	
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	295,559,966.00	103,257,227.70			44,630,431.23		-391,689,570.48		51,758,054.45	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-15,718,950.29		-15,718,950.29	
(一)净利润							-15,718,950.29		-15,718,950.29	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-15,718,950.29		-15,718,950.29	
(三)所有者										

投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	295,559,966.00	103,257,227.70			44,630,431.23		-407,408,520.77			36,039,104.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	295,559,966.00	104,680,847.02			44,630,431.23		-464,266,394.88		5,489,580.68	-13,905,569.95
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年初余额	295,559,966.00	104,680,847.02			44,630,431.23		-464,266,394.88		5,489,580.68	-13,905,569.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,058,373.87					92,249,372.67		-5,489,580.68	85,701,418.12
(一)净利润							92,249,372.67		365,245.45	92,614,618.12
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							92,249,372.67		365,245.45	92,614,618.12
(三)所有者投入和减少资本		-1,058,373.87							-5,854,826.13	-6,913,200.00
1. 所有者投入资本		-1,058,373.87							-5,854,826.13	-6,913,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般										

风险准备										
3. 对所有者 (或股东)的 分配										
4. 其他										
(五)所有者 权益内部结 转										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	295,559,966.00	103,622,473.15			44,630,431.23		-372,017,022.21			71,795,848.17

法定代表人：李同双 主管会计工作负责人：许献红 会计机构负责人：田清泉

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	295,559,966.00	101,048,470.64			44,630,431.23		-457,998,242.94	-16,759,375.07
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	295,559,966.00	101,048,470.64	0		44,630,431.23	0	-457,998,242.94	-16,759,375.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-9,334,219.62	-9,334,219.62
(一)净利润							-9,334,219.62	-9,334,219.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-9,334,219.62	-9,334,219.62
(三)所有者投入和减少 资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者 权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	295,559,966.00	101,048,470.64	0		44,630,431.23	0	-467,332,462.56	-26,093,594.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	295,559,966.00	101,048,470.64			44,630,431.23		-476,166,268.37	-34,927,400.50
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	295,559,966.00	101,048,470.64			44,630,431.23		-476,166,268.37	-34,927,400.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							24,162,272.45	24,162,272.45
(一)净利润							24,162,272.45	24,162,272.45
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							24,162,272.45	24,162,272.45
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	295,559,966.00	101,048,470.64			44,630,431.23		-452,003,995.92	-10,765,128.05

法定代表人：李同双 主管会计工作负责人：许献红 会计机构负责人：田清泉

(二) 公司概况

海南筑信投资股份有限公司（下文简称“本公司”或“公司”），原名“第一投资招商股份有限公司”，系经海南省股份制试点领导小组办公室 1993 年 2 月 27 日琼股办字（1993）31 号文批准，于 1993 年 5 月由海南第一投资发展有限公司（后更名为“第一投资集团股份有限公司”，下文简称“一投集团”）联合海南川经协作贸易公司（后更名为“海南金川股份有限公司”）、海南凤凰机场总公司（后更名为“海南机场股份有限公司”）和海南光大国际信房地产开发有限公司（后更名为“海南光大国际投资总公司”），以定向募集方式设立的股份有限公司，并于 1993 年 5 月 12 日在海南省工商行政管理局登记注册。公司营业执照注册号：460000000124560；法定代表人：李同双；住所：海口市美兰区大英山西四路 9 号；公司经营范围：高科技及信息产业、工业、农牧渔业、商业、旅游业的投资经营，能源开发；非融资性租赁，自有房屋租赁。

公司原注册资本为 12,400 万元，折合股本 12,400 万股，1996 年按《公司法》进行规范，并进行重新登记，经过 1998 年送股和 2000 年缩股后，总股本变更为 10,416 万股；经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2002）74 号”文核准，于 2002 年 7 月 21 日发行人民币普通股 5,000 万股，股本增至 15,416 万股；2002 年 8 月 6 日公司股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600515，公司简称：第一投资；经公司 2002 年度股东大会决议通过，公司用资本公积每 10 股转赠 5 股、并用利润每 10 股转赠 0.8 股，共计转赠股本 8,941.28 万股，股本由此增至 24,357.28 万股；经公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，由资本公积转增注册资本，全体流通股股东每持有 10 股流通股获赠 4 股，共计转增股本 5,198.72 万股，股本由此增至 29,556 万股。

由于公司 2004 年度财务报告被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，公司股票自 2005 年 5 月 10 日起实行特别处理，公司简称改为“ST 一投”；2005 年度公司持续亏损，根据上海证券交易所的有关规定，公司股票自 2006 年 5 月 8 日实施退市风险警示的特别处理，公司简称改为“*ST 一投”；2006 年度公司净利润 1,817.48 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 534.39 万元，经上海证券交易所批准，撤销对公司股票实行的退市风险警示，2007 年 4 月 30 日，公司股票简称变更为“ST 一投”；2008 年 6 月 30 日，经第三次临时股东大会投票表决通过，公司名称由“第一投资招商股份有限公司”变更为“海南筑信投资股份有限公司”，公司营业期限延长至 2038 年 5 月 12 日，2008 年 7 月 9 日起，经上海证券交易所核准，公司股票简称变更为“ST 筑信”。

2007 年 1 月 10 日通过公开拍卖，天津市大通建设发展集团有限公司（下文简称“大通建设”）和天津市艺豪科技发展有限公司（下文简称“艺豪科技”）分别受让一投集团持有的本公司法人股 39,722,546 股、30,000,000 股，同时艺豪科技持有大通建设 52% 的股权。2009 年 8 月 6 日，大通建设股东艺豪科技、天津大通投资集团有限公司（下文简称“大通投资”）与海航置业控股（集团）有限公司（下文简称“海航置业”）签订了《增资扩股协议》，

海航置业以 30,000 万元现金对大通建设进行增资，大通建设注册资本由 20,000 万元变更为 50,000 万元。海航置业已于 2009 年 8 月 7 日将其首期认缴的货币增资 6,000 万元全部出资到大通建设的资金账户，海航置业其余认缴货币出资 24,000 万元在《增资扩股协议》签订后一年内缴足。

2009 年 8 月 7 日，大通建设已在天津市工商行政管理局办理了股东出资登记手续，大通建设的注册资本变更为 50,000 万元，其中：海航置业出资 30,000 万元，占注册资本的 60%；艺豪科技出资 10,400 万元，占注册资本的 20.8%；大通投资出资 9,600 万元，占注册资本的 19.2%。大通建设控股股东由艺豪科技变更为海航置业，大通建设持有本公司股份 39,722,546 股（占总股本的 13.44%）。海航置业已在约定期限内缴足其余出资 24,000 万元，并于 2010 年 6 月 3 日办理了实收资本工商变更登记手续。

2010 年大通建设股东海航置业、艺豪科技及大通投资与天津信托有限责任公司（以下简称：天津信托）签订了相关协议，天津信托以 29,000 万元现金对大通建设进行增资，大通建设注册资本由 50,000 万元变更为 79,000 万元。天津信托已于 2010 年度内缴足出资 29,000 万元。

2010 年大通建设已在天津市工商行政管理局办理了股东出资登记手续，大通建设的注册资本变更为 79,000 万元，其中：海航置业出资 30,000 万元，占注册资本的 37.97%；天津信托出资 29,000 万元，占注册资本的 36.71%；艺豪科技出资 10,400 万元，占注册资本的 13.17%；大通投资出资 9,600 万元，占注册资本的 12.15%。本报告期公司董事会成员共 7 人，其中海航置业派出 4 人。大通建设第一大股东仍为海航置业，海航置业因此间接控制本公司。海航置业实际控制人海南航空股份有限公司工会委员会成为本公司最终实际控制人。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

7.4.5.1 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

7.4.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的合并成本；

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转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 按照《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算：

7.4.8.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

7.4.8.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

7.4.8.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表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。

9、 金融工具：

7.4.9.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》规定的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

7.4.9.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

7.4.9.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额。

B.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。

7.4.9.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

7.4.9.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。计提减值准备时,对单项金额重大(大于或等于 100 万元)的持有至到期投资单独进行减值测试;对单项金额不重大(小于 100 万元)的持有至到期投资,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的持有至到期投资,需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试;已单项确认减值损失的持有至到期投资,不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 7.4.10。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

7.4.9.6 金融资产转移

金融资产转移,是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元（含）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1—2 年	1	1
2—3 年	5	5
3—4 年	15	15
4—5 年	40	40
5 年以上	80	80

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货包括：原材料、物料用品、库存商品、开发产品、开发成本及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，作为该项投资的合并成本；

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转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

①以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资;对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外,其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司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。若符合下列条件,本公司以被投资单位的账面净利润为基础,计算确认投资收益:

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除

净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

13、投资性房地产：

本公司对能够单独计量和出售、且是为赚取租金或资本增值、或两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产核算，主要包括已出租的建筑物和土地。

本公司对投资性房地产采用公允价值模式计量。公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场、能够从房地产交易市场取得同类或类似（是指所处地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或近似、可使用状态相同或近似）房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计。在对投资性房地产的公允价值进行估计时存在新旧程度、结构类型差异主要不确定因素。

