

海南高速公路股份有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度

海南高速公路股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年12月31日止)

| | 目 录 | 页 次 |
|----|---------------------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-2 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 资产负债表和合并资产负债表 | 1-4 |
| | 利润表和合并利润表 | 5-6 |
| | 现金流量表和合并现金流量表 | 7-8 |
| | 所有者权益变动表和合并所有者权益变动表 | 9-12 |
| | 财务报表附注 | 1-75 |

审计报告

信会师报字[2013]第 112623 号

海南高速公路股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南高速公路股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一三年四月二十三日

海南高速公路股份有限公司
 资产负债表
 2012年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注十一 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 913,105,762.27 | 719,653,430.95 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (一) | | 220,983,640.68 |
| 预付款项 | | 74,864,369.60 | 63,915,330.00 |
| 应收利息 | | 611,506.85 | 5,724,819.44 |
| 应收股利 | | 37,389,509.98 | 32,765,206.94 |
| 其他应收款 | (二) | 498,385,721.42 | 550,241,819.61 |
| 存货 | | 153,287,225.93 | 116,706,297.57 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 100,273,972.60 | |
| 流动资产合计 | | 1,777,918,068.65 | 1,709,990,545.19 |
| 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 | (三) | 657,036,507.01 | 644,168,554.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 111,518,329.57 | 124,159,649.85 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 290,126,942.33 | 328,850,800.74 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 483,702.43 | 743,071.99 |
| 递延所得税资产 | | 36,977,498.83 | 33,920,584.42 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,096,142,980.17 | 1,131,842,661.00 |
| 资产总计 | | 2,874,061,048.82 | 2,841,833,206.19 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南高速公路股份有限公司
资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注十一 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 40,062,814.92 | 40,818,203.91 |
| 预收款项 | | 12,772,862.50 | 9,057,755.50 |
| 应付职工薪酬 | | 11,888,062.39 | 9,159,757.39 |
| 应交税费 | | 92,239,487.47 | 103,007,489.73 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 10,436,122.77 | 10,936,122.77 |
| 其他应付款 | | 200,802,389.66 | 240,702,826.23 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 368,201,739.71 | 413,682,155.53 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 368,201,739.71 | 413,682,155.53 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 988,828,300.00 | 988,828,300.00 |
| 资本公积 | | 944,877,025.00 | 944,375,573.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | 5,143,153.72 | 3,122,309.18 |
| 盈余公积 | | 333,068,440.73 | 325,549,844.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 233,942,389.66 | 166,275,023.60 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,505,859,309.11 | 2,428,151,050.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,874,061,048.82 | 2,841,833,206.19 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南高速公路股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资 产 | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | (一) | 1,212,417,714.71 | 939,681,800.09 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | (二) | 3,929,824.04 | 225,496,663.32 |
| 预付款项 | (三) | 147,033,644.98 | 64,312,890.27 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | (四) | 1,197,123.29 | 6,348,107.11 |
| 应收股利 | (五) | 37,389,509.98 | 32,765,206.94 |
| 其他应收款 | (六) | 25,833,996.40 | 167,232,395.11 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) | 668,882,399.46 | 648,833,139.19 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (八) | 113,273,972.60 | |
| 流动资产合计 | | 2,209,958,185.46 | 2,084,670,202.03 |
| 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 | (九) | | 40,096,324.44 |
| 长期股权投资 | (十) | 240,779,987.33 | 219,400,928.92 |
| 投资性房地产 | (十一) | 10,168,173.87 | 10,560,854.64 |
| 固定资产 | (十二) | 176,044,075.56 | 246,337,467.33 |
| 在建工程 | (十三) | 62,026.27 | |
| 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 | (十四) | 303,485,824.48 | 342,547,378.33 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (十五) | 1,517,850.04 | 2,820,038.30 |
| 递延所得税资产 | (十六) | 41,802,972.73 | 35,842,739.69 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 773,860,910.28 | 897,605,731.65 |
| 资产总计 | | 2,983,819,095.74 | 2,982,275,933.68 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南高速公路股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益（或股东权益） | 附注五 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 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 | （十八） | 80,793,702.08 | 109,421,600.24 |
| 预收款项 | （十九） | 27,407,631.89 | 25,850,492.81 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | （二十） | 31,624,120.13 | 26,424,431.51 |
| 应交税费 | （二十一） | 118,533,895.73 | 124,372,309.30 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | （二十二） | 10,436,122.77 | 10,936,122.77 |
| 其他应付款 | （二十三） | 105,049,212.60 | 169,661,398.09 |
| 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 | | 373,844,685.20 | 466,666,354.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 373,844,685.20 | 466,666,354.72 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | （二十四） | 988,828,300.00 | 988,828,300.00 |
| 资本公积 | （二十五） | 945,826,862.00 | 945,325,410.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | （二十六） | 5,143,153.72 | 3,122,309.18 |
| 盈余公积 | （二十七） | 333,068,440.73 | 325,549,844.50 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （二十八） | 325,701,512.26 | 241,211,940.01 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,598,568,268.71 | 2,504,037,804.07 |
| 少数股东权益 | | 11,406,141.83 | 11,571,774.89 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,609,974,410.54 | 2,515,609,578.96 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,983,819,095.74 | 2,982,275,933.68 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南高速公路股份有限公司
 利润表
 2012 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注十一 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | (四) | 145,379,253.83 | 411,051,463.33 |
| 减: 营业成本 | (四) | 59,219,964.23 | 150,982,249.59 |
| 营业税金及附加 | | 23,203,126.98 | 90,056,978.07 |
| 销售费用 | | 1,567,740.07 | 2,357,537.93 |
| 管理费用 | | 49,693,561.19 | 51,135,704.11 |
| 财务费用 | | -4,016,163.82 | -9,037,530.89 |
| 资产减值损失 | | -14,703,034.35 | -5,025,370.00 |
| 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) | (五) | 58,734,959.34 | 33,767,584.48 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 23,383,132.28 | 14,987,960.40 |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 89,149,018.87 | 164,349,479.00 |
| 加: 营业外收入 | | | 19,917,053.57 |
| 减: 营业外支出 | | 5,083,816.07 | 171,498.52 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | | 1,498.52 |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 84,065,202.80 | 184,095,034.05 |
| 减: 所得税费用 | | 8,879,240.51 | 30,828,765.46 |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 75,185,962.29 | 153,266,268.59 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | 0.076 | 0.155 |
| (二) 稀释每股收益 | | 0.076 | 0.155 |
| 六、其他综合收益 | | 501,451.62 | -244,087.32 |
| 七、综合收益总额 | | 75,687,413.91 | 153,022,181.27 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南高速公路股份有限公司
