

---

海南高速公路股份有限公司  
HAINAN EXPRESSWAY CO., LTD.



2010年  
半年度报告

二〇一〇年八月二十三日

### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证和存在异议。

公司董事顾刚先生因公出差未出席董事会会议，其委托董事长温国明先生出席会议并行使表决权。

公司董事长、法定代表人温国明先生、总会计师林生策先生、财务部经理王雄先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

第一节	公司基本情况	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节	董事会报告	8
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告	19
第八节	备查文件	78

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司法定中文名称：海南高速公路股份有限公司

公司中文名称缩写：海南高速

公司法定英文名称：Hainan Expressway Co., Ltd.

公司英文名称缩写：HEC

### 二、公司法定代表人：温国明

### 三、公司董事会秘书：陈求仲

证券事务代表：张堪省

电 话：0898-66768394

传 真：0898-66790647

电子信箱：[hainangaosu@126.com](mailto:hainangaosu@126.com)

### 四、公司注册地址：海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼

公司办公地址：海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼

公司邮政编码：570203

公司国际互联网网址：<http://www.hi-expressway.com>

公司电子信箱：[hainangaosu@126.com](mailto:hainangaosu@126.com)

### 五、公司信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司企业发展部

### 六、股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：海南高速

公司股票代码：000886

### 七、其他有关资料：

公司首次注册登记时间：1993年8月17日

首次注册地点：海口市大同路 25 号南虹大厦 11 层

变更注册日期：1999年11月3日

变更注册地点：海口市蓝天路 16 号高速公路大楼

企业法人营业执照注册号：（琼企）460000000140480

税务登记号码：460100284082887

会计师事务所名称：中准会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、报告期主要会计数据（单位：人民币元）

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度 期末增减
总资产	2,957,020,660.62	2,695,030,086.99	9.72%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,319,629,770.20	2,305,354,196.92	0.62%
股本	988,828,300.00	988,828,300.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.346	2.331	0.64%
项 目	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入	69,970,207.23	67,968,838.22	2.94%
营业利润	13,783,129.27	19,171,927.75	-28.11%
利润总额	16,478,833.65	25,760,551.33	-36.03%
归属于上市公司股东的净利润	14,069,798.86	20,986,178.80	-32.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,102,191.69	12,660,114.18	-4.41%
基本每股收益（元/股）	0.014	0.021	-33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.014	0.021	-33.33%
加权平均净资产收益率	0.61%	0.93%	-0.32%
经营活动产生的现金流量净额	78,606,273.93	-73,130,394.19	207.49%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.079	-0.074	206.76%

注：扣除非经常性损益项目及所涉及的金額：

项 目	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,243,058.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-455,044.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	452,645.42
减：所得税影响数	487,369.86
减：少数股东损益影响数	-214,317.35
合计	1,967,607.17

说明：公司依据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的有关规定确认了非经常性损益项目。

### 二、利润表附表

根据中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则》第9号的要求，本公司净资产收益率和每股收益如下：

## (一) 2010 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61%	0.61%	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.52%	0.012	0.012

## (二) 2009 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.93%	0.021	0.021
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.56%	0.013	0.013

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、报告期股本变动情况表：

单位：股

	本报告期变动前		本报告期变动增减 (+, -)					本报告期变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
<b>一、有限售条件股份</b>	47,184,522	4.77				-3,442	-3,442	47,181,080	4.77
1、国家持股									
2、国有法人持股	900,000	0.09				2,078,391	2,078,391	2,978,391	0.30
3、其他内资持股	46,270,761	4.68				-2,078,391	-2,078,391	44,192,370	4.47
其中：境内法人持股	45,310,761	4.58				-2,579,267	-2,579,267	42,731,494	4.32
境内自然人持股	960,000	0.10				500,876	500,876	1,460,876	0.15
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	13,761	0.00				-3,442	-3,442	10,319	0.00
<b>二、无限售条件股份</b>	941,643,778	95.23				3,442	3,442	941,647,220	95.23
1、人民币普通股	941,643,778	95.23				3,442	3,442	941,647,220	95.23
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	988,828,300	100				0	0	988,828,300	100

注：报告期内无限售条件股份增加 3,442 股，系公司高级管理人员所持有的锁定高管股份按照有关规定进行解锁股份。

## 二、公司前十大股东、前十名无限售条件流通股股东的持股情况如下：

单位：股

报告期末股东总数(户)		195,207			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	国有法人	20.05	198,270,655	1,237,082	0
中国银行股份有限公司海南省分行	境内一般法人	1.63	16,131,928	0	0
海南钢铁公司	境内一般法人	1.01	9,955,844	0	0
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	境内一般法人	0.53	5,214,213	0	0
张宝康	境内自然人	0.34	3,394,931	0	0
中国华融资产管理公司	境内一般法人	0.32	3,200,037	0	0
中国工商银行—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	境内一般法人	0.25	2,498,407	0	0
绵阳市新制科技有限公司	境内一般法人	0.23	2,304,374	2,304,374	0
海口海越经济开发有限公司	境内一般法人	0.22	2,221,779	0	0
中航鑫港担保有限公司	国有法人	0.20	2,000,000	0	0
前 10 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数量		股份种类		
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	197,033,573		人民币普通股		
中国银行股份有限公司海南省分行	16,131,928		人民币普通股		
海南钢铁公司	9,955,844		人民币普通股		
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	5,214,213		人民币普通股		
张宝康	3,394,931		人民币普通股		
中国华融资产管理公司	3,200,037		人民币普通股		
中国工商银行—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	2,498,407		人民币普通股		
海口海越经济开发有限公司	2,221,779		人民币普通股		
中航鑫港担保有限公司	2,000,000		人民币普通股		
中国建设银行—博时策略灵活配置混合型证券投资基金	2,000,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其它股东无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知前十大无限售条件股东之间是否存在关联关系，也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

### 三、报告期末前 10 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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	绵阳市新制科技有限公司	2,304,374	正在申请中		
2	海南省人民银行职工劳动服务公司	1,800,000	需要偿还被垫付的股改对价后方可申请上市交易		偿还海南金城国有资产经营管理有限责任公司垫付的股改对价后可申请上市交易
3	海南省海峡工贸实业发展总公司	1,800,000			
4	华夏证券有限公司	1,580,000			
5	徐闻县农村信用合作联社	1,565,235	正在申请中		
6	沈阳市鑫利实业公司	1,494,000	需要偿还被垫付的股改对价后方可申请上市交易		偿还海南金城国有资产经营管理有限责任公司垫付的股改对价后可申请上市交易
7	杭州诚信财务咨询公司	1,350,000			
8	中国农业银行上海市信托投资公司	1,350,000			
9	海南金城国有资产经营管理有限责任公司	1,237,082	正在申请中		
10	海口市龙华区龙桥农村信用合作社	1,173,926			

### 四、持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东持股变动情况

2010年6月23日，海南金城国有资产经营管理有限责任公司持有本公司股份 198,270,655股，比期初增加1,237,082股系18家股东偿还的股改对价。

报告期末持有公司股份达 5%以上（含 5%）股东所持股份无被质押、冻结或托管的情况。

五、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期末公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况。

姓名	职务	年初持股数（股）	期末持股数（股）	增减变动（股）
陈波	董事、总经理	2,502	2,502	0
赖大明	副总经理兼总经济师	2,502	2,502	0
黄循环	副总经理	6,255	6,255	0
林生策	副总经理兼总会计师	2,502	2,502	0

注：除上述高级管理人员持有本公司股份外，截止2010年6月30日，公司其他董事、监事及高级管理人员未持有本公司股份。

## 二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员新聘或解聘情况。

（一）公司第五届监事会职工监事吕刚先生由于工作调动的的原因，其辞去公司职工监事职务。2010年2月6日公司召开职工代表大会2010年第一次会议，选举黄泽标先生为公司第五届监事会职工监事。

（二）2010年2月8日，公司召开2010年第一次临时股东大会，同意沈国祚先生辞去公司监事职务，选举伍学云先生为公司第五届监事会监事。

（三）2010年2月8日，公司召开2010 年第二次临时监事会会议，选举伍学云先生为公司第五届监事会主席。

## 第五节 董事会报告

### 一、总体经营情况分析

#### （一）报告期总体经营情况

2010 年上半年，在公司董事会的正确领导下，公司认真践行科学发展观，紧紧抓住海南建设国际旅游岛的有利契机，坚持“一主二辅”的发展战略，锐意创新，科学管理，继续优化产业结构，重点发展房地产和旅游服务业，增强辅业的发展后劲，较好地完成了年初制订的各项工作任务，共完成营业收入 6,997.02 万元，实现净利润（即归属于上市公司股东的净利润）1,406.98 万元，公司经营形势平稳。

#### （二）公司营业收入、营业利润、净利润的同比增减变化情况如下：

项 目	金额（元）		增减比例
	本期发生额	上期发生额	
营业收入	69,970,207.23	67,968,838.22	2.94%
营业利润	13,783,129.27	19,171,927.75	-28.11%
归属于上市公司股东的净利润	14,069,798.86	20,986,178.80	-32.96%

1. 营业收入比上年同期增加了 2.94%，主要原因系报告期内公司下属酒店等服务业收入同比增长所致。

2. 营业利润比上年同期减少了 28.11%，主要原因系报告期内公司的利息收入及股

权转让的投资收益减少所致。

3. 归属于上市公司股东的净利润比上年同期减少了 32.96%，主要原因系营业利润减少及处置非流动资产的净收益减少所致。

(三) 报告期内现金流量同比增减变化情况如下：

项 目	金 额 (元)		增减比例
	本期发生额	上期发生额	
经营活动产生的现金流量净额	78,606,273.93	-73,130,394.19	207.49%
投资活动产生的现金流量净额	-8,175,763.00	-13,277,759.40	38.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-16,400,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	70,430,510.93	-102,808,153.59	168.51%

1. 经营活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因系本报告期公司购建固定资产支付的现金同比减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因系报告期内公司未发生与筹资活动有关的现金流量。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 经营范围及经营情况

本公司属交通基础设施行业，涉及的主要业务为：高速公路的建设和养护管理；房地产的开发及销售；旅游服务业的综合开发等。

### (二) 报告期内公司主要经营情况

#### 1. 公司主营业务行业情况表：

单位：人民币元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
交通运输业	40,545,655.78	21,090,990.56	47.98%	-7.76%	-11.16%	1.99%
商品流通业	1,876.93	1,282.05	31.69%	-98.77%	-98.37%	-16.82%
房地产业	814,271.26	60,101.70	92.62%	-	-	-
服务业	28,608,403.26	2,376,931.29	91.69%	19.90%	-14.24%	3.31%
合计	69,970,207.23	23,529,305.60	66.37%	2.94%	-11.51%	5.49%

其中：报告期内公司未发生向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易。

## 2. 占主营业务10%以上的主要行业收入情况

单位：人民币元

项目	营业收入	占营业收入比例	营业成本	毛利率
交通运输业	40,545,655.78	57.95%	21,090,990.56	47.98%
服务业	28,608,403.26	40.89%	2,376,931.29	91.69%
合计	69,154,059.04	98.83%	23,467,921.85	66.06%

## 3. 主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减
海南	69,970,207.23	2.94%

(三) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的原因说明：

## 1. 报告期内公司各利润项目变动情况具体如下：

报表项目	金额（元）		变动金额（元）	增减幅度
	本期发生额	上期发生额		
营业收入	69,970,207.23	67,968,838.22	2,001,369.01	2.94%
营业成本	23,529,305.60	26,591,101.74	-3,061,796.14	-11.51%
营业税金及附加	2,944,516.81	2,880,307.98	64,208.83	2.23%
期间费用	36,630,540.94	30,686,426.90	5,944,114.04	19.37%
资产减值损失	159,951.04	10,852.66	149,098.38	1373.84%
公允价值变动收益	-455,044.70	963,867.41	-1,418,912.11	-147.21%
投资收益	7,532,281.13	10,407,911.40	-2,875,630.27	-27.63%
营业利润	13,783,129.27	19,171,927.75	-5,388,798.48	-28.11%
营业外收支净额	2,695,704.38	6,588,623.58	-3,892,919.20	-59.09%
利润总额	16,478,833.65	25,760,551.33	-9,281,717.68	-36.03%

(1) 营业收入比上年同期增加主要原因系报告期内公司酒店等服务业收入同比增长所致。

(2) 营业成本比上年同期减少的主要原因系报告期内公司代建项目成本减少所致。

(3) 期间费用比上年同期增加的主要原因系存款利息收入减少致使财务费用增加所致。

(4) 资产减值损失比上年同期增加的主要原因系应收款项坏账准备增加所致。

(5) 公允价值变动收益比上年同期减少的主要原因系控股子公司所持交易性金融资产公允价值减少所致。

(6) 投资收益比上年同期减少的主要原因系公司在报告期内股权转让收益减少所致。

(7) 营业利润比上年同期减少的主要原因系报告期内公司财务费用增加及股权转让的投资收益减少所致。

(8) 营业外收支净额比上年同期减少的主要原因系报告期内非流动资产处置净收益减少所致。

(9) 利润总额比上年同期减少的主要原因系报告期内营业利润减少及处置非流动资产净收益减少所致。

#### 2. 主营业务及其结构、利润构成发生重大变化的原因说明：

公司报告期内主营业务及其结构、利润构成未发生重大变化。

#### 3. 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明：

报告期公司营业毛利率为66.37%，比上年同期增加了5.49个百分点，主要原因系公司交通运输行业及服务行业的毛利率同比有所增加。

#### （四）对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

公司报告期内未发生对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

#### （五）报告期内单个参股公司的投资收益对本公司净利润影响达到10%以上的情况。

经本公司2007年第二次临时董事会会议审议通过，公司2007年12月以现金12,810万元投资入股持有海南海汽运输集团有限公司30%的股权，该公司主营范围包括客、货汽车运输，城乡公交，旅游客运，汽车自驾，汽车出租服务，物流信息咨询服务，仓储服务，汽车修理业，保修机具，汽车配件等。报告期内海南海汽运输集团有限公司实现归属于母公司股东的综合收益2,418.93万元（其中归属于母公司的净利润2,350.34万元），公司按持股比例确认投资收益705.1万元及其他综合收益20.58万元。