外购或自行建造的采用公允价值模式计量的投资性房地产，按照取得时的实际成本进行初始计量，其实际成本的确定与外购或自行建造的采用成本模式计量的投资性房地产一致。外购或自行建造时发生的实际成本，计入“投资性房地产（成本）”科目。投资性房地产采用公允价值模式计量的，不计提折旧或摊销，应当以资产负债表日的公允价值计量。资产负债表日，投资性房地产的公允价值与其账面余额的差额，计入“公允价值变动损益”科目。

将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，应当按该项土地使用权或建筑物在转换日的公允价值，借记“投资性房地产（成本）”科目；按已计提的累计摊销或累计折旧，借记“累计摊销”或“累计折旧”科目；原已计提减值准备的，借记“无形资产减值准备”、“固定资产减值准备”科目；按其账面余额，贷记“固定资产”或“无形资产”科目。同时，转换日的公允价值小于账面价值的，按其差额，借记“公允价值变动损益”科目；转换日期公允价值大于账面价值的，按其差额，贷记“资本公积--其他资本公积”科目。待该项投资性房地产处置时，因转换计入资本公积的部分应转入当期损益。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	3-5	2.11-3.88
运输设备	5-8	3-5	11.88-19.40
其他设备	3-10	3-5	9.50-32.33
固定资产装修	2-15	无预留残值	6.67-50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、 在建工程：

在建工程按实际成本核算，其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号--借款费用》资本化条件的借款费用。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、 借款费用：

7.4.16.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

7.4.16.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

7.4.16.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- (2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

17、 无形资产:

7.4.17.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产:

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

7.4.17.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

(1) 外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号--借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式,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,证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》、《企业会计准则第 20 号--企业合并》的有关规定确定。

7.4.17.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试

18、 预计负债：

7.4.18.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

7.4.18.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

19、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- (2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数

20、 收入：

7.4.20.1 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

7.4.20.2 提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

7.4.20.3 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

21、 政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

7.4.22.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

7.4.22.2 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

7.4.22.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

23、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
消费税	按售价的规定税率计缴	
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税	5%
城市维护建设税	按当期应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税	7%
企业所得税	当纳税所得额	24%
教育费附加	按当期应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加	3%
房产税	自用房产按房产原值 70% 的 1.2% 计缴; 出租房产按出租收入的 12% 计缴。	1.2%、12%
地方教育费附加	按当期应纳流转税额的 2% 计缴教育费附加	2%

除天津创信投资有限公司(下文简称"天津创信")的企业所得税税率按 25% 执行外, 其余公司的企业所得税税率按 24% 执行。

2、 税收优惠及批文

根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知【国发(2007) 39 号】自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受低税率优惠政策的企业, 在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中: 享受企业所得税 15% 税率的企业, 2008 年至 2012 年分别按 18%、20%、22%、24%、25% 税率执行。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津创信投资有限公司	全资子公司	天津	房地产投资	1,000.00	房地产项目投资、自有房屋租赁等	1,000.00		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南望海国际大酒店有限公司	全资子公司	海口	酒店、餐饮业	3,100.00	客房、餐饮等	3,298.06		100	100	是			
海南施达商业有限公司	全资子公司	海口	商业	4,000.00	商业销售等	4,091.51		100	100	是			

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南民生百货商场有限公司	全资子公司	海口	商品销售	6,000.00	商品销售等	6,086.75		100	100	是			
海南第一商业管理有限公司	控股子公司	海口	商业咨询	200.00	商业咨询等	190		95	33	否			

海南一百超市连锁有限公司	全资子公司	海口	商品销售	100.00	商品销售等	100		100	100	是			
海南第一物流配送有限公司	全资子公司	海口	物流、配送	10,000.00	百货等分流、配送和批发	10,000		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
海南第一商业管理有限公司	-1,674,122.77	0.00

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	148,016.34	243,590.96
银行存款:		
人民币	287,639,346.03	116,197,759.52
其他货币资金:		
人民币	342,556.55	2,071,284.73
合计	288,129,918.92	118,512,635.21

2、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,744,868.10	58.47	4,744,868.10	93.07	4,744,868.10	33.90	4,744,868.10	93.07
按组合计提坏账准备的应收账款:								
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	3,371,285.78	41.53	353,448.92	6.93	9,251,083.00	66.10	353,448.92	6.93
组合小计	3,371,285.78	41.53	353,448.92	6.93	9,251,083.00	66.10	353,448.92	6.93
合计	8,116,153.88	/	5,098,317.02	/	13,995,951.10	/	5,098,317.02	/

应收款项金额大于 100 万元 (含) 为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海口秀英金岛休闲中心	4,744,868.10	4,744,868.10	100.00	该公司工商年检已过期
合计	4,744,868.10	4,744,868.10	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						

其中：						
1 年以内	2,968,491.16	88.05	44,189.00	8,848,288.38	95.65	44,189.00
1 年以内小计	2,968,491.16	88.05	44,189.00	8,848,288.38	95.65	44,189.00
1 至 2 年	1,807.50	0.05	18.07	1,807.50	0.02	18.07
2 至 3 年	13,980.00	0.41	699.00	13,980.00	0.15	699.00
4 至 5 年	2,657.12	0.08	1,062.85	2,657.12	0.03	1,062.85
5 年以上	384,350.00	11.41	307,480.00	384,350.00	4.15	307,480.00
合计	3,371,285.78	100.00	353,448.92	9,251,083.00	100.00	353,448.92

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海口海港金岛休闲中心	非关联方	4,744,868.10	2 至 5 年	58.46
海口新城区建设开发有限公司	关联方	734,172.05	1 年以内	9.05
海南海岛一卡通投资管理有限公司	关联方	727,573.33	1 年以内	8.96
海航集团有限公司	关联方	452,905.73	1 年以内	5.58
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	关联方	271,272.50	1 年以内	3.34
合计	/	6,930,791.71	/	85.39

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
海口新城区建设开发有限公司	同受实际控制人控制	734,172.05	9.05
海南海岛一卡通投资管理有限公司	同受实际控制人控制	727,573.33	8.96
海航集团有限公司	同受实际控制人控制	452,905.73	5.58
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	同受实际控制人控制	271,272.50	3.34
海南美兰海航酒店有限公司	同受实际控制人控制	231,925.00	2.86
海口海岛海鲜舫管理有限公司	同受实际控制人控制	204,613.33	2.53
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	同受实际控制人控制	143,405.34	1.77
海南海控置业有限公司	同受实际控制人控制	6,009.00	0.07
海南海岛营销管理有限公司	同受实际控制人控制	4,857.00	0.06
合计	/	2,776,733.28	34.22

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	42,793,255.10	62.54	42,793,255.10	90.59	42,793,255.10	64.80	42,793,255.10	90.59
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	24,713,005.54	36.12	3,521,558.88	7.46	22,320,446.53	33.80	3,521,558.88	7.46
组合小计	24,713,005.54	36.12	3,521,558.88	7.46	22,320,446.53	33.80	3,521,558.88	7.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	921,087.60	1.35	921,087.60	1.95	921,087.60	1.40	921,087.60	1.95
合计	68,427,348.24	/	47,235,901.58	/	66,034,789.23	/	47,235,901.58	/

其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收账款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海南置胜普贸易有限公司	42,793,255.10	42,793,255.10	100.00	由于该笔债务欠款时间较长，债务人实际办公地址无法找到，工作人员也无法联系，之前通过法律途径追偿未果，根据会计准则规定，从财务谨慎性的角度出发，全额计提坏账准备
合计	42,793,255.10	42,793,255.10	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	2,010,287.79	8.13	28,248.57	6,036,064.93	27.04	28,248.57
1 年以内小计	2,010,287.79	8.13	28,248.57	6,036,064.93	27.04	28,248.57
1 至 2 年	491,282.16	1.99	6,645.96	664,596.37	2.98	6,645.96
2 至 3 年	8,490,137.39	34.35	515,664.64	10,313,292.84	46.21	515,664.64
3 至 4 年	10,402,099.06	42.09	257,257.53	1,715,050.25	7.68	257,257.53
4 至 5 年	126,285.86	0.52	159,411.55	398,528.86	1.79	159,411.55
5 年以上	3,192,913.28	12.92	2,554,330.63	3,192,913.28	14.30	2,554,330.63
合计	24,713,005.54	100.00	3,521,558.88	22,320,446.53	100.00	3,521,558.88

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
唐毅房租	714,302.80	714,302.80	100.00	债权人无法联系
吴超群和林冠房租	206,784.80	206,784.80	100.00	债权人无法联系
合计	921,087.60	921,087.60	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南置胜普贸易有限公司	非关联方	42,793,255.10	3 至 5 年	62.54
海口市中级人民法院	非关联方	10,000,000.00	3 至 5 年	14.61
澄迈县建设局	非关联方	3,205,282.11	1 至 2 年	4.68
海南省房改办公室	非关联方	1,942,866.66	1 至 6 年	2.84
唐毅房租	非关联方	714,302.80	1 至 5 年	1.04
合计	/	58,655,706.67	/	85.71

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	同受实际控制人控制	14,704.43	0.02
海南海航地产控股(集团)有限公司	同受实际控制人控制	121,903.00	0.18
海南高和房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	105,040.00	0.15
合计	/	241,647.43	0.35

