

**海南海岛建设股份有限公司**

**600515**

**2012 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.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	23
八、 备查文件目录 .....	104

## 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	海南海岛建设股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	海岛建设股份
公司的法定英文名称	Hainan Island Construction Co., Ltd
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	曾维康
联系地址	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	wk_zeng@hnair.com

(三) 基本情况简介

注册地址	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 海建	600515	ST 筑信

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993 年 5 月 12 日	
公司首次注册登记地点	海口	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2011 年 11 月 22 日
	企业法人营业执照注册号	460000000124560
	税务登记号码	460100284079688
	组织机构代码	28407968-8
公司聘请的会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	海南省海口市金贸中路 1 号半山花园海天阁 918 室	

(七) 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	1,682,992,029.02	1,665,932,076.07	1.02
所有者权益(或股东权益)	106,812,690.76	124,033,080.86	-13.88
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.361	0.420	-14.05
	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	-21,602,589.51	-15,211,571.58	-42.01
利润总额	-17,203,785.70	-15,651,620.56	-9.92

归属于上市公司股东的净利润	-17,220,390.10	-15,718,950.29	-9.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,519,492.96	-15,278,901.31	-34.30
基本每股收益(元)	-0.06	-0.05	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.07	-0.05	-40.00
稀释每股收益(元)	-0.06	-0.05	-20.00
加权平均净资产收益率(%)	-14.92	-35.65	增加 20.73 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	72,139,888.44	12,429,160.00	480.41
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.2441	0.0421	479.81

## 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,398,803.81	主要为处置无法支付之应付款项、土地使用税滞纳金、存货盘盈
所得税影响额	-1,099,700.95	
合计	3,299,102.86	

## 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。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

公司于 2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司非公开发行 127,214,170 股股票的股权登记工作。此次非公开发行完成后，公司有限售条件股份由 45,365,266 股增加至 172,579,436 股，股份总额由 295,559,966 股增加至 422,774,136 股。

### (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					24,134 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	境内非国	13.44	39,722,546	0	27,543,906	

建设发展集团有限公司	有法人					
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	0	17,821,360	无
常世芬	境内自然人	1.40	4,124,900	814,732	0	未知
吴鸣霄	境内自然人	1.22	3,594,901	0	0	未知
潘卫清	境内自然人	0.77	2,280,000	-204,947	0	未知
中国信达资产管理股份有限公司	境内非国有法人	0.76	2,256,240	0	0	未知
上海财源投资发展有限公司	境内非国有法人	0.74	2,200,000	0	0	未知
海南宝生经济贸易公司	境内非国有法人	0.67	1,990,800	0	0	未知
高国栋	境内自然人	0.64	1,900,000	922,300	0	未知
蔡以萍	境内自然人	0.62	1,843,400	0	0	未知
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			
天津市大通建设发展集团有限公司	12,178,640		人民币普通股		12,178,640	
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	
常世芬	4,124,900		人民币普通股		4,124,900	
吴鸣霄	3,594,901		人民币普通股		3,594,901	
潘卫清	2,280,000		人民币普通股		2,280,000	
中国信达资产管理股份有限公司	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	
高国栋	1,900,000		人民币普通股		1,900,000	

蔡以萍	1,843,400	人民币普通股	1,843,400
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无一致行动关系。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	27,543,906	2009年4月13日 2010年4月13日	12,178,640 15,365,266	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	天津市艺豪科技发展有限公司	17,821,360	2009年4月13日 2010年4月13日	12,178,640 5,642,720	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。
上述股东关联关系或一致行动的说明			上述股东无一致行动关系。		

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。

公司于 2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司非公开发行 127,214,170 股股票的股权登记工作。此次非公开发行完成后,海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司持有公司有限售条件股份 127,214,170 股,占总股数 30.09%,成为本公司控股股东。实际控制人海南航空股份有限公司工会委员会间接控制公司的股权比例提高至 39.49%,公司的实际控制人未发生变化。

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,经公司董事会提名委员会审查同意,公司董事会提名,于 2011 年年度股东大会上选举陈日进先生为公司独立董事。

公司董事会于 2012 年 4 月 23 日收到张佩华先生的书面辞职报告,张佩华先生因工作变动原因不能履行董事职责,辞去本公司董事职务。

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,公司借着商场升级改造工作的进一步推进,一方面引入部分知名国际品牌,有效地提升了商场的经营层次;另一方面通过一系列强有力的品牌推广与促销活动,取得了较好的销售业绩。报告期内,本公司及子公司内合计

实现主营业务收入 34101.65 万元，较去年同期增长 19.82%。

2、公司将积极协调施工各方，争取尽快完成“望海国际广场”项目东、西精品楼的建设，精心做好各项开业准备，进一步扩大商场经营面积，提升商场经营档次、业绩。并积极督促高和房地产有限公司所承建的酒店公寓项目尽快完工清场，消除对望海国际广场运营的影响。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、控股股东及其关联方对本公司的注资承诺已于 2012 年 7 月 10 日履行完毕，进一步增强了公司经营能力，公司未来可持续发展得到了坚实保障。

## (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	323,521,134.39	256,279,669.81	-4.41	15.79	15.60	增加 3.38 个百分点
酒店餐饮业	10,372,836.63	5,285,065.07	-12.60			
租金及其他收入	7,122,516.22	180,332.64	-84.67	36.83	0	增加 116.47 个百分点

### 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	339,228,725.32	19.92
天津市	1,787,761.92	4.16

## (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。

截止本报告披露日，公司定向增发募集所得的 7.9 亿元中，3 亿元已归还银行贷款，22,059 万元已用于补充公司日常运营资金。

### 2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司已组织全体董事、监事及高级管理人员认真学习了中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引（征求意见稿）》及海南证监局下发的《关于修改公司章程落实上市公司现金分红有关事项的通



知》，切实提高了公司对现金分红问题的认知水平，进一步增强了回报股东的意识。在认真学习贯彻相关文件内容的基础上，进一步修改了《公司章程》中现金分红政策以及不进行现金分红的例外情形等相关条款，并于 2012 年 8 月 23 日召开公司第六届董事会第二十九次会议审议通过。以上议案需经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过。详见 2012 年 8 月 24 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](http://www.sse.com.cn)）上的本公司公告。

## 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。公司已聘任四名独立董事，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）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

1、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、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信信达资产管理公司海口办事处。

3、海口秀英金岛休闲中心诉讼事项

2008 年 1 月 31 日，望海酒店向海口市美兰区人民法院就欠付租金事项起诉海口秀英金岛休闲中心（现已更名为"海口海港金岛休闲中心"）。海口市美兰区人民法院于 2008 年 4 月 25 日以（2008）美民二初字第 22 号民事判决书，判决海口海港金岛休闲中心业主黄蓉偿还望海酒店租金 311 万元、违约金 714,188.00 元。2008 年 5 月 12 日，黄蓉向海口市中级人民法院提出上诉，海口市中级人民法院于 2008 年 9 月 9 日以（2008）海中法民一终字第 750 号民事裁定书，裁定如下：

- ①撤销海口市美兰区人民法院（2008）美民二初字第 22 号民事判决；
- ②发回海口市美兰区人民法院重审。

2009 年 1 月 14 日海口市美兰区人民法院开庭重审上述案件。本公司于 2009 年 4 月收到海口市美兰区人民法院《民事判决书》（（2008）美民二重字第 8 号），就上述诉讼事项作

出判决，判决如下：

①自本判决发生法律效力之日起，解除原告海南望海国际大酒店有限公司与被告黄蓉签订的《租赁经营合同》、《租赁经营补充合同》、《补充协议》。

②被告黄蓉须于本判决发生法律效力之日起十日内，支付给原告租金人民币 311 万元。

③被告黄蓉须于本判决发生法律效力之日起十日内，支付给原告违约金人民币 714,188.00 元。

④驳回原告的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第 229 条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费人民币 39,106.00 元，由被告黄蓉承担。

黄蓉不服该判决，向海口市中级人民法院提起上诉。

2009 年 12 月，本公司收到海口市中级人民法院《民事判决书》（(2009)海中法民一终字第 1278 号），该院就上述案件作出了判决，判决如下：

驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

2010 年 5 月 31 日，海口市美兰区人民法院《执行裁定书》（2010）美执字第 92-1 号）裁定如下：

海口市中级人民法院于 2009 年 12 月 3 日作出的(2009)海中法民一终字第 1278 号民事判决终结执行。权利人在终结执行后十年内，认为终结执行的情形已经消失，可向本院申请重新立案执行。

详情见 2009 年 4 月 10 日、2009 年 5 月 22 日、2009 年 12 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》

4、广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司与本公司《项目营销顾问合同》纠纷案

2005 年 2 月 4 日，广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司以本公司未履行 2002 年 9 月 9 日、14 日签订的“阳光经典”《项目营销顾问合同》的有关义务为由，向海南省海口市龙华区人民法院提起诉讼，涉案金额 1,272,528.10 元。海口市龙华区人民法院于 2005 年 7 月 20 日对此案判决如下：（1）限被告本公司在该判决生效之日起十日内支付原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司营销奖励佣金 560,287.39 元及滞纳金，滞纳金按合同约定以本金 560,287.39 元的每日万分之五计算，从 2004 年 4 月 1 日起至法院限定的还款之日止。逾期未付清，按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条处理。（2）驳回原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司的其他诉讼请求。该案受理费 16,373.00 元由两原告负担 8,373.00 元，被告负担 8,000.00 元。