#### （六）公司2010年下半年发展计划

今年是海南建设国际旅游岛的开局之年，海南正在掀起新一轮改革开放和开发建设的热潮，公司紧紧围绕国际旅游岛建设，理清发展思路，在明确发展战略的基础上，不断完善公司的多元化经营结构，发掘新的利润增长点。

1. 大力推行生态高速公路的建设管理理念，采用绿色设计、绿色施工、绿色养护的科学技术，把海南所有高速公路建设成为海南的景观大道和国内外游客的观光大道。

2. 积极拓展新的公路建设业务，在做好中线高速公路屯昌段等项目建设的同时，继续与国内公路行业领先企业开展合作，筹建公路养护工程技术研究中心，开展东线高速左幅琼海至三亚段就地热再生技术应用的可行性研究，争取在海南省高速公路建设和养护中全面推广应用沥青路面就地热再生等新技术、新工艺，不断提高公路建设和养护的科技水平。

3. 认真做好迎接高速公路国检的各项工作，努力创造“畅、舒、安、洁、美”的行车环境，争取在国检中取得优异的成绩，为建设国际旅游岛、保护和改善海南生态环境做出应有的贡献。

4. 加快推进房地产项目的开发建设，琼海瑞海水城一期工程争取今年10月份交付使用，二期工程年内开工建设；三亚瑞海锦苑年内主体工程完工并开盘销售；琼海瑞海水城三期和海口高路华二期争取年内正式动工；儋州东坡雅居项目要立即启动规划设计，做好开工前的各项准备工作，争取年底动工。

5. 结合新的市场形势，重新梳理整合金银岛酒店业务资源，加强软硬件建设，通过产品和运营模式创新等途径提高经营效益。

#### （七）经营中存在的困难及解决方案

除房地产和与公路相关的高速公路广告等业务有成效外，其他业务经营情况则不理想。公司有针对性地调整公司的发展战略和主业方向，力争掌握更多的优势资源，抓住新的市场机会，转变发展模式，做强交通基础设施投资建设及经营管理、房地产开发和酒店旅游业。

#### （八）公司采用公允价值模式对交易性金融资产进行计量的情况说明。

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定，公司报告期内所持有从二级市场购入的股票满足交易性金融资产的条件，采用以公允价值计量且其变动计入当期损益的计量模式。股票的公允价值是根据公开的二级市场的交易价格确定。

报告期内，公司控股子公司海南高速公路实业投资有限公司所持有交易性金融资产的公允价值变动收益为-455,044.7元，上年同期则为963,867.41元。本报告期初，

交易性金融资产公允价值为2,448,967.84元，截至报告期末，交易性金融资产的公允价值为1,993,923.14元。

单位：人民币万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值变动损益 (3)	计入权益的累计公允价值变动 (4)	本期计提的减值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	244.9	-45.50			199.39
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	244.9	-45.50			199.39
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	244.9	-45.50			199.39

#### (九) 持有外币金融资产、金融负债情况

公司在报告期内无持有外币金融资产、金融负债情况。

### 三、报告期内公司投资情况

#### (一) 募集资金的使用情况

报告期内公司没有募集资金，也没有报告期以前期间募集资金延续使用到报告期的情况。

#### (二) 非募集资金的投资情况

1. 三亚瑞海锦苑（原三亚瑞海水苑）房地产项目已经完成工程主体结构及主体结构中的水电、消防的预留、预埋工作，已经完成建筑面积 59,610.59 m<sup>2</sup>，截止报告期末累计已完成投资 12,327.61 万元。

2. 琼海瑞海水城项目已经完成建筑面积 128,186.15 m<sup>2</sup>，其中一号地块主体工程已完成；中心岛 11 层以上房建共 22 栋的主体工程已完成并通过验收；别墅 T1~T10 及 SP1~SP3 共 11 栋已完成混凝土主体结构。截止报告期末，累计完成投资 33,909.17 万元，完成计划总投资 75,705.23 万元的 44.79%。

### 四、盈利预测情况

报告期内公司未曾公开披露过本年度盈利预测。

## 五、半年度财务报告未经审计。

# 第六节 重要事项

## 一、公司治理情况

公司法人治理结构健全，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到完全分开，拥有独立完整的业务及自主经营能力。

报告期内，根据中国证监会、深圳证券交易所等监管部门的监管要求并结合公司实际情况，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步完善了公司内部控制制度。

报告期内，公司不断完善公司法人治理结构，已基本建立起符合上市公司要求的治理结构，公司治理的实际状况符合上市公司治理的规范性文件要求。

## 二、报告期内实施的利润分配方案

报告期内公司无以前期间拟定在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

## 三、公司2010年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

## 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司未发生，也没有以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

## 五、公司收购、出售资产及资产重组事项

2007年12月12日，公司与中国石油化工股份有限公司海南石油分公司签订了《海南东线高速公路服务区转让合同（仙沟服务区）》。详细情况见公司2007年12月20日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于转让海南东线高速公路加油站的议案》。2010年4月8日加油站过户手续已办理完毕，按《企业会计准则第14号——收入》的有关规定报告期内确认了转让收益201.68万元。

## 六、报告期内重大关联交易事项

### （一）与日常经营相关的关联交易：

报告期内，公司与关联方未发生与日常经营相关的关联交易。

(二) 资产收购、出售的关联交易:

报告期内, 公司未发生资产收购、出售的关联交易。

(三) 公司与关联方共同对外投资发生的关联交易:

2008年4月21日, 公司全资子公司海南高速公路房地产开发公司与海南海汽运输集团有限公司琼海分公司签订了《房地产项目合作开发合同》, 合作开发建设琼海瑞海水城三期(原琼海瑞海·嘉浪豪庭)房地产项目。根据合同约定, 报告期内本公司向其支付了部分项目合作款210,302元, 截止报告期末, 公司累计支付保证金和合作款等31,363,947.10元。

(四) 公司与关联方的重大债权、债务往来和担保事项:

1. 重大(非经营性)债权、债务往来

报告期内公司未存在与关联方重大(非经营性)债权债务往来事项。

2. 公司对外担保情况

报告期内, 公司无对外担保事项。

(五) 其他重大关联交易事项:

报告期内, 公司未发生其他重大关联交易事项。

## 七、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内未发生, 也没有以前期间发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项;

(二) 报告期内未发生, 也没有以前期间发生延续到报告期的重大对外担保合同;

(三) 报告期内未发生, 也没有以前期间发生延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(四) 报告期内未发生, 也没有以前期间发生延续到报告期的委托理财事项。

(五) 其他重大合同

1. 2010年6月23日公司与海南省文化广电出版体育厅签署《战略合作框架协议》。详细情况见2010年6月25日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于与海南省文化广电出版体育厅签署战略合作框架协议的公告》。

2. 2010年4月, 公司就深圳市和晟投资有限公司(以下简称“和晟公司”)股权转让的有关事宜与深圳市和丰投资有限公司(以下简称“乙方”)签订了《股权转让合

同》。依据合同的有关约定，公司将所持有的和晟公司 31.25%股权转让给乙方，转让价款为 2750.41 万元，2010 年 7 月乙方将该笔股权转让款一次性支付予我公司，相关股权变更手续于 8 月 4 日办理完毕。

## 八、承诺事项

(一) 原非流通股股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及履行情况

海南金城国有资产经营管理有限责任公司承诺履行完毕。

(二) 报告期内公司或持股5%以上的股东无其它承诺事项。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

经2010年5月19日召开的公司2009年年度股东大会同意，续聘中准会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构，聘期一年，审计费用为 58 万元。

十、报告期内，公司、董事、监事及高级管理人员无受中国证监会和证券交易所稽查、处罚、通报批评和公开谴责等情况。

## 十一、报告期公司接待调研及采访情况

公司信息披露严格按照公开、公平、公正的原则面向全体投资者。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月13日	公司本部	实地调研	交银施罗德基金 张鸿羽 李蓓	公司生产经营情况及未来发展
2010年01月13日			东方证券 张国君 毛楠 杨春燕	
2010年01月13日			中银基金 张琦	
2010年01月13日			中原证券 高世梁	
2010年01月13日			华富基金 李振伟	
2010年02月04日			浙江恒瑞泰富实业有限公司 董醒华	
2010年02月23日			联合证券星辰投资基金 王颂斌	

## 十二、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### (一) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面值(元)	占期末证券投资总比例	报告期损益(元)
1	股票	000890	法尔胜	4,009,787.97	413,677	1,993,923.14	100%	-455,044.7
期末持有的其他证券投资				—	—	—	—	—
报告期已出售证券投资损益				—	—	—	—	—
合计				4,009,787.97	—	1,993,923.14	100%	-455,044.7

(二) 报告期内，公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权，以及参股

拟上市公司等投资情况。

(三) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见。

根据中国证监会颁发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的有关规定和要求,作为海南高速公路股份有限公司(以下简称“公司”)的独立董事,我们本着认真负责的态度,就控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保的情况进行了调查和核实,基于独立、客观判断的原则,发表相关说明及独立意见如下:

#### 1. 关联方占用公司资金情况

(1) 海南海汽运输集团有限公司琼海分公司系公司联营公司海南海汽运输集团有限公司的分公司,2010年年初经营性占用公司资金31,153,645.10元,报告期内累计新增占用资金210,302元,无累计偿还资金,据此截止报告期末该公司经营性占用公司资金31,363,947.10元。

(2) 控股子公司2010年年初非经营性占用公司资金余额为787,750,270.90元,报告期内累计新增占用资金13,286,371.02元,累计偿还资金138,114,965.64元,据此截止报告期末控股子公司非经营性占用公司资金余额为662,921,676.28元。上述资金属于内部往来。

2. 报告期内公司除上述关联方资金往来外,不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和代为承担成本及其他支出的情况;也不存在以下列方式将资金直接或间接提供给控股股东及其他关联方使用情况:

- (1) 通过银行或非金融机构向关联方提供委托贷款;
- (2) 委托控股股东及其他关联方进行投资活动;
- (3) 为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;
- (4) 代控股股东及其他关联方偿还债务。

#### 3. 对外担保情况

公司在报告期内未发生以任何形式为独立第三方的担保事项,也无对子公司及参股公司的担保事项,截止报告期末,公司无对外担保余额。

### 十三、报告期内,公司披露过的重要信息索引

报告期内,公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

披露的重要事项如下：

序号	公告标题	披露时间
1	2010 年第一次临时董事会会议决议公告	2010-01-23
2	2010 年第一次临时监事会决议公告	2010-01-23
3	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	2010-01-23
4	股票交易异常波动公告	2010-02-02
5	股票交易异常波动公告	2010-02-05
6	2010 年第二次临时监事会会议决议公告	2010-02-09
7	2010 年第一次临时股东大会决议公告	2010-02-09
8	监事会公告	2010-02-09
9	第五届董事会第四次会议决议公告	2010-04-27
10	第五届监事会第四次会议决议公告	2010-04-27
11	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	2010-04-27
12	海南高速公路股份有限公司 2009 年年度报告摘要	2010-04-27
13	海南高速公路股份有限公司 2010 年第一季度季度报告正文	2010-04-27
14	关于变更瑞海水城房地产项目投资总额的事项公告	2010-04-27
15	关于开发海口高路华小区二期房地产项目的事项公告	2010-04-27
16	2009 年度股东大会决议公告	2010-05-20
17	关于股东偿还股改垫付对价股份的公告	2010-06-25
18	关于与海南省文化广电出版体育厅签署战略合作框架协议的公告	2010-06-25