4、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,687,123.93	99.81	2,340,373.81	99.70
1 至 2 年	7,020.51	0.19	7,020.51	0.30
合计	3,694,144.44	100.00	2,347,394.32	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海口群嘉电器有限公司	非关联方	2,238,656.00	1 年以内	货物未到
海南天河粤新工程有限公司	非关联方	545,051.99	1 年以内	货物未到
重庆海尔家电销售海口分公司	非关联方	184,226.29	1 年以内	货物未到
海南信兴电器有限公司	非关联方	159,364.27	1 年以内	货物未到
青岛海信电器股份海口分公司	非关联方	150,334.48	1 年以内	货物未到
合计	/	3,277,633.03	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,316.34		8,316.34	5,097.34		5,097.34
库存商品	2,499,804.27	1,125,231.11	1,374,573.16	6,044,918.02	1,125,231.11	4,919,686.91
物料用品	505,051.93		505,051.93	484,303.08		484,303.08
低值易耗品				54,877.21		54,877.21

合计	3,013,172.54	1,125,231.11	1,887,941.43	6,589,195.65	1,125,231.11	5,463,964.54
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,125,231.11				1,125,231.11
合计	1,125,231.11				1,125,231.11

6、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
海南第一商业管理有限公司	1,900,000.00					95	33	该公司董事 3 人，本公司只派 1 人出任董事，表决权比例 1/3

7、投资性房地产：

(1) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 成本合计	133,361,441.26						133,361,441.26
(1) 房屋、建筑物	133,361,441.26						133,361,441.26
(2) 土地使用权							

(3) 其他							
2. 公允价值变动合计	9,286,433.74						9,286,433.74
(1) 房屋、建筑物	9,286,433.74						9,286,433.74
(2) 土地使用权							
(3) 其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	142,647,875.00						142,647,875.00
(1) 房屋、建筑物	142,647,875.00						142,647,875.00
(2) 土地使用权							
(3) 其他							

8、 固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	710,040,706.76	348,958.34		2,876,310.58	707,513,354.52
其中: 房屋及建筑物	645,892,820.28				645,892,820.28
机器设备					
运输工具	7,339,264.60			1,833,778.00	5,505,486.60
固定资产装修	40,119,051.75				40,119,051.75
其他设备	16,689,570.13	348,958.34		1,042,532.58	15,995,995.89
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	169,755,616.81		8,665,293.19	1,490,547.86	176,930,362.14
其中: 房屋及建筑物	133,107,173.61		7,858,353.96		140,965,527.57
机器设备					
运输工具	3,777,391.36		181,976.08	1,161,987.97	2,797,379.47
固定资产装修	20,686,035.65				20,686,035.65
其他设备	12,185,016.19		624,963.15	328,559.89	12,481,419.45
三、固定资产账面净值合计	540,285,089.95		/	/	530,582,992.38
其中: 房屋及建筑物	512,785,646.67		/	/	504,927,292.71
机器设备			/	/	
运输工具	3,561,873.24		/	/	2,708,107.13

固定资产装修	19,433,016.10	/	/	19,433,016.10
其他设备	4,504,553.94	/	/	3,514,576.44
四、减值准备合计	32,759,896.56	/	/	32,759,896.56
其中：房屋及建筑物	12,362,897.05	/	/	12,362,897.05
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
固定资产装修	19,433,016.10	/	/	19,433,016.10
其他设备	963,983.41	/	/	963,983.41
五、固定资产账面价值合计	507,525,193.39	/	/	497,823,095.82
其中：房屋及建筑物	500,422,749.62	/	/	492,564,395.66
机器设备		/	/	
运输工具	3,561,873.24	/	/	2,708,107.13
固定资产装修		/	/	
其他设备	3,540,570.53	/	/	2,550,593.03

本期折旧额：8,665,293.19 元。

9、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	112,374,520.69	17,100,500.00	95,274,020.69	43,810,098.98	17,100,500.00	26,709,598.98

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
第一农水产品加工冷藏中心工程	39,000,000.00	15,600,000.00		40	募股	15,600,000.00
第一物流中心工程	189,101,500.00	26,658,923.38	39,492,572.39	34.98	募股、自筹	66,151,495.77
第一物流中心生活服务区工程	119,476,300.00	166,135.60	7,673,965.80	6.56	自筹	7,840,101.40
信息系统	1,390,000.00	1,115,040.00		80.22	国债资金	1,115,040.00
CRM（商友）系统升级	410,000.00	246,000.00	2,640.00	60.64	自筹	248,640.00
民生百货大楼改造	115,215,800.00		3,879,980.00	3.37	自筹	3,879,980.00

工程						
海口望海国际广场二期工程	162,690,600.00		17,165,463.52	10.55	自筹	17,165,463.52
其他		24,000.00	349,800.00		自筹	373,800.00
合计	627,284,200.00	43,810,098.98	68,564,421.71	/	/	112,374,520.69

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00		项目终止，投资无法收回
第一物流中心工程	1,500,500.00		项目停建，预期投资无法收回
合计	17,100,500.00	17,100,500.00	/

10、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	54,434,042.00	206,600.00		54,640,642.00
望海楼主楼土地使用权	17,951,493.00			17,951,493.00
大同路1号土地使用权	2,142,000.00			2,142,000.00
第一物流中心项目澄迈土地使用权1	5,796,000.00			5,796,000.00
第一物流中心项目澄迈土地使用权2	19,368,038.00			19,368,038.00
第一物流中心项目澄迈土地使用权3	8,290,591.00			8,290,591.00
信息系统	380,000.00			380,000.00
其他		206,600.00		206,600.00
退税接口开发费	505,920.00			505,920.00
二、累计摊销合计	10,561,029.03	603,340.18		11,164,369.21
望海楼主楼土地使用权	5,647,239.96	228,856.14		5,876,096.10
大同路1号土地使用权	615,825.00	22,312.50		638,137.50
第一物流中心项目澄迈土地使用	777,561.24	57,960.00		835,521.24

权 1				
第一物流中心项目澄迈土地使用权 2	2,207,720.16	138,389.64		2,346,109.80
第一物流中心项目澄迈土地使用权 3	1,160,682.70	82,905.90		1,243,588.60
信息系统	151,999.97	37,999.98		189,999.95
其他		9,620.02		9,620.02
退税接口开发费		25,296.00		25,296.00
三、无形资产账面净值合计	43,873,012.97	-396,740.18		43,476,272.79
望海楼主楼土地使用权	12,304,253.04	-228,856.14		12,075,396.90
大同路 1 号土地使用权	1,526,175.00	-22,312.50		1,503,862.50
第一物流中心项目澄迈土地使用权 1	5,018,438.76	-57,960.00		4,960,478.76
第一物流中心项目澄迈土地使用权 2	17,160,317.84	-138,389.64		17,021,928.20
第一物流中心项目澄迈土地使用权 3	7,129,908.30	-82,905.90		7,047,002.40
信息系统	228,000.03	-37,999.98		190,000.05
其他		196,979.98		196,979.98
退税接口开发费	505,920.00	-25,296.00		480,624.00
四、减值准备合计				
望海楼主楼土地使用权				
大同路 1 号土地使用权				
第一物流中心项目澄迈土地使用权 1				
第一物流中心项目澄迈土地使用权 2				
第一物流中心项目澄迈土地使用权 3				
信息系统				

其他				
退税接口开发费				
五、无形资产账面价值合计	43,873,012.97	-396,740.18		43,476,272.79
望海楼主楼土地使用权	12,304,253.04	-228,856.14		12,075,396.90
大同路1号土地使用权	1,526,175.00	-22,312.50		1,503,862.50
第一物流中心项目澄迈土地使用权1	5,018,438.76	-57,960.00		4,960,478.76
第一物流中心项目澄迈土地使用权2	17,160,317.84	-138,389.64		17,021,928.20
第一物流中心项目澄迈土地使用权3	7,129,908.30	-82,905.90		7,047,002.40
信息系统	228,000.03	-37,999.98		190,000.05
其他		196,979.98		196,979.98
退税接口开发费	505,920.00	-25,296.00		480,624.00

本期摊销额：603,340.18 元。

11、 长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
天津大通大厦财产保险费	57,434.41		21,657.57		35,776.84
合计	57,434.41		21,657.57		35,776.84

天津创信付天津大通大厦财产保险费 87,348.16 元，其中 2010 年为 29913.75 元，2011 年为 43674.08 元，2012 年为 13760.33 元，2011 年及 2012 年的费用 57,434.41 元列入长期待摊费用。

12、 递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	11,233,808.26	11,233,808.26
小计	11,233,808.26	11,233,808.26
递延所得税负债:		

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	138,573.69	138,573.69
按公允价值计量的投资性房地产公允价值变动损益	1,795,418.62	1,795,418.62
小计	1,933,992.31	1,933,992.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,060,056.87	14,060,056.87
可抵扣亏损	-81,432,761.16	-81,432,761.16
合计	-67,372,704.29	-67,372,704.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011	-47,905.34	-47,905.34	
2012	-27,165,617.31	-27,165,617.31	
2013	-28,918,726.51	-28,918,726.51	
2014	-24,364,515.12	-24,364,515.12	
2015	-935,996.88	-935,996.88	
合计	-81,432,761.16	-81,432,761.16	/