根据 2008 年 12 月 10 日海口市龙华区人民法院民事裁定书【(2007)龙执字第 961 号】，上述判决终结执行；申请执行人在案件执行终结后十年内，若发现被执行人有可供执行财产的，可向海口市龙华区人民法院重新申请执行。

详情见 2005 年 4 月 21 日、2005 年 8 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》。

### (三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (四) 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。

## (五) 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。

公司六届董事会第二十八次会议审议通过《关于子公司海南望海国际商业广场有限公司与海南高和房地产开发有限公司签订<房屋转让协议>的议案》，并经 2012 年第二次临时股东大会审议通过。详情见 2012 年 7 月 28 日、2012 年 8 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》。

## (六) 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
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	集团公司	提供劳务	餐费	市场价	47,760.00	47,760.00	0.46		47,760.00	
海口新城建设开发有限公司	集团公司	提供劳务	餐费	市场价	178,079.00	178,079.00	1.72		178,079.00	
海免海口美兰	集团公司	提供劳务	餐费	市场价	10,038.00	10,038.00	0.10		10,038.00	

机场免税店有限公司										
海南新国宾馆有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	796.00	796.00	0.01		796.00	
海航基础产业集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	9,276.00	9,276.00	0.09		9,276.00	
海南海岛绿色农业开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	11,788.00	11,788.00	0.11		11,788.00	
海南海岛营销管理有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	8,701.00	8,701.00	0.08		8,701.00	
海南海航迎宾馆有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	5,776.00	5,776.00	0.06		5,776.00	
海南海航工程建设有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	18,977.00	18,977.00	0.18		18,977.00	
海航集团有限	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	1,047.00	1,047.00	0.01		1,047.00	

文昌海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	930.00	930.00	0.01		930.00	
海航机场集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	1,869.00	1,869.00	0.02		1,869.00	
儋州海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	餐费	市场价	6,480.00	6,480.00	0.06		6,480.00	
海南海岛绿色农业开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	租金	市场价	1,666,666.67	1,666,666.67	100.00		2,001,096.13	
合计				/	/	1,968,183.67		/	/	/

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
海南新生信息技术有限公司	集团兄弟公司	5,113,334.86	26,933,986.26		27,168,335.40
海南海岛一卡通支付网络有限公司	集团兄弟公司	4,286,684.40	5,107,502.17	2,985,498.30	10,373,288.80
海口新城建设开发有限公司	集团兄弟公司	9,204,079.00	189,760.00		2,207,235.10
海南高和房地产开发有限公司	集团兄弟公司	32,320.00	25,032,320.00		901,123.01
海航置业控	集团兄弟公司				175,525.00

股(集团)有限公司					
海南海航迎宾馆有限公司	集团兄弟公司	357,735.23	5,776.00	3,000.00	3,000.00
海南机场股份有限公司	集团兄弟公司			19,005.00	25,005.00
海南海岛欧铂物业管理有限公司	集团兄弟公司		4,977.44	249,871.00	28,750.00
海南海岛建设服务有限公司	集团兄弟公司			1,448.70	1,448.70
海航集团有限公司	集团兄弟公司	1,047.00	1,047.00	377,188.70	282,102.00
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	集团兄弟公司	557,906.30	558,042.30		137,220.00
海南海航惠生活超市有限公司	集团兄弟公司	726,862.18	370,146.90		
海南易建科技有限公司	集团兄弟公司		321.00		
儋州海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	13,055.05	13,055.05		
海南福顺楼餐饮管理有限公司	集团兄弟公司	2,632.72	2,632.72		
海南海航全来顺健康产业有限公司	集团兄弟公司	13,563.00	13,563.00		
洋浦迎宾馆有限公司	集团兄弟公司	3,080.60	3,080.60		
海南海岛绿色农业开发有限公司	集团兄弟公司	2,012,884.12	8,679,550.80		
海免海口美兰机场免税店有限公司	集团兄弟公司	10,038.00	30,390.00		
海南新国宾馆有限公司	集团兄弟公司	796.00	796.00		

海航基础产业集团有限公司	集团兄弟公司	9,276.00	9,276.00		
海南海岛营销管理有限公司	集团兄弟公司	63,875.70	9,001.00		
海南海航工程建设有限公司	集团兄弟公司	18,977.00	18,977.00		
文昌海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	930.00	930.00		
海航机场集团有限公司	集团兄弟公司	1,869.00	1,869.00		
海口海鲜坊管理有限公司	集团兄弟公司			6,848.00	6,848.00
海航绿色实业开发有限公司	集团兄弟公司			560.43	560.43
海航地产控股(集团)有限公司	集团兄弟公司	47,000,000.00		47,000,000.00	
海南海航恒实房地产开发有限公司	集团兄弟公司	13,000,000.00		13,000,000.00	
海航基础产业集团有限公司	集团兄弟公司	90,000,000.00		90,000,000.00	
天津市大通建设发展集团有限公司	集团兄弟公司	22,951,443.52			
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	集团兄弟公司	1,140.96			
海口海航恒禾机电工程有限公司	集团兄弟公司	2,056.00			
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)					22,951,443.52
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	关联债权债务形成原因主要为：①子公司望海国际向关联方提供货物销售；②关联方向上市公司提供过桥资金。
关联债权债务清偿情况	将于近期完成结算。
与关联债权债务有关的承诺	将尽快完成清偿。
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无重大影响。

(七) 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	2,071,200.09				连带责任担保	否			否	否	其他

司		限公司											
海南海岛建设股份有限公司	公司本部	海南望海国际商业广场有限公司	300,000,000.00	2011年9月23日	2011年9月23日	2012年9月23日	连带责任担保	否	否		否	是	全资子公司
海南海岛建设股份有限公司	公司本部	海南第一物流配送有限公司	40,000,000.00	2011年7月6日	2011年7月6日	2014年7月4日	一般担保	否	否		否	是	全资子公司
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						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							330,000,000.00						
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>													
担保总额 (A+B)							332,071,200.09						
担保总额占公司净资产的比例 (%)							310.89						
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)							278,664,854.71						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							278,664,854.71						

①本公司控股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。②2011 年 8 月 22 日，子公司望海国际与大业信托有限责任公司签订《信托贷款合同》，合同约定：贷款

种类为短期贷款；贷款金额不超过人民币 3 亿元。本公司为本合同项下全部义务提供了连带责任保证。③2011 年 6 月 28 日，子公司第一物流与中国光大银行股份有限公司海口分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》，合同约定：贷款金额为人民币肆仟万元整；贷款期限自 2011 年 7 月 6 日起至 2014 年 7 月 4 日止。本公司以自有房产为本合同提供了抵押担保。

### 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

本报告期公司无其他重大合同。

## (八) 承诺事项履行情况

### 1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否履行期限	是否及时严格履行	本报告期取得的进展
与收购报告书或权益变动报告书相关承诺	资产注入	天津大通的控股股东海航置业	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：“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。”	是	是	2012 年 4 月 9 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2012]476 号文《关于核准海南海岛建设股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司本次发行，2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司非公开 127,214,170 股股票的股权登记工作。

注：公司分别于 2011 年 9 月 8 日、2011 年 9 月 29 日召开 2011 年第三次临时股东大会、

2011 年第四次临时股东大会，以现场投票表决与网络投票表决相结合的方式逐项审议通过了《关于海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司以人民币现金注入方式代替海航置业控股（集团）有限公司履行“股权分置改革资产注入承诺”的议案》、《关于公司 2011 年度非公开发行股票方案的议案》等相关议案。2012 年 4 月 12 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准海南海岛建设股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2012]476 号），核准公司非公开发行申请。2012 年 7 月 3 日，中审亚太会计师事务所有限公司出具了中审亚太验[2012]010478-1 号《验资报告》，募集资金 789,999,995.70 元已汇入兴业证券股份有限公司为公司非公开发行股票开设的专项账户。2012 年 7 月 6 日，中审亚太会计师事务所有限公司对专项账户转入公司自有账户的 789,999,995.70 元进行了验资，并出具了中审亚太验字[2012]010478 号《验资报告》。2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司非公开发行 127,214,170 股股票的股权登记工作，目前公司非公开发行工作已经圆满完成。

(九) 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	
	原聘任	
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	

公司已于 2012 年 8 月 23 日召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过《关于续聘中审亚太会计师事务所的议案》，决定聘任中审亚太会计师事务所有限公司为我司 2012 年度审计机构，以上议案需经公司 2012 年第三次临时股东大会审议通过。详见 2012 年 8 月 24 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](http://www.sse.com.cn)）上的本公司公告。