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

### 资 产 负 债 表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

报 表 项 目	期 末 数		年 初 数	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>流动资产：</b>				
货币资金	473,593,480.80	378,364,006.58	403,140,718.84	327,545,665.29
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,993,923.14		2,448,967.84	
应收票据				
应收账款	528,377,469.77	521,811,951.15	493,082,634.97	484,341,850.84
预付款项	3,143,904.83	2,545,489.00	7,360,002.54	5,758,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	5,683,855.52	5,683,855.52	4,918,390.50	4,918,390.50
应收股利	457,010.06	457,010.06	1,507,010.06	1,507,010.06
其他应收款	206,258,512.92	605,308,264.79	171,182,047.11	704,723,651.32
买入返售金融资产				
存货	798,726,388.88	131,952,713.82	654,399,036.21	86,246,022.52
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	2,451,753.87		1,687,892.36	
<b>流动资产合计</b>	<b>2,020,686,299.79</b>	<b>1,646,123,290.92</b>	<b>1,739,726,700.43</b>	<b>1,615,040,590.53</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	31,363,947.10		31,153,645.10	
长期股权投资	189,659,136.91	481,172,181.99	181,921,081.36	473,383,052.80
投资性房地产	19,244,512.74		19,575,786.84	
固定资产	261,386,885.73	91,851,145.91	251,991,642.42	93,256,778.15
在建工程	891,200.00	891,200.00	17,731,541.25	5,699,303.98
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	424,278,408.68	410,074,342.93	444,428,477.87	430,074,818.32
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	3,965,185.32	707,998.15	3,438,767.84	820,594.45
递延所得税资产	5,545,084.35	4,616,196.25	5,062,443.88	4,190,089.00
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>936,334,360.83</b>	<b>989,313,065.23</b>	<b>955,303,386.56</b>	<b>1,007,424,636.70</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,957,020,660.62</b>	<b>2,635,436,356.15</b>	<b>2,695,030,086.99</b>	<b>2,622,465,227.23</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 资产负债表续

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

报 表 项 目	期 末 数		年 初 数	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
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	73,796,675.62		59,291,846.10	
预收款项	279,541,986.62	10,557,985.00	31,655,242.52	15,357,985.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,461,605.83	1,112,274.76	17,296,071.59	6,036,783.00
应交税费	-9,820,762.15	923,350.01	8,935,472.08	1,318,158.72
应付利息				
应付股利	8,558,420.72	8,558,420.72	8,558,420.72	8,558,420.72
其他应付款	164,459,233.23	211,661,537.91	150,345,778.30	203,029,473.25
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				
<b>流动负债合计</b>	<b>523,997,159.87</b>	<b>232,813,568.40</b>	<b>276,082,831.31</b>	<b>234,300,820.69</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	102,624,394.08	102,624,394.08	102,624,394.08	102,624,394.08
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>	<b>102,624,394.08</b>	<b>102,624,394.08</b>	<b>102,624,394.08</b>	<b>102,624,394.08</b>
<b>负债合计</b>	<b>626,621,553.95</b>	<b>335,437,962.48</b>	<b>378,707,225.39</b>	<b>336,925,214.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	988,828,300.00	988,828,300.00	988,828,300.00	988,828,300.00
资本公积	945,563,086.09	944,613,249.09	945,357,311.67	944,407,474.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	303,687,155.07	303,687,155.07	303,687,155.07	303,687,155.07
一般风险准备				
未分配利润	81,551,229.04	62,869,689.51	67,481,430.18	48,617,082.72
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>2,319,629,770.20</b>	<b>2,299,998,393.67</b>	<b>2,305,354,196.92</b>	<b>2,285,540,012.46</b>
少数股东权益	10,769,336.47		10,968,664.68	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,330,399,106.67</b>	<b>2,299,998,393.67</b>	<b>2,316,322,861.60</b>	<b>2,285,540,012.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>2,957,020,660.62</b>	<b>2,635,436,356.15</b>	<b>2,695,030,086.99</b>	<b>2,622,465,227.23</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

报 表 项 目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	69,970,207.23	37,812,832.28	67,968,838.22	41,542,028.62
其中：营业收入	69,970,207.23	37,812,832.28	67,968,838.22	41,542,028.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	63,264,314.39	31,127,182.89	60,168,689.28	29,421,111.60
其中：营业成本	23,529,305.60	19,591,087.44	26,591,101.74	22,483,024.74
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	2,944,516.81	1,251,040.86	2,880,307.98	1,432,416.71
销售费用	8,322,111.64		6,720,863.66	
管理费用	30,921,498.23	12,042,141.71	31,031,268.68	11,707,185.01
财务费用	-2,613,068.93	-3,301,502.17	-7,065,705.44	-6,762,087.29
资产减值损失	159,951.04	1,544,415.05	10,852.66	560,572.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-455,044.70		963,867.41	
投资收益（损失以“-”号填列）	7,532,281.13	7,583,354.77	10,407,911.40	8,178,485.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,532,281.13	7,583,354.77	6,319,094.75	6,630,017.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	13,783,129.27	14,269,004.16	19,171,927.75	20,299,402.92
加：营业外收入	2,747,719.46	2,016,780.32	6,648,983.70	6,541,778.20
减：营业外支出	52,015.08		60,360.12	60,000.00
其中：非流动资产处置损失	50,515.08			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	16,478,833.65	16,285,784.48	25,760,551.33	26,781,181.12
减：所得税费用	2,608,363.00	2,033,177.69	4,502,206.78	4,201,366.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	13,870,470.65	14,252,606.79	21,258,344.55	22,579,815.11
归属于母公司所有者的净利润	14,069,798.86	14,252,606.79	20,986,178.80	22,579,815.11
少数股东损益	-199,328.21		272,165.75	
<b>六、每股收益：</b>				
（一）基本每股收益	0.014	0.014	0.021	0.023
（二）稀释每股收益	0.014	0.014	0.021	0.023
<b>七、其他综合收益</b>	205,774.42	205,774.42		
<b>八、综合收益总额</b>	14,076,245.07	14,458,381.21	21,258,344.55	22,579,815.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,275,573.28	14,458,381.21	20,986,178.80	22,579,815.11
归属于少数股东的综合收益总额	-199,328.21		272,165.75	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现 金 流 量 表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

报 表 项 目	本期数		上年同期数	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	287,314,290.24	146,243.00	35,847,027.76	112,200.00
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	119,145,946.22	240,067,929.89	78,870,960.12	96,286,257.18
经营活动现金流入小计	406,460,236.46	240,214,172.89	114,717,987.88	96,398,457.18
购买商品、接受劳务支付的现金	127,120,393.03	40,649,863.88	55,424,468.20	19,323,976.83
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	35,135,284.93	11,175,253.49	28,241,438.79	7,413,215.48
支付的各项税费	29,496,201.16	4,834,007.11	8,923,610.66	966,879.30
支付其他与经营活动有关的现金	136,102,083.41	133,934,365.43	95,258,864.42	196,766,987.06
经营活动现金流出小计	327,853,962.53	190,593,489.91	187,848,382.07	224,471,058.67
经营活动产生的现金流量净额	78,606,273.93	49,620,682.98	-73,130,394.19	-128,072,601.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金			30,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,050,000.00	1,050,000.00	1,848,468.49	1,848,468.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,309,755.00	1,972,200.00	8,661,044.05	8,640,544.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,615,898.77	
收到其他与投资活动有关的现金	1,890,000.00	1,890,000.00	560,000.00	
投资活动现金流入小计	5,249,755.00	4,912,200.00	42,685,411.31	40,489,012.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,589,414.90	3,110,991.62	50,682,346.11	8,598,648.38
投资支付的现金	210,302.00		970,824.60	
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	625,801.10	625,801.10		
支付其他与投资活动有关的现金			4,310,000.00	
投资活动现金流出小计	13,425,518.00	3,736,792.72	55,963,170.71	8,598,648.38
投资活动产生的现金流量净额	-8,175,763.00	1,175,407.28	-13,277,759.40	31,890,364.16
<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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金			15,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			600,000.00	600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计			16,400,000.00	600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-16,400,000.00	-600,000.00
<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>	70,430,510.93	50,796,090.26	-102,808,153.59	-96,782,237.33
加：期初现金及现金等价物余额	349,097,433.62	273,502,380.07	626,565,228.83	546,437,787.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	419,527,944.55	324,298,470.33	523,757,075.24	449,655,550.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2010 年半年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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			
一、上年年末余额	988,828,300.00	945,357,311.67			303,687,155.07		67,481,430.18		10,968,664.68	2,316,322,861.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	988,828,300.00	945,357,311.67			303,687,155.07		67,481,430.18		10,968,664.68	2,316,322,861.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		205,774.42					14,069,798.86		-199,328.21	14,076,245.07
（一）净利润							14,069,798.86		-199,328.21	13,870,470.65
（二）其他综合收益		205,774.42								205,774.42
上述（一）和（二）小计		205,774.42					14,069,798.86		-199,328.21	14,076,245.07
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	988,828,300.00	945,563,086.09			303,687,155.07		81,551,229.04		10,769,336.47	2,330,399,106.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2010 年半年度

金额单位：人民币元

项 目	上年发生额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东权益合计
	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	988,828,300.00	943,930,226.11			300,504,854.23		17,384,310.82		9,388,084.38	2,260,035,775.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	988,828,300.00	943,930,226.11			300,504,854.23		17,384,310.82		9,388,084.38	2,260,035,775.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,986,178.80		272,165.75	21,258,344.55
（一）净利润							20,986,178.80		272,165.75	21,258,344.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,986,178.80		272,165.75	21,258,344.55
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
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. 对股东的分配										
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	988,828,300.00	943,930,226.11			300,504,854.23		38,370,489.62		9,660,250.13	2,281,294,120.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：海南高速公路股份有限公司	2010 年半年度						金额单位：人民币元	
项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	988,828,300.00	944,407,474.67			303,687,155.07		48,617,082.72	2,285,540,012.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	988,828,300.00	944,407,474.67			303,687,155.07		48,617,082.72	2,285,540,012.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		205,774.42					14,252,606.79	14,458,381.21
（一）净利润							14,252,606.79	14,252,606.79
（二）其他综合收益		205,774.42						205,774.42
上述（一）和（二）小计		205,774.42					14,252,606.79	14,458,381.21
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	988,828,300.00	944,613,249.09			303,687,155.07		62,869,689.51	2,299,998,393.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2010 年半年度

金额单位：人民币元

项 目	上年发生额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	988,828,300.00	942,980,389.11			300,504,854.23		19,976,375.12	2,252,289,918.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	988,828,300.00	942,980,389.11			300,504,854.23		19,976,375.12	2,252,289,918.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,579,815.11	22,579,815.11
（一）净利润							22,579,815.11	22,579,815.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,579,815.11	22,579,815.11
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
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. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	988,828,300.00	942,980,389.11			300,504,854.23		42,556,190.23	2,274,869,733.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 二、财务报表附注（金额单位：人民币元）

### 附注 1、公司基本情况

海南高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经海南省证券委员会琼证字（1993）6号文批准，在海南省东线高速公路指挥部办公室的基础上改制设立的股份有限公司。1997年10月9日经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）483号文批准，本公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股7,700万股后，注册资本增至RMB49,441.415万元。1999年5月28日经本公司第六届股东大会决议以1998期末总股本为基数向全体股东每10股送红股2股，另以资本公积每10股转增8股。经1999年度送红股和资本公积转增股本后，本公司注册资本增至RMB98,882.83万元，本公司于1993年8月17日在海南省工商行政管理局登记注册，注册号460000000140480。住所：海口市蓝天路16号，法定代表人：温国明。

本公司经营范围：高等级公路勘测、设计、施工、建设、收费、养护、管理服务；房地产开发经营；建材、普通机械、电子产品、农副产品、日用百货、饮食业、金属材料、化工原料及产品（专营外）、矿产品、纺织品、文体用品、汽车配件、摩托车配件、饮料、酒、副食品、家具、橡胶制品的经营；旅游业开发、汽车客货运输、拯救及维修、租赁；高科技产品、农业产品的生产、销售；计算机工程与信息服务。

### 附注 2 会计政策、会计估计和前期差错

#### 2.1 财务报表的编制基础

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

#### 2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司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、现金流量和股东权益变动等有关信息。

#### 2.3 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 2.4 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 2.5.1 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

### 2.5.2 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，合并成本为购买日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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同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，计入合并成本。

## 2.6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》之规定编制，公司所控制的全部子公司和特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行了抵销；对子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，已按母公司会计政策进行了调整。

### 2.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金；将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

### 2.8 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日

的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2.9 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### 2.9.1 金融资产和金融负债的分类方法

(1) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

a. 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；

b. 持有至到期投资；

c. 应收款项；

d. 可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

a. 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；

b. 其他金融负债。

### 2.9.2 金融工具的确认依据和计量方法

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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资以及应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(2) 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。

(3) 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.按照《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。

#### 2.10 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司对满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

(1) 已将收取金融资产现金流量的权力转移给另一方；

(2) 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；

(3) 虽没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

对满足终止确认条件的金融资产，则将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的代价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（可供出售的金融资产）之和。

#### 2.11 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 2.12 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了

在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 2.13 金融资产减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的单独进行减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

### 2.14 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 2.14.1 坏账的确认标准

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。

#### 2.14.2 坏账准备的计提方法

a. 期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值，则将其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。

b. 对于单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的重大应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额在 200 万元以内的应收款项一般按类似信用风险特征分组进行减值测试，根据实际情况判定符合重要性原则的，进行单独测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

c. 对于期末单项金额非重大应收款项，以以前年度与之相同或相类似的、具有类似信

用风险特征的应收款项账龄组合的实际损失率结合现实情况，分析确定减值损失，计提坏账准备。

d.难以预计未来现金流量，或难以取得相同、相似应收款项或应收款项组合实际损失率经验数据的，按应收款项的账龄计提。其计提比例如下：

账 龄	计提比例%
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	15%
3 年以上	20%

e.出现以下情形时，则对相应应收款项全额提取坏账准备：

(a)应收款项逾期 5 年以上且有迹象表明很可能无法收回的；

(b)债务单位严重资不抵债，且难以持续经营的；

(c)因不可抗力因素导致债务单位在未来可预见期间内难以偿付债务的。

f.应收账款中应收公路投资补偿款发生坏账的可能性极小，按期末余额的 5‰提取坏账准备

g.母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

## 2.15 存货核算方法

### 2.15.1 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品等。

### 2.15.2 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

### 2.15.3 存货可变现净值的确定依据和存货跌价准备的计提方法

可变现净值的确定依据：

(1) 产成品等直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

(3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定，其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

