

# 海南瑞泽新型建材股份有限公司

# HRZC

## 瑞 泽

## 2012年半年度报告

证券代码：002596

证券简称：海南瑞泽

披露日：二〇一二年八月二十三日

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、董事会报告.....	15
七、重要事项.....	26
八、财务会计报告.....	38
九、备查文件目录.....	103

## 一、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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司半年度报告全文同时刊载于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯 (<http://www.cninfo.com.cn/>)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。公司半年度报告备置地点：公司办公楼四楼证券部。

公司半年度报告经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，全体董事均出席本次董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人张海林、主管会计工作负责人张艺林及会计机构负责人(会计主管人员)于清池声明：保证公司半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 释义

释义项	指	释义内容
海南瑞泽	指	海南瑞泽新型建材股份有限公司
三亚润泽	指	三亚润泽新型建筑材料有限公司
琼海瑞泽	指	琼海润泽混凝土配送有限公司
三亚鑫海	指	三亚鑫海混凝土配送有限公司
琼海鑫海	指	琼海鑫海混凝土配送有限公司
琼海润泽	指	三亚润泽新型建筑材料有限公司琼海分公司
琼海财隆	指	琼海财隆建材有限公司

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	002596	B 股代码	
A 股简称	海南瑞泽	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	海南瑞泽新型建材股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	海南瑞泽		
公司的法定英文名称	Hainan RuiZe New Building Material Co.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写			
公司法定代表人	张海林		
注册地址	三亚市吉阳镇迎宾大道 488 号		
注册地址的邮政编码	572011		
办公地址	三亚市吉阳镇迎宾大道 488 号		
办公地址的邮政编码	572011		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hnruize.com">http://www.hnruize.com</a>		

电子信箱	rzxc_@hotmail.com
------	-------------------

## (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	于清池	冯益贵
联系地址	三亚市吉阳镇迎宾大道 488 号	三亚市吉阳镇迎宾大道 488 号
电话	0898-88710266	0898-88710266
传真	0898-88710266	0898-88710266
电子信箱	yqc66888@163.com	benfong1031@hotmail.com

## (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

# 三、主要会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否  不适用

主要会计数据

主要会计数据	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 (元)	448,528,010.49	321,906,007.81	39.34%
营业利润 (元)	38,521,595.92	39,185,982.66	-1.7%
利润总额 (元)	41,123,902.55	42,017,959.54	-2.13%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	30,715,729.04	32,146,219.23	-4.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	30,289,443.62	32,209,108.86	-5.96%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-40,916,096.54	-26,682,229.18	-53.35%
	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 (元)	1,185,306,932.18	1,068,108,076.85	11%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	838,344,833.28	834,429,104.24	0.5%
股本 (股)	134,000,000.00	134,000,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.23	0.32	-28.1%

稀释每股收益 (元/股)	0.23	0.32	-28.1%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.32	-28.1%
全面摊薄净资产收益率 (%)	3.66%	7.87%	-54.1%
加权平均净资产收益率 (%)	3.61%	7.87%	-54.1%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	3.61%	7.89%	-54.9%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.56%	7.89%	-54.9%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.31	-0.2	55%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.26	6.23	0.5%
资产负债率 (%)	29.27%	21.88%	33.8%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明 (如有追溯调整, 请填写调整说明)

无

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

适用  不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用  不适用

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益		
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)	792,000.00	技术改造
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-223,619.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-142,095.14	
合计	426,285.42	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

适用  不适用

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	100,000,000	74.63%						100,000,000	74.63%

1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	100,000,000	74.63%					100,000,000	74.63%	
其中：境内法人持股	23,600,000	17.61%					23,600,000	17.61%	
境内自然人持股	76,400,000	57.01%					76,400,000	57.01%	
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									
二、无限售条件股份	34,000,000	25.37%					34,000,000	25.37%	
1、人民币普通股	34,000,000	25.37%					34,000,000	25.37%	
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	134,000,000.00	100%					134,000,000.00	100%	

股份变动的批准情况（如适用）

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
首次公开发行股票	2011年06月22日	12.15	34,000,000	2011年07月07日	34,000,000	

前三年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）

无

## 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 12,002 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
张海林	境内自然人	21.75%	29,150,000	29,150,000	质押	0
					冻结	0
冯活灵	境内自然人	20.11%	26,950,000	26,950,000	质押	0
					冻结	0
张艺林	境内自然人	10.06%	13,475,000	13,475,000	质押	0
					冻结	0
厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.73%	5,000,000	5,000,000	质押	0
					冻结	0
北京汇金立方投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.73%	5,000,000	5,000,000	质押	0
					冻结	0
广发信德投资管理有限公司	境内非国有法人	3.73%	5,000,000	5,000,000	质押	0
					冻结	0
嘉兴嘉昊九鼎投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.36%	4,500,000	4,500,000	质押	0
					冻结	0
张家峰	境内非国有法人	2.09%	2,800,000	2,800,000	质押	0
					冻结	0
厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	2,500,000	2,500,000	质押	0
					冻结	0
陈锡伟	境内自然人	0.89%	1,190,000	1,190,000	质押	0
					冻结	0
股东情况的说明		公司实际控制人张海林、张艺林、冯活灵为一致行动人，张海林、张艺林为兄弟关系，冯活灵、陈锡伟为张海林、张艺林二人的姐夫。				

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量

黄小敏	999,800	A 股	999,800
广发证券—工行—广发金管家新型高成长集合资产管理计划	845,434	A 股	845,434
万玉仙	812,988	A 股	812,988
张蛟	780,000	A 股	780,000
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	701,300	A 股	701,300
韩忠姑	554,397	A 股	554,397
郑阿二	457,000	A 股	457,000
石兵	302,000	A 股	302,000
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	301,300	A 股	301,300
邵启强	300,000	A 股	130,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

未知公司前十名无限售条件股东之间是否存在其他关联关系。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

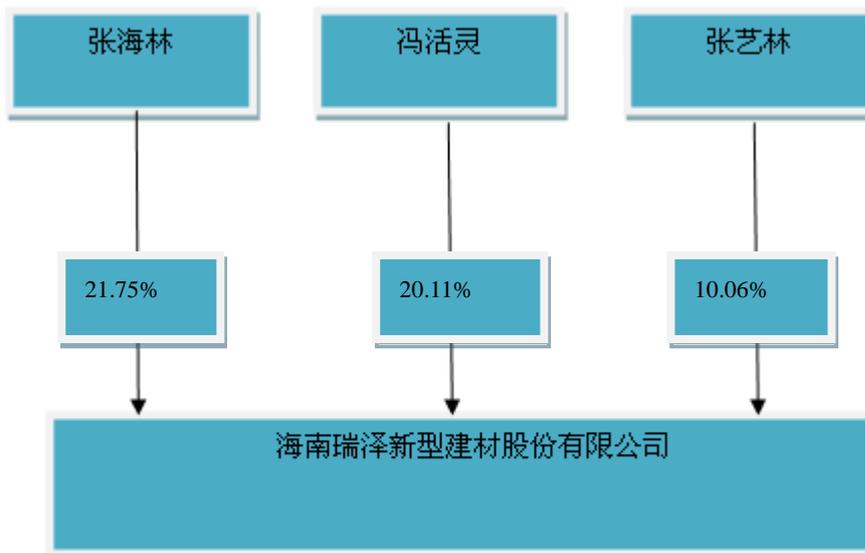
是  否  不适用

实际控制人名称	张海林、冯活灵、张艺林
实际控制人类别	共同控制

情况说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

#### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
张海林	董事长;董事	男	44	2011年08月 31日	2014年08月 30日	29,150,000	0	0	29,150,000	0	0	无	是
张艺林	总经理;董事	男	41	2011年08月 31日	2014年08月 30日	13,475,000	0	0	13,475,000	0	0	无	否
于清池	财务总监;董 事;董事会秘 书	男	46	2011年08月 31日	2014年08月 30日	262,500	0	0	262,500	0	0	无	否
常静	董事;副总经 理	女	58	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
冯儒	董事	男	52	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
冯苏强	董事	男	33	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
毛惠清	独立董事	女	39	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
方天亮	独立董事	男	43	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
白静	独立董事	女	57	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否

杨壮旭	监事	男	59	2011年08月 31日	2014年08月 30日	70,000	0	0	70,000	0	0	无	否
廖天	监事	男	33	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
陈国文	监事	男	37	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
吴坚文	监事	男	31	2011年08月 31日	2014年08月 30日	0	0	0	0	0	0	无	否
高旭	监事	女	36	2011年08月 31日	2014年08月 30日	70,000	0	0	70,000	0	0	无	否
依成真	副总经理	男	59	2011年08月 31日	2014年08月 30日	262,500	0	0	262,500	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## （二）任职情况

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张海林	三亚大兴集团有限公司	董事长	1993年06月18日	至今	是
张海林	三亚新大兴园林股份有限公司	董事长	2004年08月18日	至今	否
张海林	三亚挹翠绿化管理有限公司	执行董事兼总经理	2006年12月26日	至今	否
张海林	三亚大兴园林苗木繁殖基地有限责任公司	执行董事	2011年11月10日	至今	否
张海林	三亚康美健康产业有限公司	执行董事副总经理兼	2000年01月25日	至今	否
张海林	三亚强鑫建设工程质量检测中心有限公司	董事	2006年06月16日	至今	否
张海林	三亚圣地雅歌房地产开发有限公司	执行董事	2007年04月03日	至今	否
张海林	三亚福万山旅业有限公司	董事	2007年06月01日	至今	否
张海林	三亚半岛龙湾旅业有限公司	董事	2007年03月20日	至今	否
张海林	三亚兴源旅业有限公司	执行董事	2009年06月15日	至今	否
张海林	儋州大兴投资有限公司	执行董事	2010年03月18日	至今	否
张海林	琼海大兴投资有限公司	执行董事	2007年06月27日	至今	否
张海林	三亚兰海云天森林公园开发有限公司	董事	2007年04月23日	至今	否
张海林	三亚海棠湾兰海温泉旅业投资有限公司	董事	2005年02月25日	至今	否
张海林	三亚厚德投资管理有限公司	执行董事	2011年11月9日	至今	否

张海林	三亚广兴实业开发有限公司	董事长	2011年5月26日	至今	否
张艺林	三亚大兴集团有限公司	董事	1993年06月18日	至今	否
张艺林	三亚新大兴园林股份有限公司	董事	2004年08月18日	至今	否
张艺林	三亚强鑫建设工程质量检测中心有限公司	监事	2006年06月16日	至今	否
张艺林	三亚半岛龙湾旅业有限公司	执行董事	2007年03月20日	至今	否
毛惠清	三亚海诚会计师事务所	副所长	1999年01月18日	至今	是
方天亮	广东金融学院	教师	2008年06月20日	至今	是
白静	海南邦威律师事务所	律师	1995年11月15日	至今	是
冯苏强	清科集团	董事兼总经理	2012年06月14日	2015年06月13日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	《海南瑞泽新型建材股份有限公司董事、监事薪酬管理制度》及《海南瑞泽新型建材股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》实施的决策程序如下：第一，经董事会薪酬与考核委员会研究方案并审议通过；第二，薪酬与考核委员会通过后提请董事会审议通过并公告；第三：对《海南瑞泽新型建材股份有限公司董事、监事薪酬管理制度》再提请股东大会进行审议通过。公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度的制定符合《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事、高级管理人员的薪酬主要依据公司年度经营效益、岗位职责以及工作性质来决定的，主要包括基本薪酬、绩效薪酬和奖励薪酬。具体情况如下：独立董事的薪酬由固定津贴和会议津贴组成；不在公司任职且不直接参与经营管理的外部非独立董事不在公司领取薪酬；在公司任职的董事，按其所在的岗位及所担任的职位领取相应的薪酬；其中，同时兼任高级管理人员的内部董事，以高级管理人员身份领取薪酬；在公司任职的监事，按其所在的岗位及所担任的职位领取相应的薪酬，不在公司任职的监事不领取薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司拥有董事9人，其中，独立董事3人，外部非独立董事2人，高级管理人员4人（含董事兼任3人），监事5人，共从公司领取报酬168.35万元。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
常静	董事	补选董事	2012 年 01 月 13 日	因原董事武荣融平女士因病去世，补选常静女士为公司董事。

#### （五）公司员工情况

在职员工的人数	1,455
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,007
销售人员	42
技术人员	114
财务人员	66
行政人员	226
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	1,183
大专	175
本科	91
硕士	5
博士	1

##### 公司员工情况说明

报告期内，公司澄迈搅拌站和儋州搅拌站陆续建成投产，相比去年同期，公司员工总数有较大幅度增加。未来公司通过优惠政策吸引更多优秀应届大学毕业生加入公司，提高公司及各个子公司的管理水平和经营能力。

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

2012年上半年，一方面，受国家房地产宏观调控政策持续发酵的影响，特别是受信贷政策的影响房地产投资增速放缓，商品房销售面积同比下降明显，尤其是海南全省受限购、限贷等房地产调控政策持续影响，房地产市场受国家政策影响持续低迷，上半年全省房屋销售面积同比下降5.1%、销售额下降10.3%，从而给公司经营业绩增涨带来很大压力。另一方面，海南全省在省委省政府“项目建设年”的强有力推动下，固定资产投资快速增长，通过建设大型工业项目、产业聚集园区以及保

障房来带动建筑业的发展。针对当前公司面临的复杂经济形势，公司管理层审时度势抓好主打产品的销售及回款，通过托管三亚鑫海和琼海鑫海不断增加市场份额，加大周边其他市场的开发力度，不断扩大公司的经营规模和效益。同时，做好产品质量服务，提升客户忠诚度，稳定原材料供应渠道，保障公司生产经营不会因调控政策的因素而产生大的影响。