(十) 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 内部控制规范体系实施进展情况

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及配套指引（以下简称“内控规范”），按照证监会统一部署和海南证监局《关于实施企业内部控制规范体系的通知》的要求，公司将内部控制规范体系的建设列为重点工作加以推进。报告期内，公司内部控制规范体系实施工作进展情况如下：

一、制定内部控制规范体系实施方案

公司制定了《内部控制规范体系实施工作方案》（以下简称“实施方案”），于 2012 年 3 月 29 日召开第六届董事会第二十四次会议审议通过，并报送海南证监局及上海证券交易所，同时将实施方案全文披露在上海证券交易所网站，使广大投资者能够及时、准确地了解有关信

息。

## 二、成立内部控制规范体系建设组织保障机制

为确保内部控制规范体系建设工作顺利开展，公司成立内控工作领导小组及内控项目组。公司董事长李爱国为内控工作领导小组组长，是公司内控建设的第一责任人，内控工作领导小组是公司内控规范实施领导机构，总体负责内控工作方案决策及工作指导，协调组织内外资源，指导、监督公司内部控制体系的建立、完善，确保内控体系的有效实施。公司副总裁兼财务总监许献红为内控项目组组长，内控项目组负责整体协调、实施内控规范体系建设方案，负责海南海岛建设股份有限公司本部及控股子公司内部控制体系的建立及实施，组织督促对内控缺陷的整改，推动并保证内控工作的日常运行。

## 三、培训学习与专题会议

为保证内部控制规范体系建设实施工作的有效性，公司要求内控专员必须扎实掌握内控专业知识，并通过配置专业书籍、对外请教交流等方式对内控专员进行了内控理论知识的系统培训。

2012年4月中、下旬公司内控专员先后两次参加了中国证监会海南监管局组织的内控经验交流会（分别在海口和上海），2012年5月中旬公司内控专员以及公司部分员工参加了毕马威企业咨询（中国）有限公司组织的内控专题培训。

2012年4月9日公司召开了内部控制规范体系建设动员大会暨第二次内控专题会议。此次会议决定内控工作按照上市公司先在公司总部进行试点，内部验收后再推广到子公司的思路进行。同时，会议决定公司周例会增设内控单元，各部门指定内控专员一名以上，由内控专员负责牵头组织本部门内控工作，并定期向内控项目领导小组汇报每周主要进展情况及存在的问题。

2012年6月29日公司召开第三次内控专题会议对报告期内的内控工作进行总结，并对内控工作成果组织专项验收。为加强内部控制规范体系建设的专业性，会议决定聘请中介机构进行专项指导。

## 四、梳理内控制度与业务流程

经过前期的各项准备工作，2012年5月21日，公司内部控制规范体系实施工作进入具体建设阶段。在公司内控工作领导小组营造的良好内控环境的基础上，公司内控项目组进行了前期调研，完成梳理主要业务流程，识别、评估风险，编制风险清单。公司内控项目组在公司内控工作领导小组的指导下，依据内控规范的要求，积极有效地推进内控规范研究、风险识别、控制设计、评价整改等方面的工作的展开。根据内部控制规范体系建设工作整体安排，并在对公司总部各部门进行访谈的基础上，确定公司总部业务循环8个，业务流程65个。公司总部《内部控制管理手册》初稿的编制工作预计将于2012年8月下旬完成。

## 五、内控工作的总体情况

截至2012年6月30日，公司总部内控制度与业务流程的梳理工作已基本完成，公司内部控制规范体系实施工作进展与董事会审议通过的实施方案一致。

后续公司将继续严格按照《内部控制规范体系实施工作方案》以及海南证监局《关于实施企业内部控制规范体系的通知》的要求，继续做好内部控制规范体系建设及自我评价工作。通过与外聘中介机构的合作，力争建立一套设计科学、层次清晰、运行有效，符合公司自身发展和管理需要的风险管理及内部控制体系，确保公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，为实现公司发展战略目标提供有效保障。

## (十二) 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
----	------------	------	---------------

关于分红情况说明的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会无条件审核通过的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 1 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2011 年年度业绩预亏公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 2 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
收购报告书	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 3 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
内部控制规范体系实施工作方案	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年度投资者关系管理工作计划	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于前期会计差错更正的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次职工代表大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一季度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
独立董事 2011 年度述职报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司董事辞职的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于子公司海南望海国际商业广场有限公司 2012 年度预计日常关联	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

交易的公告			
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度股东大会会议文件	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司章程	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度股东大会法律意见书	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
非公开发行股票进展公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第六届董事会第二十七次（临时）会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司章程（2012 修订）	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 6 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2012 年 6 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:海南海岛建设股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		293,782,775.01	305,048,735.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		44,763,669.73	30,535,014.70
预付款项		6,601,909.11	8,520,270.83
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		32,890,610.14	33,265,402.41
买入返售金融资产			
存货		8,627,936.77	7,313,024.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		386,666,900.76	384,682,447.83
<b>非流动资产:</b>			
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		432,208,805.00	432,208,805.00
固定资产		615,030,487.35	625,857,114.73
在建工程		186,763,205.69	161,039,772.49



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		22,875,383.16	21,525,041.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,591,771.11	20,763,418.34
递延所得税资产		19,855,475.95	19,855,475.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,296,325,128.26	1,281,249,628.24
资产总计		1,682,992,029.02	1,665,932,076.07
<b>流动负债:</b>			
短期借款		599,100,000.00	599,100,000.00
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		127,357,310.35	137,157,760.82
预收款项		78,326,516.11	76,376,863.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,940,490.77	14,571,098.20
应交税费		18,571,394.21	30,011,059.93
应付利息		13,508,366.66	1,906,483.33
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款		166,679,059.27	99,079,528.73
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		1,036,818,572.37	985,538,229.32
<b>非流动负债:</b>			

长期借款		480,000,000.00	497,000,000.00
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		52,289,565.80	52,289,565.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		539,360,765.89	556,360,765.89
负债合计		1,576,179,338.26	1,541,898,995.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		295,559,966.00	295,559,966.00
资本公积		253,379,700.64	253,379,700.64
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		-486,757,407.11	-469,537,017.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		106,812,690.76	124,033,080.86
少数股东权益			
所有者权益合计		106,812,690.76	124,033,080.86
负债和所有者权益总计		1,682,992,029.02	1,665,932,076.07

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：海南海岛建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		181,803,350.17	254,529,177.22
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		134,273.30	87,033.30
预付款项			

应收利息			
应收股利			
其他应收款		90,752,159.10	90,890,047.55
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		272,689,782.57	345,506,258.07
<b>非流动资产：</b>			
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		444,763,200.00	244,763,200.00
投资性房地产		26,289,305.00	26,289,305.00
固定资产		220,600.46	249,699.02
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		4,877,218.76	4,939,438.76
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		476,150,324.22	276,241,642.78
资产总计		748,840,106.79	621,747,900.85
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,000,000.00	300,000,000.00
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		59,565.00	53,242.20
应付职工薪酬		327,591.95	800,512.83
应交税费		-203,488.66	2,005,819.00

应付利息			721,600.00
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款		460,331,388.95	328,489,264.06
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		789,687,259.69	661,242,640.54
<b>非流动负债:</b>			
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		789,687,259.69	661,242,640.54
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
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			
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		-482,086,020.77	-480,733,607.56
所有者权益（或股东权益）合计		-40,847,152.90	-39,494,739.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		748,840,106.79	621,747,900.85

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

**合并利润表**  
2012 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		341,016,487.24	284,596,565.08
其中：营业收入		341,016,487.24	284,596,565.08

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		362,619,076.75	299,808,136.66
其中：营业成本		261,745,067.52	221,868,290.05
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		5,752,588.95	3,514,658.57
销售费用		29,729,195.92	15,616,383.92
管理费用		18,831,844.97	23,097,155.06
财务费用		46,560,379.39	35,711,649.06
资产减值损失			
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）		-21,602,589.51	-15,211,571.58
加：营业外收入		5,059,084.81	617,046.99
减：营业外支出		660,281.00	1,057,095.97
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,203,785.70	-15,651,620.56
减：所得税费用		16,604.40	67,329.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,220,390.10	-15,718,950.29
归属于母公司所有者的净利润		-17,220,390.10	-15,718,950.29
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.06	-0.05

七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-17,220,390.10	-15,718,950.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,220,390.10	-15,718,950.29
归属于少数股东的综合收益总额			

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

### 母公司利润表

2012 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		1,103,734.90	2,589,519.65
减：营业成本			
营业税金及附加		61,809.17	145,013.12
销售费用			
管理费用		2,804,498.70	4,842,351.60
财务费用		-381,030.87	6,942,605.04
资产减值损失			
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）		-1,381,542.10	-9,340,450.11
加：营业外收入		29,128.89	6,921.49
减：营业外支出			691.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,352,413.21	-9,334,219.62
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,352,413.21	-9,334,219.62
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		-1,352,413.21	-9,334,219.62