若已提跌价准备的存货价值回升或处置该项存货，则相应调整存货跌价准备。

#### 2.15.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 2.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 2.16 长期股权投资的核算方法

##### 2.16.1 长期股权投资的初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，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。

合并方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。

b、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

c、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。

d、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。

e、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。

#### 2.16.2 长期股权投资后续计量

(1)对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；

(2)能够对被投资单位实施控制以及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；其中：本公司对子公司长期股权投资在编制合并财务报表时按权益法进行调整。

#### 2.16.3 收益确认方法

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

采用权益法核算的，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。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。投资企业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。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，但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，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，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。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。

#### 2.16.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1)共同控制

若按照合同约定对被投资单位重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意，则确定对被投资单位具有共同控制。

## (2)重大影响

若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，则确定对被投资单位具有重大影响。

## 2.17 投资性房地产的种类和计量模式

### 2.17.1 种类

本公司投资性房地产系指已出租的房屋建筑物和土地使用权。

### 2.17.2 初始计量

投资性房地产按照下列方法进行初始计量：

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

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

(3)以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### 2.17.3 后续计量

本公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其折旧或摊销及减值准备计提比照固定资产、无形资产核算。

## 2.18 固定资产确认、分类、计价及折旧方法

2.18.1 本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入企业、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；

(2)使用年限超过一个会计年度。

2.18.2 本公司固定资产分为高等级公路、房屋及建筑物、固定资产装修、大型机械设备、交通运输工具、专用设备、电子通讯设备、办公设备、其他设备。

2.18.3 固定资产的计价方法：固定资产按照实际成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，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。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》有关规定确定。

#### 2.18.4 固定资产的折旧方法

(1)除已提足折旧仍继续使用的固定资产以及会计准则规定不应计提折旧的其他固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(2)固定资产折旧采用平均年限法分类计提，各类固定资产的折旧年限、预计残值率及折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.714
固定资产装修	5	0	20.000
大型机械设备	8	5	11.875
交通运输工具	8	5	11.875
专用设备	5	5	19.000
电子通讯设备	5	5	19.000
办公设备	5	5	19.000
其他设备	5	5	19.000

#### 2.19 在建工程核算方法

本公司在建工程分为房屋建筑物建造工程、设备安装工程及其他工程。在建工程按实际成本计价，与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额，在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

在建工程自达到预定可使用状态之日转为固定资产。

#### 2.20 借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法

##### 2.20.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

##### 2.20.2 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

### 2.20.3 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，按照下列方法确定：

(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，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利率加权平均计算确定。

## 2.21 无形资产核算方法

### 2.21.1 无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量。

(1)高速公路综合补偿受益权成本包括高速公路达到预定可使用状态时公司的全部投入。

(2)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。

(3)自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。其中：高速公路综合补偿受益权成本包括海南东线高速公路于达到预定可使用状态时所发生的全部支出。

(4)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。

(5)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》和《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

### 2.21.2 无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。本公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。使用寿命有限的无形资产摊销年限如下：

(1)法律有规定的从其法律规定；合同有规定的从其合同规定；法律、合同两者均有规定的按其中较短期限摊销；法律、合同两者都没有规定的按 10 年摊销；

(2)土地使用权按使用年限摊销；

(3)高速公路综合补偿受益权在补偿受益年限内按直线法摊销；

(4)使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2.22 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用按实际成本入账，在收益期内采用直线法平均摊销。筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始经营当月一次计入损益。

### 2.23 预计负债的确认标准和计量方法

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

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

### 2.24 收入确认原则和计量方法

#### 2.24.1 高速公路补偿收入

根据本公司与海南省交通运输厅签订的《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同》、《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同补充协议》、《海南省环岛高速公路东线（左幅）建设项目投资及补偿合同》及海南省人民政府和海南省交通运输厅确认的投资补偿基数，按补偿当年1月1日5年以上银行长期基本建设贷款利率计算。

#### 2.24.2 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 2.24.3 提供劳务收入

提供劳务的收入，如劳务的开始和完成在同一年度，则在劳务已完成、与提供劳务相关的经济利益能够流入公司、相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

#### 2.24.4 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，收入金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 2.24.5 房地产销售收入

(1)已开发的土地使用权转让收入和商品房销售收入：在转让土地使用权、销售商品房办妥产权移交手续，开具发票并收到价款或者取得索取价款的凭据后确认为收入实现。

(2)出租租金收入和土地使用权租金收入：按企业与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认为出租房和土地使用权租金收入的实现

### 2.25 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

2.25.1 本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适应税率确认递延所得税资产和递延所得税负债；

2.25.2 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

2.25.3 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。若很可能获得足够的应纳税所得额，则转回减记的金额。

2.25.4 当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并;
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 2.26 利润分配

本公司净利润按以下顺序和比例分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取 10%法定盈余公积金;
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金;
- (4) 向股东分配股利。

## 2.27 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

本公司报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

## 附注 3 税项

### 3.1 主要税种和税率

3.1.1 增值税: 一般纳税人产品销售收入按 17%计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计交; 小规模纳税人商品销售收入按 3%计交。

3.1.2 营业税: 餐饮、服务收入按 5%计交, 交通运输收入按 3%计交。

3.1.3 城市维护建设税: 按当期应交增值税和应交营业税的 7%、5%、1%计交。

3.1.4 教育费附加: 按应交增值税和应交营业税的 3%计交。

3.1.5 房产税: 按房屋原值扣除 30%的余值后按 1.2%或按房租收入的 12%计交。

3.1.6 文化事业税等按海南省地方税务局的有关规定计交。

3.1.7 企业所得税: 本公司及子公司企业所得税税率均为 25%。

### 3.2 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)之规定, 本公司及子公司本报告期度企业所得税税率均为 22%。

## 附注 4、企业合并及合并财务报表

### 4.1 子公司情况

## 4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地	注册资本 (RMB)	经营范围	本公司对其实际投资额	所占权益比例		法定代表人	是否合并
						直接	间接		
海南高速公路综合经营服务公司	股份制	海口市	10,000,000.00	汽车客货运输、钢材、建材、机械租赁	10,000,000.00	100%		陈波	是
海南高速公路东线建设公司	股份制	海口市	10,000,000.00	高速公路建设、勘测、施工	10,000,000.00	100%		陈波	是
海南高速公路管理公司	股份制	海口市	10,000,000.00	公路养护维修	10,000,000.00	100%		陈波	是
海南高速公路房地产开发公司	股份制	海口市	30,000,000.00	房地产开发及经营、装饰工程、园林绿化工程	20,000,000.00	100%		赖大明	是
海南高速公路旅游工贸运输公司	股份制	海口市	10,000,000.00	公路运输、五金工具、旅游开发、汽车租赁	10,000,000.00	100%		陈波	是
海南吉源工贸有限公司	有限责任公司	海口市	3,000,000.00	农业开发、汽车维修、车辆清洗、机械设备、建材、仓储	2,000,000.00	100%		黄循环	是
海南高速公路广告有限公司	有限责任公司	海口市	1,000,000.00	广告设计、广告租赁、工程制作、国内广告发布代理	1,000,000.00	100%		陈波	是
海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司	有限责任公司	万宁市	8,000,000.00	房地产开发经营、旅游业和旅游产品的开发经营、酒店	140,370,677.02	100%		陈波	是
琼海金银岛大酒店	股份制	琼海市	5,000,000.00	客房、餐饮服务、商品销售、商务、园艺工程	5,000,000.00	100%		陈波	是
三亚金泰实业发展有限公司	有限责任公司	三亚市	10,000,000.00	房地产开发经营与销售、汽车客运、装修工程	10,000,000.00	95%	5%	陈波	是
三亚瑞海国际置业有限公司	有限责任公司	三亚市	10,000,000.00	房地产开发经营、旅游业、娱乐商场、百货销售	8,500,000.00		85%	陈波	是
海南金银岛大酒店有限公司	有限责任公司	海口市	10,000,000.00	经营酒店客房、写字楼出租、中西餐、酒吧	10,000,000.00	100%		陈波	是
海南金银岛酒店管理有限公司	有限责任公司	海口市	10,000,000.00	旅游酒店的经营管理、会展接待、酒店人员培训	10,000,000.00		100%	陈波	是
海南高速公路股份有限公司园林公司	有限责任公司	海口市	1,000,000.00	园林工程设计、施工管理、苗木栽培、销售、装饰	1,000,000.00	100%		邢维冠	是
海南高速公路实业投资有限公司	有限责任公司	海口市	10,000,000.00	高科技产品开发及产业投资、房地产、沥青、酒类销售	5,100,000.00	51%		林生策	是
三亚金银岛海景大酒店有限公司	有限责任公司	三亚市	10,000,000.00	经营酒店客房、中西餐、酒吧、卡拉OK、游乐项目	10,000,000.00		100%	陈波	是
海南金银岛旅行社有限公司	有限责任公司	海口市	1,000,000.00	国内旅游业务、代理交通、游览、住宿、饮食、购物	1,000,000.00		100%	陈波	是
海南峰源实业有限公司	有限责任公司	海口市	3,000,000.00	农作物种植、水产品养殖、旅游资源开发	3,000,000.00		100%	陈波	是
海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	有限责任公司	三亚市	6,000,000.00	种养殖业、海产品、农业、农产品保鲜等	3,300,000.00		55%	邢福煌	是

## 4.1.2 非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	业务性质	注册地	注册资本 (RMB)	经营范围	本公司对其 实际投资额	所占权益比例		法定 代表人	是否 合并
						直接	间接		
海南儋州东坡雅居置业有限公司	有限责任公司	儋州市	50,000,000.00	房地产开发及经营, 园林绿化, 装饰工程, 房地产交易咨询服务	175,457,607.55	100%		陈波	是
海南省公共信息网络有限公司	有限责任公司	海口市	38,000,000.00	计算机软件、硬件产品的开发、生产、销售	37,050,000.00	95%	5%	林生策	是

## 4.2 本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

本期无新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

## 4.3 少数股东权益和少数股东损益

子公司名称	少数股东权益	本期少数股东 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	子公司取得 方式
海南高速公路实业投资有限公司	4,740,914.47	-210,507.65		投资
三亚瑞海国际置业有限公司	6,028,422.00	11,179.44		投资
三亚新世纪海洋产业发展有限公司				投资

**附注 5、合并财务报表主要项目注释**

## 5.1 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	268,822.17		268,822.17	327,734.55		327,734.55
银行存款	419,064,356.01		419,064,356.01	343,282,000.93		343,282,000.93
其他货币资金	54,260,302.62		54,260,302.62	59,530,983.36		59,530,983.36
合 计	473,593,480.80		473,593,480.80	403,140,718.84		403,140,718.84

(1) 期末其他货币资金中使用受限制资金为 54,065,536.25 元, 主要系工程项目履约保证金存款。

(2) 期末货币资金除履约保证金存款外, 无质押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 5.2 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	1,993,923.14	2,448,967.84
指定为以公允价值计量且其变动计入本报告期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其 他		
合 计	1,993,923.14	2,448,967.84

(1) 交易性金融资产变现不存在重大限制；

(2) 交易性权益工具公允价值期末数及年初数系以深圳证券交易所 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日收盘价确定。

## 5.3 应收账款

### 5.3.1 应收账款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	526,743,001.77	98.01	2,968,502.62	0.5%-15%	489,084,609.49	97.42	2,780,210.65	0.5%-15%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,724,220.52	0.88	2,618,915.85	20%-100%	3,944,651.04	0.79	2,280,715.26	20%-100%
其他不重大的应收账款	5,943,460.03	1.11	3,445,794.08	5%-100%	8,993,221.94	1.79	3,878,921.59	5%-100%
合 计	537,410,682.32	100.00	9,033,212.55		502,022,482.47	100.00	8,939,847.50	

### 5.3.2 应收账款账龄

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
1年以内	39,173,111.18	7.29%	263,665.95	82,458,477.15	16.42	552,849.87
1年至2年	79,076,644.81	14.71%	428,682.15	313,469,037.57	62.44	1,605,410.77
2年至3年	319,492,071.56	59.45%	5,247,225.43	100,687,798.79	20.06	4,493,559.01
3年以上	99,668,854.77	18.55%	3,093,639.02	5,407,168.96	1.08	2,288,027.85
合 计	537,410,682.32	100.00%	9,033,212.55	502,022,482.47	100.00	8,939,847.50

### 5.3.3 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
海南省交通运输厅	524,434,121.77	2,622,170.62	0.50%	高速公路政府补偿款，财政信用

海南省海运总公司	2,308,880.00	346,332.00	15%	信用期内
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款	6,006,104.28	5,357,292.49	60%-100%	账龄较长
合 计	532,749,106.05	8,325,795.11		

#### 5.3.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例		金额	坏账计提比例	
3 年以上	4,724,220.52	20%-100%	2,618,915.85	3,944,651.04	20%-100%	2,280,715.26
合 计	4,724,220.52		2,618,915.85	3,944,651.04		2,280,715.26