合并利润表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | (二十九) | 343,122,517.80 | 530,084,865.84 |
| 其中: 营业收入 | | 343,122,517.80 | 530,084,865.84 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 285,645,087.78 | 392,436,243.65 |
| 其中: 营业成本 | (二十九) | 138,390,165.31 | 184,541,637.51 |
| 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 | (三十) | 46,545,903.02 | 99,603,495.36 |
| 销售费用 | (三十一) | 26,082,311.11 | 25,573,863.83 |
| 管理费用 | (三十二) | 87,278,301.25 | 93,496,328.12 |
| 财务费用 | (三十三) | -11,382,154.63 | -9,747,802.11 |
| 资产减值损失 | (三十四) | -1,269,438.28 | -1,031,279.06 |
| 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) | (三十五) | 50,346,936.04 | 33,912,666.32 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | 22,894,237.68 | 14,963,418.96 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 107,824,366.06 | 171,561,288.51 |
| 加: 营业外收入 | (三十六) | 8,768,006.04 | 20,135,511.17 |
| 减: 营业外支出 | (三十七) | 5,819,193.82 | 197,755.52 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 521,202.93 | 15,738.47 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 110,773,178.28 | 191,499,044.16 |
| 减: 所得税费用 | (三十八) | 18,930,642.86 | 35,137,571.27 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 91,842,535.42 | 156,361,472.89 |
| 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 | | 92,008,168.48 | 156,556,473.96 |
| 少数股东损益 | | -165,633.06 | -195,001.07 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | (三十九) | 0.093 | 0.158 |
| (二) 稀释每股收益 | (三十九) | 0.093 | 0.158 |
| 七、其他综合收益 | (四十) | 501,451.62 | -244,087.32 |
| 八、综合收益总额 | | 92,343,987.04 | 156,117,385.57 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 92,509,620.10 | 156,312,386.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -165,633.06 | -195,001.07 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南高速公路股份有限公司
现金流量表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 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 | 145,737,161.37 | 363,893,486.97 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 816,837,569.03 | 406,537,760.70 |
| 经营活动现金流入小计 | 962,574,730.40 | 770,431,247.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 65,126,686.30 | 87,342,220.05 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 21,581,022.89 | 34,535,998.21 |
| 支付的各项税费 | 54,043,716.52 | 80,853,546.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 548,166,651.40 | 386,555,194.22 |
| 经营活动现金流出小计 | 688,918,077.11 | 589,286,959.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 273,656,653.29 | 181,144,288.31 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | 904,163,600.00 | 421,350,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | 26,808,907.95 | 24,434,925.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 5,836,315.01 | 7,347,643.37 |
| 投资活动现金流入小计 | 936,808,822.96 | 453,132,568.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 566,997.00 | 1,745,858.00 |
| 投资支付的现金 | 895,000,000.00 | 617,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 895,566,997.00 | 619,245,858.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 41,241,825.96 | -166,113,289.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 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 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 500,000.00 | 76,728,561.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 500,000.00 | 76,728,561.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -500,000.00 | -76,728,561.95 |
| 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 | 314,398,479.25 | -61,697,562.79 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 686,106,568.23 | 747,804,131.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,000,505,047.48 | 686,106,568.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南高速公路股份有限公司
合并现金流量表
2012 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 附注五 | 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 | | 350,932,578.90 | 482,793,962.05 |
| 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 | (四十一) | 715,941,695.22 | 327,934,051.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,066,874,274.12 | 810,728,013.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 177,598,396.62 | 127,480,970.02 |
| 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 | | 75,267,392.12 | 83,142,951.93 |
| 支付的各项税费 | | 95,115,677.60 | 115,242,146.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (四十一) | 393,134,263.59 | 310,079,829.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 741,115,729.93 | 635,945,897.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 325,758,544.19 | 174,782,115.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 920,500,000.00 | 436,350,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 27,143,109.32 | 24,609,514.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 50,565,159.00 | 2,194,719.26 |
| 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 | (四十一) | 8,803,537.23 | 7,347,643.37 |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,007,011,805.55 | 470,501,877.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,009,237.79 | 16,045,392.28 |
| 投资支付的现金 | | 922,707,692.04 | 503,247,017.46 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 926,716,929.83 | 519,292,409.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 80,294,875.72 | -48,790,532.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 500,000.00 | 76,728,561.95 |
| 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 | | 500,000.00 | 76,728,561.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -500,000.00 | -76,728,561.95 |
| 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 | | 405,553,419.91 | 49,263,020.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 906,134,937.37 | 856,871,916.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,311,688,357.28 | 906,134,937.37 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南高速公路股份有限公司
所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 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 | 988,828,300.00 | 944,375,573.38 | | 3,122,309.18 | 325,549,844.50 | | 166,275,023.60 | 2,428,151,050.66 |
| 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 | 944,375,573.38 | | 3,122,309.18 | 325,549,844.50 | | 166,275,023.60 | 2,428,151,050.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 501,451.62 | | 2,020,844.54 | 7,518,596.23 | | 67,667,366.06 | 77,708,258.45 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 75,185,962.29 | 75,185,962.29 |
| (二) 其他综合收益 | | 501,451.62 | | | | | | 501,451.62 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 501,451.62 | | | | | 75,185,962.29 | 75,687,413.91 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | 7,518,596.23 | | -7,518,596.23 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 7,518,596.23 | | -7,518,596.23 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | 2,020,844.54 | | | | 2,020,844.54 |
| 四、本期末余额 | 988,828,300.00 | 944,877,025.00 | | 5,143,153.72 | 333,068,440.73 | | 233,942,389.66 | 2,505,859,309.11 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