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		370,273,617.90	334,254,614.72
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		267,749,422.17	1,094,736,572.25
经营活动现金流入小计		638,023,040.07	1,428,991,186.97
购买商品、接受劳务支付的现金		291,579,268.22	262,230,221.64
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		23,887,487.34	17,749,342.03
支付的各项税费		30,731,868.07	22,544,374.85
支付其他与经营活动有关的现金		219,684,528.00	1,114,038,088.45
经营活动现金流出小计		565,883,151.63	1,416,562,026.97
经营活动产生的现金流量净额		72,139,888.44	12,429,160.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			12,500.00
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,755,330.79	55,035,676.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		34,755,330.79	55,035,676.76
投资活动产生的现金流量净额		-34,755,330.79	-55,023,176.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
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
筹资活动现金流入小计			964,033,208.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,650,518.34	16,821,907.53
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
筹资活动现金流出小计		48,650,518.34	751,821,907.53
筹资活动产生的现金流量净额		-48,650,518.34	212,211,300.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,265,960.69	169,617,283.71
加：期初现金及现金等价物余额		305,048,735.70	118,512,635.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		293,782,775.01	288,129,918.92

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,062,817.70	1,626,047.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		556,140,837.76	1,141,632,878.46
经营活动现金流入小计		557,203,655.46	1,143,258,926.11
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		1,819,587.53	1,491,856.18
支付的各项税费		2,383,590.50	221,553.88
支付其他与经营活动有关的现金		425,719,501.56	1,179,694,426.25
经营活动现金流出小计		429,922,679.59	1,181,407,836.31
经营活动产生的现金流量净额		127,280,975.87	-38,148,910.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,802.92	121,516.00
投资支付的现金		200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,006,802.92	121,516.00
投资活动产生的现金流量净额		-200,006,802.92	-118,516.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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
筹资活动现金流入小计			880,000,000.00
偿还债务支付的现金			700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,336,378.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			703,336,378.90
筹资活动产生的现金流量净额			176,663,621.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-72,725,827.05	138,396,194.90
加：期初现金及现金等价物余额		254,529,177.22	4,702,543.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		181,803,350.17	143,098,738.38

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

2012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	295,559,966.00	253,379,700.64			44,630,431.23		-469,537,017.01			124,033,080.86
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	295,559,966.00	253,379,700.64			44,630,431.23		-469,537,017.01			124,033,080.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-17,220,390.10			-17,220,390.10
(一)净利润							-17,220,390.10			-17,220,390.10

（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-17,220,390.10			-17,220,390.10
（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 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	253,379,700.64			44,630,431.23		-486,757,407.11			106,812,690.76
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	-----------------	--	--	----------------

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	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、本年年年初余额	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
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	-----------------	--	--	---------------

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

2012 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		-480,733,607.56	-39,494,739.69
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	295,559,966.00	101,048,470.64			44,630,431.23		-480,733,607.56	-39,494,739.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,352,413.21	-1,352,413.21
（一）净利润							-1,352,413.21	-1,352,413.21
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,352,413.21	-1,352,413.21
（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		-482,086,020.77	-40,847,152.90

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		-457,998,242.94	-16,759,375.07
加:会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	295,559,966.00	101,048,470.64			44,630,431.23		-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			44,630,431.23		-467,332,462.56	-26,093,594.69
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	-----------------	----------------

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

海南海岛建设股份有限公司（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；注册地址：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。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

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（以下简称“上交所”）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 股转增 5 股、并用利润每 10 股转增 0.8 股，共计转增股本 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 股流通股获增 4 股，共计转增股本 5,198.72 万股，股本由此增至 29,556 万股。2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司非公开发行 127,214,170 股股票的股权登记工作，股本由此增至 42,277 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，根据上交所的有关规定，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 年度公司实现净利润 1,817.48 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 534.39 万元，经上交所批准，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”，营业期限延长至 2038 年 5 月 12 日，2008 年 7 月 9 日起，经上交所核准，公司股票简称变更为“ST 筑信”。经 2011 年 11 月 10 日召开的 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》，公司名称由“海南筑信投资股份有限公司”变更为“海南海岛建设股份有限公司”。经报上交所核准，本公司股票简称自 2011 年 12 月 16 日起变更为“ST 海建”，股票代码不变。

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，注册资本由 20,000 万元变更为 50,000 万元。

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变更登记手续，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%）。

2010 年度，本公司收到大通建设通知：大通建设股东海航置业、艺豪科技及大通投资此前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，注册资本由 50,000 万元变更为 79,000 万元。大通建设已在天津市工商行政管理局办理了变更登记手续，变更后的注册资本为 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%。

本公司于 2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司非公开发行 127,214,170 股股票的股权登记工作。此次非公开发行完成后，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司持有公司有限售条件股份 127,214,170 股，占总股数 30.09%，成为本公司控股股东。实际控制人海南航空股份有限公司工会委员会间接控制公司的股权比例提高至 39.49%，公司的实际控制人未发生变化。

### (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

##### 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。

## 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的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：

### 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。

### 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。

### 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：

### 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。

### 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。

### 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。

#### 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。

#### 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。

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

(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。

#### 13.1 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。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

除存货、投资性房地产及金融资产外,其他主要类别资产的资产减值准备确定方法对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法:

(1) 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,减值资产的折旧或者摊销费用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。

(2) 存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响。
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的,应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑公司管理层管理生产经营活动的方式(如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等)和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定,各个会计期间应当保持一致,不得随意变更。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用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)。

### 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。

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。

投资性房地产按照实际取得成本进行初始计量。满足条件的其他资产转换为投资性房地产时，按照其转换日的公允价值作为转换后的入账价值。同时，转换日的公允价值小于账面价值的，差额计入当期损益；转换日的公允价值大于账面价值的，差额计入资本公积。

### 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

中期末及年末，本公司对固定资产计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 12.4。

### 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。

中期末及年末，本公司对在建工程计提减值准备，减值准备的确定及计提方法参见附注 12.4。

### 16、 借款费用：

#### 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。

#### 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。

### 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：

### 19.1 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。

### 19.2 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。

### 19.3 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：

### 22.1 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。

### 22.2 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：

25.1 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。

25.2 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。

25.3 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。

27.1 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。

27.2 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。

27.3 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

本报告期内无会计估计变更

公司已于 2012 年 7 月 27 日召开第六届董事会第二十八次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》。详见 2012 年 7 月 28 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](http://www.sse.com.cn)）上的本公司公告。

#### 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	25%
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%

##### 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）的规定，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。

##### 3、 其他说明

按国家有关的具体规定计缴

#### (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	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	从母公司所有者权益冲
-------	-------	-----	------	------	------	---------	------------	----------	-----------	--------	--------	------------	------------

							投资的其他项目余额					减少少数股东损益的金额	减少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		100.00	100.00	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		100.00	100.00	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	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	从母公司所有者权益冲减子公司
-------	-------	-----	------	------	------	---------	----------------	----------	-----------	--------	--------	----------------	----------------

							他项 目余 额					东损 益的 金额	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 商业 广场 有限 公司	全 资 子 公 司	海 口	商 品 销 售	26,000.00	商 品 销 售 等	26,086.75		100.00	100.00	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	10,000.00		100.00	100.00	是			
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	100.00		100.00	100.00	是			

(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：	228,053.10	399,459.68
人民币	228,053.10	399,459.68
银行存款：	293,518,949.91	301,669,783.85
人民币	293,518,949.91	301,669,783.85
其他货币资金：	35,772.00	2,979,492.17
人民币	35,772.00	2,979,492.17
合计	293,782,775.01	305,048,735.70

## 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	9.49	4,744,868.10	100.00	4,744,868.10	13.26	4,744,868.10	100.00
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	45,264,151.47	90.51	500,481.74	1.11	31,035,496.44	86.74	500,481.74	1.61
组合小计	45,264,151.47	90.51	500,481.74	1.11	31,035,496.44	86.74	500,481.74	1.61
合计	50,009,019.57	/	5,245,349.84	/	35,780,364.54	/	5,245,349.84	/

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。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款



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
海口海港金岛休闲中心	4,744,868.10	4,744,868.10	100.00	该款项已无法收回
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	37,741,830.14	83.38	117,565.87	23,513,175.11	75.75	117,565.87
1 年以内小计	37,741,830.14	83.38	117,565.87	23,513,175.11	75.75	117,565.87
1 至 2 年	7,121,334.21	15.74	71,213.17	7,121,334.21	22.95	71,213.17
3 至 4 年	13,980.00	0.03	2,097.00	13,980.00	0.05	2,097.00
5 年以上	387,007.12	0.85	309,605.70	387,007.12	1.25	309,605.70
合计	45,264,151.47	100.00	500,481.74	31,035,496.44	100.00	500,481.74

(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(%)
海南新生信息技术有限公司	同受实际控制人控制	26,933,986.26	1 年以内	53.86
海南海岛绿色农业开发有限公司	关联方	8,667,762.80	1 年以内	17.33
海南海岛一卡通投资管理有限公司	关联方	5,107,502.17	1 年以内	10.21
海口秀英金岛休闲中心	非关联方	4,744,868.10	3 至 5 年	9.49
中国光大银行股份有限公司	非关联方	1,198,315.31	1 年以内	2.40
合计	/	46,652,434.64	/	93.29