报告期内，公司实现营业收入4.49亿元，同比增长39.34%；实现利润总额0.41亿元，同比下降2.13%；实现归属母公司净利润0.31亿元，同比下降4.45%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否  不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1. 三亚润泽：三亚润泽本部及其分公司琼海润泽、全资子公司琼海财隆三个生产墙体材料的企业，报告期内合计营业收入3070.4万元，与去年同期相比增长19.4%，营业成本与去年同期相比增长53.4%，生产成本的上涨速度明显高于营业收入的增长速度，导致该产品的盈利水平下降，报告期内三亚润泽实际亏损664.72万元。具体原因如下：第一，新型墙体材料受房地产调控和海南省“限购”政策的影响，加之新型墙体材料用途的局限性，导致市场对新型墙体材料产品需求不足，为增加公司的市场占有率，公司不得不增加销售费用以及降价促销；第二：受劳动力成本和石油、天然气、石灰等原材料及燃料价格上涨的影响，灰砂砖和加气砖成本上涨明显，由于该类产品成本构成中，劳动力成本和燃料动力成本占据过半，直接制约三亚润泽产品的盈利能力；第三：由于新增固定折旧增加明显，也加大公司产品的生产成本。

2. 琼海瑞泽：琼海瑞泽报告期内营业收入6570.24万元，与去年同期相比下降21.66%，利润总额1079.5万元，与去年同期相比下降43.3%。主要原因是：第一，受房地产调控影响，新建或待建项目减少，市场需求不足，销售量下降；第二：部分主要原材料价格上涨以及人工费上涨，导致产品成本增加。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

第一：受国家和海南省、市房地产调控政策的影响

国家房地产调控和地方政府的“限购”政策对公司的未来发展战略和经营目标影响较大，如果未来房地产调控政策深入，购房需求下降，新建或待建项目进度放缓，可能会导致公司产品需求下降，对公司未来的发展布局带来不利影响。

第二：受国家房地产调控政策及银行信贷政策的影响，建筑单位建设项目所需资金普遍趋紧，公司货款回收率较低，可能导致未来公司资金周转困难。

第三：受新型墙体材料市场竞争的影响

1. 由于新型墙体材料产品至今没有建立行业进入标准，使得一批小企业以低价促销为手段来扩大市场占有率；

2. 可能受到房地产调控政策影响，导致新建或待建项目减少，市场需求量下降，在一定程度上会造成竞争加剧的态势，从而影响该类产品的销售量。

3. 在新型墙体材料产品成本构成中，人力成本和燃料动力成本占产品成本相比商品混凝土来说相对较高，随着劳动力成本以及柴油、天然气价格的上涨，使得产品成本提高明显。如果未来上述情况得不到改善，将可能会影响公司新型墙体材料产品未来的盈利能力。

第四：受部分原材料价格、人工费上涨的影响

2012年以来，公司生产经营部分主要原材料碎石和砂的价格上涨明显，较大提高公司混凝土产品的成本，降低公司的毛利率水平。同时，由于受柴油和天然气价格的上涨，公司运输成本也大大增加，加大公司降低产品成本的难度。公司生产所需的砂、碎石、柴油、天然气、人工费等的价格上涨，直接影响公司的生产成本和盈利水平，如果未来上述因素得不到改善，一定程度上会制约公司经营业绩的提高。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同
---------	------	------	--------	---------	---------	---------

				同期增减 (%)	同期增减 (%)	期增减 (%)
分行业						
建筑材料行业	448,412,824.98	373,601,588.33	16.7%	39.3%	43.7%	-2.51%
分产品						
商品混凝土	417,708,854.32	337,241,605.15	19.3%	41.1%	42.7%	-0.9%
新型墙体材料	30,703,970.66	36,359,983.15	-18.4%	19.4%	53.4%	-26.25%

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

1.报告期内,按行业分,因公司募集资金投资项目澄迈搅拌站和儋州搅拌站相继建成投产、公司又托管经营三亚鑫海和琼海鑫海,公司生产规模扩大,使得公司营业收入同比增涨39.3%,同时,随着产品产量的增加,相对应的原材料消耗也同比增加。

2.报告期内,按产品分,因公司商品混凝土生产站点增加,致使营业收入同比增加41.1%,营业成本同比增加42.7%;新型墙体材料方面,与上年同期相比,募集资金项目琼海润泽转厂投产以及收购琼海财隆转厂,使得营业收入同比增加19.4%,但由于新型墙体材料市场延续2011年下半年的市场颓势,公司单体网点产能利用率较低以及部分原材料价格上涨、新增固定资产折旧的增加,导致营业成本同比增加53.4%。

#### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

1.商品混凝土产品综合毛利率与上年同期相比基本持平。

2.新型墙体材料与上年同期相比毛利率下降明显,主要原因是市场需求低迷,就单个生产厂而言,产能利用率相对较低,部分原材料价格上涨以及无法摊薄新增固定资产折旧等固定成本和费用,致使新型墙体材料产品毛利率与去年同期相比下降26.25%。

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
三亚	246,801,279.16	29.2%
海口	52,041,193.73	12.6%
琼海	108,630,328.94	28.4%
陵水	30,645,767.81	100%
澄迈	9,077,213.11	100%
儋州	1,217,042.23	100%

#### 主营业务分地区情况的说明

1.三亚地区:与上年同期相比,因新增海棠湾搅拌站及托管经营三亚鑫海,商品混凝土销售量增加,导致三亚地区营业收入与去年同期相比增加29.2%;

2.海口地区:公司加大海口市场催销力度,同时也很受海口地区市政建设和保障房建设需求的拉动,使得海口地区营业收入与去年同期相比增加12.6%;

3.琼海地区:因新增托管经营琼海鑫海,使得公司在琼海地区的生产规模扩大,商品混凝土销售量增加,导致琼海地区营业收入与去年同期相比增加28.4%;

4.陵水、澄迈、儋州地区:与去年同期相比,三地区均为公司新增生产站点。

#### 主营业务构成情况的说明

报告期内，公司主要产品为商品混凝土、灰砂砖和加气砖等建筑材料等，未发生主营业务变更。其中，商品混凝土的营业收入占公司总营业收入的93.15%，新型墙体材料（加气砖和灰砂砖）的营业收入占公司总营业收入的6.85%。

### （3）主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

### （4）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

适用  不适用

### （5）利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

### （6）占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

### （7）经营中的问题与困难

第一：受国家房地产调控政策及银行信贷政策的影响，建筑单位资金普遍趋紧，公司货款回收率较低，导致公司资金周转困难。第二：部分原材料价格上涨，给公司生产成本带来了压力。第三：受海南省调整最低工资标准政策的影响，公司人力资源成本上涨，增加公司的管理成本。

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

## 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	38,101.49
报告期投入募集资金总额	10,712.11
已累计投入募集资金总额	21,457.05
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
2012 年上半年使用金额为 10,712.11 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，公司共计使用募集资金 21,457.05 万元，其中：累计支付募投项目投资金额 18,611.14 万元，使用超募资金补充流动资金 2,845.91 万元。未使用募集资金全部存放于募集资金专户。	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.儋州搅拌站	否	7,480.74	7,480.74	4,573.56	5,597.04	74.82%	2012年04月30日	17.29	是	否
2.澄迈搅拌站	否	8,077.45	8,077.45	5,021.55	7,070.99	87.54%	2012年04月30日	133.47	是	否
3.儋州新型墙体材料生产厂	否	5,787.68	5,787.68	0	418.12	7.22%	2013年06月30日	0	否	是
4.澄迈新型墙体材料生产厂	否	6,374.45	6,374.45	0	916.28	14.37%	2013年06月30日	0	否	是
5.琼海新型墙体材料生产厂	否	5,647.92	5,647.92	937	4,608.71	81.6%	2011年08月31日	-229.65	否	否
6.技术研发中心建设项目	否	1,887.34	1,887.34	0	0	0%	2013年06月30日	0	否	是
承诺投资项目小计	-	35,255.58	35,255.58	10,712.11	18,611.14	-	-	-	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-		0	0	0	0%	-	-	-	-

补充流动资金（如有）	-		2,845.91	0	2,845.91	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-		2,845.91	0	2,845.91	-	-	-	-	-
合计	-	35,255.58	35,255.58	10,712.11	21,457.05	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	（1）由于新型墙体材料市场竞争加剧，募投项目新型墙体材料生产网点建设项目中琼海新型墙体材料厂的经济效益未达到预期，因此公司目前放缓了新型墙体材料生产网点建设项目中儋州新型墙体材料厂、澄迈新型墙体材料厂的建设，预计项目达到预定可使用状态 2013 年 6 月 30 日。（2）由于经营规模扩大，公司正在积极在找新址扩建总部，并拟在新址上建设研发中心，因此募集资金投资项目中的研发中心尚未兴建，预计项目达到预定可使用状态 2013 年 6 月 30 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于新型墙体材料市场竞争加剧，儋州和澄迈新型墙体材料生产厂项目可行性发生较大变化，预计项目不能达到预计效益。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	√ 适用 □ 不适用 公司首次公开发行超额募集资金金额为 2,845.91 万元。2011 年 8 月 11 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用超募资金补充流动资金的议案》，同意使用超募资金人民币 2,845.91 万元永久性补充流动资金。本公司已经于 2011 年 8 月 16 日将超募资金永久性补充流动资金。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	□ 适用 √ 不适用 □ 报告期内发生 □ 以前年度发生									
募集资金投资项目实施方式调整情况	□ 适用 √ 不适用 □ 报告期内发生 □ 以前年度发生									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	√ 适用 □ 不适用 截至 2011 年 8 月 10 日，公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的累计金额为 5,961.40 万元（其中 2011 年自筹资金预先投入 549.12 万元），业经中审国际会计师事务所有限公司专项审核，并出具了“中审国际鉴字【2011】01020138”号《关于海南瑞泽新型建材股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金项目的鉴证报告》。2011 年 8 月 11 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 5,961.40 万元置换预先已利用自筹资金投入商品混凝土生产网点建设项目、新型墙体材料生产网点建设项目的资金 5,961.40 万元。本公司已经于 2011 年 8 月 15 日将募集资金 5,961.40 万元转入公司结算账户。									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未使用的募集资金存放于募集资金专用账户中，其中 15,500 万元以定期存款方式存储。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
广东怀集瑞泽水泥有限公司	2011年12月28日	29,500	筹建中	正在办理工商登记注册中
海南瑞泽新型建材股份有限公司总部及研发基地	2012年06月26日	12,000	筹建中	项目土地正处于招拍挂中
合计		41,500	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
<p>2011年12月27日，公司第二届董事会第五次会议通过了审议通过了《关于在广东怀集投资设立控股子公司的议案》，经2012年1月13日召开的公司2012年第一次临时股东大会批准，公司拟与法人怀集三威水泥有限公司、自然人冯东海签订合作协议书，共同在广东怀集县合资设立广东怀集瑞泽水泥有限公司（暂定名，以工商登记的名称为准），进行“三威牌”水泥的生产及相关产品的研发、生产和销售。截至报告期末，该控股子公司的营业执照正在办理中。</p> <p>2012年6月25日，海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称“海南瑞泽”或“公司”）第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司拟与三亚市创意产业园管理委员会签订〈项目投资意向书〉的议案》，同意海南瑞泽与海南省三亚市创意产业园管理委员会签订项目投资意向书，公司拟在三亚市创意产业园投资建设包括行政及财务中心、会议中心、技术交流中心、新型建材及新型墙体材料研发中心及其示范生产基地，项目名称为“海南瑞泽新型建材股份有限公司总部及研发基地”（以下简称“项目”），项目总投资预计为1.2亿元人民币，项目建设资金来源为公司自有资金。截至报告期末，该项目涉及的土地正处于招拍挂中。</p>				

### （三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### （四）对2012年1-9月经营业绩的预计

2012年1-9月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15%	至	15%
2012年1-9月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,034.91	至	5,458.99
2011年1-9月归属于上市公司股东的净利润	47,469,510.38		

(元)	
业绩变动的原因说明	无

### (五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### (六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### (七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### (八) 公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37号)及中国证券监督管理委员会海南监管局《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》(海南证监发〔2012〕19号)的要求,公司认真组织相关人员进行讨论和传达学习,并就股东回报规划及现金分红等事宜与公司董事(特别是独立董事)、监事进行了充分沟通,同时充分听取社会公众股东的意见和建议。公司于2012年7月25日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》,并于2012年8月10日公司通过现场会议和网络投票的方式召开2012年第三次临时股东大会审议通过该议案。《海南瑞泽新型建材股份有限公司公司章程》规定利润分配政策的具体内容如下:

#### (一) 公司的利润分配政策

1.公司实施积极的利润分配政策,重视对投资者的合理投资回报,并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润,利润分配不得超过累计可分配利润的范围,不得损害公司持续经营能力。

2.如无重大投资计划或重大现金支出事项(募集资金投资项目除外)发生,公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十,最近连续三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。发生下列情形的,公司可对既定的现金分红政策作出调整并履行相应的决策程序:

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额连续两年为负数时,公司可适当降低前述现金分红比例;

(2) 公司当年年末资产负债率超过百分之七十时,公司可不进行现金分红。公司经营情况良好,并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时,可以在满足上述现金分红的条件下,提出股票股利分配预案,并经股东大会审议通过后实施。

3.如股东发生违规占用公司资金情形的,公司在分配利润时,先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

4.公司可以进行中期利润分配,分配条件、方式与程序参照年度利润分配政策执行。

#### (二) 利润分配政策的制定和调整

##### 1.利润分配政策研究论证程序

公司制定利润分配政策或者因下列原因调整利润分配政策时,应当以股东利益为出发点,注重对投资者利益的保护并给予投资者稳定回报,由董事会就股东回报事宜进行专项研究论证,详细说明规划安排或进行调整的理由,形成书面论证报告,并听取独立董事和社会公众股东的意见。

(1) 遇到战争、自然灾害等不可抗力;