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款以账龄较长(3 年以上)为标准确定。

5.3.5 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回的应收账款。

项 目	收回金额	收回方式	原估计计提比例	原估计计提比例的合理性
海南香圣天然食品有限公司	10,000.00	货币资金	60%	合理
海南中野旅游发展有限公司	5,000.00	货币资金	100%	合理
合 计	15,000.00			

5.3.6 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

5.3.7 期末应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5.3.8 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海南省交通运输厅	非关联方	524,434,121.77	1-4 年	97.59%
海南省海运总公司	非关联方	2,308,880.00	2-3 年	0.43%
海南省国营东红农场	非关联方	1,222,000.00	3 年以上	0.23%
洋浦亚星经纪房地产有限公司	非关联方	1,009,374.20	2-3 年	0.19%
海南热带野生动物园	非关联方	730,000.00	2-3 年	0.14%
合 计		529,704,375.97		98.57%

## 5.4 预付款项

### 5.4.1 预付款项账龄

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	占总额比例(%)	金 额	占总额比例(%)
1年以内	1,155,714.33	36.76	7,225,344.08	98.17
1年至2年	1,969,750.50	62.65	50,936.46	0.69
2年至3年	3,298.00	0.11		
3年以上	15,142.00	0.48	83,722.00	1.14
合 计	3,143,904.83	100.00	7,360,002.54	100.00

#### 5.4.2 期末预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
武汉建工第三建筑有限公司	建筑承包商	1,896,000.00	1-2 年	未结算工程款
西安公路养护技术工程研究中心有限公司	提供劳务方	271,239.00	1 年以内	未结算服务款
海南康尔信动力工程有限公司	供应商	126,900.00	1 年以内	未结算货款
海南省建设项目规划设计研究院	提供劳务方	120,000.00	1-2 年	未结算服务款
海口丰正华丰田汽车销售服务有限公司	供应商	100,000.00	1 年以内	未结算货款
合 计		2,514,139.00		

5.4.3 期末预付款项中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.4.4 预付款项期末数比年初数减少 57.28%，主要系三亚瑞海锦苑（原三亚瑞海水苑）等工程款结算所致。

#### 5.5 应收利息

项 目	年初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
定期存款利息	4,918,390.50	2,625,965.02	1,860,500.00	5,683,855.52
合 计	4,918,390.50	2,625,965.02	1,860,500.00	5,683,855.52

#### 5.6 应收股利

项 目	年初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内应收股利						
海南海汽运输集团有限公司	1,050,000.00		1,050,000.00			否
账龄一年以上应收股利						
海南海通公路工程咨询监理有限公司	457,010.06			457,010.06	催收未果	否
合 计	1,507,010.06		1,050,000.00	457,010.06		

应收股利期末数比年初数减少 69.67%，主要系本报告期公司收回海南海汽运输集团有限公司的股利 105 万元所致。

## 5.7 其他应收款

### 5.7.1 其他应收款类别

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	202,214,276.63	84.36%	16,452,479.64	168,078,540.15	82.17	16,377,745.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	18,945,521.32	7.90%	15,645,929.90	12,611,721.05	6.16	10,169,529.31
其他不重大的其他应收款	18,559,324.23	7.74%	1,362,199.72	23,863,390.85	11.67	6,824,330.21
合 计	239,719,122.18	100.00%	33,460,609.26	204,553,652.05	100.00	33,371,604.94

### 5.7.2 其他应收款账龄

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
1年以内	46,807,508.27	19.53	633,033.66	12,851,348.73	6.28	636,502.08
1年至2年	7,954,649.62	3.32	795,464.97	4,950,921.20	2.42	495,092.13
2年至3年	2,401,012.19	1.00	360,151.83	17,829,230.29	8.72	13,476,002.56
3年以上	182,555,952.10	76.15	31,671,958.80	168,922,151.83	82.58	18,764,008.17
合 计	239,719,122.18	100.00	33,460,609.26	204,553,652.05	100.00	33,371,604.94

### 5.7.3 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
海南省交通运输厅	171,310,007.50	856,550.04	0.50%	财政信用
儋州市城市建设投资有限公司	7,938,423.00		-	7月已收回
海南达四方实业有限公司	4,509,240.88	4,509,240.88	100%	已逾期
三亚市规划建设局	4,301,189.90	860,237.98	20%	账龄3年以上
琼海市温泉开发有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	100%	已逾期
琼海市国土局	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	已逾期
黎祖福	2,500,000.00	2,500,000.00	100%	已逾期
琼海市人事劳动保障局	2,001,683.35	194,412.65	5%-10%	按账龄计提
琼海市建设局	2,353,732.00	232,036.09	5%-10%	按账龄计提
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款	16,271,453.87	15,216,933.17	50%-100%	账龄较长
合 计	218,485,730.50	31,669,410.81		

## 5.7.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例		金额	坏账计提比例	
3 年以上	18,945,521.32	20%-100%	15,645,929.90	12,611,721.05	20%-100%	10,169,529.31
合 计	18,945,521.32		15,645,929.90	12,611,721.05		10,169,529.31

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款以账龄较长（3 年以上）为标准确定。

## 5.7.5 以前年度已全额或大比例计提坏账准备,本报告期又全额或部分收回的其他应收款。

项 目	收回金额	收回方式	原估计计提比例	原估计计提比例的合理性
海南赛格国际信托投资有限公司	5,390.22	货币资金	100%	合理
合 计	5,390.22			

## 5.7.6 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

5.7.7 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 5.7.8 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例（%）
海南省交通运输厅	非关联方	171,310,007.50	1 年以内及 3 年以上	71.46%
儋州市城市建设投资有限公司	非关联方	7,938,423.00	1 年以内	3.31%
海南达四方实业有限公司	非关联方	4,509,240.88	3 年以上	1.88%
三亚市规划建设局	非关联方	4,301,189.90	3 年以上	1.79%
琼海市温泉开发有限公司	非关联方	4,300,000.00	3 年以上	1.79%
合 计		192,358,861.28		80.24%

## 5.8 存货及存货跌价准备

## 5.8.1 存货类别

类 别	期末数			年初数		
	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	4,270,886.55	1,674,402.22	2,596,484.33	4,378,229.84	1,674,402.22	2,703,827.62
低值易耗品	316,143.11		316,143.11	292,251.98		292,251.98
产成品及库存商品	1,325,166.56		1,325,166.56	1,327,404.17		1,327,404.17
开发成本	787,215,605.07		787,215,605.07	642,846,672.63		642,846,672.63
开发产品	9,707,286.16	9,707,286.16		9,707,286.16	9,707,286.16	

工程施工	7,272,989.81		7,272,989.81	7,228,879.81		7,228,879.81
合 计	810,108,077.26	11,381,688.38	798,726,388.88	665,780,724.59	11,381,688.38	654,399,036.21

### 5.8.2 存货跌价准备

类 别	年初账面余额	本报告期计提额	本报告期减少		期末账面余额
			转回	其他	
原材料	1,674,402.22				1,674,402.22
开发产品	9,707,286.16				9,707,286.16
合 计	11,381,688.38				11,381,688.38

### 5.8.3 开发产品分类如下：

项目名称	竣工时间	年 初 数	本报告期增加	本报告期减少	期 末 数
琼海蛟龙园	1999.12	9,707,286.16			9,707,286.16
合 计		9,707,286.16			9,707,286.16

### 5.8.4 开发成本分类如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末余额	年初余额
儋州城北新区项目	正在规划			302,393,349.53	300,515,946.23
琼海瑞海水城 (原瑞海·嘉浪河景苑)	2007.4	2012.04	75,705.23 万元	339,091,679.05	242,306,841.21
三亚瑞海锦苑 (原三亚瑞海水苑)	2008.11	2010.12	13,483.34 万元	123,276,098.69	80,808,733.51
海口市长堤路项目	2002.7		6,000 万元	13,777,862.67	13,777,862.67
高路华二期	2010.9	2012.4	12,685.15 万元	8,676,615.13	5,437,289.01
合 计				787,215,605.07	642,846,672.63

5.8.5 存货期末数比年初数增加 21.68%，主要系开发成本增加所致。

### 5.9 其他流动资产

项 目	期末数	年初数
待摊费用	2,451,753.87	1,687,892.36
合 计	2,451,753.87	1,687,892.36

待摊费用主要系琼海瑞海水城（原瑞海·嘉浪河景苑）项目的广告费、销售策划费等。

### 5.10 长期应收款

项 目	期 末 数	年 初 数
海南海汽运输集团有限公司琼海分公司	31,363,947.10	31,153,645.10
合 计	31,363,947.10	31,153,645.10

2008 年 4 月 21 日，本公司与海南海汽运输集团有限公司琼海分公司签订了《房地产项目合作开发合同》，合作开发建设琼海瑞海水城三期（原“瑞海·嘉浪豪庭”）房地产项

目, 根据合同约定, 本公司向其支付了保证金和部分项目合作款。

### 5.11 长期股权投资

#### 5.11.1 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
北京百汇理投资管理有限公司	有限责任公司	北京市	吴海安	服务业	10,000,000.00	20.00%	20.00%
深圳市和晟投资有限公司	有限责任公司	深圳市	汪翔宇	服务业	80,000,000.00	36.25%	36.25%
海南正建工程招标有限公司	有限责任公司	海口市	姚峰	服务业	1,000,000.00	40.00%	40.00%
海南禹成节能阀门制造有限公司	有限责任公司	海口市	林生策	制造业	12,000,000.00	45.00%	45.00%
海南海通公路工程咨询监理有限公司	有限责任公司	海口市	朱民	服务业	4,000,000.00	30.00%	30.00%
海南海汽运输集团有限公司	有限责任公司	海口市	夏亚斌	运输业	142,860,000.00	30.00%	30.00%

续表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本报告期营业收入总额	本报告期净利润
北京百汇理投资管理有限公司	7,230,362.72	21,653.15	7,208,709.57		-37,017.66
深圳市和晟投资有限公司	359,065,768.93	327,606,346.74	60,800,099.69	-1,038.46	1,497,392.57
海南正建工程招标有限公司	645,334.77	89,870.92	555,463.85		-5,434.30
海南禹成节能阀门制造有限公司	14,529,123.51	790,094.40	13,739,029.11	1,869,596.99	-275,043.44
海南海通公路工程咨询监理有限公司	12,075,453.32	3,449,208.62	8,626,244.70	3,350,529.27	239,310.32
海南海汽运输集团有限公司	1,123,654,769.09	681,499,371.35	438,592,356.57	487,774,826.96	23,503,433.41

1. 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, 已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。

2. 2010 年 4 月, 公司就深圳市和晟投资有限公司 (以下简称“和晟公司”) 股权转让的有关事宜与深圳市和丰投资有限公司 (以下简称“乙方”) 签订了《股权转让合同》。依据合同的有关约定, 公司将所持有的和晟公司 31.25% 股权转让给乙方, 转让价款为 2,750.41 万元。2010 年 7 月乙方将该笔股权转让款一次性支付予我公司, 相关股权变更手续于 8 月 4 日办理完毕。

## 5.11.2 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
洋浦金岛粮油实业公司	28,899,479.90	28,899,479.90		28,899,479.90
合 计	28,899,479.90	28,899,479.90		28,899,479.90

续表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
洋浦金岛粮油实业公司	16.00%	16.00%	28,899,479.90		
合 计					

## 5.11.3 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
北京百汇理投资管理有限公司	2,000,000.00	1,449,145.45	-7,403.53	1,441,741.92
深圳市和晟投资有限公司	29,000,000.00	21,497,231.33	542,804.81	22,040,036.14
海南正建工程招标有限公司	400,000.00	224,359.26	-2,173.72	222,185.54
海南禹成节能阀门制造有限公司	8,000,000.00	7,303,781.81	-123,769.55	7,180,012.26
海南海通公路工程咨询监理有限公司	1,200,000.00	1,752,441.22	71,793.10	1,824,234.32
海南海汽运输集团有限公司	128,100,000.00	149,694,122.29	7,256,804.44	156,950,926.73
合 计	168,700,000.00	181,921,081.36	7,738,055.55	189,659,136.91

## 5.12 投资性房地产

类 别	年 初 数	本报告期增加	本报告期减少	期 末 数
原 价：				
陵水铺面	5,949,057.77			5,949,057.77
龙华雅苑地下停车场	1,485,845.00			1,485,845.00
椰林路大厦	10,552,782.44			10,552,782.44
三亚瑞海花园会所	4,428,547.68			4,428,547.68
合 计	22,416,232.89			22,416,232.89
累计折旧：				
陵水铺面	1,482,349.93	80,737.20		1,563,087.13
龙华雅苑地下停车场	285,049.72	37,524.86		322,574.58
椰林路大厦	832,639.48	152,910.34		985,549.82
三亚瑞海花园会所	240,406.92	60,101.70		300,508.62
合 计	2,840,446.05	331,274.10		3,171,720.15
净 值	19,575,786.84			19,244,512.74