(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 (%)
海南新生信息技术有限公司	同受实际控制人控制	26,933,986.26	53.86
海南海岛绿色农业开发有限公司	关联方	8,679,550.80	17.35
海南海岛一卡通投资管理有限公司	关联方	5,107,502.17	10.21
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	关联方	558,042.30	1.12
海口新城区建设开发有限公司	关联方	189,760.00	0.38
海免海口美兰机场免税店有限公司	关联方	30,390.00	0.06
海南海航工程建设有限公司	关联方	18,977.00	0.04
海航基础产业集团有限公司	关联方	9,276.00	0.02
海南海岛营销管理有限公司	关联方	8,701.00	0.02
儋州海航投资开发有限公司	关联方	6,480.00	0.01
海南海航迎宾馆有限公司	关联方	5,776.00	0.01
海航机场集团有限公司	关联方	1,869.00	0.00
海南海航集团有限公司	关联方	1,047.00	0.00
文昌海航投资开发有限公司	关联方	930.00	0.00
海南新国宾馆有限公司	关联方	796.00	0.00
海南海岛营销管理有限公司	关联方	300.00	0.00
合计	/	41,553,383.53	83.08

## 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额	42,793,255.10	53.58	42,793,255.10	100.00	42,793,255.10	53.33	42,793,255.10	100.00

重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
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	36,157,484.18	45.27	3,266,874.04	9.04	36,532,276.45	45.52	3,266,874.04	8.94
组合小计	36,157,484.18	45.27	3,266,874.04	9.04	36,532,276.45	45.52	3,266,874.04	8.94
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	1.15	921,087.60	100.00	921,087.60	1.15	921,087.60	100.00
合计	79,871,826.88	/	46,981,216.74	/	80,246,619.15	/	46,981,216.74	/

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	42,793,255.10	42,793,255.10	100.00	由于该笔债务欠

有限公司				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	/	/

## (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	4 至 5 年	53.58
海南高和房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	25,000,000.00	1 年以内	31.30
澄迈县建设局	非关联方	3,205,282.11	1 年以内	4.01
海南省房改办公室	非关联方	1,942,866.66	1 年以内	2.43
海南电网公司	非关联方	889,204.35	1 年以内	1.11
合计	/	73,830,608.22	/	92.43

## (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(%)
海南高和房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	25,032,320.00	31.34
海南海航惠生活超市有限公司	关联方	370,146.90	0.46
海南海航全来顺健康产业有限公司	关联方	13,563.00	0.02
儋州海航投资开发有限公司	关联方	6,575.05	0.01
海南海岛欧铂物业管理	关联方	4,977.44	0.01

有限公司			
洋浦迎宾馆有限公司	关联方	3,080.60	0.00
海南福顺楼餐饮管理有 限公司	关联方	2,632.72	0.00
海南易建科技有限公司	关联方	321.00	0.00
合计	/	25,433,616.71	31.84

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	6,601,409.11	99.99	8,417,020.83	98.79
1 至 2 年	500.00	0.01	103,250.00	1.21
合计	6,601,909.11	100.00	8,520,270.83	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
海口市地税美兰分局	非关联方	2,752,250.06	1 年以内	预付税款
海口市土地储备整理中心	非关联方	1,628,376.18	1 年以内	预付土地款
青岛海信电器股份海口分公司	非关联方	397,207.82	1 年以内	货物未到
重庆新日日顺家电销售海口分公司	非关联方	358,385.39	1 年以内	货物未到
海南信兴电器有限公司	非关联方	272,134.36	1 年以内	货物未到
合计	/	5,408,353.81	/	/

(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	247,384.36		247,384.36	336,802.02		336,802.02

库存商品	7,187,579.72	120,182.15	7,067,397.57	5,732,162.90	120,182.15	5,611,980.75
低值易耗品	1,850.00		1,850.00	18,863.36		18,863.36
材料采购	1,267,811.11		1,267,811.11	1,345,378.06		1,345,378.06
其他	43,493.73		43,493.73			
合计	8,748,118.92	120,182.15	8,627,936.77	7,433,206.34	120,182.15	7,313,024.19

(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	120,182.15				120,182.15
合计	120,182.15				120,182.15

6、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	419,134,158.26						419,134,158.26
（1）房屋、建筑物	268,401,158.26						268,401,158.26
（2）土地使用权	150,733,000.00						150,733,000.00
（3）其他							
2. 公允价值变动合计	13,074,646.74						13,074,646.74
（1）房屋、建筑物	12,681,146.74						12,681,146.74
（2）土地使用权	393,500.00						393,500.00
（3）其他							
3. 投资性房地产账面价值合计	432,208,805.00						432,208,805.00

(1) 房屋、建筑物	281,082,305.00						281,082,305.00
(2) 土地使用权	151,126,500.00						151,126,500.00
(3) 其他							

7、 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:	770,302,193.07	3,036,677.56		253,440.00	773,085,430.63
其中: 房屋及建筑物	617,766,030.20				617,766,030.20
机器设备					
运输工具	5,256,045.60				5,256,045.60
固定资产装修	139,217,569.53				139,217,569.53
其他设备	8,062,547.74	3,036,677.56		253,440.00	10,845,785.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	142,913,049.43		13,863,304.94	253,440.00	156,522,914.37
其中: 房屋及建筑物	131,163,396.72		8,244,301.90		139,407,698.62
机器设备					
运输工具	3,046,906.99		207,762.74		3,254,669.73
固定资产装修	4,208,472.97		3,059,937.67		7,268,410.64
其他设备	4,494,272.75		2,351,302.63	253,440.00	6,592,135.38
三、固定资产账面净值合计	627,389,143.64	/		/	616,562,516.26
其中: 房屋及建筑物	486,602,633.48	/		/	478,358,331.58
机器设备		/		/	
运输工具	2,209,138.61	/		/	2,001,375.87
固定资产装修	135,009,096.56	/		/	131,949,158.89
其他设备	3,568,274.99	/		/	4,253,649.92
四、减值准备合计	1,532,028.91	/		/	1,532,028.91

其中：房屋及建筑物	1,485,468.91	/	/	1,485,468.91
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
固定资产装修		/	/	
其他设备	46,560.00	/	/	46,560.00
五、固定资产账面价值合计	625,857,114.73	/	/	615,030,487.35
其中：房屋及建筑物	485,117,164.57	/	/	476,872,862.67
机器设备		/	/	
运输工具	2,209,138.61	/	/	2,001,375.87
固定资产装修	135,009,096.56	/	/	131,949,158.89
其他设备	3,521,714.99	/	/	4,207,089.92

本期折旧额：13,863,304.94 元。

## 8、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	203,863,705.69	17,100,500.00	186,763,205.69	178,140,272.49	17,100,500.00	161,039,772.49

### (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	期初数	本期增加	资金来源	期末数
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00			15,600,000.00
第一物流中心工程	1,500,500.00		募股、自筹	1,500,500.00
第一物流中心生活服务区工程	39,975,561.17	5,858,139.70	自筹	45,833,700.87
信息系统	1,115,040.00		国债资金	1,115,040.00
望海二期精品楼工程	119,925,171.32	14,637,794.00		5,227,499.50
民生改造工程		5,227,499.50	借款、自筹	134,562,965.32
其他	24,000.00		自筹	24,000.00
合计	178,140,272.49	25,723,433.20	/	203,863,705.69



## (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	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	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	/

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
第一物流中心生活服务区工程	工程进度约完工 90%	
望海二期精品楼工程	主体框架已完工	

## 9、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	29,941,009.77	1,835,716.17		31,776,725.94
土地使用权	28,575,899.77	1,677,362.33		30,253,262.10
信息系统	816,590.00			816,590.00
退税接口开发费	505,920.00			505,920.00
非专利技术	42,600.00			42,600.00
管理软件		158,353.84		158,353.84
二、累计摊销合计	8,415,968.04	485,374.74		8,901,342.78
土地使用权	8,003,457.54	332,635.24		8,336,092.78
信息系统	305,646.50	79,264.00		384,910.50
退税接口开发费	101,184.00	50,592.00		151,776.00
非专利技术	5,680.00	13,920.00		19,600.00
管理软件		8,963.50		8,963.50
三、无形资产账面净值合计	21,525,041.73	1,350,341.43		22,875,383.16
土地使用权	20,572,442.23	1,344,727.09		21,917,169.32
信息系统	510,943.50	-79,264.00		431,679.50
退税接口开发费	404,736.00	-50,592.00		354,144.00
非专利技术	36,920.00	-13,920.00		23,000.00
管理软件		149,390.34		149,390.34
四、减值准备合计				
土地使用权				
信息系统				
退税接口开发费				

非专利技术				
管理软件				
五、无形资产账面价值合计	21,525,041.73	1,350,341.43		22,875,383.16
土地使用权	20,572,442.23	1,344,727.09		21,917,169.32
信息系统	510,943.50	-79,264.00		431,679.50
退税接口开发费	404,736.00	-50,592.00		354,144.00
非专利技术	36,920.00	-13,920.00		23,000.00
管理软件		149,390.34		149,390.34