13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	52,334,218.60				52,334,218.60
二、存货跌价准备	1,125,231.11				1,125,231.11
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	32,759,896.56				32,759,896.56
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备	17,100,500.00				17,100,500.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	103,319,846.27				103,319,846.27

14、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	300,000,000.00	500,000,000.00
合计	300,000,000.00	500,000,000.00

期末余额减少系公司本期向金融机构归还借款 2 亿元。

15、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	97,401,047.86	70,887,487.34
合计	97,401,047.86	70,887,487.34

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
海航饮品有限公司		10,519.20
洋浦控股建国酒店有限公司	1,236,590.00	
海南海航航空信息系统有限公司		2,290.00
合计	1,236,590.00	12,809.20

16、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收款项	57,091,092.33	65,386,603.99
合计	57,091,092.33	65,386,603.99

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
海南海航恒实房地产开发有限公司		202,624.00
海南新国宾馆有限公司		150.00
海南高和房地产开发有限公司		607.50
合计		203,381.50

17、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,889,912.48	11,121,572.62	13,613,464.75	6,398,020.35
二、职工福利费	-9,953.00	41,382.20	47,179.20	-15,750.00
三、社会保险费	46,748.64	1,398,815.77	1,398,815.77	46,748.64
四、住房公积金	1,947.88	270,645.68	262,091.56	10,502.00
五、辞退福利	2,923,976.95	2,493.60	2,483,773.30	442,697.25
六、其他				
七、工会经费及职工教育经费	2,896,245.74	233,236.19	393,132.44	2,736,349.49
合计	14,748,878.69	13,068,146.06	18,198,457.02	9,618,567.73

18、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	8,830,155.47	7,142,004.31
消费税	147,563.69	243,168.39
营业税	1,921,523.09	2,130,625.97
企业所得税	8,294,710.66	8,965,487.74
个人所得税	-88,903.60	70,414.47
城市维护建设税	518,752.75	614,843.64
教育费附加	205,528.61	254,159.05
房产税	1,848,588.32	3,089,744.13
契税	3,648,804.66	3,648,804.66
土地使用税	3,949,062.29	3,733,624.91
土地增值税	203,637.21	203,637.21
河道维护费（防洪）	124.50	124.50
其他税费	1,682.97	
合计	29,481,230.62	30,096,638.98

19、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		934,388.89
合计		934,388.89

20、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
流通股股东	27,335,435.00	27,335,435.00	因亏损未付
合计	27,335,435.00	27,335,435.00	/

21、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	80,440,467.61	115,914,759.07
合计	80,440,467.61	115,914,759.07

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
海南新生信息技术有限公司	7,162,267.15	42,169,965.21
天津市大通建设发展集团有限公司	22,951,443.52	22,951,443.52
海南高和房地产开发有限公司	901,123.01	901,123.01
海航置业控股（集团）有限公司	175,525.00	175,525.00
海南海航恒禾物业管理有限公司	6,000.00	6,000.00
海南海岛一卡通投资管理有限公司	477,100.00	
海南机场股份有限公司	6,000.00	
合计	31,679,458.68	66,204,056.74

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	账龄	款项性质
海南康德力实业有限公司	24,542,000.00	3 至 4 年	诉讼形成
海南蓝岛房地产营销策划有限公司	4,400,000.00	1 至 2 年	固定资产/富南公寓转让款
待付工程款	1,868,298.20	4 至 5 年	未付工程款

22、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	2,071,200.09			2,071,200.09
合计	2,071,200.09			2,071,200.09

2,071,200.09 元为海南施达商业有限公司因为海南麒麟旅业开发有限公司提供保证担保而承担连带清偿责任预计的本息。

23、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	462,000,000.00	
合计	462,000,000.00	

半年本公司下属子公司海南民生百货商场有限公司与金融机构签署借款合同，借款金额为 4.62 亿元，借款期限为 10 年，借款年利率按同期人民银行贷款基准利率上浮 15%，该借款的押物为民生百货大楼房产及土地。

24、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
第一物流项目 专项拨款	5,000,000.00			5,000,000.00	系 2003 年国债专项资金基本建设支出 预算拨款
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	/

系 2003 年国债专项资金基本建设支出预算拨款

25、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总 数	295,559,966.00						295,559,966.00

26、 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	79,010,117.18			79,010,117.18
其他资本公积	24,247,110.52			24,247,110.52
合计	103,257,227.70			103,257,227.70

27、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	39,270,119.81			39,270,119.81
任意盈余公积	5,360,311.42			5,360,311.42
合计	44,630,431.23			44,630,431.23

28、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-391,689,570.48	/
调整后 年初未分配利润	-391,689,570.48	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,718,950.29	/
减：提取法定盈余公积		10.00
期末未分配利润	-407,408,520.77	/

29、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	284,596,565.08	226,805,240.41
其他业务收入		2,371,487.96
营业成本	221,868,290.05	158,936,503.28

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	279,391,325.65	221,687,957.41	202,642,887.40	152,423,793.49
酒店餐饮业			22,852,719.16	6,389,399.82
租金及其它收入	5,205,239.43	180,332.64	1,309,633.85	
合计	284,596,565.08	221,868,290.05	226,805,240.41	158,813,193.31

30、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,359,297.29	652,479.05	按售价的规定税率计缴
营业税	438,772.56	1,949,133.53	按应税营业额的 5% 计缴营业税
城市维护建设税	1,050,050.98	364,512.69	按当期应纳流转税额的 7% 计缴城

			市维护建设税
教育费附加	661,791.16	344,869.85	按应税流转税额的 3% 计缴
河道维护费		182.68	
其他税费	2,589.52		
地方教育附加费	2,157.06		按应税流转税额的 2% 计缴
合计	3,514,658.57	3,311,177.80	/

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	6,909,870.77	7,611,194.76
职工薪酬	4,038,162.70	5,235,171.81
水电、采暖等日常办公费	1,693,814.26	4,048,948.02
广告费	500,054.20	576,988.25
维修费	386,062.30	165,802.94
租赁费		873,008.95
其他	2,088,419.69	738,904.17
合计	15,616,383.92	19,250,018.90

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,544,506.27	7,877,251.77
税金	2,889,453.64	3,157,001.72
折旧费	1,561,683.12	3,040,747.78
中介机构费	697,348.10	3,244,938.40
业务招待费	2,161,970.34	1,704,779.08
办公费	535,266.95	588,576.18
修理费	361,874.03	24,957,178.36
交通费	127,000.68	608,851.00
无形资产摊销	593,680.18	530,424.18
差旅费	1,391,687.80	372,943.84
董事会费	140,440.00	92,100.00
教育经费及工会经费	231,215.19	142,793.84
诉讼费	5,300.00	
低值易耗品摊销	5,831.00	400.00
其他	3,849,897.76	3,493,849.96
合计	23,097,155.06	49,811,836.11

33、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,499,122.94	15,180,746.14
利息收入	-5,796.21	-9,802.17
金额手续费	3,918,322.33	402,138.50
财务顾问费	2,300,000.00	9,700,225.00
合计	35,711,649.06	25,273,307.47

34、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		4,909,445.32
二、存货跌价损失		-645,267.69
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		4,264,177.63

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	535,866.46	351,011.00	
其中：固定资产处置利得	535,866.46	114,103.00	
无形资产处置利得		236,908.00	
债务重组利得		136,223,095.93	
其他	50,531.87	151,820.32	
罚款收入	30,648.66		
合计	617,046.99	136,725,927.25	

35、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	44,015.24	53,074.87	
其中：固定资产处置损失	44,015.24	53,074.87	
债务重组损失		11,211,170.82	
其他	162,015.55	-300,173.58	
赔偿金、违约金及罚款支出	851,065.18		
合计	1,057,095.97	10,964,072.11	

36、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	67,329.73	2,581,445.75
递延所得税调整		-1,104,501.55
合计	67,329.73	1,476,944.20

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：				
项 目	序号	本期发生额	上期发生额（2010 年末）	
期初股份总数	a	295,559,966.00	295,559,966.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	6	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	295,559,966.00	295,559,966.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	-15,718,950.29	72,576,824.40	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-15,278,901.31	-8,295,018.99	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	-0.05	0.246
	按扣除非经常性损益后归属于公	$m=k \div i$	-0.05	-0.028

司普通股股东的净利润计算				
稀释每股收益				
项 目		序号	本期发生额	上期发生额（2010 年末）
期初股份总数		a	295,559,966.00	295,559,966.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告月份数		e	6	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	295,559,966.00	295,559,966.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j		
归属于公司普通股股东的净利润		K	-15,718,950.29	72,576,824.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	-15,278,901.31	-8,295,018.99
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	-0.05	0.246
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	-0.05	-0.028

38、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
天津市大通建设发展集团有限公司提供过桥资金形成往来	710,193,060.00
海航集团有限公司提供过桥资金形成往来	200,000,000.00
海航地产控股集团有限公司提供过桥资金形成往来	100,000,000.00
海南海岛商业有限公司往来款	82,000,000.00
其他款项	2,543,512.25
合计	1,094,736,572.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
天津市大通建设发展集团有限公司提供过桥资金形成往来	710,193,060.00
海航集团有限公司提供过桥资金形成往来	200,000,000.00
海航地产控股集团有限公司提供过桥资金形成往来	100,000,000.00
海南海岛商业有限公司往来款	82,000,000.00
其他款项	21,845,028.45
合计	1,114,038,088.45