(2) 公司外部经营环境变化对公司生产经营造成重大影响；

(3) 公司自身经营状况发生较大变化。

## 2. 利润分配政策决策机制

董事会应就制订或调整利润分配政策做出预案，该预案应经全体董事过半数以及独立董事二分之一以上表决通过方可提交股东大会审议，独立董事应对利润分配政策的制订或调整发表独立意见。对于调整利润分配政策的，董事会还应在相关预案中详细论证和说明原因。

公司监事会应当对董事会制订和调整的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过。

股东大会审议制定或调整利润分配政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上表决通过，公司同时应当提供网络投票方式以方便社会公众股东参与股东大会表决。

(三) 利润分配政策和方案的披露公司应当在年度报告、半年度报告中详细披露利润分配政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，现金分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，社会公众股东是否有充分表达意见和诉求的机会，社会公众股东的合法权益是否得到充分维护等。如涉及利润分配政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。公司年度盈利但该年度不提出现金利润分配预案，或因特殊情况最近三年以现金方式累计分配的利润低于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，公司应在董事会决议公告和年报全文中披露未进行现金分红或现金分配比例低于百分之三十的原因，以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应对此发表独立意见。

公司董事会审议通过的分配预案应按规定要求及时披露，年度利润分配预案还应在公司年度报告的“董事会报告”中予以披露。股东大会关于利润分配的决议披露时，已有独立董事就此发表意见的，还需同时披露独立董事意见。

## (四) 具体利润分配方案的制定及审议

公司应根据公司利润分配政策以及公司的实际情况制订当年的利润分配方案，利润分配以母公司当年可供分配利润为依据。公司在制订利润分配方案时，应当以保护股东权益为出发点，在认真研究和充分论证的基础上，具体确定现金分红或股票股利分配的时机、条件和比例。公司利润分配方案不得与本章程的相关规定相抵触。

公司的利润分配方案拟定后应提交董事会和监事会审议。董事会应就利润分配方案的合理性进行充分讨论，利润分配方案应当经全体董事过半数表决通过，形成专项决议并提交股东大会进行审议通过。公司因特殊情况不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明。股东大会审议利润分配方案时，公司应开通网络投票方式。公司独立董事应当对利润分配方案发表明确意见。公司监事会应当对董事会拟定的利润分配方案进行审议，并且经半数以上监事表决通过。

股东大会对利润分配方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是社会公众股东进行沟通和交流，包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请社会公众股东参会等方式，充分听取社会公众股东的意见和诉求，并及时答复社会公众股东关心的问题。股东大会审议利润分配方案时，公司应当同时提供网络投票方式以方便社会公众股东参与股东大会表决。

公司目前的分红政策符合《海南瑞泽新型建材股份有限公司公司章程》的规定和公司股东大会的要求，明确公司分红的具体比例和标准，详细规定分红程序和机制，明确要求公司独立董事对现金分红方案发表明确意见，同时，通过各种渠道就现金分红方案征求中小股东的意见，特别是就分红方案表决时利用网络投票方式确保中小股东及时方便行使股东权利，具体规定股东大会审议制定或调整利润分配政策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上表决通过，公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

## (九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## (十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

## （十一）其他披露事项

无

## （十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

# 七、重要事项

## （一）公司治理的情况

### 一、公司治理概况

报告期内，公司严格遵照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所相关规范性文件等要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司管理制度，规范公司三会运作，加强公司信息披露，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。

报告期内，公司的整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司实际情况与中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理规范性文件要求基本符合，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

报告期内，公司新增管理制度的具体情况如下：

公司已建立制度	披露时间	信息披露载体
海南瑞泽：董事、监事薪酬管理制度	2012年3月27日	巨潮资讯网
海南瑞泽：高级管理人员薪酬管理制度	2012年3月27日	巨潮资讯网
海南瑞泽：股东大会网络投票实施细则	2012年5月30日	巨潮资讯网
海南瑞泽：股票期权激励计划实施考核管理办法	2012年5月30日	巨潮资讯网

### 二、独立董事履职情况

根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司董事行为指引》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《公司独立董事制度》等公司相关制度的规定，公司独立董事在报告期内忠实履行了职责，谨慎、诚信、勤勉地行使独立董事的权利，出席相关会议，认真审议相关议案，对相关事项发表独立意见，切实维护了公司和股东尤其是社会公众股股东的利益。现将报告期内公司独立董事出席公司董事会的情况如下：

姓名	应参加董事会次数（次）	参会次数（次）	现场表决（次）	通讯表决（次）	缺席（次）
白 静	6	6	4	2	0
毛惠清	6	6	4	2	0
方天亮	6	6	1	5	0

报告期内，独立董事未对董事会审议的各项议案以及公司的其他事项提出异议。

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司非常重视规范与公司控股股东或实际控制人之间的关系，建立健全各项管理制度。报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立运作，具有完整的业务、供应、生产和销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### 四、公司内部控制制度建立健全的情况

为规范公司经营管理，控制风险，保证生产经营活动的正常开展，公司已于2010年5月10日召开的第一届董事会第九次会议审议通过《海南瑞泽新型建材股份有限公司内部控制基本制度》，公司内部审计部门专门负责公司内部控制运行情况进行检查监督，定期对公司下属控股子公司和分公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露以及募集资金使用情况进行内控制度专项检查，并在每季度末出具对公司募集资金使用情况和关联交易情况进行专项审计核查报告。

#### 五、公司高级管理人员的考评及激励机制情况

报告期内，为进一步完善公司高级管理人员的薪酬管理，建立科学有效的激励和约束机制，有效调动高级管理人员的积极性、主动性和创造性，提高公司经营管理水平，促进公司健康、持续、稳定发展及确保公司发展战略目标的实现，公司先后制定了《海南瑞泽新型建材股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》和《海南瑞泽新型建材股份有限公司股票期权激励计划（草案）》。其中，《海南瑞泽新型建材股份有限公司高级管理人员薪酬管理制度》经公司第二届董事会第十二次会议审议通过后实施，《海南瑞泽新型建材股份有限公司股票期权激励计划（草案）》也已经公司第二届董事会第十次会议审议通过，并且取得中国证券监督管理委员会备案通过。

### （二）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

适用  不适用

2012年3月25日，公司召开第二届董事会第七次会议审议通过《公司2011年度利润分配预案》，2011年利润分配预案如下：以2011年12月31日股本总数134,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2元（含税），共计分配股利26,800,000.00元（含税），尚余未分配利润 80,828,731.62元，结转下一年度。本次不进行资本公积金转增股本；

2012年4月17日，公司召开2011年年度股东大会审议通过《公司2011年度利润分配预案》；

2012年6月1日，公司在指定信息披露媒体和网站刊载2011年年度权益分派实施公告（公告号：2012-023）；

2012年6月7日，公司以委托中国结算深圳分公司派发或本公司自行派发的方式将现金红利划入公司股东的资金账户。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

适用  不适用

## 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

## 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

## 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

### (六) 资产交易

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、资产置换情况

适用  不适用

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

### (七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

### (八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## （九）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

## （十）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

适用  不适用

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额（万元）	托管起始日	托管终止日	托管收益（万元）	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海南鑫海建材有限公司及康俊勇（三亚鑫海）	海南瑞泽新型建材股份有限公司	主要生产设备及附属设施	1,960.66	2012 年 02 月 06 日	2018 年 02 月 05 日	840.46	依协议约定	到达预期目标	否	无

康俊国、周军强、宋溪晖(琼海鑫海)	海南瑞泽新型建材股份有限公司	主要生产设备及附属设施	719.25	2012年02月06日	2022年02月06日	434.18	依协议约定	达到预期目标	否	无
-------------------	----------------	-------------	--------	-------------	-------------	--------	-------	--------	---	---

#### 托管情况说明

2012年1月13日，海南瑞泽召开了第二届董事会第六次会议，审议并通过了《关于受托经营三亚鑫海混凝土有限公司的议案》，同意公司与海南鑫海和康俊勇签署《委托经营协议》，受托管理三亚鑫海。

2012年1月13日，海南瑞泽召开了第二届董事会第六次会议，审议并通过了《关于受托经营琼海鑫海混凝土有限公司的议案》，同意公司与康俊国、周军强、宋溪晖签署《委托经营协议》，受托管理琼海鑫海。

### (2) 承包情况

适用  不适用

### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2、担保情况

适用  不适用

## 3、委托理财情况

适用  不适用

## 4、日常经营重大合同的履行情况

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

2011年12月27日，公司第二届董事会第五次会议通过了审议通过了《关于在广东怀集投资设立控股子公司的议案》，经2012年1月13日召开的公司2012年第一次临时股东大会批准，公司拟与法人怀集三威水泥有限公司、自然人冯东海签订合作协议书，共同在广东怀集县合资设立广东怀集瑞泽水泥有限公司（暂定名，以工商登记的名称为准），进行“三威牌”水泥的生产及相关产品的研发、生产和销售。截至报告期末，该控股子公司的营业执照正在办理中。

2012年6月25日，海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称“海南瑞泽”或“公司”）第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司拟与三亚市创意产业园管理委员会签订〈项目投资意向书〉的议案》，同意海南瑞泽与海南省三亚市创意产业园管理委员会签订项目投资意向书，公司拟在三亚市创意产业园投资建设包括行政及财务中心、会议中心、技术交流中心、新型建材及新型墙体材料研发中心及其示范生产基地，项目名称为“海南瑞泽新型建材股份有限公司总部及研发基地”（以下简称“项目”），项目总投资预计为1.2亿元人民币，项目建设资金来源为公司自有资金。截至报告期末，该项目涉及的土地正处于招拍挂中。

## (十一) 发行公司债的说明

□ 适用 √ 不适用

## (十二) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺	公司实际控制人张海林、冯活灵和张艺林公司股东厦门宝嘉九鼎投资管理中心(有限合伙)、北京汇金立方投资管理中心(有限合伙)、广发信德投资管理有限公司、嘉兴嘉昊九鼎投资中心(有限合伙)、厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、广州隆盛一期投资合伙企业(有限合伙)和广州市富晨投资管理有限公司其他股东	公司实际控制人张海林、冯活灵和张艺林承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。 公司股东厦门宝嘉九鼎投资管理中心(有限合伙)、北京汇金立方投资管理中心(有限合伙)、广发信德投资管理有限公司、嘉兴嘉昊九鼎投资中心(有限合伙)、	2011 年 07 月 07 日	公司实际控制人张海林、冯活灵和张艺林承诺期限：自发行人股票上市之日起 36 个月；公司股东厦门宝嘉九鼎投资管理中心(有限合伙)、北京汇金立方投资管理中心(有限合伙)、广发信德投资管理有限公司、嘉兴嘉昊九鼎投资中心(有限合伙)、厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业(有限合伙)、广州隆盛一期投资合伙企业(有限合伙)和广州市富晨投资管理有限公司承诺期限：自成为公司股东的工商变更登记完成之	严格履行中

		<p>厦门龙泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）、广州隆盛一期投资合伙企业（有限合伙）和广州市富晨投资管理有限公司承诺：自成为公司股东的工商变更登记完成之日起 36 个月内和公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本单位直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本单位直接或者间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。公司其他股东承诺：自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。担任发行人董事、监</p>		<p>日起 36 个月内和公司股票上市之日起 12 个月；公司其他股东承诺期限：自发行人股票上市之日起 12 个月。</p>	
--	--	---	--	--	--

		事、高级管理人员的股东张海林、张艺林、武融平、于清池、杨壮旭、高旭、依成真同时承诺：除前述锁定期外，在本人担任发行人董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人的股票数量占本人所持有发行人股票总数的比例不超过 50%。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	上述承诺均在承诺期内，经公司认真核查，上述承诺均得到严格履行。				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

## (十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
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		
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		
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额		
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	0.00	0.00

## (十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月10日	公司	电话沟通	机构	东莞证券 张芳玲	了解公司经营情况
2012年01月19日	公司	电话沟通	机构	方正证券 陈秉哲	了解公司经营情况
2012年02月27日	公司	电话沟通	机构	方正证券 陈	了解公司经营情况

				秉哲	
2012 年 03 月 07 日	公司	电话沟通	机构	方正证券 陈秉哲	了解公司经营情况
2012 年 03 月 27 日	公司	电话沟通	其他	每日经济新闻 赵笛	了解公司经营情况
2012 年 04 月 12 日	公司	电话沟通	个人	赵先生	了解公司经营情况
2012 年 06 月 13 日	公司	电话沟通	机构	易方达基金 管鏐	了解公司经营情况

### （十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

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

适用  不适用

### （十七）其他重大事项的说明

适用  不适用

### （十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

### （十九）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
海南瑞泽：2012 年第一次临时股东大会决议(2012-001)	《证券时报》(B6)《中国证券报》(B019)《上海证券报》(B6)	2012 年 01 月 14 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：第二届董事会第六次会议决议公告(2012-002)	《证券时报》(D43)《中国证券报》(B024)《上海证券报》(B29)	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于签订委托经营协议的公告（2012-003）	《证券时报》(D43)《中国证券报》(B024)《上海证券报》	2012 年 01 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

	(B29)		
海南瑞泽：关于签订委托经营协议的公告(2012-004)	《证券时报》(D43)《中国证券报》(B024)《上海证券报》(B29)	2012年01月17日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：2011年度业绩快报(2012-005)	《证券时报》(D73)《中国证券报》(A35)《上海证券报》(B17)	2012年02月28日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：2011年年度报告摘要(2012-006)	《证券时报》(D83)《中国证券报》(B219)《上海证券报》(B253)	2012年03月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：第二届董事会第七次会议决议公告(2012-007)	《证券时报》(D83)《中国证券报》(B219)《上海证券报》(B253)	2012年03月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：第二届监事会第四次会议决议公告(2012-008)	《证券时报》(D83)《中国证券报》(B219)《上海证券报》(B253)	2012年03月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于更换证券事务代表的公告(2012-009)	《证券时报》(D83)《中国证券报》(B219)《上海证券报》(B253)	2012年03月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于召开2011年年度股东大会通知公告(2012-010)	《证券时报》(D83)《中国证券报》(B219)《上海证券报》(B253)	2012年03月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：2011年度募集资金存放与使用情况的专项报告(2012-011)	《证券时报》(D83)《中国证券报》(B219)《上海证券报》(B253)	2012年03月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于公司暂缓以募集资金投资儋州和澄迈两个新型墙体材料生产厂以及技术研发中心的公告(2012-012)	《证券时报》(D83)《中国证券报》(B219)《上海证券报》(B254)	2012年03月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于举行2011年年度报告网上说明会的公告(2012-013)	《证券时报》(B80)《中国证券报》(B010)《上海证券报》(26)	2012年03月31日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：2012年年度股东大会会议决议公告(2012-014)	《证券时报》(D22)《中国证券报》(B007)《上海证券报》(B100)	2012年04月18日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：2012年第一季度报告正文(2012-015)	《证券时报》(D154)《中国证券报》(B132)《上海证券报》(B215)	2012年04月24日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：股价异常波动公告(2012-016)	《证券时报》(D27)《中国证券报》(A24)《上海证券报》	2012年04月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