本期摊销额：485,374.74 元。

截止报告期末，本公司无形资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备

10、 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
国际品牌装修补贴款	19,681,922.22	715,000.00	2,175,840.02		18,221,082.20
公司化妆品柜台装修费	1,067,735.78		109,783.65		957,952.13
保险费	13,760.34	20,845.86	17,197.01		17,409.19
办公区装修		413,009.14	17,681.55		395,327.59
合计	20,763,418.34	1,148,855.00	2,320,502.23		19,591,771.11

11、 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	11,749,592.40	11,749,592.40
可抵扣亏损	8,105,883.55	8,105,883.55
小计	19,855,475.95	19,855,475.95
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	49,846,064.67	49,846,064.67
按公允价值计量的投资性房地产的公允价值变动	2,443,501.13	2,443,501.13
小计	52,289,565.80	52,289,565.80

(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	27,481,288.95	27,481,288.95
可抵扣亏损	-83,660,136.87	-83,660,136.87
合计	-56,178,847.92	-56,178,847.92

(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
2012	-28,918,726.51	-28,918,726.51	
2013	-24,364,515.12	-24,364,515.12	
2014	-24,364,515.12	-24,364,515.12	
2015	-3,248,707.08	-3,248,707.08	
2016	-2,763,673.04	-2,763,673.04	
合计	-83,660,136.87	-83,660,136.87	/

12、 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	52,226,566.58				52,226,566.58
二、存货跌价准备	120,182.15				120,182.15
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	1,532,028.91				1,532,028.91
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	70,979,277.64				70,979,277.64

## 13、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	599,100,000.00	599,100,000.00
合计	599,100,000.00	599,100,000.00

期末余额系公司向民生银行深圳分行借款 3 亿元和子公司望海国际向大业信托有限责任公司借款 29,910 万元。

## 14、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	127,357,310.35	137,157,760.82
合计	127,357,310.35	137,157,760.82

(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
海南海岛欧铂物业管理有限公司	22,750.00	
海航绿色农业开发有限公司	560.43	
海口海鲜坊管理有限公司	6,848.00	
合计	30,158.43	

## 15、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
预收账款	78,326,516.11	76,376,863.31
合计	78,326,516.11	76,376,863.31

## (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
海口新城区建设开发有限公司		1,026,000.00
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	137,220.00	137,220.00
海南海岛营销管理有限公司		54,874.70
海航集团有限公司	282,102.00	4,913.30
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司		1,140.96
海南海岛一卡通支付网络有限公司	7,046.80	1,572,447.50
合计	426,368.80	2,796,596.46

## 16、 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	11,176,339.48	7,175,412.76	16,231,717.97	2,120,034.27
二、职工福利费		105,995.00	105,995.00	
三、社会保险费	135,303.92	1,770,189.42	1,871,392.94	34,100.40
四、住房公积金	41,357.64	884,305.00	711,427.00	214,235.64
五、辞退福利	134,942.35		134,942.35	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	3,083,154.81	722,433.51	233,467.86	3,572,120.46
合计	14,571,098.20	10,658,335.69	19,288,943.12	5,940,490.77

工会经费和职工教育经费金额 3,572,120.46 元。

## 17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,898,549.27	10,617,992.81
消费税	337,488.10	420,309.57
营业税	1,509,558.67	2,002,894.41
企业所得税	6,315,547.99	6,315,520.99
个人所得税	37,073.69	53,150.91
城市维护建设税	570,247.25	595,417.78
教育费附加	315,060.45	341,471.54
房产税	2,429,262.29	4,498,718.40
土地使用税	3,620,068.17	4,967,488.07
土地增值税	-1,464,373.15	193,451.70
河道维护费（防洪）		251.26

地方教育费附加	1,606.00	4,392.49
其他税费	1,305.48	
合计	18,571,394.21	30,011,059.93

18、 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	13,508,366.66	1,825,523.33
长期借款应付利息		80,960.00
合计	13,508,366.66	1,906,483.33

19、 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	因未分配利润为负数暂不支付
合计	27,335,435.00	27,335,435.00	/

20、 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	166,679,059.27	99,079,528.73
合计	166,679,059.27	99,079,528.73

(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	27,168,335.40	27,168,335.40
海南海岛一卡通投资管理有限公司	10,366,242.00	
海口新城区建设开发有限公司	2,207,235.10	10,207,235.10
海南高和房地产投资有限公司	901,123.01	901,123.01
海航置业控股(集团)有限公司	175,525.00	175,525.00
海南机场股份有限公司	6,000.00	
海南海岛欧铂物业管理有限公司	6,000.00	6,000.00
海南海航迎宾馆有限公司	3,000.00	351,959.23
海南海岛建设服务有限公司	1,448.70	
天津市大通建设发展集团有限		22,951,443.52

公司		
海南海岛一卡通支付网络有限公司		5,815,343.00
海南海航惠生活超市有限公司		356,715.28
海口海航恒禾机电工程有限公司		2,056.00
合计	40,834,909.21	67,935,735.54

(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
海南蓝岛房地产营销策划有限公司	4,400,000.00	2 至 3 年	固定资产/富南公寓转让款
待付工程款	1,868,298.20	5 年以上	未付工程款

21、 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

期末余额系控股子公司施达商业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。

22、 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	480,000,000.00	497,000,000.00
合计	480,000,000.00	497,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国光大银行股份有限公司	2011 年 6 月 23 日	2021 年 6 月 22 日	人民币	7.82	450,000,000.00	462,000,000.00
中国光大银行股份有限公司	2011 年 7 月 6 日	2014 年 7 月 4 日	人民币	7.36	30,000,000.00	35,000,000.00
合计	/	/	/	/	480,000,000.00	497,000,000.00

23、 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

#### 24、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

#### 25、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	174,369,583.46			174,369,583.46
合计	253,379,700.64			253,379,700.64

#### 26、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

#### 27、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	-469,537,017.01	/
调整后 年初未分配利润	-469,537,017.01	/
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	-17,220,390.10	/
期末未分配利润	-486,757,407.11	/

#### 28、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	341,016,487.24	284,596,565.08
营业成本	261,745,067.52	221,868,290.05

## (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	323,521,134.39	256,279,669.81	279,391,325.65	221,687,957.41
酒店餐饮业	10,372,836.63	5,285,065.07		
租金及其它收入	7,122,516.22	180,332.64	5,205,239.43	180,332.64
合计	341,016,487.24	261,745,067.52	284,596,565.08	221,868,290.05

## 29、 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	2,564,904.36	1,359,297.29	按售价的规定税率计缴
营业税	1,079,518.26	438,772.56	按应税营业额的 5% 计缴营业税
城市维护建设税	1,233,862.34	1,050,050.98	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	867,947.04	661,791.16	按应税流转税额的 3% 计缴
地方教育附加费	4,569.20	2,157.06	按应税流转税额的 2% 计缴
其他税费	1,787.75	2,589.52	
合计	5,752,588.95	3,514,658.57	/

## 30、 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	13,577,386.64	6,909,870.77
职工薪酬	4,724,774.12	4,038,162.70
水电、采暖等日常办公费	2,366,689.54	1,693,814.26
广告费	602,799.34	500,054.20
维修费	64,142.90	386,062.30
物业费	2,377,800.66	
业务招待费	109,144.22	
长期待摊费用摊销	2,320,502.23	
低值易耗品摊销	8,760.00	
劳动保险费	724,202.06	

商品损耗	27,001.36	
差旅费	571,241.00	
其他	2,254,851.85	2,088,419.69
合计	29,729,195.92	15,616,383.92

## 31、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	6,744,554.98	8,544,506.27
税金	2,399,395.56	2,889,453.64
折旧费	285,918.30	1,561,683.12
中介机构费	830,310.90	697,348.10
业务招待费	1,059,261.01	2,161,970.34
办公费	254,229.23	535,266.95
修理费	301,395.67	361,874.03
交通费	34,618.50	127,000.68
无形资产摊销	485,374.74	593,680.18
差旅费	193,176.18	1,391,687.80
董事会费	148,679.00	140,440.00
教育经费及工会经费	410,767.99	231,215.19
诉讼费		5,300.00
低值易耗品摊销	68,385.67	5,831.00
物业水电费	71,547.63	
保险费	1,950,718.49	
会议费	434,250.00	
员工综合费	605,796.76	
其他	2,553,464.36	3,849,897.76
合计	18,831,844.97	23,097,155.06

## 32、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	47,391,002.78	29,499,122.94
利息收入	-692,788.69	-5,796.21
金额手续费	385,765.30	3,918,322.33
财务顾问费	-523,600.00	2,300,000.00
合计	46,560,379.39	35,711,649.06

## (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	
其中：固定资产处置利得		535,866.46	
其他	4,918,177.73	50,531.87	
罚款收入	140,907.08	30,648.66	
合计	5,059,084.81	617,046.99	

33、 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	
其中：固定资产处置损失		44,015.24	
其他	212,323.34	162,015.55	
赔偿金、违约金及罚款支出	447,957.66	851,065.18	
合计	660,281.00	1,057,095.97	