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
海南新生信息技术公司（易卡款）	2,033,208.00
合计	2,033,208.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
海南新生信息技术公司（易卡款）	35,000,000.00
合计	35,000,000.00

39、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-15,718,950.29	92,614,618.12
加：资产减值准备		4,264,177.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,665,293.19	10,766,647.99
无形资产摊销	603,340.18	568,424.17
长期待摊费用摊销	21,657.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-417,490.72	-344,882.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,438,014.74	15,204,728.12
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,104,501.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,576,023.08	3,394,782.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-249,612,352.91	-509,717,658.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	234,873,625.16	405,904,218.25
其他		10,637,978.61
经营活动产生的现金流量净额	12,429,160.00	32,188,533.22
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	288,129,918.92	37,382,984.64
减：现金的期初余额	118,512,635.21	40,312,263.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	169,617,283.71	-2,929,278.52

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	288,129,918.92	118,512,635.21
其中：库存现金	148,016.34	364,368.50
可随时用于支付的银行存款	287,639,346.03	36,506,135.84
可随时用于支付的其他货币资金	342,556.55	512,480.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	288,129,918.92	118,512,635.21

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津市大通建设发展集团有限公司	有限责任公司	天津市	李维艰	房地产开发	790,000,000.00	13.44	13.44	海南航空股份有限公司工会委员会	23879004-9

2、 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
海南民生百货商场有限公司	有限责任公司	海口	李同双	商品销售	60,000,000.00	100.00	100.00	28408990-7
海南望海国际大酒店有限公司	有限责任公司	海口	曾标志	酒店餐饮业	31,000,000.00	100.00	100.00	28407300-8
海南施达商业有限公司	有限责任公司	海口	曾标志	商业	40,000,000.00	100.00	100.00	20125108-4
海南第一物流配送有限公司	有限责任公司	海口	许献红	物流配送	100,000,000.00	100.00	100.00	74256129-6
海南第一投资装饰工程有限公司	有限责任公司	海口	李跃建	安装装潢	10,000,000.00	90.00	90.00	74777558-4
海南第一商业管理有限公司	有限责任公司	海口	姜叔军	商业咨询	2,000,000.00	95.00	33.00	74777559-2
天津创信投资有限公司	有限责任公司	天津	李同双	房地产投资	10,000,000.00	100.00	100.00	66611336-X
海南一百超市连锁有限公司	有限责任公司	海口	刘怀宇	商品销售	1,000,000.00	100.00	100.00	79314024-8

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
天津地铁捷通置地投资有限公司	股东的子公司	73036318-8
海南海航地产控股(集团)有限公司	集团兄弟公司	67606713-3
海南高和房地产开发有限公司	集团兄弟公司	78664353-3
海南新生信息技术有限公司	集团兄弟公司	67106098-7
海南海航恒禾物业管理有限公司	集团兄弟公司	71386449-0
海航置业控股(集团)有限公司	集团兄弟公司	79872661-9
海口新城区建设开发有限公司	集团兄弟公司	73583008-0
海航集团有限公司	集团兄弟公司	70886650-4
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	集团兄弟公司	56240797-X
海口海岛海鲜舫管理有限公司	集团兄弟公司	56799296-0
海南美兰海航酒店有限公司	集团兄弟公司	71386285-8
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	集团兄弟公司	62002771-4
海南海岛一卡通投资管理有限公司	集团兄弟公司	56797798-X
海南海控置业有限公司	集团兄弟公司	79312591-0
海南新国宾馆有限公司	集团兄弟公司	73006005-6
海南海航恒实房地产开发有限公司	集团兄弟公司	75435308-0
海南福顺楼餐饮管理有限公司	集团兄弟公司	56797749-6
洋浦控股建国酒店有限公司	集团兄弟公司	68115670-4
海南海岛营销管理有限公司	集团兄弟公司	57306584-8
海南机场股份有限公司	集团兄弟公司	28408273-X
海南海岛商业管理有限公司	集团兄弟公司	56244154-5

4、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
海口新城区建设开发有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	1,264,172.05	3.79		
海航集团有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	452,905.73	1.36		
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	1,444,710.50	4.33		
海口海岛海鲜舫管理有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	204,613.33	0.61		
海南美兰海航酒店有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	473,275	1.42		
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	186,707.09	0.56		
海南海岛一卡通投资管理有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	18,065.30	0.05		
海南海控置业有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	6,009	0.02		
海南新国宾馆有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	42,638.50	0.13		
海南海航恒实房地产开发有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	786,680	2.36		
海南福顺楼餐饮管理有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	45,693	0.14		
洋浦控股建国酒店有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	2,474,304	7.42		
海南海岛营销管理有限公司	代购电器、办公用品	成本价加成	4,857	0.01		

(1) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
海南施达商业有限公司	海南高和房地产开发有限公司	办公楼	2010年3月1日	2012年2月29日	市场价	80,800.00
海南筑信投资股份有限公司	海南机场股份有限公司	公寓	2011年3月1日	2012年2月29日	市场价	57,850.00

1、子公司施达商业将海口市美兰区海秀大道万国商厦 8 楼 A、D、E 单元出租给海南高和房地产开发有限公司作为其办公使用, 租赁面积约 402.43 m², 月租金为 8,080.00 元, 在租赁期间其相关的物业管理费、水电费、通讯费等均由承租方承担, 并自行向万国商厦管理部缴纳, 租赁期自 2010 年 3 月 1 日至 2012 年 2 月 29 日。

2、海南筑信投资股份有限公司将位于滨海大道 81 号的南洋大厦 706 单元出租给海南机场股份有限公司作为办公使用, 租赁面积约 137.20 m², 月租金为 5785.00 元, 在租赁期间其相关的物业管理费、水电费、通讯费等均由承租方承担, 并自行向南洋大厦管理部缴纳, 租赁期自 2011 年 3 月 1 日至 2012 年 2 月 29 日

(2) 关联方资金拆借

单位: 元 币种: 人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津市大通建设发展集团有限公司	710,193,060			为偿还银行贷款提供过桥资金
海航地产控股(集团)有限公司	100,000,000			为偿还银行贷款提供过桥资金
海航集团有限公司	200,000,000			为偿还银行贷款提供过桥资金
海南海岛商业管理有限公司	82,000,000			往来款
拆出				
天津市大通建设发展集团有限公司	710,193,060			为偿还银行贷款提供过桥资金
海航地产控股(集团)有限公司	100,000,000			为偿还银行贷款提供过桥资金
海航集团有限公司	200,000,000			为偿还银行贷款提供过桥资金
海南海岛商业管理有限公司	82,000,000			往来款

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海口新城区建设开发有限公司	734,172.05			
应收账款	海南海岛一卡通投资管理有限公司	727,573.33			
应收账款	海航集团有限公司	452,905.73			
应收账款	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	271,272.5			
应收账款	海南美兰海航酒店有限公司	231,925			
应收账款	海口海岛海鲜舫管理有限公司	204,613.33			
应收账款	海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	143,405.34			
应收账款	海南海控置业有限公司	6,009			
应收账款	海南海岛营销管理有限公司	4,857			
其他应收款	海南海航地产控股(集团)有限公司	121,903			
其他应收款	海南高和房地产开发有限公司	105,040			
其他应收款	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	14,704.43			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	洋浦控股建国酒店有限公司	1,236,590	0
其他应付款	海南新生信息技术公司	7,162,267.15	42,169,965.21
其他应付款	海南海岛一卡通投资管理有限公司	477,100.00	0
其他应付款	天津市大通建设发展集团有限公司	22,951,443.52	22,951,443.52
其他应付款	海航置业控股(集团)有限公司	175,525.00	175,525
其他应付款	海南海航恒禾物业管理有限公司	6,000	6,000
其他应付款	海南机场股份有限公司	6,000	0

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

海航置业于 2009 年 8 月以增资方式控股天津大通, 实现间接控股本公司。

海航置业于 2009 年 8 月 14 日刊登了《海南筑信投资股份有限公司详式权益变动报告书》,

作出如下承诺:

"1、海航置业作为天津大通的控股股东, 继续促使天津大通履行在 ST 筑信股改时作出的承

诺，以不低于 5 亿元的优质资产进行注入，提高 ST 筑信的盈利能力并增强持续经营能力。若天津大通不能履行该资产注入的义务，则由海航置业承担相应义务。

2、天津大通或海航置业将在两年内启动向 ST 筑信注入资产的重组工作，并承诺所注入的资产在注入完成后两个会计年度内实现的净利润累计不低于 6000 万元，如实际净利润未达到前述标准，差额部分由天津大通或海航置业以现金方式补足，具体支付时间为承诺期满对应年度报告披露后 10 日内或年度报告应披露当年的 5 月 10 日前。

3、继续积极推动 ST 筑信的债务重组工作，由天津大通或海航置业为 ST 筑信债务重组提供过桥资金支持，并为 ST 筑信的银行贷款提供信用担保。

4、在未完全履行承诺之前，督促天津大通不转让其所持有的 ST 筑信的股份，除非受让人同意并有能力承担前述承诺责任。督促天津大通将其所持 ST 筑信股份托管至 ST 筑信股改保荐机构平安证券所属营业部，由平安证券对该等股份实施暂时性卖出限制，直至该承诺完全履行为止。"