	(B109)		
海南瑞泽：第二届董事会第九次会议决议公告(2012-017)	《证券时报》(D19)《中国证券报》(A28)《上海证券报》(B36)	2012年05月23日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于停牌的公告(2012-018)	《证券时报》(D033)《中国证券报》(A28)《上海证券报》(B019)	2012年05月29日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：股票期权激励计划(草案)摘要(2012-019)	《证券时报》(B3)《中国证券报》(B018)《上海证券报》(B15)	2012年05月30日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于第二届董事会第十次会议决议公告(2012-020)	《证券时报》(B3)《中国证券报》(B018)《上海证券报》(B15)	2012年05月30日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于第二届监事会第六次会议决议公告(2012-021)	《证券时报》(B3)《中国证券报》(B018)《上海证券报》(B15)	2012年05月30日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于召开2012年第二次临时股东大会的通知(2012-022)	《证券时报》(B3)《中国证券报》(B018)《上海证券报》(B15)	2012年05月30日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：2011年年度权益分派实施公告(2012-023)	《证券时报》(D2)《中国证券报》(A06)《上海证券报》(B19)	2012年06月01日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：2012年第二次临时股东大会会议决议公告(2012-024)	《证券时报》(D18)《中国证券报》(B013)《上海证券报》(B21)	2012年06月15日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于第二届董事会第十一次会议决议公告(2012-025)	《证券时报》(D026)《中国证券报》(B033)《上海证券报》(B35)	2012年06月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：关于签订项目投资意向书的公告(2012-026)	《证券时报》(D026)《中国证券报》(B033)《上海证券报》(B35)	2012年06月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：股价异常波动公告	《证券时报》(D4)《中国证券报》(B014)《上海证券报》(B26)	2012年06月27日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海南瑞泽：股价异常波动公告	《证券时报》(D34)《中国证券报》(B018)《上海证券报》(B46)	2012年06月29日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南瑞泽新型建材股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		201,893,496.24	306,734,751.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,150,000.00	1,613,509.31
应收账款		452,016,244.37	319,187,744.80
预付款项		62,635,404.26	36,834,362.93
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		12,424,037.56	9,387,016.84
买入返售金融资产			
存货		33,998,625.74	24,711,208.31
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		764,117,808.17	698,468,594.09
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		325,093,834.73	297,950,189.14
在建工程		41,372,666.25	18,148,108.28
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		38,661,174.46	39,081,827.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,004,994.14	7,573,989.52
递延所得税资产		9,056,454.43	6,885,368.02
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		421,189,124.01	369,639,482.76
资产总计		1,185,306,932.18	1,068,108,076.85
流动负债：			
短期借款		88,000,000.00	39,500,000.00
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		180,796,948.75	115,222,129.57
预收款项		7,106,763.77	3,336,754.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬		1,160,944.90	1,187,189.15
应交税费		17,988,505.35	21,251,905.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,329,513.20	10,725,271.62
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		308,382,675.97	191,223,250.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		38,579,422.93	42,455,722.43
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		38,579,422.93	42,455,722.43
负债合计		346,962,098.90	233,678,972.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		134,000,000.00	134,000,000.00
资本公积		476,168,640.72	476,168,640.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		16,854,189.57	16,854,189.57
一般风险准备			
未分配利润		211,322,002.99	207,406,273.95
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		838,344,833.28	834,429,104.24
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		838,344,833.28	834,429,104.24

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,185,306,932.18	1,068,108,076.85
-----------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张艺林

会计机构负责人：于清池

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		76,978,899.13	173,334,552.28
交易性金融资产			
应收票据		100,000.00	1,500,000.00
应收账款		295,812,276.24	225,269,190.82
预付款项		43,518,661.36	18,643,298.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款		229,642,380.45	195,002,483.47
存货		21,890,067.25	15,046,830.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		667,942,284.43	628,796,355.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,000,000.00	25,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		227,198,431.97	190,624,150.70
在建工程		40,893,631.82	17,795,151.28
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		28,590,402.36	28,904,486.70
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		6,174,327.92	6,701,499.88
递延所得税资产		6,001,776.43	4,862,120.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		333,858,570.50	273,887,408.81
资产总计		1,001,800,854.93	902,683,764.68
流动负债：			
短期借款		88,000,000.00	39,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		114,971,222.41	69,892,984.35
预收款项		1,366,381.96	1,688,456.22
应付职工薪酬		920,294.66	946,143.67
应交税费		14,869,029.19	13,792,016.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,331,326.87	2,184,690.62
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		232,458,255.09	128,004,291.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		36,612,633.24	40,027,911.43
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		36,612,633.24	40,027,911.43
负债合计		269,070,888.33	168,032,202.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		134,000,000.00	134,000,000.00
资本公积		476,168,640.72	476,168,640.72
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		16,854,189.57	16,854,189.57
一般风险准备			
未分配利润		105,707,136.31	107,628,731.62
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		732,729,966.60	734,651,561.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,001,800,854.93	902,683,764.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		448,528,010.49	321,906,007.81
其中：营业收入		448,528,010.49	321,906,007.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		410,006,414.57	283,410,736.77
其中：营业成本		373,601,588.33	259,993,458.57
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		2,769,886.28	2,145,121.74
销售费用		2,577,204.64	1,309,365.59
管理费用		20,897,106.85	15,028,367.01
财务费用		1,476,282.72	828,873.60
资产减值损失		8,684,345.75	4,105,550.26
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）			690,711.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			690,711.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,521,595.92	39,185,982.66
加：营业外收入		2,974,118.16	3,110,451.59
减：营业外支出		371,811.53	278,474.71
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,123,902.55	42,017,959.54
减：所得税费用		10,408,173.51	9,871,740.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,715,729.04	32,146,219.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		30,715,729.04	32,146,219.23
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.23	0.32
（二）稀释每股收益		0.23	0.32
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		30,715,729.04	32,146,219.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,715,729.04	32,146,219.23
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：张海林

主管会计工作负责人：张艺林

会计机构负责人：于清池

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入		272,942,286.08	212,406,615.39
减：营业成本		215,933,409.93	176,382,428.36
营业税金及附加		1,593,189.26	1,331,011.29
销售费用		1,280,543.15	1,058,314.87
管理费用		14,338,514.15	10,872,292.85
财务费用		1,930,709.81	757,286.35
资产减值损失		4,558,624.75	2,270,697.30
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）		33,307,295.03	19,734,584.37
加：营业外收入			366,550.00
减：营业外支出		68,010.81	184,826.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,239,284.22	19,916,307.84
减：所得税费用		8,360,879.53	4,842,408.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		24,878,404.69	15,073,899.56
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.19	0.15
（二）稀释每股收益		0.19	0.15
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		24,878,404.69	15,073,899.56

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	337,466,618.63	284,024,403.90
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	0.00	2,743,901.59
收到其他与经营活动有关的现金	3,015,961.09	28,616.66
经营活动现金流入小计	340,482,579.72	286,796,922.15
购买商品、接受劳务支付的现金	277,970,704.00	243,703,824.11
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	30,994,986.11	21,537,855.07
支付的各项税费	49,069,877.21	34,784,048.06
支付其他与经营活动有关的现金	23,363,108.94	13,453,424.09
经营活动现金流出小计	381,398,676.26	313,479,151.33
经营活动产生的现金流量净额	-40,916,096.54	-26,682,229.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,500.00
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		42,500.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,222,547.45	50,882,921.99
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	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	79,222,547.45	50,882,921.99
投资活动产生的现金流量净额	-79,222,547.45	-50,840,421.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		389,576,000.00
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	88,000,000.00	53,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,000,000.00	443,476,000.00
偿还债务支付的现金	39,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,326,312.17	718,502.55
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	3,876,299.50	1,492,539.31
筹资活动现金流出小计	72,702,611.67	2,211,041.86
筹资活动产生的现金流量净额	15,297,388.33	441,264,958.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-104,841,255.66	363,742,306.97
加：期初现金及现金等价物余额	306,734,751.90	34,912,316.08
六、期末现金及现金等价物余额	201,893,496.24	398,654,623.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	200,317,490.07	186,616,091.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,664,115.21	21,528.57
经营活动现金流入小计	201,981,605.28	186,637,619.99
购买商品、接受劳务支付的现金	182,402,223.15	160,403,162.03
支付给职工以及为职工支付的现金	19,138,976.19	14,470,828.77
支付的各项税费	28,559,770.38	20,091,972.32
支付其他与经营活动有关的现金	13,989,224.06	11,428,432.91
经营活动现金流出小计	244,090,193.78	206,394,396.03
经营活动产生的现金流量净额	-42,108,588.50	-19,756,776.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,500.00
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	0.00	33,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,090,236.98	49,950,212.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	70,090,236.98	49,950,212.70
投资活动产生的现金流量净额	-70,090,236.98	-49,916,712.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		389,576,000.00
取得借款收到的现金	88,000,000.00	53,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,000,000.00	443,476,000.00
偿还债务支付的现金	39,500,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,241,549.48	653,357.88
支付其他与筹资活动有关的现金	3,415,278.19	792,772.31
筹资活动现金流出小计	72,156,827.67	1,446,130.19
筹资活动产生的现金流量净额	15,843,172.33	442,029,869.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-96,355,653.15	372,356,381.07
加：期初现金及现金等价物余额	173,334,552.28	23,930,077.96
六、期末现金及现金等价物余额	76,978,899.13	396,286,459.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	134,000,000.00	476,168,640.72			16,854,189.57		207,406,273.95			834,429,104.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	134,000,000.00	476,168,640.72			16,854,189.57		207,406,273.95			834,429,104.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							3,915,729.04			3,915,729.04
(一) 净利润							30,715,729.04			30,715,729.04
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							30,715,729.04			30,715,729.04
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,800,000.00	0.00	0.00	-26,800,000.00
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							-26,800,000.00			-26,800,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	134,000,000.00	476,168,640.72			16,854,189.57		211,322,002.99			838,344,833.28

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	100,000,000.00	129,153,770.72			13,346,998.08		149,702,045.51				392,202,814.31
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	100,000,000.00	129,153,770.72			13,346,998.08		149,702,045.51			392,202,814.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,000,000.00	347,014,870.00			3,507,191.49		57,704,228.44			442,226,289.93
（一）净利润							61,211,419.93			61,211,419.93
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							61,211,419.93			61,211,419.93
（三）所有者投入和减少资本	34,000,000.00	347,014,870.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	381,014,870.00
1. 所有者投入资本	34,000,000.00	347,014,870.00								381,014,870.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	3,507,191.49	0.00	-3,507,191.49	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					3,507,191.49		-3,507,191.49			
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	134,000,000.00	476,168,640.72			16,854,189.57		207,406,273.95			834,429,104.24

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	134,000,00 0.00	476,168,64 0.72			16,854,189 .57		107,628,73 1.62	734,651,56 1.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	134,000,00 0.00	476,168,64 0.72			16,854,189 .57		107,628,73 1.62	734,651,56 1.91
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-1,921,595. 31	-1,921,595. 31
（一）净利润							24,878,404 .69	24,878,404 .69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,878,404 .69	24,878,404 .69
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,800,00 0.00	-26,800,00 0.00
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							-26,800,00 0.00	-26,800,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	134,000,000.00	476,168,640.72			16,854,189.57		105,707,136.31	732,729,966.60

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	100,000,000.00	129,153,770.72			13,346,998.08		76,064,008.19	318,564,776.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	100,000,000.00	129,153,770.72			13,346,998.08		76,064,008.19	318,564,776.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	34,000,000.00	347,014,870.00			3,507,191.49		31,564,723.43	416,086,784.92
（一）净利润							35,071,914.92	35,071,914.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							35,071,914.92	35,071,914.92
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	3,507,191.49	0.00	-3,507,191.49	0.00
1. 提取盈余公积					3,507,191.49		-3,507,191.49	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	134,000,000.00	476,168,640.72			16,854,189.57		107,628,731.62	734,651,561.91

### （三）财务报表附注

## 海南瑞泽新型建材股份有限公司

### 2012 年半年度财务报表附注

#### 附注一、公司的基本情况

##### （一）公司简介

公司名称	海南瑞泽新型建材股份有限公司
注册号	460200000013116
公司住所	三亚市吉阳镇迎宾大道 488 号
法定代表人	张海林
公司类型	股份有限公司
注册资本	人民币壹亿叁仟肆佰万元
实收资本	人民币壹亿叁仟肆佰万元
公司类型	股份有限公司
营业期限	2002 年 4 月 27 日至长期

##### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：公司从事商品混凝土、灰砂砖和加气砖等建筑材料的研发、生产和销售，所处行业为建筑材料行业，具体业务分属于建筑材料的商品混凝土子行业和新型墙体材料子行业。

经营范围：商品混凝土生产与销售；混凝土制品生产与销售；建筑材料销售；水泥生产与销售，交通运输（仅限分支机构经营）（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