海南高速公路股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|--------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 988,828,300.00 | 944,619,660.70 | | | 310,223,217.64 | | 107,441,645.87 | 2,351,112,824.21 |
| 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 | 944,619,660.70 | | | 310,223,217.64 | | 107,441,645.87 | 2,351,112,824.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -244,087.32 | | 3,122,309.18 | 15,326,626.86 | | 58,833,377.73 | 77,038,226.45 |
| （一）净利润 | | | | | | | 153,266,268.59 | 153,266,268.59 |
| （二）其他综合收益 | | -244,087.32 | | | | | | -244,087.32 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -244,087.32 | | | | | 153,266,268.59 | 153,022,181.27 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 15,326,626.86 | | -94,432,890.86 | -79,106,264.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 15,326,626.86 | | -15,326,626.86 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -79,106,264.00 | -79,106,264.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | 3,122,309.18 | | | | 3,122,309.18 |
| 四、本期期末余额 | 988,828,300.00 | 944,375,573.38 | | 3,122,309.18 | 325,549,844.50 | | 166,275,023.60 | 2,428,151,050.66 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南高速公路股份有限公司
合并所有者权益变动表
2012年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 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 | 988,828,300.00 | 945,325,410.38 | | 3,122,309.18 | 325,549,844.50 | | 241,211,940.01 | | 11,571,774.89 | 2,515,609,578.96 |
| 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 | 945,325,410.38 | | 3,122,309.18 | 325,549,844.50 | | 241,211,940.01 | | 11,571,774.89 | 2,515,609,578.96 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 501,451.62 | | 2,020,844.54 | 7,518,596.23 | | 84,489,572.25 | | -165,633.06 | 94,364,831.58 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 92,008,168.48 | | -165,633.06 | 91,842,535.42 |
| (二) 其他综合收益 | | 501,451.62 | | | | | | | | 501,451.62 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 501,451.62 | | | | | 92,008,168.48 | | -165,633.06 | 92,343,987.04 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | 7,518,596.23 | | -7,518,596.23 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 7,518,596.23 | | -7,518,596.23 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | 2,020,844.54 | | | | | | 2,020,844.54 |
| 四、本期期末余额 | 988,828,300.00 | 945,826,862.00 | | 5,143,153.72 | 333,068,440.73 | | 325,701,512.26 | | 11,406,141.83 | 2,609,974,410.54 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 11 页