## 5.13 固定资产原价及累计折旧

项 目	年初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
账面原值				
高等级公路				
房屋建筑物	296,064,844.05	12,097,373.00		308,162,217.05
固定资产装修	136,413,979.94	1,691,344.88	800,292.51	137,305,032.31
大型机械设备	32,123,337.32			32,123,337.32
交通运输工具	21,752,176.27	1,596,082.00	564,974.82	22,783,283.45
电子及通讯设备	18,482,240.53	883,279.00	466,142.00	18,899,377.53
专用设备	83,080,265.02	594,027.00	287,079.55	83,387,212.47
办公设备	4,342,352.78	261,140.60	74,072.00	4,529,421.38
其他设备	16,424,216.62	6,329,847.84	202,878.02	22,551,186.44
融资租出固定资产(未担保余值)	1,001,668.71		185,547.65	816,121.06
合 计	609,685,081.24	23,453,094.32	2,580,986.55	630,557,189.01
二、累计折旧				
高等级公路				
房屋建筑物	73,821,234.40	3,336,670.70		77,157,905.10
固定资产装修	107,061,894.97	4,881,606.69	286,364.40	111,657,137.26
大型机械设备	7,630,689.87	1,905,926.12		9,536,615.99
交通运输工具	9,851,776.60	1,084,689.90	427,312.46	10,509,154.04
电子及通讯设备	16,589,640.76	109,679.07	440,129.58	16,259,190.25
专用设备	72,244,301.95	966,544.43	277,239.15	72,933,607.23
办公设备	2,514,992.60	284,003.00	70,714.56	2,728,281.04
其他设备	14,127,773.40	607,463.22	197,958.52	14,537,278.10
融资租出固定资产(未担保余值)				
合 计	303,842,304.55	13,176,583.13	1,699,718.67	315,319,169.01
三、固定资产减值准备				
高等级公路				
房屋建筑物	52,719,728.22			52,719,728.22
固定资产装修				
大型机械设备				
交通运输工具				
电子及通讯设备	866,285.46			866,285.46
专用设备	262,023.04			262,023.04
办公设备	3,097.55			3,097.55
其他设备				
融资租出固定资产(未担保余值)				
合 计	53,851,134.27			53,851,134.27
四、净值	251,991,642.42	10,276,511.19	881,267.88	261,386,885.73

5.13.1 本报告期由在建工程转入固定资产原价为 19,585,751.68 元。

5.13.2 期末固定资产中，无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、

持有待售的固定资产。

### 5.14 在建工程

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	4,351,830.00	4,351,830.00	0.00	4,351,830.00	4,351,830.00	
其他工程	976,055.89	84,855.89	891,200.00	1,030,515.89	84,855.89	945,660.00
琼海金银岛综合楼装修				11,977,777.27		11,977,777.27
环岛高速公路广告牌工程				4,808,103.98		4,808,103.98
合 计	5,327,885.89	4,436,685.89	891,200.00	22,168,227.14	4,436,685.89	17,731,541.25

#### 5.14.1 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	变动情况					资金来源	工程投入占预算比例
		年初数	本报告期增加	本报告期转入 固定资产	其他减少	期末数		
		(其中:利息 资本化金额)	(其中:利息 资本化金额)	(其中:利息 资本化金额)	(其中:利息 资本化金 额)	(其中:利息 资本化金额)		
设备安装工程	440.00	4,351,830.00				4,351,830.00	自筹	100%
其他工程		1,030,515.89		54,460.00		976,055.89	自筹	
环岛高速公路广告牌工程	689.37	4,808,103.98	934,469.82	5,742,573.80		0.00	自筹	
琼海金银岛综合楼装修		11,977,777.27	1,860,138.61	13,788,717.88	49,198.00	0.00	自筹	
合 计		22,168,227.14	2,794,608.43	19,585,751.68	49,198.00	5,327,885.89		

#### 5.14.2 在建工程减值准备

项 目	年 初 数	本报告期增 加数	本报告期减少数			年 末 数	计提原因
			转回数	转出数	合 计		
设备安装工程	4,351,830.00					4,351,830.00	停建
其他工程	84,855.89					84,855.89	停建
合 计	4,436,685.89					4,436,685.89	

### 5.15 无形资产

项 目	年初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
原价合计				
高速公路综合补偿受益权	1,197,328,213.98			1,197,328,213.98
公路配套设施土地使用权	9,192,108.51		47,102.64	9,145,005.87
机场东路住宅楼土地使用权	3,684,894.39			3,684,894.39
万宁兴隆华侨城土地使用权	5,009,688.38		68,227.71	4,941,460.67
公路配套服务区土地使用权	452,897.36		452,897.36	0.00
海口机场路土地使用权	1,073,700.00			1,073,700.00

琼山三公里土地使用权	10,377,360.00			10,377,360.00
琼山府城镇土地使用权	3,084,184.00			3,084,184.00
商 标	125,480.00			125,480.00
软 件	436,060.00	59,339.00		495,399.00
合 计	1,230,764,586.62	59,339.00	568,227.71	1,230,255,697.91
累计摊销额合计				
高速公路综合补偿受益权	776,436,315.71	19,591,087.44		796,027,403.15
公路配套设施土地使用权	2,097,603.47	65,756.41	11,327.06	2,152,032.82
机场东路住宅楼土地使用权	1,319,442.81	13,229.34		1,332,672.15
万宁兴隆华侨城土地使用权	2,097,807.01	62,083.26	29,004.47	2,130,885.80
公路配套服务区土地使用权	169,734.70	3,250.25	172,984.95	0.00
海口机场路土地使用权	202,436.97	11,463.96		213,900.93
琼山三公里土地使用权	1,559,358.62	75,153.42		1,634,512.04
琼山府城镇土地使用权	499,197.20	22,029.88		521,227.08
商 标	125,480.00			125,480.00
软 件	397,270.00	10,443.00		407,713.00
合 计	784,904,646.49	19,854,496.96	213,316.48	804,545,826.97
无形资产减值准备:				
机场东路住宅楼土地使用权	1,431,462.26			1,431,462.26
合 计	1,431,462.26			1,431,462.26
净 值	444,428,477.87			424,278,408.68

### 5.16 长期待摊费用

项目	年初数	本报告期增加数	本报告期摊销数	其他减少数	期末数	其他减少的原因
装修费	2,489,188.13	1,008,302.24	850,849.71		2,646,640.66	
其他	949,579.71	688,533.00	319,568.05		1,318,544.66	
合 计	3,438,767.84	1,696,835.24	1,170,417.76		3,965,185.32	

### 5.17 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	5,545,084.35	5,062,443.88
合 计	5,545,084.35	5,062,443.88

### 5.18 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本报告期计提额	本报告期减少额		期末账面余额
			转回	转销	

1、坏账准备	42,311,452.44	182,369.37			42,493,821.81
2、存货跌价准备	11,381,688.38				11,381,688.38
3、可供出售金融资产减值准备					
4、持有至到期投资减值准备					
5、长期股权投资减值准备	28,899,479.90				28,899,479.90
6、投资性房地产减值准备					
7、固定资产减值准备	53,851,134.27				53,851,134.27
8、工程物资减值准备					
9、在建工程减值准备	4,436,685.89				4,436,685.89
10、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					
11、油气资产减值准备					
12、无形资产减值准备	1,431,462.26				1,431,462.26
13、商誉减值准备					
14、其他					
合计	142,311,903.14	182,369.37			142,494,272.51

### 5.19 应付账款

5.19.1 应付账款期末数 73,796,675.62 元，年初数 59,291,846.10 元。

5.19.2 期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5.19.3 账龄超过一年的大额应付账款情况如下：

债权人	金额	未偿还原因	备注
海南省第二建筑工程公司	62,547,993.20	未催收	应付建安工程款
三亚市规划建设局	6,059,687.50	未催收	应付配套设施费

5.19.4 应付账款期末数比年初数增加 24.46%，主要系琼海瑞海水城（原瑞海·嘉浪河景观苑）项目应付工程款增加所致。

### 5.20 预收款项

5.20.1 预收款项期末数为 279,541,986.62 元，年初数 31,655,242.52 元。

5.20.2 期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5.20.3 期末预收款项中无预收其他关联方款项。

5.20.4 账龄超过一年的大额预收款项情况如下：

债权人	金 额	未偿还原因	备 注
中国石油化工股份有限公司海南分公司	10,494,400.00	尚未结算	预收加油站转让款
合 计	10,494,400.00		

5.20.5 预收账款期末比年初增长了 783.08%，主要原因系公司报告期内预收琼海瑞海水城房地产项目销售房款所致。

### 5.21 应付职工薪酬

项 目	年初数	本报告期增加	本报告期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,472,832.63	19,389,962.00	28,580,891.14	2,281,903.49
二、职工福利费	96,590.00	1,103,039.96	1,199,629.96	-
三、社会保险费	278,263.14	3,069,553.48	3,100,322.84	247,493.78
四、工会经费和职工教育经费	3,037,363.57	735,418.09	1,001,283.39	2,771,498.27
五、因解除劳动关系给予的补偿	2,411,022.25		250,311.96	2,160,710.29
六、其 他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	17,296,071.59	24,297,973.53	34,132,439.29	7,461,605.83

5.21.1 期末应付工资、奖金、津贴和补贴的预计发放时间为下一报告期。应付职工薪酬中无拖欠性质工资。

5.21.2 应付职工薪酬期末比年初减少 56.86%，主要原因系公司在报告期内向职工发放 2009 年薪酬所致。

### 5.22 应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	417,791.94	418,934.04
营业税	-10,793,867.53	1,508,019.99
城市维护建设税	-437,151.92	97,382.55
房产税	630,824.43	847,923.31
企业所得税	2,349,702.00	4,687,924.01
个人所得税	198,819.47	198,528.99
印花税	-160.74	16,213.28
土地使用税	1,310,649.07	1,401,031.74
土地增值税	-3,182,353.60	-294,736.80
教育费附加	-273,389.34	47,314.81
文化事业税	-51,800.52	-3,238.43
副食品调节基金	10,174.59	10,174.59
合 计	-9,820,762.15	8,935,472.08

应交税费期末数比年初数减少主要原因系公司在报告期内就所预收的房地产项目销售房款申报缴纳了营业税等税费所致。

### 5.23 应付股利

投资者名称或类别	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
海南发展银行海口分行	270,000.00	270,000.00	股东未领取
中国人民银行职工劳动服务公司	270,000.00	270,000.00	股东未领取
海口市金通城市信用社	135,000.00	135,000.00	股东未领取
华夏证券有限公司	79,000.00	79,000.00	股东未领取
其他投资者	7,804,420.72	7,804,420.72	
合 计	8,558,420.72	8,558,420.72	

### 5.24 其他应付款

5.24.1 其他应付款期末数为 164,459,233.23 元，年初数 150,345,778.30 元。

5.24.2 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5.24.3 期末其他应付款中无应付其他关联方款项。

5.24.4 账龄超过一年的大额其他应付款情况如下：

债权人	金 额	未偿还原因
海南顺恒贸易有限公司	5,500,000.00	未催收
江西东方建设集团公司	1,220,000.00	未催收
合 计	6,720,000.00	

5.24.5 期末大额其他应付款情况如下：

债权人	金 额	内容或性质
海南顺恒贸易有限公司	5,500,000.00	往来款
合 计	5,500,000.00	

### 5.25 长期应付款

项 目	期 末 数	年 初 数
海南省交通运输厅	102,624,394.08	102,624,394.08
合 计	102,624,394.08	102,624,394.08

长期应付款期末数系海南省交通运输厅对海南东线高速公路之投资。

### 5.26 股本

	本报告期变动前		本报告期变动增减（+，-）					本报告期变动后	
	数量	比例	发行	送股	公积金	其他	小计	数量	比例限

			新股		转股				(%)
一、有限售条件股份	47,184,522	4.77				-3,442	-3,442	47,181,080	4.77
1、国家持股									
2、国有法人持股	900,000	0.09				2,078,391	2,078,391	2,978,391	0.30
3、其他内资持股	46,270,761	4.68				-2,078,391	-2,078,391	44,192,370	4.47
其中：境内法人持股	45,310,761	4.58				-2,579,267	-2,579,267	42,731,494	4.32
境内自然人持股	960,000	0.10				500,876	500,876	1,460,876	0.15
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	13,761	0.00				-3,442	-3,442	10,319	0.00
二、无限售条件股份	941,643,778	95.23				3,442	3,442	941,647,220	95.23
1、人民币普通股	941,643,778	95.23				3,442	3,442	941,647,220	95.23
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	988,828,300	100				0	0	988,828,300	100

### 5.27 资本公积

项 目	年 初 数	本报告期增加	本报告期减少	期 末 数
股本溢价	942,980,389.11			942,980,389.11
其他资本公积	2,376,922.56	205,774.42		2,582,696.98
合 计	945,357,311.67	205,774.42		945,563,086.09

其他资本公积本报告期增加系按持股比例计算的被投资单位海南海汽运输集团有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的份额。

### 5.28 盈余公积

项 目	年初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
法定盈余公积	303,687,155.07			303,687,155.07
合 计	303,687,155.07			303,687,155.07

### 5.29 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	67,481,430.18	17,384,310.82
加：本报告期度归属于母公司所有者的净利润	14,069,798.86	20,986,178.80
可供分配的利润	81,551,229.04	38,370,489.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,551,229.04	38,370,489.62

### 5.30 营业收入及成本

#### 5.30.1 营业收入及成本构成

项 目	本期发生额			上期发生额		
	主营业务	其他业务	小 计	主营业务	其他业务	小 计
营业收入	69,391,426.73	578,780.50	69,970,207.23	65,297,072.57	2,671,765.65	67,968,838.22
营业成本	23,378,796.18	150,509.42	23,529,305.60	25,524,019.19	1,067,082.55	26,591,101.74
毛 利	46,012,630.55	428,271.08	46,440,901.63	39,773,053.38	1,604,683.10	41,377,736.48