34、 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	16,604.40	67,329.73
合计	16,604.40	67,329.73

35、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
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	6
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		
	$i=a+b+c \times d$		
发行在外的普通股加权平均数	$\div e-f \times g \div 295,559,966.00$		295,559,966.00
	e-h		
归属于公司普通股股东的净利润	j	-17,220,390.10-15,718,950.29	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-20,519,492.96-15,278,901.31	
	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	-0.05
基本每股收益	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	$m=k \div i$	-0.07

**稀释每股收益**

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
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	6
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		
	$i=a+b+c \times d$		
发行在外的普通股加权平均数	$\div e-f \times g \div 295,559,966.00$		295,559,966.00
	e-h		
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	-17,220,390.10	-15,718,950.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-20,519,492.96	-15,278,901.31
	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	-0.06
稀释每股收益	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	$n=l \div (i+j)$	-0.07

36、 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
收海航基础产业有限公司资金往来款	90,000,000.00
收海航地产控股（集团）有限公司资金往来款	47,000,000.00
收海南海航恒实房地产开发有限公司资金往来款	13,000,000.00
其他款项	117,749,422.17
合计	267,749,422.17

(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
支付海航基础产业有限公司资金往来款	90,000,000.00
支付海航地产控股（集团）有限公司资金往来款	47,000,000.00
支付海南海航恒实房地产开发有限公司资金往来款	13,000,000.00
支付天津市大通建设发展集团有限公司欠款	22,951,443.52
支付海口新城区开发有限公司欠款	8,000,000.00
支付海南电网公司海口供电局电费	10,137,665.01
其他款项	28,595,419.47
合计	219,684,528.00

37、 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-17,220,390.10	-15,718,950.29
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,863,304.94	8,665,293.19
无形资产摊销	485,374.74	603,340.18
长期待摊费用摊销	2,320,502.23	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
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）	42,290,951.23	30,438,014.74
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）	-1,314,912.58	3,576,023.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,935,501.04	-249,612,352.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,650,559.02	234,873,625.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,139,888.44	12,429,160.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	293,782,775.01	288,129,918.92
减：现金的期初余额	305,048,735.70	118,512,635.21
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	-11,265,960.69	169,617,283.71

(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	293,782,775.01	305,048,735.70
其中：库存现金	228,053.10	399,459.68
可随时用于支付的银行存款	293,518,949.91	301,669,783.85
可随时用于支付的其他货币资金	35,772.00	2,979,492.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	293,782,775.01	305,048,735.70

(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	有限责任公司	天津	胡杰	房地产开发	790,000,000.00	13.44	13.44	海南航空股份	23879004-9

发 展 集 团 有 限 公 司								有 限 公 司 工 会 委 员 会	
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	---	--

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
海南望海国际商业广场有限公司	有限责 任公司	海口	岳东方	商品销 售	260,000,000.00	100	100	28408990-7
海南望海国际大酒店有限公司	有限责 任公司	海口	王程彬	酒店餐 饮业	31,000,000.00	100	100	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	100	20125108-4
海南第一物流配送有限公司	有限责 任公司	海口	张黎明	物流配 送	100,000,000.00	100	100	74256129-6
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	100	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	100	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
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
海南海岛一卡通支付网络有限公司	集团兄弟公司	56797798-X



海南新生信息技术有限公司	集团兄弟公司	67106098-7
海南海岛营销管理有限公司	集团兄弟公司	57306584-8
海口新城区建设开发有限公司	集团兄弟公司	73583008-0
海免海口美兰机场免税店有限公司	集团兄弟公司	58391153-4
海南新国宾馆有限公司	集团兄弟公司	73006005-6
海航基础产业集团有限公司	集团兄弟公司	58392880-3
海南海岛绿色农业开发有限公司	集团兄弟公司	69892962-X
海南海航迎宾馆有限公司	集团兄弟公司	79873506-4
海南海航工程建设有限公司	集团兄弟公司	75439595-0
海航集团有限公司	集团兄弟公司	70886650-4
文昌海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	68119274-8
海航机场集团有限公司	集团兄弟公司	79312619-8
儋州海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	69890263-8
海南高和房地产开发有限公司	集团兄弟公司	78664353-3
海南海航惠生活超市有限公司	集团兄弟公司	56798328-X
海南易建科技有限公司	集团兄弟公司	70885551-4
海南海岛欧铂物业管理有限公司	集团兄弟公司	71386449-0
海南福顺楼餐饮管理有限公司	集团兄弟公司	56797749-6
洋浦迎宾馆有限公司	集团兄弟公司	68115670-4
海口海鲜坊管理有限公司	集团兄弟公司	56799296-0
海航置业控股(集团)有限公司	集团兄弟公司	79872661-9
海南机场股份有限公司	集团兄弟公司	28408273-X
海航地产控股(集团)有限公司	集团兄弟公司	67606713-3
海南海航恒实房地产开发有限公司	集团兄弟公司	75435308-0
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	集团兄弟公司	62002771-4
海口海航恒禾机电工程有限公司	集团兄弟公司	55278002-5
海航绿色实业开发有限公司	集团兄弟公司	76037087-2

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 (%)

海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	餐费	市场价	47,760.00	0.46		
海口新城区建设开发有限公司	餐费	市场价	178,079.00	1.72		
海免海口美兰机场免税店有限公司	餐费	市场价	10,038.00	0.10		
海南新国宾馆有限公司	餐费	市场价	796.00	0.01		
海航基础产业集团有限公司	餐费	市场价	9,276.00	0.09		
海南海岛绿色农业开发有限公司	餐费	市场价	11,788.00	0.11		
海南海岛营销管理有限公司	餐费	市场价	8,701.00	0.08		
海南海航迎宾馆有限公司	餐费	市场价	5,776.00	0.06		
海南海航工程建设有限公司	餐费	市场价	18,977.00	0.18		
海航集团有限公司	餐费	市场价	1,047.00	0.01		
文昌海航投资开发有限公司	餐费	市场价	930.00	0.01		
海航机场集团有限公司	餐费	市场价	1,869.00	0.02		
儋州海航投资开发有限公司	餐费	市场价	6,480.00	0.06		
海南海岛绿色农业开发有限公司	租金	市场价	1,666,666.67	100.00		

(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
海南第一物流配送有限公司	海南海岛绿色农业开发有限公司	仓库	2011年6月30日	2012年1月31日	市场价	1,666,666.67
海南海岛建设股份有限公司	海南机场股份有限公司	公寓	2012年3月1日	2013年2月28日	市场价	36,910.00
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	2012年3月1日	2012年9月30日	市场价	48,480.00

公司承租情况表：

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	年度确认的租赁费
海南高和房地产开发有限公司	海南望海国际商业广场有限公司	办公楼	2011年11月25日	2021年11月25日	0.00

① 公司望海国际 2011 年 12 月，与海南高和房地产开发有限公司签订《租赁框架协议》，协议约定望海国际承租海南高和房地产开发有限公司所有的望海国际广场 1 期负一层至五层和七层，租用面积为 28,506.81 m<sup>2</sup>，地下车库面积 16,703.59 m<sup>2</sup>作为承租房屋的配套设施使用，不纳入租用面积；租赁期限自 2011 年 11 月 25 日起至 2021 年 11 月 25 日止；出租方给予承租方半年期的市场培育免租期，即物业交接至 2012 年 6 月 30 日前免收租金，之后租金标准由双方在免租期结束前一个月内商定。2012 年半年度未发生租金支出。

② 子公司望海酒店承租海南高和房地产开发有限公司位于海南省海口市海秀中路 6 号望海国际广场 1 期六层的房产作为试运营场所。经与海南高和房地产开发有限公司协商，在 2012 年 1-6 月未收取租金。

③ 子公司第一物流与关联方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》，将其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，包括仓库、综合楼及土地，其中仓库及综合楼建筑面积共 17,332 m<sup>2</sup>，土地共 303,335 m<sup>2</sup>出租给关联方海南海岛绿色农业开发有限公司。出租期限自 2011 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 29 日止（具体出租起算时间以双方交接记录为准）。租金为仓库及综合楼年租金 300 万元，土地年租金 1,700 万元。于 2012 年 1 月 31 日本合同已终止，并已公告。本期租金发生额为 1,666,666.67 元。

④ 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 单元出租给关联方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 m<sup>2</sup>，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，且合同已续签，租赁期为 2012 年 3 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日，本期租金发生额为 48,480.00 元。

## (2) 关联担保情况

①2011 年 8 月 22 日，子公司望海国际与大业信托有限责任公司签订《信托贷款合同》，合

同约定：贷款种类为短期贷款；贷款金额不超过人民币 3 亿元；本合同下贷款可能一次发放，也可能分次发放，贷款金额、贷款期限、实际发放日与约定还款日、贷款利率以借款借据为准。

海航集团有限公司、海口新城区建设开发有限公司和本公司为本合同项下全部义务提供了连带责任保证；海南高和房地产开发有限公司以其位于海秀路 6 号和位于海口市机场东路 5 号的“望海国际广场一期”的土地使用权及在建工程为本合同项下全部义务提供了抵押担保。