2、 前期承诺履行情况

至今，公司债务重组工作已完成。

关于注入资产事项，公司曾于 2010 年 3 月 1 日实施重大事项停牌并启动重大资产重组，与海航置业及相关各方就资产重组事宜进行积极的磋商和论证，但由于受拟注入资产所在行业的特殊宏观调控政策影响，于 2010 年 3 月 31 日暂停实施重大资产重组事项并复牌。

2011 年 8 月 15 日，经本公司向上海证券交易所申请，本公司股票即该日起停牌，启动向特定对象非公开发行 A 股股票事宜。

2011 年 8 月 22 日，本公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 刊登了《2011 年非公开发行股票预案》、《第六届董事会第十九次会议决议公告》、《本公司与海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司签订〈海南筑信投资股份有限公司 2011 年非公开发行股票认购合同〉的公告》及《2011 年第三次临时股东大会通知》，同日公司股票复牌。

公司董事会将密切关注控股股东及其关联方对本公司的注资承诺履行情况，以实现公司持续、良性、健康发展为原则，以实现全体股东利益最大化为宗旨，积极推进资产注入承诺事宜得到圆满结果。

(十一) 其他重要事项:

1、 以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
投资性房地产	142,647,875.00				142,647,875.00

2、 其他

1、 本报告期有进展的诉讼事项。

根据广州市天河区人民法院执行裁定书（2011）穗天法执字第 3005 号文件，海南筑信

投资股份有限公司与广州本草堂有限公司等担保追偿权纠纷一案，经查，被执行人广州本草堂有限公司因不按照规定接受年度检验，已被广州市工商行政管理局天河分局依法吊销其营业执照。经法院采取多方执行措施后，暂未发现被执行人有其他可供执行的财产，申请执行人暂无法提供被执行人的可供执行的财产线索，案件暂无法执行，需终结案件本次执行，待发现被执行人有可供执行财产时再予以执行，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百四十条第一款第（十一）的规定，裁定如下：终结本院（2011）穗天法执字第 3005 号案件的本次执。终结执行期间，申请执行人如发现被执行人有可供执行的财产，申请人可向法院申请执行。

2、资产被抵押情况

（1）本公司于本年 6 月份提前偿还民生银行深圳分行 2 亿元短期借款，截止本报告期末，本公司在民生银行短期贷款尚余 3 亿元，抵押清单如下：

3 亿元借款抵押物清单		
序号	抵押物名称	抵押物面积（平方米）
1	天津大通大厦	9,793.43
2	第一商城	2,910.44
3	第一物流 236 亩地	157,073.83
4	第一物流 146 亩地(78+21+47)	97,671.05
5	第一物流 150 亩地	100,127.91
6	望海酒店土地及地上附着物	8,453.01

（2）本公司下属子公司民生百货商场有限公司向中国光大银行海南省分行借入 4.62 亿元长期借款，期限为 10 年，抵押清单如下：

光大银行 4.62 亿元贷款抵押物清单					
序号	所属权	房产名称	楼层	证号	面积（M2）
1	民生百货	望海商城	6 层(1)	39886	1380.74
2	民生百货	望海商城	6 层(2)	39885	1170.22
3	民生百货	望海商城	6 层(4)	39883	1170.22
4	民生百货	望海商城	-1 层(2)	39909	1006.95
5	民生百货	望海商城	-2 层(1)	39912	2342.85
6	民生百货	望海商城	5 层(1)	39890	1380.74
7	民生百货	望海商城	5 层(3)	39888	1482.27
8	民生百货	望海商城	屋顶(3)	39880	561.33
9	民生百货	望海商城	2 层(1)	39902	1380.74
10	民生百货	望海商城	2 层(2)	39901	1170.22
11	民生百货	望海商城	2 层(3)	39900	1482.27
12	民生百货	望海商城	3 层(3)	39896	1482.27
13	民生百货	望海商城	4 层(1)	39894	1380.74
14	民生百货	望海商城	4 层(2)	39893	1170.22
15	民生百货	望海商城	4 层(4)	39891	1170.22
16	民生百货	望海商城	3 层(4)	39895	1170.22
17	民生百货	望海商城	4 层(3)	39892	1482.27
18	民生百货	望海商城	-1 层(3)	39908	1466.68

19	民生百货	望海商城	-1 层(4)	39907	1103.73
20	民生百货	望海商城	-2 层(2)	39911	2342.85
21	民生百货	望海商城	2 层(4)	39899	1170.22
22	民生百货	望海商城	5 层(2)	39889	1170.22
23	民生百货	望海商城	5 层(4)	39887	1170.22
24	民生百货	望海商城	屋顶(1)	39882	561.33
25	民生百货	望海商城	1 层(1)	39906	1380.90
26	民生百货	望海商城	1 层(2)	39905	1029.50
27	民生百货	望海商城	1 层(3)	39904	1064.14
28	民生百货	望海商城	1 层(4)	39903	787.70
29	民生百货	望海商城	3 层(1)	39898	1380.74
30	民生百货	望海商城	-1 层(1)	39910	1335.90
31	民生百货	望海商城	6 层(3)	39884	1482.27
32	民生百货	望海商城	屋顶(2)	39881	528.95
33	民生百货	望海商城	3 层(2)	39897	1170.22

(十二)母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
以账龄作为信用风险特征组合的应收账款	258,056.12	100.00	145,439.84	100.00	258,056.12	100.00	145,439.84	100.00
组合小计	258,056.12	100.00	145,439.84	100.00	258,056.12	100.00	145,439.84	100.00
合计	258,056.12	/	145,439.84	/	258,056.12	/	145,439.84	/

应收款项金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的应收账款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的应收账款。单项金额不重大应收账款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						

1 年以内	75,399.00	29.22	377	75,399.00	29.22	377
1 年以内小计	75,399.00	29.22	377	75,399.00	29.22	377
4 至 5 年	2,657.12	1.03	1,062.84	2,657.12	1.03	1,062.84
5 年以上	180,000.00	69.75	144,000.00	180,000.00	69.75	144,000.00
合计	258,056.12	100.00	145,439.84	258,056.12	100.00	145,439.84

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南第一房地产交易中心有限公司	非关联方	180,000.00	5 年以上	69.75
海南乐森投资有限公司	非关联方	41,700.00	1 年以内	16.16
海南海控置业有限公司	非关联方	24,387.00	1 年以内	9.45
海南第一物业管理有限公司南洋大厦管理部	非关联方	9,312.00	1 年以内	3.61
张宇	非关联方	2,657.12	4 至 5 年	1.03
合计	/	258,056.12	/	100.00

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	129,056,931.10	98.22			354,192,030.36	99.41		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
以账龄作为信用风险特征组合的其他应收款	2,335,670.46	1.78	850,356.11	100.00	2,090,052.01	0.59	850,356.11	100.00
组合小计	2,335,670.46	1.78	850,356.11	100.00	2,090,052.01	0.59	850,356.11	100.00
合计	131,392,601.56	/	850,356.11	/	356,282,082.37	/	850,356.11	/

其他应收款金额大于 100 万元（含）为单项金额重大。按组合计提减值准备的其他应收款含单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试的其他应收账款。单项金额不重大其他应收款为单项金额小于 100 万元且单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	386,298.39	16.54	703.40	140,679.94	6.73	703.40
1 年以内小计	386,298.39	16.54	703.40	140,679.94	6.73	703.40
1 至 2 年	182,003.11	7.79	1,820.03	182,003.11	8.71	1,820.03
3 至 4 年	703,331.21	30.11	105,499.68	703,331.21	33.65	105,499.68
4 至 5 年	272,243.00	11.66	108,897.20	272,243.00	13.03	108,897.20
5 年以上	791,794.75	33.90	633,435.80	791,794.75	37.88	633,435.80
合计	2,335,670.46	100.00	850,356.11	2,090,052.01	100.00	850,356.11

(2)本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
天津创信投资有限公司	全资子公司	90,348,291.61	1 年以内	68.76
海南第一物流配送有限公司	全资子公司	38,708,639.49	1 年以内	29.46
海南一百大众商业管理有限公司	非关联方	291,834.00	3 至 5 年	0.22
海南筑信投资股份有限公司北京办事处	原关联方	418,946.21	3 至 4 年	0.32
代中建八局收房款	非关联方	144,982.11	1 至 2 年	0.11
合计	/	129,912,693.42	/	98.87

(4)其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
海南海航地产控股(集团)有限公司	关联方	121,903.00	0.09
天津创信投资有限公司	全资子公司	90,348,291.61	68.76
海南第一物流配送有限公司	全资子公司	38,708,639.49	29.46
海南筑信投资股份有限公司北京办事处	原关联方	418,946.21	0.32
合计	/	129,597,780.31	98.63

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
海南民生百货商场有限公司	59,400,000.00	60,867,500.00		60,867,500.00			100.00	100.00	
海南望海大酒店有限公司	29,450,000.00	32,980,600.00		32,980,600.00			100.00	100.00	
海南施达商业有限公司	39,000,000.00	40,915,100.00		40,915,100.00			100.00	100.00	
海南第一物流配送有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100.00	100.00	
天津创信投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
海南第一商业管理有限公司	1,900,000.00							95	33	该公司董事 3 人，本公司只派 1 人出任董事，表决权比例 1/3