#### 5.30.2 营业收入、营业成本及毛利率 (分行业)

类 别	营业收入		营业成本		营业毛利率%	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
交通运输业	40,545,655.78	43,955,502.12	21,090,990.56	23,740,796.52	47.98	45.99
商品流通业	1,876.93	153,022.60	1,282.05	78,783.72	31.69	48.51
房地产业	814,271.26		60,101.70		92.62	
服务业	28,608,403.26	23,860,313.50	2,376,931.29	2,771,521.50	91.69	88.38
合 计	69,970,207.23	67,968,838.22	23,529,305.60	26,591,101.74	66.37	60.88

5.30.3 向前五名客户的销售收入总额为 42,351,649.27 元，占全部营业收入的 60.53%。

#### 5.31 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,662,489.98	2,566,708.51	见附注 3
城建税	161,465.00	159,191.39	见附注 3
教育费附加	79,884.25	77,197.06	见附注 3
文化事业税	40,677.58	77,211.02	见附注 3
合 计	2,944,516.81	2,880,307.98	

#### 5.32 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,494,006.77	6,955,782.65
汇兑损失	635,249.58	

减：汇兑收益		243,166.34
手续费	245,688.26	133,243.55
合 计	-2,613,068.93	-7,065,705.44

财务费用同比增加了 63.02%主要原因系利息收入减少。

### 5.33 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	159,951.04	10,852.66
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	159,951.04	10,852.66

资产减值损失同比增加了 13.74 倍主要系坏账损失增加所致。

### 5.34 公允价值变动收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-455,044.70	963,867.41
合 计	-455,044.70	963,867.41

公允价值变动收益同比减少系股票投资公允价值变动收益减少所致。

### 5.35 投资收益

#### 5.35.1 投资收益类别

投资单位	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,532,281.13	6,319,094.75

处置长期股权投资产生的投资收益		2,540,348.16
持有至到期投资取得的投资收益		1,548,468.49
合 计	7,532,281.13	10,407,911.40

### 5.35.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本报告期比上年增减变动的原因
北京百汇理投资管理有限公司	-7,403.53	-8,396.03	本报告期被投资单位亏损减少
深圳市和晟投资有限公司	542,804.81	-290,068.95	本报告期被投资单位利润增加
海南正建工程招标有限公司	-2,173.72	-58,051.83	本报告期被投资单位亏损减少
海南禹成节能阀门制造有限公司	-123,769.55	-212,861.32	本报告期被投资单位亏损减少
海南海通公路工程咨询监理有限公司	71,793.10	39,221.96	本报告期被投资单位利润增加
海南海汽运输集团有限公司	7,051,030.02	6,849,250.92	本报告期被投资单位利润增加
合 计	7,532,281.13	6,319,094.75	

5.35.3 不存在投资收益汇回的重大限制。

5.35.4 投资收益同比减少 27.63%，主要系本报告期减少处置长期股权投资产生的投资收益等所致。

### 5.36 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净收益	2,293,574.04	6,508,692.70
违约金收入	446,005.42	46,550.00
其他收入	8,140.00	93,741.00
合 计	2,747,719.46	6,648,983.70

营业外收入同比减少 58.67%，主要系非流动资产处置净收益减少所致。

### 5.37 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净损失	50,515.08	
捐赠支出		60,000.00
其他支出	1,500.00	360.12
合 计	52,015.08	60,360.12

### 5.38 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,091,003.47	4,424,817.44
递延所得税费用	-482,640.47	77,389.34
合 计	2,608,363.00	4,502,206.78

## 5.39 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.012	0.012

## (1) 基本每股收益的计算过程：

项 目	序号	本报告期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,069,798.86
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	1,967,607.17
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	12,102,191.69
期初股份总数	4	988,828,300.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	988,828,300.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.014
扣除非经常损益后的基本每股收益	$14=3/12$	0.012

(2) 稀释每股收益为 0.014 元，其计算过程与基本每股收益一致。

## 5.40 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	205,774.42	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	205,774.42	

3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小    计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小    计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小    计		
合    计	205,774.42	

5.41 收到其他与经营活动有关的现金 119,145,946.22 元，主要项目如下：

项    目	金    额
收各代建项目施工单位缴纳的投标保证金及履约保证金	76,734,500.00
收海南省公路管理局转来公路养护经费	16,316,957.00
收各代建项目业主拨付的代建项目款	14,835,549.00
收道路设施损坏赔偿款	1,860,020.87
收中巴营运车往来款	1,324,197.30
代收房地产项目业主办证费	913,667.67
收活期存款利息	910,639.10
收退回项目保证金	304,900.00
收合同履行保证金	100,000.00
其    他	5,845,515.28
合    计	119,145,946.22

5.42 支付其他与经营活动有关的现金 136,102,083.41 元，主要项目如下：

项    目	金    额
退回投标、履约保证金等	54,733,100.00
支付代建项目工程款	45,287,856.47
代施工单位支付儋州滨海新区项目启动资金	7,938,423.00
支付东西线养护费用	5,576,026.55
支付物料用品费	3,877,119.04
代付中石化高速公路沿线各服务区工程款	2,825,825.09
支付业务招待费	1,747,800.60
代付房地产项目业主办证费用	1,363,079.92
支付房地产项目保证金	1,283,459.90

支付小车费用及修理费	1,275,119.31
支付沥青材料款	1,071,000.00
支付广告业务宣传费	1,044,947.50
代付营运款及管理费	904,202.98
支付交通差旅费	908,105.34
代付代缴契税及维修基金等	598,528.64
支付办公会议费用	604,869.14
其他	5,062,619.93
合 计	136,102,083.41

5.43 收到其他与投资活动有关的现金 1,890,000.00 元，主要项目如下：

项 目	金 额
收到定期存款利息	1,890,000.00
合 计	1,890,000.00

5.44 现金流量表补充资料：

5.44.1 经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,870,470.65	21,258,344.55
加：资产减值准备	159,951.04	10,852.66
固定资产折旧	12,548,395.82	13,060,773.36
无形资产摊销	19,854,496.96	19,923,609.07
长期待摊费用摊销	1,152,245.96	1,240,867.34
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)	-2,243,058.96	-6,508,692.70
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)	455,044.70	-963,867.41
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,042,466.47	-6,329,436.62
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,532,281.13	-10,407,911.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-482,640.47	77,389.34
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)	-144,327,352.67	-72,109,784.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,828,378.45	-58,185,470.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	257,021,846.95	22,716,506.64
其他		3,086,426.15
经营活动产生的现金流量净额	78,606,273.93	-73,130,394.19

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	419,527,944.55	523,757,075.24
减: 现金的期初余额	349,097,433.62	626,565,228.83
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	70,430,510.93	-102,808,153.59

#### 5.44.2 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		1,633,144.17
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		1,633,144.17
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		17,245.40
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,615,898.77
4. 处置子公司的净资产		1,935,487.13
流动资产		2,118,016.64
非流动资产		9,795,846.25
流动负债		9,978,375.76
非流动负债		

#### 5.44.3 现金和现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
1.现金	419,527,944.55	523,757,075.24
其中：库存现金	268,822.17	243,827.14
可随时用于支付的银行存款	419,064,356.01	518,097,862.42
可随时用于支付的其他货币资金	194,766.37	5,415,385.68
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	419,527,944.55	523,757,075.24
4.母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	54,065,536.25	54,020,545.23
合 计	473,593,480.80	577,777,620.47

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 附注 6、关联方及关联交易

6.1 海南省政府国有资产监督管理委员会系本公司的实际控制人。

6.2 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
海南高速公路综合经营服务公司	股份制	海口市	服务业	陈 波	10,000,000.00	100%	100%	28407432-6
海南高速公路东线建设公司	股份制	海口市	建筑业	陈 波	10,000,000.00	100%	100%	28408476-X
海南高速公路管理公司	股份制	海口市	服务业	陈 波	10,000,000.00	100%	100%	28408451-6
海南高速公路房地产开发公司	股份制	海口市	房地产业	赖大明	30,000,000.00	100%	100%	28408346-8
海南高速公路旅游工贸运输公司	股份制	海口市	交通运输业、服务业	陈 波	10,000,000.00	100%	100%	28408616-7
海南吉源工贸有限公司	有限责任公司	海口市	服务业	黄循环	3,000,000.00	100%	100%	28403481-8
海南高速公路广告有限公司	有限责任公司	海口市	广告业	陈 波	1,000,000.00	100%	100%	62028163-2
海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司	有限责任公司	万宁市	服务业	陈 波	8,000,000.00	100%	100%	62049300-2

琼海金银岛大酒店	股份制	琼海市	服务业	陈波	5,000,000.00	100%	100%	72121913-3
三亚金泰实业发展有限公司	有限责任公司	三亚市	房地产业	陈波	10,000,000.00	直接 95% 间接 5%	100%	70881621-6
三亚瑞海国际置业有限公司	有限责任公司	三亚市	房地产业	陈波	10,000,000.00	间接 85%	85%	71386550-6
三亚金银岛海景大酒店有限公司	有限责任公司	三亚市	服务业	陈波	10,000,000.00	间接 100%	100%	73008870-2
海南金银岛大酒店有限公司	有限责任公司	海口市	服务业	陈波	10,000,000.00	100%	100%	70885514-3
海南省公共信息网络有限公司	有限责任公司	海口市	IT 服务业	林生策	38,000,000.00	直接 95% 间接 5%	100%	28404156-7
海南金银岛酒店管理有限公司	有限责任公司	海口市	服务业	陈波	10,000,000.00	间接 100%	100%	72121913-3
海南高速公路股份有限公司园林公司	有限责任公司	海口市	服务业	邢维冠	1,000,000.00	100%	100%	98411057-8
海南高速公路实业投资有限公司	有限责任公司	海口市	商品流通业	林生策	10,000,000.00	51%	51%	71385506-8
海南金银岛旅行社有限公司	有限责任公司	海口市	服务业	陈波	1,000,000.00	间接 100%	100%	28408791-X
海南峰源实业有限公司	有限责任公司	海口市	服务业	陈波	3,000,000.00	间接 100%	100%	70886833-1
海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	有限责任公司	三亚市	服务业	邢福煌	6,000,000.00	间接 55%	55%	72125033-3
海南儋州东坡雅居置业有限公司	有限责任公司	儋州市	房地产业	陈波	50,000,000.00	100%	100%	69317306-9

### 6.3 本公司的联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
北京百汇理投资管理有限公司	有限责任公司	北京市	吴海安	服务业	10,000,000.00	20.00%	20.00%
深圳市和晟投资有限公司	有限责任公司	深圳市	汪翔宇	服务业	80,000,000.00	36.25%	36.25%
海南正建工程招标有限公司	有限责任公司	海口市	姚峰	服务业	1,000,000.00	40.00%	40.00%
海南禹成节能阀门	有限责任公司	海口市	林生策	制造业	12,000,000.00	45.00%	45.00%

制造有限公司							
海南海通公路工程咨询监理有限公司	有限责任公司	海口市	朱民	服务业	4,000,000.00	30.00%	30.00%
海南海汽运输集团有限公司	有限责任公司	海口市	夏亚斌	运输业	142,860,000.00	30.00%	30.00%

#### 6.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	本公司的关系	组织机构代码
海南金城国有资产经营管理有限责任公司	本公司第一大股东，持有本公司 20.05%之股份	72124739-6
海南省发展控股有限公司	同一关键管理人员	76747469-0
北京百汇理投资管理有限公司	联营公司	70021522-1
深圳市和晟投资有限公司	联营公司	74320868-9
海南正建工程招标有限公司	联营公司	73005044-8
海南禹成节能阀门制造有限公司	联营公司	62032767-X
海南海通公路工程咨询监理有限公司	联营公司	70885722-9
海南海汽运输集团有限公司	联营公司	20124253-2

#### 6.5 关联方交易

##### 6.5.1 合作开发房地产项目：

2008 年 4 月 21 日，本公司与海南海汽运输集团有限公司琼海分公司签订了《房地产项目合作开发合同》，合作开发建设琼海“瑞海·嘉浪豪庭”房地产项目。根据合同约定，报告期内本公司向其支付部分项目合作款 210,302 元，累计支付保证金和项目合作款 31,363,947.10 元。

##### 6.5.2 支付关键管理人员薪酬：

本报告期、上年同期本公司支付给关键管理人员报酬(包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等)总额为 1,469,228.92 元、1,969,233.06 元。

#### 附注 7 关联方应收应付款项

科目名称	关联方	期末数	年初数
长期应收款	海南海汽运输集团有限公司琼海分公司	31,363,947.10	31,153,645.10

#### 附注 8 或有事项

根据海南省财政厅《关于一次性清偿信息系统项目日元贷款债务的复函》（琼财债函[2008]551号），本公司全资子公司海南省公共信息网络有限公司已于2009年1月一次性支付人民币15,800,000.00元至海南省财政厅偿债准备金户，用以偿还海南省财政厅将中国进出口银行与海南省经济信息中心签定的《日本海外协力基金贷款转贷协议》中的贷款和余额贷款再转贷给海南省公共信息网络有限公司的日元借款。待海南省财政厅一次性清偿海南信息系统项目贷款债务后，海南省财政厅将按还款日日元兑人民币汇率和历年还款数额与本公司结算，多退少补。海南省财政厅还款日及还款日日元兑人民币汇率尚无法确定。