②2011 年 6 月 21 日，子公司望海国际与中国光大银行股份有限公司海口分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》，合同约定：贷款金额为人民币肆亿陆仟贰佰万元整；贷款期限自 2011 年 6 月 23 日起至 2021 年 6 月 22 日止。

海航置业控股（集团）有限公司为本合同提供了连带责任保证担保；子公司望海国际以其自有房产为本合同提供了抵押担保。

③2011 年 6 月 28 日，子公司第一物流与中国光大银行股份有限公司海口分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》，合同约定：贷款金额为人民币肆仟万元整；贷款期限自 2011 年 7 月 6 日起至 2014 年 7 月 4 日止。海航置业控股（集团）有限公司为本合同提供了连带责任保证担保；本公司、子公司施达商业以其自有房产为本合同提供了抵押担保。

### (3) 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				
海航地产控股（集团）有限公司	47,000,000.00			资金往来
海南海航恒实房地产开发有限公司	13,000,000.00			资金往来
海航基础产业集团有限公司	90,000,000.00			资金往来
拆出				
海航地产控股（集团）有限公司	47,000,000.00			资金往来
海南海航恒实房地产开发有限公司	13,000,000.00			资金往来
海航基础产业集团有限公司	90,000,000.00			资金往来

### 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	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	558,042.30		136.00	
应收账款	海南海岛一卡通支付网络有限公司	5,107,502.17		820,817.77	
应收账款	海南新生信息技术有限公司	26,933,986.26		21,820,651.40	
应收账款	海南海岛营销	9,001.00			

	管理有限公司				
应收账款	海口新城建设开发有限公司	189,760.00		11,681	
应收账款	海免海口美兰机场免税店有限公司	30,390.00		20,352.00	
应收账款	海南新国宾馆有限公司	796.00			
应收账款	海航基础产业集团有限公司	9,276.00			
应收账款	海南海岛绿色农业开发有限公司	8,679,550.80		6,666,666.68	
应收账款	海南海航迎宾馆有限公司	5,776.00			
应收账款	海南海航工程建设有限公司	18,977.00			
应收账款	海航集团有限公司	1,047.00		100,000.00	
应收账款	文昌海航投资开发有限公司	930.00			
应收账款	海航机场集团有限公司	1,869.00			
应收账款	儋州海航投资开发有限公司	6,480.00			
其他应收款	海南高和房地产开发有限公司	25,032,320.00		25,000,000.00	
其他应收款	海南海航惠生活超市有限公司	370,146.90			
其他应收款	海南易建科技有限公司	321.00		321.00	
其他应收款	海南海岛欧铂物业管理有限公司	4,977.44		232,098.44	
其他应收款	海南福顺楼餐饮管理有限公司	2,632.72			
其他应收款	儋州海航投资开发有限公司	6,575.05			
其他应收款	洋浦迎宾馆有	3,080.60			

	限公司				
其他应收款	海南海航全来顺健康产业有限公司	13,563.00			

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	海南海岛欧铂物业管理有限公司	22,750.00	
应付账款	海航绿色农业开发有限公司	560.43	
应付账款	海口海鲜坊管理有限公司	6,848.00	
其他应付款	海南海岛一卡通支付网络有限公司	10,366,242.00	5,815,343.00
其他应付款	海南新生信息技术有限公司	27,168,335.40	27,168,335.40
其他应付款	海南高和房地产投资有限公司	901,123.01	901,123.01
其他应付款	海南海航迎宾馆有限公司	3,000.00	351,959.23
其他应付款	海南机场股份有限公司	6,000.00	
其他应付款	海南海岛欧铂物业管理有限公司	6,000.00	6,000.00
其他应付款	海航置业控股(集团)有限公司	175,525.00	175,525.00
其他应付款	海口新城区建设开发有限公司	2,207,235.10	10,207,235.10
其他应付款	天津市大通建设发展有限公司		22,951,443.52
其他应付款	海南海航惠生活超市有限公司		356,715.28
其他应付款	海口海航恒禾机电工程有限公司		2,056.00
其他应付款	海南海岛建设服务有限公司	1,448.70	
预收账款	海航集团有限公司	282,102.00	4,913.30
预收账款	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	137,220.00	137,220.00
预收账款	海南海岛一卡通支付网络有限公司	7,046.80	1,572,447.50
预收账款	海南机场股份有限公司	19,005.00	

预收账款	海口新城区建设开发有限公司		1,026,000.00
预收账款	海南海岛营销管理有限公司		54,874.70
预收账款	海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司		1,140.96

## (八) 股份支付:

无

## (九) 或有事项:

无

## (十) 承诺事项:

## 1、 重大承诺事项

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："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。"

2012 年 4 月 9 日，中国证券监督管理委员会证监许可[2012]476 号文《关于核准海南海岛建设股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司本次发行，2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司非公开发行 127,214,170 股股票的股权登记工作。公司控股股东资产注入股改承诺事宜得以圆满履行，公司未来可持续发展得到了坚实保障。

## (十一) 资产负债表日后事项:

## 1、 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2012 年 7 月 10 日完成向海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司非公开发行 127,214,170 股股票的股权登记工作。股份总额由 295,559,966.00 股增至 422,774,136.00 股，此次非公开发行完成后，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司持有公司有限售条件股份 127,214,170 股，占总股数 30.09%，成为本公司控股股东。

## (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	280,909.12	100.00	146,635.82	52.20	233,669.12	100.00	146,635.82	62.75
组合小计	280,909.12	100.00	146,635.82	52.20	233,669.12	100.00	146,635.82	62.75
合计	280,909.12	/	146,635.82	/	233,669.12	/	146,635.82	/

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	47,240.00	16.82				
1 年以内小计	47,240.00	16.82				
1 至 2 年	51,012.00	18.16	510.12	51,012.00	21.83	510.12
5 年以上	182,657.12	65.02	146,125.70	182,657.12	78.17	146,125.70
合计	280,909.12	100.00	146,635.82	233,669.12	100.0	146,635.82

(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	64.08
海南六福祥投资有限公司	非关联方	41,700.00	1 至 2 年	14.84
海南乐森投资有限公司	非关联方	41,700.00	1 年以内	14.84
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 至 2 年	3.31
海南华人国际文化 有限公司	非关联方	5,540.00	1 年以内	1.97
合计	/	278,252.00	/	99.04

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 (%)
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	91,729,552.33	100.00	977,393.23	1.07	91,867,440.78	100.00	977,393.23	1.06
组合小计	91,729,552.33	100.00	977,393.23	1.07	91,867,440.78	100.00	977,393.23	1.06
合计	91,729,552.33	/	977,393.23	/	91,867,440.78	/	977,393.23	/

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	2,044,206.47	2.23	708.88	2,182,094.92	2.37	708.88
1 年以内小计	2,044,206.47	2.23	708.88	2,182,094.92	2.37	708.88
1 至 2 年	16,362,961.25	17.84	100.00	16,362,961.25	17.81	100.00

2 至 3 年	71,973,961.86	78.46	7,600.15	71,973,961.86	78.35	7,600.15
4 至 5 年	274,385.00	0.30	109,754.00	274,385.00	0.30	109,754.00
5 年以上	1,074,037.75	1.17	859,230.20	1,074,037.75	1.17	859,230.20
合计	91,729,552.33	100.00	977,393.23	91,867,440.78	100.00	977,393.23

(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	与本公司关系	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	90,215,238.61	1 至 3 年	98.35
海南一百大众商业管理有限公司	非关联方	291,834.00	4 年以上	0.32
廖心明	非关联方	165,409.00	5 年以上	0.18
海南第一投资建设监理有限公司	非关联方	85,859.42	5 年以上	0.09
华阳金融租赁有限公司	非关联方	72,925.00	5 年以上	0.08
合计	/	90,831,266.03	/	99.02

(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(%)
天津创信投资有限公司	全资子公司	90,215,238.61	98.35
合计	/	90,215,238.61	98.35

### 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(%)
海南	60,867,500.00	60,867,500.00	200,000,000.00	260,867,500.00			100.00	100.00

望海国际商业广场有限公司								
海南望海大酒店有限公司	32,980,600.00	32,980,600.00		32,980,600.00			100.00	100.00
海南施达商业有限公司	40,915,100.00	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

司								
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

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	1,103,734.90	2,589,519.65

(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
租赁收入	1,103,734.90		2,589,519.65	
合计	1,103,734.90		2,589,519.65	

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,352,413.21	-9,334,219.62
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,901.48	1,182,898.91
无形资产摊销	62,220.00	59,380.00
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
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
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）	90,648.45	-75,735,959.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,444,619.15	42,342,420.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	127,280,975.87	-38,148,910.20
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	181,803,350.17	143,098,738.38
减：现金的期初余额	254,529,177.22	4,702,543.48
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	-72,725,827.05	138,396,194.90

(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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,398,803.81	主要为处置无法支付之应付款项、土地使用税滞纳金、存货盘盈
所得税影响额	-1,099,700.95	
合计	3,299,102.86	

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	-14.92	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.07	

#### 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  
海南海岛建设股份有限公司