主要产品或提供的劳务：公司在报告期内的主要产品为商品混凝土、灰砂砖和加气砖等建筑材料等，报告期内未发生主营业务发生变更的。

### (三)历史沿革

2008 年 8 月 12 日，海南瑞泽新型建材股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身三亚瑞泽混凝土配送有限公司全体股东签署《海南瑞泽新型建材股份有限公司之发起人协议书》，同意以截至 2008 年 6 月 30 日经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司审计的净资产 104,753,770.72 元为基准，按照 1: 0.505948 的比例折股为 5,300 万股，差额 51,753,770.72 元计入资本公积，整体变更设立股份有限公司。根据深圳南方民和会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》（深南验字[2008]第 171 号），截至 2008 年 8 月 12 日，全体发起人出资已按时足额到位。2008 年 8 月 28 日，公司在海南省工商行政管理局完成变更登记，并取得了注册号为 460200000013116 的企业法人营业执照。

2009 年 10 月 22 日，公司 2009 年第三次临时股东大会通过了《关于公司利润分配的议案》，本公司以 2009 年 6 月 30 日的总股本 5,300 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，共增加注册资本 2,120 万元，本次增资并业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司验资，并出具《验资报告》（深南验字[2009]第 179 号）。本公司就上述变更事项在海南省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，变更后的注册资本为 7,420 万元，实收资本为 7,420 万元。

2009 年 11 月 15 日，公司 2009 年第四次临时股东大会通过了《关于公司增资扩股的议案》，同意公司非公开发行股票 2,580 万股，新增股份全部由张海林和厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）等 7 家机构投资者按照 4 元/股的价格予以认购，增资完成后，公司注册资本增加 2,580 万元，注册资本变更为 10,000 万元。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司验资，并出具《验资报告》（深南验字[2009]第 216 号）。本公司就上述变更事项在海南省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，增资完成后公司注册资本 1 亿元，实收资本 1 亿元。

根据本公司 2010 年第二次临时股东大会和修改后的公司章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准海南瑞泽新型建材股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2011]936 号）核准，本公司首次公开发行人民币普通股股票 3,400 万股，发行价格为 12.15 元/股，共募集资金 41,310 万元，扣除发行费用 3,208.51 万元后，实际募集资金净额为 38,101.49 万元。本次增资业经中审国际会计师事务所有限公司验资，并出具验资报告（中审国际验[2011]010200198）。本公司就上述变更事项在海南省工商行政管理局办理了工商变更登记手续，增资完成后公司注册资本 1.34 亿元，实收资本 1.34 亿元。

### (四)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司于 2012 年 8 月 22 日召开第二届董事会第十三次会议，批准 2012 年半年度财务报告报出。

## 附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，并基于以下所述重要会计政策、会计估计，按照权责发生制进行编制。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年半年度财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

本公司编制的 2012 年度中报财务报表同时符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业会计准则》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 3 号—半年度报告内容与格式特别规定》（2007 年修订）、《深圳证券交易所股票上市规则》（2012 年修订）及深圳证券交易所《关于做好上市公司 2012 年半年度报告披露工作的通知》等有关法律法规的规定的要求。

### (三) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### (四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### (五) 记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）

不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2. 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

### (七)合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

#### (八) 现金等价物的确定标准

所持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生日的月初汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处理。

#### (十) 金融工具

##### 1、 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：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；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

##### 2、 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

##### 3、 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产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差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

#### 4、金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### 6、金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### (1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

##### (2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果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，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，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，确认减值损失，计提减值准备。

### (十一) 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：单项金额重大的应收账款是指期末余额 400 万元以上的应收账款和其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发

生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项和经单独测试后未减值的应收款项，按信用风险特征划分为无信用风险组合和正常信用风险组合。

无信用风险组合的应收款项主要指回收金额确定，且发生坏账损失可能性很小的款项，主要包括合并范围内母公司和子公司之间的应收款项，该组合不计提坏账准备。

正常信用风险组合的应收款项主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。该组合采用账龄分析法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的具体比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	15%	15%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## (十二) 存货的核算方法

### 1. 存货的分类

存货分为原材料、产成品和低值易耗品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货按先进先出法。

### 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

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时一次转销。

### (十三) 长期股权投资核算方法

#### 1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，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（以下简称“其他股权投资”）。

#### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他方式取得的长期投资

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投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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投资成本。

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投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货

币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量和损益确认方法

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后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。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。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，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。

### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

### 5. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

### 2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

### 3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年*	5%	4.75%
机器设备	6-8 年	5%	11.88%-15.83%
运输设备	10 年	5%	9.50%
其他设备	5 年	5%	19.00%

\*本公司建设在租赁土地上的建筑物，按照预计可使用年限和剩余租赁年限孰短确定折旧年限计提折旧。

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定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。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最

低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

### (十五) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程完工达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### (十六) 借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- (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状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

#### 2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## (十七) 无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 4. 研究与开发费用的核算方法

公司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。

企业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) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

## (十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；(2) 职工奖励与福利基金；(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；(4) 住房公积金；(5) 工会经费和职工教育经费；(6) 非货币性福利；(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

## (二十) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (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。

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，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## (二十一) 收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司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有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的主要业务为商品混凝土、灰砂砖和加气砖销售，公司销售该部分商品确认收入的具体标准如下：

#### (1) 商品混凝土业务

在商品混凝土已运至购买方指定施工地点，经施工方或工程监理公司现场质量抽查验收后，由购买方指定人员对商品混凝土的型号、数量在送货单上签字确认后，销售统计根据签字确认的送货单和合同约定单价制作销售统计表并录入财务系统，财务部门当月将送货单、合同和销售统计表核对一致后，开具发票确认收入。

#### (2) 灰砂砖和加气砖业务

公司送货：在砖块已运至购买方指定施工地点，经施工方或工程监理公司现场质量抽查验收后，由购买方指定人员对砖块的品种、规格和数量在送货单上签字确认后，销售统计根据签字确认的送货单和合同约定单价制作销售统计表并录入财务系统，财务部门当月将送货单、合同和销售统计表核对一致后，开具发票确认收入。

客户自提：在公司开具发货单给客户，财务部门已经收取全部款项，客户凭已经交款的送货单和收款单据到产成品区提货装运，装运完毕后客户和发货员在送货单上签字确认，销售统计根据签字确认的送货单和约定单价制作销售统计表并录入财务系统，财务部门当月将送货单和销售统计表核对一致后，开具发票确认收入。

#### 2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十二) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的营业外收入。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性

转入资产处置当期的营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (二十四) 经营租赁、融资租赁

#### 1. 经营租赁

经营租赁是指除融资租赁以外的其它租赁。

##### (1) 承租人

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。出租人提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用。出租人承担了某些费用的，将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

企业的售后租回交易认定为经营租赁的，分别按以下情况处理：

- a. 有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。
- b. 售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延(递延收益)，并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内分摊。

##### (2) 出租人

按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。发生的初始直接费用计入当期损益，金额较大的资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧，对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。或有租金在实际发生时计入当期损益。

提供免租期的，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 2. 融资租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移也可能不转移。

### (1) 承租人

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁资产采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 出租人

在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 附注三、税项

## (一) 公司适用的主要税种、税率:

税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	商品销售收入	6%征收率、17%
营业税	服务收入	5%
城市维护建设税*	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	5%、7%
教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	2%

\*本公司之海口分公司适用的城市维护建设税税率为 7%，其余公司适用的城市维护建设税税率均为 5%。

## (二) 各公司享受的税收优惠

## 1、 适用的所得税率及适用政策

根据《国务院关于鼓励投资开发海南岛的规定》(国发[1988]26号)和《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,经当地税务局批准三亚润泽新型建筑材料有限公司(简称“三亚润泽”)和琼海财隆建材有限公司(简称“琼海财隆”)2012年度享受减半的所得税优惠政策。因此三亚润泽和琼海财隆2012年度实际税率为12.5%。

## 2、 适用的增值税税率及适用政策

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)的规定:一般纳税人销售自产商品混凝土,可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。经当地主管税务机关批准,从事商品混凝土生产销售的本公司及下属分公司和琼海瑞泽混凝土配送有限公司按照6%的征收率征收增值税。

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)规定:在申请并取得《资源综合利用认定证书》后,销售生产原料中掺兑废渣比例不低于30%的特定建材产品(包括砖(不含烧结普通砖)、砌块、陶粒、墙板、管材、混凝土、砂浆、道路井盖、道路护栏、防火材料、耐火材料、保温材料、矿(岩)棉)实行免征增值税政策。经当地主管税务机关批准,三亚润泽、三亚润泽琼海分公司、琼海财隆按100%的幅度减征增值税(增值税资源综合利用产品)。

## 附注四、企业合并及合并财务报表

## 1、 纳入合并范围的公司

## (1) 通过新设方式取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本	法定代表人	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	琼海	1500万	张海林	商品混凝土、混凝土制品生产与销售; 建筑材料销售	1500万	100%	100%

## (2) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本	法定代表人	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例
三亚润泽新型建筑材料有限公司	三亚	1000 万	张艺林	加气砖、灰沙砖、新型建材开发与生产、混凝土制品、钢材	1000 万	100%	100%

\*同一控制下的企业合并为 2007 年发生。

(3) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本	法定代表人	经营范围	期末实际出资额	持股比例	表决权比例
琼海财隆建材有限公司	琼海	100 万元	张艺林	蒸压加气混凝土砌块、灰砂砖生产、销售	100 万	100%	100%

\*非同一控制下的企业合并为 2011 年发生。

(4) 通过受托管管理经营取得的公司

公司全称	注册地	注册资本	法定代表人	经营范围	期末出资额
三亚鑫海混凝土有限公司	三亚	4000 万元	康俊国	混凝土生产、销售	2828.928 万元
琼海鑫海混凝土有限公司	琼海	1000 万元	康俊国	混凝土生产、销售	1000 万元

2、合并范围的变化

本报告期纳入合并范围的子公司较上年增加 2 家，为本报告期通过签订托管协议，托管经营三亚鑫海混凝土有限公司、琼海鑫海混凝土有限公司。

附注五、合并财务报表附注

1、货币资金

项目	2012-6-30	2011-12-31
现金	466,142.53	450,166.24
银行存款	201,427,353.71	306,284,585.66
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>201,893,496.24</b>	<b>306,734,751.90</b>

(1)截止 2012 年 6 月 30 日，本公司货币资金期末余额中包括为首次公开发行股票募集资金未使用的余额 169,615,037.00 元，其中三个月内到期的定期存款 155,000,000.00 元。

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，货币资金不存在使用情况受到限制的情形。

2、应收票据

项目	2012-6-30	2011-12-31
银行承兑汇票	1,150,000.00	1,613,509.31

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司应收票据中无已经质押的票据。

### 3、 应收账款

#### (1) 应收款项按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	金 额	比 例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	486,545,143.38	100.00%	34,528,899.01	7.1%	345,276,241.20	100.00%	26,088,496.40	7.56%
其中：正常信用风险组合	486,545,143.38	100.00%	34,528,899.01	7.1%	345,276,241.20	100.00%	26,088,496.40	7.56%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>486,545,143.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,528,899.01</b>	<b>7.1%</b>	<b>345,276,241.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>26,088,496.40</b>	<b>7.56%</b>

#### (2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的正常信用风险组合应收账款：

账龄	2012-6-30				2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	440,504,218.96	90.54%	22,025,210.95	5.00%	305,947,441.30	88.61%	15,296,763.45	5.00%
1-2 年	35,578,167.80	7.31%	5,336,725.17	15.00%	30,243,061.34	8.76%	4,536,459.21	15.00%
2-3 年	6,591,587.48	1.35%	3,295,793.75	50.00%	5,660,929.64	1.64%	2,830,464.82	50.00%
3 年以上	3,871,169.14	0.80%	3,871,169.14	100.00%	3,424,808.92	0.99%	3,424,808.92	100.00%
<b>合计</b>	<b>486,545,143.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,528,899.01</b>	<b>7.1%</b>	<b>345,276,241.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>26,088,496.40</b>	<b>7.56%</b>

(3) 本期转回或收回情况：报告期内不存在或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情形。

(4) 本报告期末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款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司	金额	占应收账款	账龄
------	------	----	-------	----

	关系		总额的比例	
中国航空港建设有限公司 三亚美丽之冠大酒店项目	非关联方	9,887,855.61	2.03%	1 年以内
中国建筑第八工程局海南分公司 (水居巷一期)	非关联方	8,722,523.16	1.79%	1 年以内
中建一局集团建设发展有限公司 (三亚海棠湾君悦酒店)	非关联方	8,460,912.00	1.74%	1 年以内
浙江金成建设集团有限公司	非关联方	7,516,429.34	1.54%	1 年以内
海南省第一建筑工程公司	非关联方	7,310,137.68	1.50%	1 年以内
<b>合计</b>		<b>41,897,857.79</b>	<b>8.61%</b>	

(7) 本报告期末应收账款中应收关联方账款情况详见附注六、6所述。

#### 4、 预付款项

##### (1) 账龄分析

账龄	2012-6-30	2011-12-31
1 年以内	42,636,048.87	18,040,158.65
1-2 年	3,033,460.08	2,085,209.19
2-3 年	16,965,895.31	16,708,995.09
<b>合计</b>	<b>62,635,404.26</b>	<b>36,834,362.93</b>

##### (2) 预付账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额的比例	账龄	未结算原因
康俊国	非关联方	20,000,000.00	31.93%	1 年以内	预付托管费
海南省国营南新农场	非关联方	15,424,494.00	24.63%	2-3 年	预付土地款
海南金安钴业有限公司	非关联方	2,200,000.00	3.51%	1 年以内	预付土地款
扶绥新宁海螺水泥有限责任公司	非关联方	1,621,921.92	2.59%	1 年以内	预付材料款
三亚荔枝沟辉煌石料加工厂	非关联方	1,529,720.00	2.44%	1 年以内	预付材料款
<b>合计</b>		<b>40,776,135.92</b>	<b>65.10%</b>		