预计上述结算事项极小可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

### 附注 9 承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

### 附注 10 资产抵押情况

本公司无应予披露的资产抵押情况

### 附注 11 资产负债表日后事项

2010年4月，公司就深圳市和晟投资有限公司（以下简称“和晟公司”）股权转让的有关事宜与深圳市和丰投资有限公司签订了《股权转让合同》。依据合同的有关约定，公司将所持有的和晟公司31.25%股权转让给乙方，转让价款为2750.41万元，2010年7月乙方将该笔股权转让款一次性支付予我公司，相关股权变更手续于8月4日办理完毕。

### 附注 12 其他重要事项

#### 12.1 以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初数	本报告期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本报告期计提的减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	2,448,967.84	-455,044.70			1,993,923.14
衍生金融资产					

可供出售金融资产					
金融资产小计					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合 计	2,448,967.84	-455,044.70			1,993,923.14
金融负债					

### 附注 13 母公司财务报表主要项目注释

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 应收账款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备 比例	账面余额	占总额比 例(%)	坏账准备	坏账准备 比例
单项金额重大的应收 账款	524,434,121.77	100.00	2,622,170.62	0.5%	486,775,729.49	100.00	2,433,878.65	0.5%
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后 该组合的风险较大的 应收账款								
其他不重大应收账款								
合 计	524,434,121.77	100.00	2,622,170.62		486,775,729.49	100.00	2,433,878.65	

##### 13.1.2 应收账款账龄

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
1年以内	37,666,589.28	7.18	188,332.95	78,753,274.24	16.18	393,766.37
1年至2年	78,745,077.24	15.02	393,725.39	313,077,821.00	64.32	1,565,389.11
2年至3年	313,077,821.00	59.70	1,565,389.11	93,482,116.33	19.20	467,410.58
3年以上	94,944,634.25	18.10	474,723.17	1,462,517.92	0.30	7,312.59
合 计	524,434,121.77	100.00	2,622,170.62	486,775,729.49	100.00	2,433,878.65

##### 13.1.3 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由

海南省交通运输厅	524,434,121.77	2,622,170.62	0.5%	高速公路政府补偿款，财政信用
合 计	524,434,121.77	2,622,170.62		

13.1.4 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回的应收账款。

13.1.5 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。

13.1.6 期末应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

13.1.7 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例（%）
海南省交通运输厅		
其中：1 年以内	37,666,589.28	7.18
1-2 年	78,745,077.24	15.02
2-3 年	313,077,821.00	59.70
3 年以上	94,944,634.25	18.10
合 计	524,434,121.77	100.00

## 13.2 其他应收款

### 13.2.1 其他应收款类别

种 类	期末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	832,738,597.42	98.31	235,861,189.39	0%-100%	933,417,607.91	98.76	234,653,813.86	0%-100%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	9,363,361.63	1.10	5,861,213.02	20%-100%	8,710,688.48	0.92	5,545,097.99	20%-100%
其他不重大其他应收款	4,970,641.81	0.59	41,933.66	0%-15%	3,003,567.92	0.32	209,301.14	0%-20%
合 计	847,072,600.86	100.00	241,764,336.07		945,131,864.31	100.00	240,408,212.99	

### 13.2.2 其他应收款账龄

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
1 年以内	41,937,696.16	4.95	1,596,847.76	280,186,840.83	29.65	2,881,877.07
1 年至 2 年	268,035,280.57	31.64	5,181,708.21	189,352,991.51	20.03	2,610,272.01
2 年至 3 年	92,664,840.14	10.94	15,907,286.70	18,886,322.33	2.00	394,563.51
3 年以上	444,434,783.99	52.47	219,078,493.40	456,705,709.64	48.32	234,521,500.40

合 计	847,072,600.86	100.00	241,764,336.07	945,131,864.31	100.00	240,408,212.99
-----	----------------	--------	----------------	----------------	--------	----------------

### 13.2.3 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	理 由
海南省交通运输厅	171,310,007.50	856,550.04	财政信用
海南金银岛酒店管理有限公司	169,878,056.07	115,785,516.31	超额亏损
海南高速公路房地产开发公司	135,288,483.45	9,079,481.17	超额亏损
海南儋州东坡雅居置业有限公司	127,009,940.88		内部往来不计提
海南金银岛大酒店有限公司	95,397,913.71	75,143,514.42	超额亏损
琼海金银岛大酒店	52,382,773.54	31,449,589.10	超额亏损
海南高速公路东线建设有限公司	36,103,086.85		内部往来不计提
海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司	29,703,007.35		内部往来不计提
海南高速公路实业投资有限公司	9,897,902.21		内部往来不计提
海南省公共信息网络有限公司	3,693,731.16	3,546,538.35	超额亏损
海南高速公路旅游工贸运输公司	2,073,694.70		内部往来不计提
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款	5,638,955.48	4,648,034.78	账龄较长
合 计	838,377,552.90	240,509,224.17	

### 13.2.4 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	坏账计提比例		金额	坏账计提比例	
3 年以上	9,363,361.63	20%-100%	5,861,213.02	8,710,688.48	20%-100%	5,545,097.99
合 计	9,363,361.63	20%-100%	5,861,213.02	8,710,688.48	20%-100%	5,545,097.99

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款以账龄较长（3 年以上）为标准确定。

13.2.5 以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回的其他应收款。

项 目	收回金额	收回方式	原估计计提比例	原估计计提比例的合理性
海南赛格国际信托投资有限公司	5,390.22	货币资金	100%	合理
合 计	5,390.22			

13.2.6 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

13.2.7 期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；期末其他应收款中应收关联方款项占其他应收款总额的 78.26%。

13.2.8 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	欠款金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
海南省交通运输厅	非关联方	171,310,007.50	1年以内及3年以上	20.22
海南金银岛酒店管理有限公司	子公司	169,878,056.07	3-4年	20.05
海南高速公路房地产开发公司	子公司	135,288,483.45	1-3年及3年以上	15.97
海南儋州东坡雅居置业有限公司	子公司	127,009,940.88	1年以内	14.99
海南金银岛大酒店有限公司	子公司	95,397,913.71	1-3年及3年以上	11.26
合计		698,884,401.61		82.51

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资账面价值

项 目	期末数	年初数
对子公司投资	443,325,209.25	443,325,209.25
对联营企业投资	179,216,934.13	171,427,804.94
其他股权投资	28,899,479.90	28,899,479.90
合 计	651,441,623.28	643,652,494.09
减：减值准备	170,269,441.29	170,269,441.29
合 计	481,172,181.99	473,383,052.80

#### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	年初数	本期损益调整	现金红利	本期增(减)	期末数
海南高速公路房地产开发公司	100%	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00
海南高速公路旅游工贸运输公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
海南高速公路综合经营服务公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
海南高速东线建设公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
海南高速东线管理公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
海南吉源工贸有限公司	100%	2,000,000.00	2,000,000.00				2,000,000.00
海南省公共信息网络有限公司	95%	33,896,924.68	33,896,924.68				33,896,924.68
海南高速公路实业投资有限公司	51%	5,100,000.00	5,100,000.00				5,100,000.00
海南万宁兴隆金银岛大酒店有限公司	100%	140,370,677.02	140,370,677.02				140,370,677.02
三亚金泰实业发展公司	95%	9,500,000.00	9,500,000.00				9,500,000.00
海南高速公路园林公司	100%	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00

海南高速公路广告有限公司	100%	1,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00
海南金银岛大酒店有限公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00
琼海金银岛大酒店	100%	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00
海南儋州市东坡雅居置业有限公司	100%	175,457,607.55	175,457,607.55				175,457,607.55
合 计		443,325,209.25	443,325,209.25				443,325,209.25

续表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
海南省公共信息网络有限公司	95%	95%	33,896,924.68		
海南万宁兴隆金银岛大酒店有限公司	100%	100%	92,473,036.71		
海南金银岛大酒店有限公司	100%	100%	10,000,000.00		
琼海金银岛大酒店	100%	100%	5,000,000.00		
合 计			141,369,961.39		

### 13.3.3 对联营企业投资

被投资单位名称	股权比例	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
海南海通工程咨询监理有限公司	30.00%	1,200,000.00	1,752,441.22	71,793.10	1,824,234.32
深圳市和晟投资有限公司	31.25%	25,000,000.00	18,532,095.98	467,935.18	19,000,031.16
北京百汇理投资管理有限公司	20.00%	2,000,000.00	1,449,145.45	-7,403.53	1,441,741.92
海南海汽运输集团有限公司	30.00%	128,100,000.00	149,694,122.29	7,256,804.44	156,950,926.73
合 计		156,300,000.00	171,427,804.94	7,789,129.19	179,216,934.13

### 13.3.4 其他股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
洋浦金岛粮油实业公司	28,899,479.90	28,899,479.90		28,899,479.90
合 计	28,899,479.90	28,899,479.90		28,899,479.90

续表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
洋浦金岛粮油实业公司	16.00%	16.00%	28,899,479.90		
合 计			28,899,479.90		

1. 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，已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。

2. 2010 年 4 月，公司就深圳市和晟投资有限公司（以下简称“和晟公司”）股权转让的有关事宜与深圳市和丰投资有限公司（以下简称“乙方”）签订了《股权转让合同》。依

据合同的有关约定，公司将所持有的和晟公司 31.25%股权转让给乙方，转让价款为 2,750.41 万元。2010 年 7 月乙方将该笔股权转让款一次性支付予我公司，相关股权变更手续于 8 月 4 日办理完毕。

### 13.4 营业收入及营业成本

#### 13.4.1 营业收入构成

类 别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	37,812,832.28	41,542,028.62
合 计	37,812,832.28	41,542,028.62

主营业务收入主要系根据本公司与海南省交通运输厅签订的《海南省环岛东线（右幅）建设项目投资补偿合同》、《海南省环岛高速公路东线（左幅）建设项目投资及补偿合同》及海南省人民政府和海南省交通运输厅确认的投资补偿基数，按补偿当年 1 月 1 日 5 年以上银行长期借款基本建设贷款利率计算确定的公路补偿收入。

#### 13.4.2 营业成本构成

类 别	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	19,591,087.44	22,483,024.74
合 计	19,591,087.44	22,483,024.74

#### 13.4.3 主营业务（分行业）

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
交通运输业	37,812,832.28	19,591,087.44	41,542,028.62	22,483,024.74
合 计	37,812,832.28	19,591,087.44	41,542,028.62	22,483,024.74

### 13.5 投资收益

#### 13.5.1 投资收益类别

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,583,354.77	6,630,017.41
持有至到期投资的投资收益		1,548,468.49
合 计	7,583,354.77	8,178,485.90

#### 13.5.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本报告期比上年增减变动的原因
海南海通公路咨询监理有限公司	71,793.10	39,221.96	本报告期被投资单位利润增加
深圳市和晟投资有限公司	467,935.18	-250,059.44	本报告期被投资单位利润增加
北京百汇理投资管理有限公司	-7,403.53	-8,396.03	本报告期被投资单位亏损减少

海南海汽运输集团有限公司	7,051,030.02	6,849,250.92	本报告期被投资单位利润增加
合 计	7,583,354.77	6,630,017.41	

13.5.3 投资收益本报告期比上年度减少 7.28%，主要系持有至到期投资的投资收益减少所致。

### 13.6 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,252,606.79	22,579,815.11
加: 资产减值准备	1,544,415.05	560,572.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,065,158.01	3,038,847.58
无形资产摊销	19,684,787.40	19,760,437.77
长期待摊费用摊销	112,596.30	
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)	-2,016,780.32	-6,495,228.20
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)	-2,677,716.05	-6,086,270.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,583,354.77	-8,178,485.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-426,107.25	68,052.81
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)	-45,706,691.30	-12,104,520.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	61,804,804.54	-122,766,007.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,566,964.58	-21,536,240.45
其他		3,086,426.15
经营活动产生的现金流量净额	49,620,682.98	-128,072,601.49
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	324,298,470.33	449,655,550.40
减: 现金的期初余额	273,502,380.07	546,437,787.73
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	50,796,090.26	-96,782,237.33

### 附注 14 补充资料

## 14.1 非经常性损益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	2,243,058.96	9,049,040.86
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-455,044.70	963,867.41
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		24,580.43
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	452,645.42	79,930.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	487,369.86	1,319,059.93
少数股东权益影响额	-214,317.35	472,295.03
合 计	1,967,607.17	8,326,064.62

## 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.012	0.012

### 加权平均净资产收益率计算过程：

项 目	序号	本报告期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	14,069,798.86
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2	1,967,607.17
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	12,102,191.69
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	2,305,354,196.92
发行新股或债转股等新增归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	205,774.42
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1*0.5+5*6/11$ $-7*8/11+9*10/11$	2,312,491,983.56
加权平均净资产收益率 (%)	13=1/12	0.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	14=3/12	0.52

### 附注 15 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 8 月 23 日批准报出。

## 第八节 备查文件

公司企业发展部备有完整的备查文件，以供有关部门及股东查询。备查文件包括：

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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告文本；
- 三、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；
- 四、其他有关资料。

海南高速公路股份有限公司

法定代表人：温国明

二〇一〇年八月二十三日