海南高速公路股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2012 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|--------|----------------|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 988,828,300.00 | 945,569,497.70 | | | 310,223,217.64 | | 179,088,356.91 | | 11,766,775.96 | 2,435,476,148.21 |
| 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 | 945,569,497.70 | | | 310,223,217.64 | | 179,088,356.91 | | 11,766,775.96 | 2,435,476,148.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -244,087.32 | | 3,122,309.18 | 15,326,626.86 | | 62,123,583.10 | | -195,001.07 | 80,133,430.75 |
| （一）净利润 | | | | | | | 156,556,473.96 | | -195,001.07 | 156,361,472.89 |
| （二）其他综合收益 | | -244,087.32 | | | | | | | | -244,087.32 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -244,087.32 | | | | | 156,556,473.96 | | -195,001.07 | 156,117,385.57 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 15,326,626.86 | | -94,432,890.86 | | | -79,106,264.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 15,326,626.86 | | -15,326,626.86 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -79,106,264.00 | | | -79,106,264.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | 3,122,309.18 | | | | | | 3,122,309.18 |
| 四、本期期末余额 | 988,828,300.00 | 945,325,410.38 | | 3,122,309.18 | 325,549,844.50 | | 241,211,940.01 | | 11,571,774.89 | 2,515,609,578.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 12 页

海南高速公路股份有限公司 二〇一二年年度财务报表附注

一、 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，注册资本增至 RMB49,441.415 万元。1999 年 5 月 28 日，本公司第六届股东大会决议以 1998 年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 日由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 号高速公路大楼，法定代表人：温国明。本公司经营范围：高等级公路勘测、设计、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）、纺织品、文体用品、汽车配件、摩托车配件、饮料、副食品、家俱、橡胶制品的经营；汽车客货运输、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。（凡需行政许可的项目凭许可证限于公司经营）

二、 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

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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、 非同一控制下的企业合并

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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资
取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，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）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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；本公司若与债权人签定协议，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。本公司若回购部分金融负债的，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。

5、 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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末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，就认定其已发生减值，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末金额大于 200 万元的应收款项。