(3) 预付账款期末余额中超过1年的款项主要为2009年度预付海南省国营南新农场的购买土地首期款15,424,494.00元，因国务院尚未批复《三亚市城市总体规划（2008—2020）》，因此暂时无法办理过户手续。

(4) 预付账款期末余额中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,120,956.28	100.00%	1,696,918.72	12.02%	10,839,992.42	100.00%	1,452,975.58	13.40%
其中：正常信用风险组合	11,544,658.57	81.76%	1,696,918.72	14.70%	7,936,422.42	73.21%	1,452,975.58	18.31%
无信用风险组合	2,576,297.71	18.24%	-	-	2,903,570.00	26.79%	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,120,956.28</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,696,918.72</b>	<b>12.02%</b>	<b>10,839,992.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,452,975.58</b>	<b>13.40%</b>

(2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的正常信用风险组合其他应收款：

账龄	2012-6-30				2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	8,773,362.22	75.99%	438,668.11	5.00%	5,369,572.3	67.66%	268,478.62	5.00%
1-2年	1,394,282.82	12.08%	209,142.42	15.00%	1,312,941.48	16.54%	196,941.23	15.00%
2-3年	655,810.71	5.68%	327,905.36	50.00%	532,705.82	6.71%	266,352.91	50.00%
3年以上	721,202.82	6.25%	721,202.82	100.00%	721,202.82	9.09%	721,202.82	100.00%
<b>合计</b>	<b>11,544,658.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,696,918.72</b>	<b>14.70%</b>	<b>7,936,422.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,452,975.58</b>	<b>18.31%</b>

(3) 组合中，无信用风险组合的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例	账龄	未结算原因
陵水县国营选矿厂债权包	非关联方	2,000,000.00	14.16%	1-2年	债权包

保证金和押金	非关联方	576,297.71	4.08%	1 年以内	保证金和押金
<b>合计</b>		<b>2,576,297.71</b>	<b>18.24%</b>		

(4) 本期转回或收回情况：报告期内不存在已全额计提坏账准备。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况：报告期内未发生核销其他应收款的情况。

(6) 其他应收款期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例	账龄	未结算原因
陵水县国营选矿厂债权包	非关联方	2,000,000.00	14.16%	1-2 年	债权包
儋州市木棠镇人民政府	非关联方	1,199,850.00	8.50%	1 年以内	代垫拆迁款
澄迈县住房和城乡建设局	非关联方	1,007,949.00	7.14%	1 年以内	施工建设工程 保证金
海口龙华亚雯酒行	非关联方	1,000,000.00	7.08%	1 年以内	租赁保证金
垫付车辆赔偿款	非关联方	860,919.00	6.10%	1 年以内	借款
<b>合计</b>		<b>6,068,718.00</b>	<b>42.98%</b>		

(8) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

## 6、 存货

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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	25,102,566.06	-	25,102,566.06	14,833,571.14	-	14,833,571.14
产成品	2,500,514.95	-	2,500,514.95	3,686,200.37	-	3,686,200.37
低值易耗品	6,395,544.73	-	6,395,544.73	6,191,436.80	-	6,191,436.80
<b>合计</b>	<b>33,998,625.74</b>	<b>-</b>	<b>33,998,625.74</b>	<b>24,711,208.31</b>	<b>-</b>	<b>24,711,208.31</b>

本公司存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

## 7、 固定资产

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
----	------------	------	------	-----------

项目	2011-12-31	本期增加		本期减少	2012-6-30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>412,429,026.92</b>	<b>45,987,989.48</b>			<b>458,417,016.40</b>
其中：房屋建筑物	82,944,949.33	323,734.86			83,268,684.19
机器设备	118,857,902.22	25,646,370.63			144,504,272.85
运输设备	208,841,353.52	19,192,397.89			228,033,751.41
其他设备	1,784,821.85	825,486.10			2,610,307.95
		本期计提	本期新增		
<b>二、累计折旧</b>	<b>114,478,837.78</b>	<b>18,844,343.89</b>			<b>133,323,181.67</b>
其中：房屋建筑物	13,800,643.04	1,798,538.02			15,599,181.06
机器设备	40,311,980.00	9,841,055.82			50,153,035.82
运输设备	59,106,997.31	6,758,331.42			65,865,328.73
其他设备	1,259,217.43	446,418.63			1,705,636.06
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>297,950,189.14</b>				<b>325,093,834.73</b>
其中：房屋建筑物	69,144,306.29				67,669,503.13
机器设备	78,545,922.22				94,351,237.03
运输设备	149,734,356.21				162,168,422.68
其他设备	525,604.42				904,671.89
<b>四、减值准备合计</b>	-			-	-
其中：房屋建筑物	-			-	-
机器设备	-			-	-
运输设备	-			-	-
其他设备	-			-	-
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>297,950,189.14</b>				<b>325,093,834.73</b>
其中：房屋建筑物	69,144,306.29				67,669,503.13
机器设备	78,545,922.22				94,351,237.03

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
运输设备	149,734,356.21			162,168,422.68
其他设备	525,604.42			904,671.89

(1) 本期计提折旧额 18,844,343.89 元。

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在闲置的固定资产。

(3) 截止 2012 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	备注
机器设备	8,400,000.00	789,801.96	7,610,198.04	融资租赁租入
运输设备	49,253,540.00	3,943,812.85	45,301,727.15	融资租赁租入
小计	57,653,540.00	4,733,614.81	52,911,925.19	

(4) 本公司建设在租赁土地上的建筑物，均未能办理产权证书：

项目	账面原值	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	45,824,837.88	14,946,165.17	30,878,672.71	租赁土地上的建筑物

(5) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司固定资产存在抵押情形，详见短期借款抵押情况。

(6) 本公司固定资产不存在减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

## 8、 在建工程

项目	2012-6-30			2011-12-31		
	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	41,372,666.25	-	41,372,666.25	18,148,108.28	-	18,148,108.28

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算投资额 (万元)	2011-12-31	本期增加	转入固定资产	2012-6-30	工程投入 占预算比例	工程进度
<b>募集资金投资项目</b>							
琼海新型墙体材料生产厂基建和设备安装工程	4,044.11	352,957.00	126,077.43		479,034.43		基本完工

澄迈商品混凝土搅拌站基建和设备安装工程	4,136.73	11,331,617.88	36,451,318.34	26,251,094.00	21,531,842.22		未完工
儋州商品混凝土搅拌站基建和设备安装工程	4,139.46	4,263,533.4	37,548,411.89	26,356,251.00	15,455,694.29		未完工
<b>自筹资金投资项目</b>							
各公司在建项目		2,200,000.00	1,944,367.31	238,272.00	3,906,095.31		未完工
<b>合计</b>	<b>12,320.30</b>	<b>18,148,108.28</b>	<b>76,070,174.97</b>	<b>52,845,617.00</b>	<b>41,372,666.25</b>		

(2) 上述在建工程项目无利息资本化金额，资金来源分别为募集资金和自筹资金。

#### 9、无形资产

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
<b>一、账面原值合计</b>	<b>40,592,088.29</b>		-	<b>40,592,088.29</b>
其中：土地使用权	39,992,088.29		-	39,992,088.29
外购发明专利	600,000.00		-	600,000.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>1,510,260.49</b>	420,653.34		<b>1,930,913.83</b>
其中：土地使用权	1,499,482.05	399,723.28	-	1,899,205.33
外购发明专利	10,778.44	20,930.06	-	31,708.50
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>39,081,827.80</b>			<b>38,661,174.46</b>
其中：土地使用权	38,492,606.24			38,092,882.96
外购发明专利	589,221.56			568,291.50
<b>四、减值准备合计</b>	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
外购发明专利	-	-	-	-
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>39,081,827.80</b>			<b>38,661,174.46</b>
其中：土地使用权	38,492,606.24			38,092,882.96
外购发明专利	589,221.56			568,291.50

(1) 上述土地使用权证相关信息如下表所述:

序号	权属人	证书编号	面积 (m <sup>2</sup> )	到期日期	使用权类型	用途	坐落位置
1	海南瑞泽新型建材股份有限公司	三土房(2010)字第04894号	17,272	2055年4月30日	出让	工业用地	三亚市田独镇迎宾大道
2	海南瑞泽新型建材股份有限公司	儋国用(2010)第900号	46,667	2060年6月3日	出让	工业用地	儋州市木堂工业园区振兴大道北侧A—1-06地块
3	海南瑞泽新型建材股份有限公司澄迈分公司	老城国用(2010)第1257号	52,141	2051年6月15日	出让	工业用地	海口市老城开发区颜春岭
4	琼海瑞泽混凝土配送有限公司	海国用(2009)第0946号	45,333	2059年10月26日	出让	工业用地	琼海市上涌墟嘉博路东侧

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日, 无形资产存在抵押的情形, 详情见短期借款抵押情况。

(3) 本公司无形资产不存在减值迹象, 无需计提减值准备。

#### 10、长期待摊费用

项目	2011-12-31	本期增加	本期摊销	本期减少	2012-6-30
陵水国营选矿厂土地租赁补偿款*	1,688,000.04		105,499.98		1,582,500.06
海棠湾土地租金及青苗补偿款	4,371,971.71		157,176.72		4,214,794.99
其他场地租赁费	1,191,581.64		64,645.42		1,126,936.22
房屋装修费	52,176.58		52,176.58		0
其他	270,259.55		189,496.68		80,762.87
<b>合计</b>	<b>7,573,989.52</b>		<b>568,995.38</b>		<b>7,004,994.14</b>

(1) 根据本公司和陵水县国营选矿厂及原土地租赁方签署土地租赁协议, 本公司 2010 年支付给原土地承租方解除租赁合同补偿金 2,110,000.00 元, 本公司按照租赁期限摊销。

(2) 本公司租赁位于海棠湾的 43.55 亩土地, 共支付租金、苗木补偿款和耕地复垦费 4,581,540.64 元, 本公司按照租赁期限摊销。

#### 11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2012-6-30	2011-12-31
<b>递延所得税资产:</b>	<b>9,056,454.43</b>	<b>6,885,368.02</b>

其中：资产减值准备	9,056,454.43	6,885,368.02
<b>递延所得税负债</b>	-	-

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，不存在未确认递延所得税资产的暂时性差异项目。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

暂时性差异项目	2012-6-30	2011-12-31
应收账款	34,528,899.01	26,088,496.40
其他应收款	1,696,918.72	1,452,975.58
<b>合计</b>	<b>36,225,817.73</b>	<b>27,541,471.98</b>

## 12、资产减值准备

项目	2011-12-31	本期增加		本期减少		2012-6-30
		本年计提	合并范围变化	本期转回	本期核销	
坏账准备	27,541,471.98	8,684,345.75		-		36,225,817.73

## 13、短期借款

项目	2012-6-30	2011-12-31
抵押及担保借款	88,000,000.00	39,500,000.00

截止 2012 年 6 月 30 日，短期借款明细如下：

贷款银行名称	借款金额	年利率	借款期限	借款条件
中国光大银行股份有限公司 三亚分行	40,000,000.00	7.872%	2012-2-09 至 2013-2-08	由张海林提供连带责任担保、由海南瑞泽、琼海瑞泽、澄迈瑞泽的土地房产及建筑物作为抵押
中国工商银行股份有限公司 三亚分行	25,000,000.00	基准利率 上浮 20%	2012-5-25 至 2013-5-23	由张海林提供连带责任担保
中国光大银行股份有限公司 三亚分行	23,000,000.00	6.71%	2012-5-25 至 2012-11-24	由三亚大兴集团有限公司 以房产提供抵押
<b>合计</b>	<b>88,000,000.00</b>			

## 14、应付账款

项目	2012-6-30	2011-12-31
应付账款	180,796,948.75	115,222,129.57

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联单位的款项。

(2) 应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 15、预收款项

账龄	2012-6-30	2011-12-31
1 年以内	6,372,432.80	2,704,503.82
1-2 年	734,330.97	632,250.81
<b>合计</b>	<b>7,106,763.77</b>	<b>3,336,754.63</b>

预收款项期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联单位的款项。

## 16、应付职工薪酬

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,925.78	26,653,302.13	26,706,036.22	15,191.69
二、职工福利费	-	146,983.36	146,983.36	-
三、社会保险费	280,906.99	3,408,343.87	3,442,295.59	246,955.27
其中：医疗保险费	54,925.86	863,222.76	871,722.24	46,946.00
基本养老保险费	187,711.98	2,137,467.28	2,159,181.28	165,478.36
失业保险费	16,640.73	227,512.41	229,714.83	14,438.31
工伤保险费	16,062.41	123,380.00	124,403.66	15,038.75
生育保险费	5,566.01	56,761.42	57,273.58	5,053.85
四、住房公积金	10,466.00	447,590.00	457,932.00	124.00

五、工会经费和职工教育经费	827,890.38	352,040.57	281,257.01	898,673.94
<b>合计</b>	<b>1,187,189.15</b>	<b>31,008,259.93</b>	<b>31,034,504.18</b>	<b>1,160,944.90</b>

期末应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的金额。

#### 17、 应交税费

税种	2012-6-30	2011-12-31
企业所得税	10,264,150.48	15,441,282.74
增值税	4,533,920.93	4,959,766.92
城市维护建设税	326,189.86	331,806.03
教育费附加	192,333.23	189,188.85
个人所得税	2,300,202.32	56,148.40
其他	371,708.53	273,712.27
<b>合计</b>	<b>17,988,505.35</b>	<b>21,251,905.21</b>

#### 18、 其他应付款

项目	2012-6-30	2011-12-31
其他应付款	13,329,513.20	10,725,271.62

其他应付款期末余额中应付关联方款项详见附注六、6 所述。

#### 19、 长期应付款

项目	2012-6-30	2011-12-31
应付融资租赁款	41,334,468.34	45,655,046.34
减：未确认融资费用	2,755,045.41	3,199,323.91
<b>合计</b>	<b>38,579,422.93</b>	<b>42,455,722.43</b>