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,589,519.65	320,000.00
其他业务收入		398,073.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金及其他收入	2,589,519.65		320,000.00	
合计	2,589,519.65		320,000.00	

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,334,219.62	24,162,272.45
加：资产减值准备		-756,510.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,182,898.91	1,185,145.82
无形资产摊销	59,380.00	57,960.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	191.00	-325,276.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,336,378.90	4,305,961.38
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-75,735,959.51	-222,903,574.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,342,420.12	126,723,823.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,148,910.20	-67,550,197.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	143,098,738.38	24,353,370.75
减: 现金的期初余额	4,702,543.48	17,962,584.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	138,396,194.90	6,390,786.14

(十三) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	330,335.67	处置固定资产损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-770,384.65	主要是望海酒店拆除支付的赔偿款
合计	-440,048.98	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-35.65	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.05	

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

法定代表人：李同双
海南筑信投资股份有限公司
2011 年 8 月 31 日



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路1号昌宁大厦8层

电话 (Tel): (086—010) 51001805 51120375

传真 (Fax): (086—010) 51001854 邮编 (Post): 100070

网址: www.zlcpa.com.cn

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

关于海航集团财务有限公司 风险评估的专项审核报告

中磊专审字[2011]第 0410 号

海南筑信投资股份有限公司:

我们接受委托,对海航集团财务有限公司(以下简称海航财务公司)管理当局关于2011年6月30日与会计报表相关的风险管理设计的合理性与执行的有效性进行评估及专项审核。建立健全并合理设计风险管理并保持其有效性、风险管理政策与程序的真实性和完整性是贵公司管理层的责任。我们的责任是对海航财务公司与会计报表有关的风险管理设计及执行情况发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作,以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。我们在审核过程中,实施了包括了解、测试和评价海航财务公司与会计报表编制有关的风险管理设计的合理性和执行情况,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

我们实施了包括了解、测试和评价贵公司内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

根据对风险管理的了解和评价,我们未发现海航财务公司截止2011年6月30日与会计报表编制有关的风险管理存在重大缺陷。

风险管理具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致风险管理变得不恰当,或降低对控制、风险

管理政策、程序遵循的程度，根据风险评估结果推测未来风险管理有效性具有一定的风险。

本报告仅供海南筑信投资股份有限公司2011年年中报告公告披露时使用。未经书面许可，不得用作任何其他目的。

附件：海航集团财务有限公司风险评估说明

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：



中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一一年八月十八日

风险评估说明

一、公司基本情况

海航集团财务有限公司（以下简称本公司）原名“中新集团财务有限公司”，1993年10月经中国人民银行批准“银复[1993]246号”，由中国建筑材料集团公司（原名中国新型建筑材料集团公司）、交通银行北京分行等15家单位共同出资组建。1994年1月10日取得北京市工商行政管理局核准的企业法人营业执照，注册号为110000005020967号，注册资本5,000万元。1996年8月本公司进行增资，注册资本由5,000万元增加至10,000万元。2003年12月，经中国银行业监督管理委员会批复，公司注册资本由10,000万元增加至30,000万元，同时进行股权转让，公司名称变更为“海航集团财务有限公司”。2004年6月，经中国银行业监督管理委员会北京监管局（以下简称“银监会北京银监局”）批准，换取了L10111000H0017号金融许可证。2006年5月经银监会北京银监局批复，本公司注册资本由30,000万元增加至80,000万元，并进行股权转让。2007年6月根据银监会北京银监局批复，公司通过购汇将注册资本金80,000万元变更为80,000万元（含美元500万元），变更后注册资本金总额不变。2008年5月经银监会北京银监局批复，公司增加注册资本40,000万元，变更后的注册资本为人民币120,000万元（含美元500万元），股东不变。2010年9月经银监会北京银监局“京银监复[2010]378号”《关于海航集团财务有限公司变更注册资本和修改公司章程的批复》，公司增加注册资本150,000万元，变更后的注册资本为人民币270,000万元（含美元500万元），新增注册资本由新增股东海航机场集团有限公司认缴。2011年4月，经银监会北京银监局“京银监复[2011]218号”《关于海航集团财务有限公司变更股权和修改公司章程的批复》，海航集团有限公司收购中国建筑材料集团有限公司、中国建筑材料工业地质勘查中心和中国兵器科学研究所持公司股权。变更后，海航集团有限公司出资额为79,600万元（含美元204万元），持股比例为29.48%，其他股东持股比例不变。

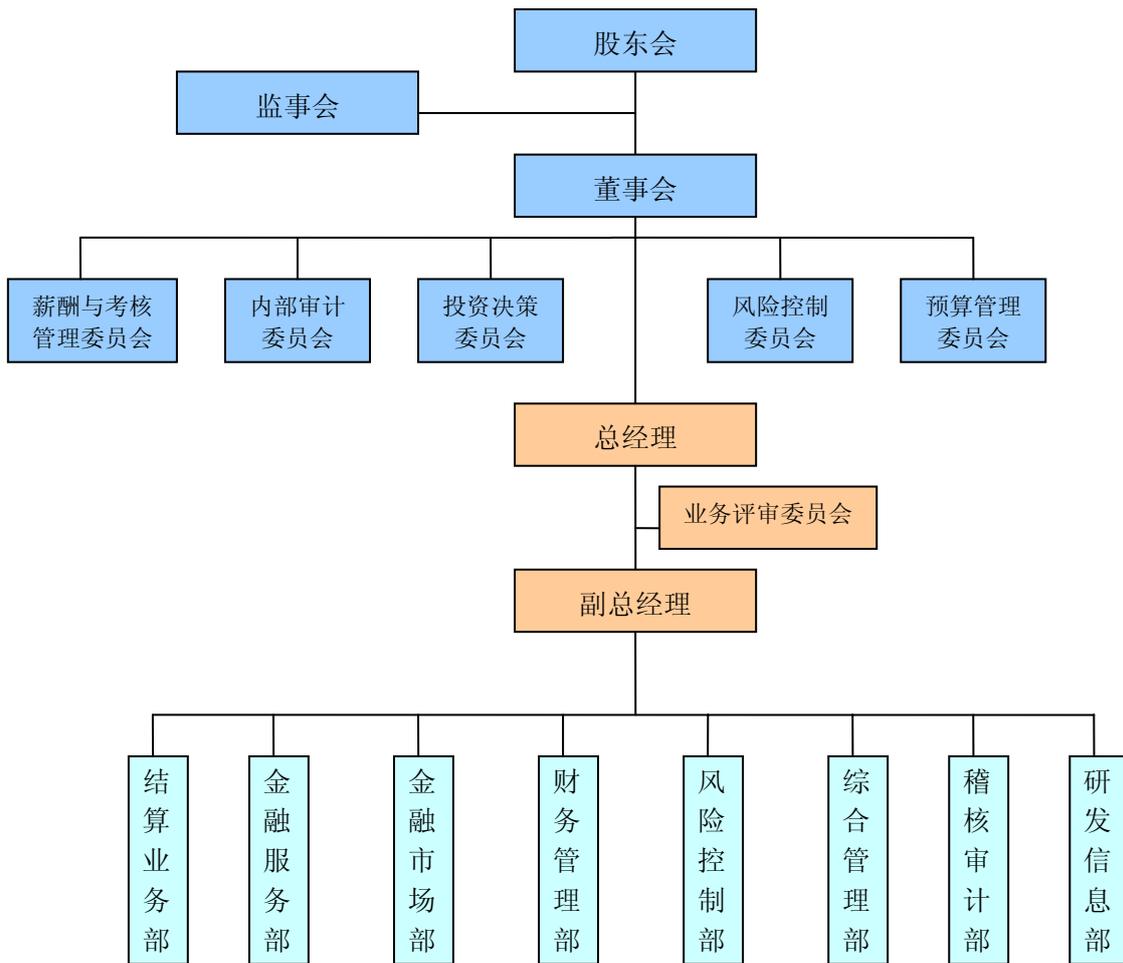
公司注册地址：北京市朝阳区霄云路甲26号海航大厦19层。企业法人营业执照注册号：110000005020967；法定代表人：张尚辉。

经中国银行业监督管理委员会批复，公司经营范围为：对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助成员单位实现交易款项的收付；对成员单位提供担保；办理成员单位之间的委托贷款和委托投资；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；吸收成员单位存款；对成员单位办理贷款和融资租赁；从事同业拆借；经批准发行财务公司债券；承销成员单位的企业债券；对金融机构的股权投资；有价证券投资，仅限于自营业务，其中投资品种仅限于政府债券、央行票据、金融债券、基金和成员单位企业债券，其中：“对成员单位办理融资租赁”仅限于人民币业务。

二、公司内部控制的基本情况

（一）控制环境

公司实行董事会领导下的总经理负责制。公司已按照《海航集团财务有限公司章程》中的规定建立了股东会、董事会和监事会，并且对董事会和董事、监事、经理层和高级管理人员在内部控制中的责任进行了明确规定，明确了股东大会、董事会、监事和经理层之间各负其责、规范运作、相互制衡的公司治理结构。