单项金额重大应收款项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，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3、 按组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--|
| 组合 1：账龄 | 本公司以前年度不重大的应收款项的坏账损失与账龄相关，各账龄组合具有相同或相类似的风险特征。其中：账龄在 1 年以内的应收款项，发生坏账损失较小； 1—2 年的次之； 3 年以上的较大。 |
| 组合 2：内部应收款项 | 纳入合并财务报表范围的会计主体 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1：账龄 | 账龄分析法 |
| 组合 2：内部应收款项 | 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。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 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 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 15 | 15 |
| 3 年以上 | 20 | 20 |

4、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：本公司对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款项（账龄 3 年以上），单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：本公司对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款项（账龄 3 年以上），按 20%-100% 计提坏账准备。

5、 出现以下情形时，则对相应应收款项全额提取坏账准备

(1) 应收款项逾期 5 年以上且有迹象表明很可能无法收回的；

(2) 债务单位严重资不抵债，且难以持续经营的；

(3) 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。

6、 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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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、 发出存货的计价方法

发出存货按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其发生的支出计入土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

5、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

6、 开发成本的核算方法

开发成本在支出实际发生时，按开发项目归集。开发项目竣工验收后，将该项目全部开发成本（含应分摊支出）转入开发产品。

7、 质量保证金的核算方法

公司收取的质量保证金，计入其他应付款，待质量保证期过后与施工单位结算。

8、 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。

9、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值的确定依据：

(1) 库存商品、开发产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：

年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。

(十二) 长期股权投资

1、 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：公司以支付现金、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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表

中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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、 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。

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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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地计量。

2、 固定资产的分类

本公司固定资产房屋及建筑物、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。

3、 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 |

4、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据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两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别与核算方法

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。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程自达到预定可使用状态之日转为固定资产。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

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、 借款费用资本化期间

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。

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。

(十七) 无形资产

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、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。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十八) 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。

(十九) 应付职工薪酬的核算方法

应付职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬,根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

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。

(二十一) 收入确认原则和计量方法

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、 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。

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。

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。

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、销售商品房办妥交接手续，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)出租房租金收入和土地使用权租金收入：按公司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实现。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

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。

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。

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：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、 税项

公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--|----------|
| 增值税 | 一般纳税人按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；小规模纳税人商品销售收入按 3% 计交 | 17%、3% |
| 房产税 | 房屋原值扣除 30% 的余值或房租收入 | 1.2%、12% |
| 营业税 | 应税营业收入 | 5%、3% |
| 城市维护建设税 | 当期应交增值税和应交营业税 | 7%、5% |
| 土地增值税 | 转让房地产所取得的增值额 | 30%—60% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后余额 |
|----------------|--------|-----|------|---------------|--------------------------|---------------|---------------------|--------|-------|--------|--------|----------------------|--|
| 海南高速公路综合经营服务公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 服务业 | 10,000,000.00 | 钢材、建材批发、零售、机械租赁、酒店管理服务等 | 10,000,000.00 | | 间接100% | 100% | 是 | | | |
| 海南高速公路东线建设公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 建筑业 | 10,000,000.00 | 高速公路建设、沿线设施等的中修、大修养护工程 | 10,000,000.00 | | 间接100% | 100% | 是 | | | |
| 海南高速公路管理公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 服务业 | 10,000,000.00 | 公路养护维修 | 10,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 海南高速公路房地产开发公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 房地产业 | 30,000,000.00 | 房地产开发及经营、装饰工程、房地产交易咨询服务等 | 30,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 海南吉源工贸有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 服务业 | 3,000,000.00 | 农业开发、汽车维修、车辆清洗、机械设备、建材等 | 2,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

海南高速公路股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------------|--------|-----|------|----------------|--------------------------|----------------|---------------------|---------------|-------|--------|--------------|----------------------|---|
| 海南高速公路广告有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 广告业 | 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% | 100% | 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 | 服务业 | 126,610,400.00 | 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% | 100% | 是 | | | |
| 琼海金银岛大酒店 | 有限责任公司 | 琼海市 | 服务业 | 5,000,000.00 | 客房、餐饮服务、商品销售、商务、物业管理等 | 5,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 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 | 10,000,000.00 | 房地产开发经营与销售、种植业、停车场服务等 | 10,000,000.00 | | 直接95% 间接5% | 100% | 是 | | | |
| 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 | 10,000,000.00 | 房地产开发经营、娱乐服务、商场经营、百货销售 | 8,500,000.00 | | 间接85% | 85% | 是 | 6,021,396.81 | | |