长期应付款是本公司及下属分公司和子公司通过融资租赁方式租入运输设备尚未到期的租赁款。

#### 20、 股本

股份类型	2011-12-31		本年变动	2012-6-30	
	数量	比例(%)	发行新股	数量	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>					
1、国家持股	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	100,000,000.00	74.63%	-	100,000,000.00	74.63%
其中：境内非国有法人持股	23,600,000.00	17.61%	-	23,600,000.00	17.61%
境内自然人持股	76,400,000.00	57.02%	-	76,400,000.00	57.02%
4、外资持股		-	-		-
其中：境外法人持股		-	-		-
境外自然人持股		-	-		-
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>74.63%</b>	<b>-</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>74.63%</b>
<b>二、无限售条件流通股</b>	-	-	-	-	-
1、人民币普通股	34,000,000.00	25.37%		34,000,000.00	25.37%
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-
4、其他		-	-		-
<b>合计</b>	<b>34,000,000.00</b>	<b>25.37%</b>		<b>34,000,000.00</b>	<b>25.37%</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>134,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>		<b>134,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 21、资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
资本溢价	476,168,640.72	-	-	476,168,640.72

## 22、盈余公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-6-30
法定盈余公积	16,854,189.57			16,854,189.57

## 23、未分配利润

项目	2012 年上半年度	2011 年度
年初未分配利润	207,406,273.95	149,702,045.51
本期增减变动金额	<b>3,915,729.04</b>	<b>57,704,228.44</b>
归属于母公司股东净利润	30,715,729.04	61,211,419.93
提取法定盈余公积		-3,507,191.49
应付普通股股利	-26,800,000.00	
期末未分配利润	<b>211,322,002.99</b>	<b>207,406,273.95</b>

## 24、营业收入与成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>营业收入:</b>		
主营业务收入	448,412,824.98	321,814,856.53
其他业务收入	115,185.51	91,151.28
<b>合计</b>	<b>448,528,010.49</b>	<b>321,906,007.81</b>
<b>营业成本:</b>		
主营业务成本	373,601,588.33	259,993,458.57
其他业务成本		
<b>合计</b>	<b>373,601,588.33</b>	<b>259,993,458.57</b>

## (2) 主营业务分行业

行业	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
建筑材料行业	448,412,824.98	321,814,856.53
<b>合计</b>	<b>448,412,824.98</b>	<b>321,814,856.53</b>
<b>主营业务成本:</b>		

行业	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
建筑材料行业	373,601,588.33	259,993,458.57
<b>合计</b>	<b>373,601,588.33</b>	<b>259,993,458.57</b>

## (3) 主营业务分产品

产品	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
商品混凝土	417,708,854.32	296,098,774.40
新型墙体材料	30,703,970.66	25,716,082.13
<b>合计</b>	<b>448,412,824.98</b>	<b>321,814,856.53</b>
<b>主营业务成本:</b>		
商品混凝土	337,241,605.18	236,294,863.45
新型墙体材料	36,359,983.15	23,698,595.12
<b>合计</b>	<b>373,601,588.33</b>	<b>259,993,458.57</b>

## (4) 主营业务分地区

产品	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
三亚	246,801,279.16	190,989,843.52
海口	52,041,193.73	46,203,556.62
琼海	108,630,328.94	84,621,456.39
陵水	30,645,767.81	
澄迈	9,077,213.11	
儋州	1,217,042.23	
<b>合计</b>	<b>448,412,824.98</b>	<b>321,814,856.53</b>
<b>主营业务成本:</b>		
三亚	204,365,129.94	155,599,015.44

产品	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
海口	47,613,093.58	43,600,079.47
琼海	89,961,488.17	60,794,363.66
陵水	22,789,684.90	
澄迈	7,828,105.43	
儋州	1,044,086.31	
<b>合计</b>	<b>373,601,588.33</b>	<b>259,993,458.57</b>

(5) 前五名客户销售收入金额明细如下:

客户名称	营业收入	占营业收入的比例
中国建筑一局(集团)有限公司	12,638,038.26	2.82%
中国航空港建设有限公司(三亚美丽之冠大酒店)	11,701,514.52	2.61%
广东富银建筑工程有限公司(海南白马天鹅湾项目部北区一期)	9,632,020.00	2.15%
浙江金成建设集团有限公司	9,491,044.72	2.12%
海南省第一建筑工程公司	9,362,272.60	2.09%
<b>合计</b>	<b>52,824,890.10</b>	<b>11.78%</b>

(6) 本期对关联方销售情况详见附注六、5 所述。

## 25、营业税金及附加

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
城市维护建设税	1,416,174.70	1,100,366.41
教育费附加	812,239.29	727,472.47
地方教育费附加	541,472.29	317,282.86
<b>合计</b>	<b>2,769,886.28</b>	<b>2,145,121.74</b>

营业税金及附加的计缴标准见附注三所述。

## 26、销售费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
工资	1,080,923.10	623,623.88
业务招待费	180,383.00	87,807.50
差旅费	18,667.70	210,559.80
修理费	73,583.00	-
广告宣传费	239,047.45	-
交通燃料费	478,859.40	-
办公费	47,547.84	107,258.51
其他	<b>458,193.15</b>	280,115.90
合计	<b>2,577,204.64</b>	<b>1,309,365.59</b>

## 27、管理费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
工资	8,480,105.72	5,774,913.97
业务招待费	1,779,476.92	801,866.94
办公费	1,348,182.04	1,039,279.60
修理费	680,795.74	412,956.85
折旧费	1,738,996.11	1,084,873.81
伙食费	658,829.31	695,263.02
交通燃料费	795,657.70	286,404.60
社保费	1,017,404.95	890,548.43
项目前期费用	17,495.00	295,988.98
差旅费	325,039.50	349,035.80
福利费	495,896.46	257,244.39
税金	976,719.41	685,781.88
咨询费	495,368.00	1,094,480.00

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
无形资产摊销	435,057.06	385,791.05
其他	1,652,082.93	973,937.69
<b>合计</b>	<b>20,897,106.85</b>	<b>15,028,367.01</b>

## 28、财务费用

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
利息支出	2,526,312.17	718,502.55
减：利息收入	1,173,961.09	25,402.99
手续费支出	123,931.64	135,774.04
<b>合计</b>	<b>1,476,282.72</b>	<b>828,873.60</b>

## 29、资产减值损失

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
坏账准备	8,684,345.75	4,105,550.26

## 30、投资收益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	690,711.62
其中：琼海财隆建材有限公司	-	690,711.62

## 31、营业外收入

项目	2012 年 1-6 月		2011 年 1-6 月	
	金额	其中：计入非经常性损益	金额	其中：计入非经常性损益
增值税减免	2,033,926.07	-	2,743,901.59	--
固定资产处置收益	-	-	21,550.00	21,550.00

政府补助	792,000.00	792,000.00	345,000.00	345,000.00
其他	148,192.09	148,192.09	-	-
<b>合计</b>	<b>2,974,118.16</b>	<b>940,192.09</b>	<b>3,110,451.59</b>	<b>366,550.00</b>

## 资源综合利用增值税减免

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号)规定,并经主管税务机关批准,本公司三亚润泽新型建筑材料有限公司在2010年7月1日-2012年6月30日期间按100%的幅度减征增值税(增值税资源综合利用产品),2012年上半年度减免的增值税额为2,033,926.07元。

## 32、营业外支出

项目	2012年1-6月		2011年1-6月	
	金额	其中:计入非经常性损益	金额	其中:计入非经常性损益
固定资产处置损失			40,873.71	40,873.71
捐赠支出	150,000.00	150,000.00	202,880.00	202,880.00
其他支出	221,811.53	221,811.53	34,721.00	34,721.00
<b>合计</b>	<b>371,811.53</b>	<b>371,811.53</b>	<b>278,474.71</b>	<b>278,474.71</b>

## 33、所得税费用

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,579,259.92	10,887,521.37
递延所得税调整	-2,171,086.41	-1,015,781.06
<b>合计</b>	<b>10,408,173.51</b>	<b>9,871,740.31</b>

所得税税率详见附注三所述。

## 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2012年1-6月	2011年1-6月
归属母公司所有者的净利润	30,715,729.04	32,146,219.23
普通股加权平均数	134,000,000.00	100,000,000.00

因资产负债表日后转增股本，调整后的股数	134,000,000.00	100,000,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.23	0.32
稀释每股收益（每股人民币元）	0.23	0.32

本公司无具有稀释性的潜在普通股。

### 35、现金流量表项目附注

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
收到的利息收入和政府补贴等	3,015,961.09	28,616.66
<b>合计</b>	<b>3,015,961.09</b>	<b>28,616.66</b>

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
支付的期间费用及营业外支出等	18,794,200.33	10,407,485.02
支付的其他往来款项	4,568,908.61	3,045,939.07
<b>合计</b>	<b>23,363,108.94</b>	<b>13,453,424.09</b>

#### （3）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
支付三亚鑫海、琼海鑫海托管保证金及固定收益	20,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

#### （4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
偿还融资租赁款	3,876,299.50	1,492,539.31
<b>合计</b>	<b>3,876,299.50</b>	<b>1,492,539.31</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
----	--------------	--------------

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	30,715,729.04	<b>32,146,219.23</b>
加：资产减值准备	8,684,345.75	4,105,550.26
固定资产折旧	18,844,343.89	14,398,041.60
无形资产摊销	420,653.34	406,705.31
长期待摊费用摊销	568,995.38	323,078.10
处置固定资产的损失	-	19,323.71
财务费用	2,526,312.17	718,502.55
投资损失	-	-690,711.62
处置债权包的损失	-	-
递延所得税资产减少	-2,171,086.41	-1,015,781.06
存货的减少	-9,287,417.43	-9,578,484.94
经营性应收项目的减少	-159,877,398.06	-82,602,470.55
经营性应付项目的增加	68,659,425.79	15,087,798.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-40,916,096.54</b>	<b>-26,682,229.18</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
融资租赁租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
现金的期末余额	201,893,496.24	<b>398,654,623.05</b>
减：现金的期初余额	306,734,751.90	34,912,316.08
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-104,841,255.66</b>	<b>363,742,306.97</b>

## 37、现金和现金等价物的构成

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>一、现金</b>	<b>201,893,496.24</b>	<b>398,654,623.05</b>
其中：库存现金	466,142.53	279,006.23
可随时用于支付的银行存款	201,427,353.71	398,375,616.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>201,893,496.24</b>	<b>398,654,623.05</b>

### 附注六、关联方关系及其交易

#### 1、 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 2、 本公司之母公司和实际控制人

本公司控股股东为自然人张海林、冯活灵、张艺林，该三人为一致行动人，为本公司实际控制人，持有本公司股权变动情况详见下表所述。

实际控制人名称	2012-6-30		2011-6-30	
	对本公司持股比例	表决权比例	对本公司持股比例	表决权比例
张海林、冯活灵、张艺林	51.92%	51.92%	51.92%	51.92%

张海林与张艺林为兄弟关系，冯活灵为张海林、张艺林姐姐的配偶。

#### 3、 本公司之子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	全资	有限公司	琼海	张海林	商品混凝土、混凝土制品生产与销售；建筑材料销售	1500万	100%	100%	665105560
三亚润泽新型建筑材料有限公司	全资	有限公司	三亚	张艺林	加气砖、灰沙砖、新型建材开发与生产、混凝土制品、钢材	1000万	100%	100%	798704057

## 4、 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本企业的关系	组织机构代码
三亚大兴集团有限公司	同一实际控制人	62046028-6
三亚大兴集团有限公司半岛龙湾玛瑞纳酒店	同一实际控制人	67609085-1
三亚新大兴园林股份有限公司	同一实际控制人	76038498-3
常静	本公司董事、副总经理	
于清池	本公司董事、董事会秘书、财务总监	--
冯儒	本公司董事	--
冯苏强	本公司董事	--
白静	本公司独立董事	--
毛惠清	本公司独立董事	--
方天亮	本公司独立董事	
杨壮旭	本公司监事会主席	--
陈国文	本公司监事	--
廖天	本公司监事	--
吴坚文	本公司监事	--
高旭	本公司监事	--
依成真	本公司副总经理	--

## 5、 关联方交易

## (1) 向关联方销售商品

关联方	内容	关联交易决策程序	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
三亚新大兴园林股份有限公司	销售商品混凝土和墙体材料	经董事会审议通过	2,892,994.43	678,322.53

定价政策：本公司按照市场价格销售商品给关联方。

## (2) 接受关联方劳务

关联方	内容	关联交易	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
-----	----	------	--------------	--------------

		决策程序		
三亚大兴集团有限公司半岛龙湾玛瑞纳酒店	住宿餐饮服务	经董事会审议通过	830,722.78	344,735.94

定价政策：接受关联方劳务，本公司按照市场价格支付费用。

(3) 支付董事、监事、高级管理人员薪酬

关联方	职务	2012 年 1-6 月	2011 年度
张海林	董事长	277,618.18	472,100.00
张艺林	董事、总经理	238,018.18	392,300.00
常静	副总经理	204,858.18	338,280.00
于清池	董事、董事会秘书、财务总监	182,258.18	288,800.00
冯儒	董事	-	-
冯苏强	董事	-	-
白静	独立董事	33,697.88	37,777.81
毛惠清	独立董事	33,697.88	37,777.81
方天亮	独立董事	28,268.26	12,500.00
杨壮旭	监事会主席	151,758.18	214,700.00
陈国文	监事	77,379.13	106,004.02
廖天	监事	82,390.84	132,460.43
吴坚文	监事	68,668.18	95,389.55
高旭	监事	81,883.53	187,008.27
依成真	副总经理	223,000.00	325,000.00