公司执行国家有关金融法律法规、方针政策和中国银行业监督管理委员会颁布的《企业集团财务公司管理办法》。公司的存、贷款利率及各项手续费率严格执行中国人民银行的规定。公司在人民银行开立人民币账户，按规定缴纳存款准备金。公司设置了完善的组织机构，建立了存款、贷款、投资、结算、财务、劳动和人事管理等管理制度和风险管理制度。公司建立对各项业务的稽核、检查制度，并设立独立于经营管理层的专职稽核部门，直接向董事会负责。

（二）风险的识别与评估

公司制定了内部控制制度及各项业务的管理办法和操作规程。建立内部稽核部门，通过设

置事中监督、事后监督岗位，对公司的业务活动进行监督和稽核。各部门、在其职责范围内建立风险评估体系和项目责任管理制度，根据各项业务的不同特点制定各自不同的风险控制制度、操作流程、和风险防范措施，各部门责任分离、相互监督，对各种风险进行预测、评估和控制。

（三）控制活动

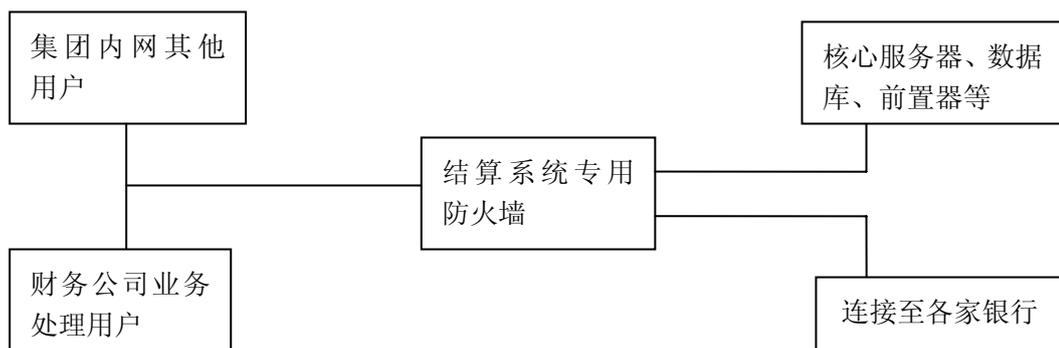
1、资金管理

公司根据国家有关部门及人民银行规定的各项规章制度，制定了《结算业务资料管理办法》、《重要空白凭证管理办法》、《存款准备金缴存管理办法》、《资金异动反馈管理办法》、《结算业务专用章管理规定》、《结算存款业务操作手册》、《贷款业务操作手册》、《票据业务操作手册》、《中间业务操作手册》、《资金集中管理办法》等业务管理办法、业务操作流程，有效控制了业务风险。

（1）在资金计划管理方面，公司业务经营严格遵循《企业集团财务公司管理办法》对资产负债的管理要求，通过制定和实施资金计划管理，风险控制管理、同业资金拆借管理等制度，保证公司资金的安全性、效益性和流动性。

（2）在成员单位存款业务方面，公司严格遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则保障成员单位资金的安全，维护各当事人的合法权益。

（3）资金集中管理和内部转账结算业务方面，成员单位在公司开设结算账户，通过互联网传输路径实现资金结算，严格保障结算的安全、快捷，同时具有较高的数据安全性。其内部网络如下：



结算业务部负责归集成员公司存款并代理结算支付，记账及时，并严格执行账务处理二级复核，对外付款三级审批制度，保证账务处理及时、准确，发现问题及时反馈。月底财务管理部以并表方式将结算业务部业务数据记入到公司整体财务核算当中。

公司严格执行货币资金内部控制规范，支票、预留银行财务专用章和预留银行名章由不同人员分管，并严格执行财务预留印鉴带出申请审批制度和带章外出制约机制。

(4) 对外融资方面，公司具有全国银行间拆借市场资格。公司“同业拆借”业务仅限于从全国银行间同业拆借市场拆入资金，尚未发生拆出资金，自身不存在资金安全性风险，实际操作程序较好。

2、信贷业务控制

公司贷款的对象仅限于海航集团的成员单位。公司根据各类业务的不同特点制定了《综合授信业务管理办法》、《产业集团综合授信业务管理办法》、《贷款业务管理办法》、《外汇贷款业务管理暂行办法》、《商业汇票贴现业务管理办法》、《融资租赁业务管理办法》、《委托贷款业务管理办法》、《商业汇票承兑业务管理办法》、《担保业务管理办法》、《保理业务管理办法》、《贷款利率管理办法》、《客户信用评级业务管理办法》等制度，规范了公司各类业务操作流程。建立了贷前、贷中、贷后完整的信贷管理制度。

(1) 建立了审贷分离、分级审批的贷款管理办法

公司制定了《综合授信业务管理办法》，公司业务审查委员会须对全部综合授信项目进行审议。金融服务部就授信事项提出部门意见，主管金融服务部的公司副总经理出具复核意见后，报送业务审查委员会审批。

在授信审批的基础上，分管金融服务部的公司副总经理、总经理有权审批单项贷款业务。单笔1亿元以下（含1亿元）贷款业务，由分管金融服务部的公司副总经理审批，单笔1亿元以上贷款业务，由业务审查委员会、总经理最终审批。

(2) 贷后管理

金融服务部负责对贷出款项的贷款用途、收息情况、逾期贷款和展期贷款进行监控管理，

对贷款的安全性和可收回性进行检查。

3、投资业务控制

截至报告日，公司无长期股权投资业务。

4、内部稽核控制

公司实行内部审计稽核制度，设立稽核审计部，向内部审计委员会负责。建立内部稽核管理办法和操作规程，对公司的经济活动全程进行内部稽核和监督。针对公司的内部控制执行情况、业务和财务活动的合法性、合规性、风险性、准确性、效益性进行监督检查，发现内部控制薄弱环节、管理不完善之处和由此导致的各种风险，向管理层提出有价值的改进意见和建议。

5、信息系统控制

公司信息系统建成于2004年，主要是为成员单位提供资金结算服务和公司信贷管理、会计核算等。采用深圳市拜特科技有限公司为公司开发的海航集团结算中心系统，并由其提供后续服务支持。2010年末，公司以九恒星科技有限公司的全新资金结算管理系统全面替代已运行六年的拜特结算中心系统，并加入先进的电子签名验证，保证业务操作的安全性。2011年上半年，经过以九恒星新系统为主、以拜特旧系统为辅，新旧两套系统长达6个月的并线运行，证实了新业务系统整体运行的安全与平稳。目前，公司信贷业务、外汇业务即将上线，风险控制系统开发在即，公司综合业务的信息化水平将进一步提高，全面风险管理将进一步加强。

（四）内部控制总体评价

公司的内部控制制度是完善的，执行是有效的。在资金管理方面公司较好的控制了资金流转风险；在信贷业务方面公司建立了相应的信贷业务风险控制程序，使整体风险控制在合理的水平。

三、公司经营管理及风险管理情况

1、经营情况

截至2011年6月30日止，公司总资产192.21亿元，存放同业款项3.93亿元，存放中央银行款项20.97亿元，吸收存款130.90亿元；2011年1-6月，公司实现营业收入2.35亿元，实现利润总额

1.50亿元，实现净利润1.13亿元。

2、管理情况

公司自成立以来，一直坚持稳健经营的原则，严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国银行业监督管理法》、《企业会计准则》、《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规、条例以及公司章程规范经营行为，加强内部管理，制定了《合规风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《市场风险管理办法》、《流动性风险管理办法》、《业务评审委员会议事规程》等管理办法。公司从未发生过挤提存款、到期债务不能支付、被抢劫或诈骗、董事或高级管理人员涉及严重违纪、刑事案件等重大事项，也从未受到过中国银行业监督管理委员会等监管部门行政处罚和责令整顿，对上市公司存放资金也未带来过任何安全隐患。

3、监管指标

根据《企业集团财务公司管理办法》规定，公司的各项监管指标均符合规定要求：

(1) 资本充足率不得低于10%：公司资本充足率=资本净额 ÷ (加权风险资产+市场风险资产×12.5) =21.1148%，资本充足率高于10%。

(2) 拆入资金余额不得高于资本总额：公司拆入资金余额为188,889.15万元，资本总额为349,987.36万元，拆入资金余额低于资本总额。

(3) 短期证券投资与资本总额的比例不得高于40%：公司目前未开展短期证券投资业务。

(4) 担保余额不得高于资本总额：公司本期担保余额为76,700万元，资本总额为349,987.36万元，低于资本总额。

(5) 长期投资与资本总额的比例不得高于30%：公司无长期投资，长期投资与资本总额的比例低于30%。

(6) 自有固定资产与资本总额的比例不得高于20%：公司自有固定资产与资本总额的比=162.87万元÷349,987.36万元= 0.05%，自有固定资产与资本总额的比例低于20%。

综述，海航集团财务有限公司2011年上半年严格按照银监会《企业集团财务公司管理办法》

（中国银监会令【2004】第5号）规定经营，经营业绩良好，根据我们对风险管理的了解和评价，我们未发现海航集团财务有限公司截至2011年6月30日止与会计报表编制有关的风险管理存在重大缺陷。