海南高速公路股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|------------------|--------|-----|-------|---------------|-------------------------|---------------|---------------------|------------|-------|--------|--------------|----------------------|---|
| 海南金银岛大酒店有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 服务业 | 10,000,000.00 | 经营酒店客房、写字楼出租、酒吧、商务服务等 | 10,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 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 | 10,000,000.00 | 旅游酒店的管理、会展接待、酒店人员培训等 | 10,000,000.00 | | 100% | 100% | 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 | 服务业 | 1,000,000.00 | 苗木栽培、销售、装饰、高速公里绿化带维护等 | 1,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 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 | 10,000,000.00 | 高科技产品开发及产业投资、信息产业等 | 5,100,000.00 | | 51% | 51% | 是 | 5,384,745.02 | | |
| 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 | 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 | | 间接 100% | 100% | 是 | | | |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------------|--------|-----|------|----------------|-----------------------------|----------------|---------------------|------------|-------|--------|--------|----------------------|---|
| 海南金银岛旅行社有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 服务业 | 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 | | 间接 100% | 100% | 是 | | | |
| 海南峰源实业有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 服务业 | 3,000,000.00 | 农作物种植、建材、钢材、房产信息咨询服务等 | 3,000,000.00 | | 间接 100% | 100% | 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 | 服务业 | 6,000,000.00 | 种养殖业、海产品、农业、农产品保鲜等 | 3,300,000.00 | | 间接 55% | 55% | 是 | | | |
| 海南高速公路工程建设集团有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 建筑业 | 30,000,000.00 | 市政工程，公路工程，给排水工程，机场、港口、水利工程等 | 30,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 海南高速置地投资建设有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 房地产业 | 100,000,000.00 | 新城区开发、旧城区改造、基础设施建设、园林设计及施工 | 100,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|--------|-----|-------|---------------|--|---------------|---------------------|------------|-------|--------|--------|----------------------|---|
| 海南金银岛物业服务有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 服务业 | 10,000,000.00 | 物业管理, 自有房屋租赁, 房地产交易咨询服务 | 10,000,000.00 | | 间接 100% | 100% | 是 | | | |
| 三亚圣林实业有限公司 | 有限责任公司 | 三亚市 | 商品流通业 | 1,000,000.00 | 五金交电, 电子产品, 电讯器材, 电线电缆, 家用电器, 机电、酒店、办公、文体设备等 | 1,000,000.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|--------|-----|--------|---------------|---------------------|----------------|---------------------|-----------------|-------|--------|--------|----------------------|---|
| 海南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 | 50,000,000.00 | 装饰工程、土石方工程、房地产经纪业务 | 175,457,607.55 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 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 | 38,000,000.00 | 计算机软件、硬件产品的开发、生产、销售 | 37,050,000.00 | | 直接 95% 间接 5% | 100% | 是 | | | |

(二) 本期新纳入合并范围的主体

因新设原因，本期新增二家纳入合并范围的子公司，其期末净资产、本期净利润如下：

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------------|--------------|-------------|
| 海南金银岛物业服务有限公司 | 9,574,636.78 | -425,363.22 |
| 三亚圣林实业有限公司 | 997,176.00 | -2,824.00 |

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、货币资金明细

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|----------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 原币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 | 298,495.04 | 1.0000 | 298,495.04 | 401,465.97 | 1.0000 | 401,465.97 |
| 银行存款 | 998,236,741.94 | 1.0000 | 998,236,741.94 | 905,544,828.33 | 1.0000 | 905,544,828.33 |
| 其他货币资金 | 213,882,477.73 | 1.0000 | 213,882,477.73 | 33,735,505.79 | 1.0000 | 33,735,505.79 |
| 合 计 | | | 1,212,417,714.71 | | | 939,681,800.09 |

2、期末受限制的货币资金明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 履约保证金 | 13,729,357.43 | 33,546,862.72 |
| 结构性存款 | 200,000,000.00 | |
| 合 计 | 213,729,357.43 | 33,546,862.72 |