(4) 接受关联方担保

序号	担保人	担保金额	担保说明	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
1	张艺林 陈月红	280万	公司2010年与工银金融租赁有限公司签订1份融资租赁租赁合同，融资租赁本金为280万，租赁付款额为316.25万。张艺林、陈月红为该合同提供担保。	2010.8.15- 2012.7.15	履行中
2	张艺林	1,972万	公司2011年度与新世纪租赁有限公司上海分公司签订编号为2011NCLC3900-136号融资租赁租赁合同，融资租赁本金1,972万元，租赁付款额2,134万元。张海林为该合同提供连带责任担保。	2011.6.15- 2013.6.15	履行中

序号	担保人	担保金额	担保说明	担保起止日期	担保是否已经履行完毕
3	张艺林	2,193万	公司2011年度与湖南中宏融资租赁有限公司签订编号为ZHXL2011-0314号融资租赁合同, 融资租赁本金2,193万元, 租赁付款额2,380万元.张海林为该合同提供连带责任担保。	2011.10.15-2013.9.15	履行中
4	张海林	2,500万	公司2012年度与中国工商银行三亚分行分签署了编号为22010262-2012年(三亚)字0013号借款合同、借款本金分别为2500万元。张海林为该合同提供连带责任担保。	2012-5-25-2013-5-23	履行中
5	三亚大兴实业集团有限公司	2,300万	公司2012年和中国光大银行三亚分行签署编号为789912040533的贷款合同, 借款本金2300万元。三亚大兴实业集团有限公司以房地提供抵押担保。	2012-5-25-2012-11-24	履行中
6	海南瑞泽、琼海瑞泽、澄迈瑞泽的房产、土地及土地建筑物	4,000万	公司2012年度与中国光大银行三亚分行分签署了编号为22010262-2012年(三亚)字0013号借款合同, 借款本金为4000万元, 由海南瑞泽、琼海瑞泽、澄迈瑞泽的房产、土地及土地建筑物作为抵押担保。	2012-2-09-2013-2-08	履行中

#### 6、 关联方往来余额

##### (1) 公司应收关联方往来款项余额

关联方名称	2012-6-30	2011-12-31
<b>应收账款:</b>		
三亚新大兴园林股份有限公司	6,453,939.70	4,197,723.27

##### (2) 公司应付关联方往来款项余额

关联方名称	2012-6-30	2011-12-31
<b>其他应付款:</b>		
三亚大兴集团有限公司半岛龙湾玛瑞纳酒店	630,722.78	488,760.74

#### 附注七、或有事项

截止 2012 年 06 月 30 日, 本公司不存在需要披露的对本公司存在重大影响的或有事项。

#### 附注八、承诺事项

截止 2012 年 06 月 30 日, 本公司不存在需要披露的对本公司存在重大影响的承诺事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他的需要披露的对本公司存在重大影响的资产负债表日后事项。

## 附注十、母公司财务报表附注

### 1、 应收账款

#### (1) 应收款项按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	319,090,617.07	100.00	23,278,340.83	7.46%	244,163,194.58	100.00%	18,894,003.76	7.74%
其中：正常信用风险组合	319,090,617.07	100.00	23,278,340.83	7.46%	244,163,194.58	100.00%	18,894,003.76	7.74%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
<b>合计</b>	<b>319,090,617.07</b>	<b>100.00</b>	<b>23,278,340.83</b>	<b>7.46%</b>	<b>244,163,194.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,894,003.76</b>	<b>7.74%</b>

#### (2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的应收账款：

账龄	2012-6-30				2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	285,123,964.58	89.36%	14,296,198.23	5.00%	213,689,118.03	87.52%	10,684,455.91	5.00%
1-2年	26,238,927.88	8.22%	3,935,839.18	15.00%	24,179,555.92	9.90%	3,626,933.39	15.00%
2-3年	3,762,842.38	1.34%	1,881,421.19	50.00%	3,423,812.34	1.40%	1,711,906.17	50.00%
3年以上	3,164,882.23	1.09%	3,164,882.23	100.00%	2,870,708.29	1.18%	2,870,708.29	100.00%
<b>合计</b>	<b>319,090,617.07</b>	<b>100%</b>	<b>23,278,340.83</b>	<b>7.46%</b>	<b>244,163,194.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>18,894,003.76</b>	<b>7.74%</b>

(3) 本报告期末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款项。

#### (5) 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例	账龄
中国航空港建设有限公司 三亚美丽之冠大酒店项目	非关联方	9,887,855.61	3.10%	1年以内
中国建筑第八工程局海南分公司 (水居巷一期)	非关联方	8,722,523.16	2.73%	1年以内
中建一局集团建设发展有限公司	非关联方	8,460,912.00	2.65%	1年以内

(三亚海棠湾君悦酒店)				
中铁天丰建筑工程有限公司中铁置业月川项目	非关联方	7,081,190.54	2.22%	1 年以内
浙江博元建设股份有限公司(小东海 A3-A4 地块 1#2#楼)	非关联方	6,602,853.83	2.07%	1 年以内
<b>合计</b>		<b>40,755,335.14</b>	<b>12.77%</b>	

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	2012-6-30				2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	230,371,145.35	100.00%	728,764.90	0.32%	195,556,960.69	100.00%	554,477.22	0.28%
其中：正常信用风险组合	8,214,738.34	3.57%	728,764.90	8.87%	5,296,004.19	2.71%	554,477.22	10.47%
无信用风险组合	222,156,407.01	96.43%			190,260,956.50	97.29%	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>230,371,145.35</b>	<b>100%</b>	<b>728,764.90</b>	<b>0.32%</b>	<b>195,556,960.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>554,477.22</b>	<b>0.28%</b>

### (2) 组合中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2012-6-30				2011-12-31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,413,746.97	78.08%	320,687.35	5.00%	3,653,905.39	68.99%	182,695.27	5.00%
1-2 年	1,408,337.56	17.14%	211,250.64	15.00%	1,285,049.88	24.26%	192,757.49	15.00%
2-3 年	391,653.81	4.77%	195,826.91	50.00%	356,048.92	6.72%	178,024.46	50.00%
3 年以上	1,000	0.01%	1,000	100.00%	1,000.00	0.02%	1,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>8,214,738.34</b>	<b>100%</b>	<b>728,764.90</b>	<b>8.87%</b>	<b>5,296,004.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>554,477.22</b>	<b>10.47%</b>

### (3) 其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例	账龄	未结算原因
三亚润泽新型建筑材料有限公司	子公司	182,822,443.06	79.36%	3 年以上	往来款

三亚鑫海混凝土有限公司	托管公司	17,546,009.53	7.62%	1 年以内	往来款
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	非关联方	6,680,333.30	2.90%	1 年以内	往来款
琼海鑫海混凝土有限公司	托管公司	5,474,853.53	2.38%	1 年以内	往来款
陵水县国营选矿厂债权包	非关联方	2,000,000.00	0.87%	1-2 年	债权包
<b>合计</b>		<b>214,523,639.42</b>	<b>93.12%</b>		

(4) 截止2012年6月30日，三亚润泽新型建筑材料有限公司募集资金存款120,159,785.12元，其中含定期存款 11,100万元。

(5) 其他应收款期末余额中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011-12-31	增减变动	2012-6-30	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
三亚润泽新型建筑材料有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100%	100%	-	-	-
琼海瑞泽混凝土配送有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00	100%	100%	-	-	-
<b>合计</b>		<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>25,000,000.00</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 4、 营业收入和营业成本

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>营业收入:</b>		
主营业务收入	260,195,870.77	212,406,615.39
其他业务收入	12,746,415.31	
<b>合计</b>	<b>272,942,286.08</b>	<b>212,406,615.39</b>
<b>营业成本:</b>		
主营业务成本	215,933,409.93	176,382,428.36
其他业务成本		

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>营业收入:</b>		
<b>合计</b>	<b>215,933,409.93</b>	<b>176,382,428.36</b>

## (1) 主营业务（分行业）

行业	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
建筑材料行业	260,195,870.77	212,406,615.39
<b>主营业务成本:</b>		
建筑材料行业	215,933,409.93	176,382,428.36

## (2) 主营业务（分产品）

行业	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
商品混凝土	260,195,870.77	212,406,615.39
<b>主营业务成本:</b>		
商品混凝土	215,933,409.93	176,382,428.36

## (3) 主营业务（分地区）

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>主营业务收入:</b>		
三亚	167,214,653.89	166,203,058.77
海口	52,041,193.73	46,203,556.62
陵水	30,645,767.81	-
澄迈	9,077,213.11	
儋州	1,217,042.23	
<b>合计</b>	<b>260,195,870.77</b>	<b>212,406,615.39</b>

<b>主营业务成本:</b>		
三亚	136,658,439.71	132,782,348.89
海口	47,613,093.58	43,600,079.47
陵水	22,789,684.90	
澄迈	7,828,105.43	
儋州	1,044,086.31	
<b>合计</b>	<b>215,933,409.93</b>	<b>176,382,428.36</b>

(4) 最近一期前五名客户销售收入金额明细如下:

客户名称	营业收入	占营业收入的比例
中国建筑一局(集团)有限公司	12,638,038.26	4.86%
中国航空港建设有限公司(三亚美丽之冠大酒店)	11,701,514.52	4.50%
广东富银建筑工程有限公司(海南白马天鹅湾项目部北区一期)	9,632,020.00	3.70%
中国十七冶集团有限公司海南分公司(海航城 A 标段二工程)	7,441,830.50	2.86%
北京建工集团有限责任公司三亚分公司(福海苑安置房 A 区)	7,144,284.61	2.75%
<b>合计</b>	<b>48,557,687.89</b>	<b>18.66%</b>

#### 5、现金流量表补充资料

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
<b>净利润</b>	24,878,404.69	<b>15,073,899.56</b>
加: 资产减值准备	4,558,624.75	2,270,697.3
固定资产折旧	10,407,475.17	8,808,863.81
无形资产摊销	420,653.34	300,136.31
长期待摊费用摊销	542,131.96	323,078.10

处置固定资产的损失		-21,550.00
财务费用	2,441,549.48	653,357.88
递延所得税资产减少	-1,139,656.18	-557,067.82
存货的减少	-6,843,236.68	-5,979,816.22
经营性应收项目的减少	-133,328,498.78	-44,498,055.95
经营性应付项目的增加	55,953,963.75	3,869,680.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-42,108,588.50</b>	<b>-19,756,776.04</b>

## 附注十一、 补充资料

### 1、 非经常性损益

项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
非流动资产处置损益		19,323.71
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）	792,000.00	-
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		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-223,619.44	68,751.58
所得税影响额	-142,095.14	-20,201.58
少数股东损益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>426,285.42</b>	<b>67,873.71</b>
归属于母公司所有者的净利润	30,715,729.04	32,146,219.23
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	30,289,443.62	32,078,345.52

### 2、 每股收益及净资产收益率

项目	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
<b>2012 年 1-6 月:</b>				
归属于公司普通股股东的净利润	30,715,729.04	3.61%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30,289,443.62	3.56%	0.22	0.22
<b>2011 年 1-6 月:</b>				
归属于公司普通股股东的净利润	32,146,219.23	7.87%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32,078,345.52	7.86%	0.32	0.32

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 3.1 资产负债表项目

(1) 预付账款较年初增长 70.05%，主要是公司在报告期内，预付了受托管理原三亚鑫海、琼海鑫海所有者的固定收益。

(2) 应收账款较年初增长 41.61%，主要是报告期内新增了 4 个生产网点，信用期内应收货款增加。

(3) 存货较年初增长 37.58%，主要是公司报告期内新增了澄迈生产网点、儋州生产网点、三亚鑫海、琼海鑫海，需要增加原材料储备。

(4) 在建工程较年初增长 127.97%，主要是因为公司在报告期内募投项目和非募投项目建设的推进，部分施工过程尚未结算。

(5) 短期借款较年初增长 122.78%，主要是公司报告期内为缓解资金压力，增加了银行借款。

(6) 应付账款较年初增长 56.91%，主要是公司报告期内新增了 4 各生产网点，产生的信用期内的未付原材料货款。

(7) 预收账款较年初增长 112.98%，主要是增加了合同预收货款。

#### 3.2 利润表项目

(1) 营业收入较上年同期增长 39.34%，主要是公司报告期内新增生产网点，生产规模扩大，销售量增加。

(2) 生产成本较上年同期增长 43.7%，主要是公司报告期内随着销售量增加，相应地增加了原材料消耗。

(3) 销售费用较上年同期增长 96.83%，主要是公司报告期内，为抢占市场份额，加大了促销力度，使销售费用增加。

(4) 管理费用较上年同期增长 39.05%，主要是公司报告期内增加了生产网点，管理人员增加，人力资源费用有所增加。

(5) 财务费用较上年同期增长 78.11%，因公司上半年增加了银行借款，增加利息支付所致。

(6) 资产减值损失较上年同期增长 111.53%，主要是报告期内计提的坏账准备有所增加。

#### 3.3 现金流量表项目

(1) 支付给职工及为职工支付的现金较上年同期增长 43.91%，主要是因为报告期内公司新增了生产网点，增加了职工数量、原生产网点的职工工资也有所增加。

(2) 支付的各项税费较上年同期增长 41.07%，主要是因为公司报告期内销售收入增加，致使缴纳的税费增加。

(3) 支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增长 73.66%，主要原因系增加分、子公司的市场推广费、品牌广告费及其他零星费用所致。

(4)支付其他与投资活动有关的现金较上年同期增长 100%，主要是公司在报告期内支付了托管公司的固定收益。

(5)取得借款收到的现金较上年同期增长 63.27%，主要是因为报告期内公司增加了银行借款。

(6)分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增长 3981.59%，主要是因为公司在报告期内支付了 2011 年度利润分配的现金股利。

(7)支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增长 159.71%，主要是公司在报告期内支付了固定资产融资租赁费用。

## 九、备查文件目录

备查文件目录
一、载有董事长张海林先生签名的半年度报告原件； 二、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告原件； 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿； 四、公司半年度报告业经公司第二届董事会第十三次会议于 2012 年 8 月 22 日批准报出。

海南瑞泽新型建材股份有限公司

董事长：张海林

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 22 日