3、年末货币资金除履约保证金存款及结构性存款外，无质押、冻结等对变现在有限制或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 3,394,728.29 | 32.24 | 169,736.42 | 5.00 | 3,017,849.12 | 1.30 | 142,196.14 | 4.71 |
| 1-2年 (含2年) | 168,801.39 | 1.60 | 21,243.34 | 12.58 | 28,277.00 | 0.01 | 2,827.70 | 10.00 |
| 2-3年 (含3年) | 16,950.00 | 0.16 | 2,542.50 | 15.00 | 11,108.68 | 0.01 | 2,516.30 | 22.65 |

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| | | | | | | | | |
| 3 年以上 | 6,949,390.75 | 66.00 | 6,406,524.13 | 92.19 | 229,139,452.39 | 98.68 | 6,552,483.73 | 2.86 |
| 合计 | 10,529,870.43 | 100.00 | 6,600,046.39 | | 232,196,687.19 | 100.00 | 6,700,023.87 | |

2、 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | 222,094,111.23 | 95.65 | 1,110,470.56 | 0.50 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 3,997,610.56 | 37.96 | 273,070.04 | 6.83 | 4,771,744.36 | 2.05 | 527,326.11 | 11.05 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 6,532,259.87 | 62.04 | 6,326,976.35 | 96.86 | 5,330,831.60 | 2.30 | 5,062,227.20 | 94.96 |
| 合计 | 10,529,870.43 | 100.00 | 6,600,046.39 | | 232,196,687.19 | 100.00 | 6,700,023.87 | |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 3,394,728.29 | 84.92 | 169,736.42 | 2,824,597.48 | 59.20 | 141,229.88 |
| 1—2 年 | 163,953.39 | 4.10 | 16,395.34 | 28,277.00 | 0.59 | 2,827.70 |
| 2—3 年 | 16,950.00 | 0.42 | 2,542.50 | 10,108.68 | 0.21 | 1,516.30 |
| 3 年以上 | 421,978.88 | 10.56 | 84,395.78 | 1,908,761.20 | 40.00 | 381,752.23 |
| 合计 | 3,997,610.56 | 100.00 | 273,070.04 | 4,771,744.36 | 100.00 | 527,326.11 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| 海南省国营东红农场 | 1,222,000.00 | 1,222,000.00 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 洋浦亚星经纪房地产有限公司 | 1,009,374.20 | 1,009,374.20 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 其他 65 家单位及个人 | 4,300,885.67 | 4,095,602.15 | 60.00-100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 合计 | 6,532,259.87 | 6,326,976.35 | | |

3、 本期转回或收回应收账款情况

| 应收账款内容 | 转回或收回金额 | 收回方式 | 原估计计提比例(%) | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 |
|--------------|----------------|------|------------|-------------------|
| 海南香圣天然食品有限公司 | 30,000.00 | 货币资金 | 60.00 | 18,000.00 |
| 海南中野旅游发展有限公司 | 10,000.00 | 货币资金 | 100.00 | 10,000.00 |
| 海南省交通运输厅 | 222,094,111.23 | 货币资金 | 0.50 | 1,110,470.56 |
| 海口市中国旅行社 | 60.73 | 货币资金 | 100.00 | 60.73 |
| 合计 | 222,134,171.96 | | | 1,138,531.29 |

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

5、 应收账款中欠款金额较大的单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 海南省国营东红农场 | 非关联方 | 1,222,000.00 | 3 年以上 | 11.61 |
| 洋浦亚星经纪房地产有限公司 | 非关联方 | 1,009,374.20 | 3 年以上 | 9.59 |
| 合计 | | 2,231,374.20 | | 21.20 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 42,982,036.64 | 29.23 | 64,309,592.27 | 99.99 |
| 1 至 2 年 | 64,699,003.36 | 44.00 | | |
| 2 至 3 年 | 8,196,093.88 | 5.58 | 3,298.00 | 0.01 |
| 3 年以上 | 31,156,511.10 | 21.19 | | |
| 合计 | 147,033,644.98 | 100.00 | 64,312,890.27 | 100.00 |

注：期末预付款项中预付海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司 40,680,000.00 元，系由长期应收款重分类至预付款项，详见附注六（四）。

2、 期末预付款项金额较大的单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 时间 | 未结算原因 |
|---------------------|--------|----------------|-------|---------|
| 海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司 | 非合并关联方 | 40,680,000.00 | 1-5 年 | 预付项目合作款 |
| 海南省琼海丝绸厂管理人 | 非关联方 | 36,000,000.00 | 1-2 年 | 注 1 |
| 海南丝绸印染厂管理人 | 非关联方 | 26,500,000.00 | 1-2 年 | 注 1 |
| 福建省闽南建筑工程有限公司 | 非关联方 | 17,622,239.52 | 1 年以内 | 注 2 |
| 二十三冶建设集团有限公司 | 非关联方 | 13,231,786.29 | 1 年以内 | 注 2 |
| 琼海丝绸厂土地过户税费 | 非关联方 | 10,079,687.50 | 1 年以内 | 注 1 |
| 合计 | | 144,113,713.31 | | |

注 1：2011 年 1 月 17 日，本公司以公开竞价的方式竞得海南省琼海丝绸厂和海南丝绸印染厂 204.81 亩工业用地使用权及地上建筑物，成交总价 62,500,000.00 元，本期支付相关过户税费 10,079,687.50 元，期末过户手续尚未办妥。

注 2：福建省闽南建筑工程有限公司、二十三冶建设集团有限公司期末余额系预付瑞海水城二期工程款，本公司已收到承包商等额预付款保函。根据合同规定，预付款从支付第一个月工程进度款起开始扣回，每次按当月应付工程进度款的 20% 扣回，直到扣完为止。

3、 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收利息

1、 应收利息

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 定期存单利息 | 6,348,107.11 | 3,652,553.41 | 8,803,537.23 | 1,197,123.29 |
| 合 计 | 6,348,107.11 | 3,652,553.41 | 8,803,537.23 | 1,197,123.29 |

2、 期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 应收股利

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 未收回的 原因 | 相关款项是否发 生减值 是（否） |
|--------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|------------------------|
| 1. 账龄一年以内的应收 股利 | | 7,037,475.43 | | 7,037,475.43 | | |
| 其中（1）海口海控 小额贷款有限公司 | | 7,037,475.43 | | 7,037,475.43 | 尚未支付 | 否 |
| 2. 账龄一年以上的应收 股利 | 32,765,206.94 | | 2,413,172.39 | 30,352,034.55 | | |
| 其中：（1）海南海汽运输 集团股份有限公司 | 32,352,574.00 | | 2,213,172.39 | 30,139,401.61 | 尚未支付 | 否 |
| （2）海南海通公路 工程咨询监理有限公司 | 412,632.94 | | 200,000.00 | 212,632.94 | 尚未支付 | 否 |
| 合 计 | 32,765,206.94 | 7,037,475.43 | 2,413,172.39 | 37,389,509.98 | | |

2013 年 2 月 5 日，本公司收到海口海控小额贷款有限公司所欠股利 7,037,475.43 元。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|--------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内(含 1 年) | 11,158,738.74 | 19.36 | 557,936.95 | 5.00 | 8,173,553.20 | 4.09 | 408,667.70 | 5.00 |
| 1-2 年(含 2 年) | 3,012,736.62 | 5.23 | 301,273.66 | 10.00 | 2,935,882.56 | 1.47 | 293,662.29 | 10.00 |
| 2-3 年(含 3 年) | 1,120,057.54 | 1.94 | 168,078.55 | 15.01 | 3,867,362.41 | 1.93 | 586,686.50 | 15.17 |
| 3 年以上 | 42,355,307.28 | 73.47 | 30,785,554.62 | 72.68 | 185,085,640.16 | 92.51 | 31,541,026.73 | 17.04 |

海南高速公路股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

| | | | | | | |
|----|---------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 合计 | 57,646,840.18 | 100.00 | 31,812,843.78 | 200,062,438.33 | 100.00 | 32,830,043.22 |
|----|---------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|

2、 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 13,598,941.96 | 23.59 | 13,598,941.96 | 100.00 | 159,309,240.88 | 79.63 | 15,034,240.88 | 9.44 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 28,514,990.61 | 49.47 | 3,671,914.91 | 12.88 | 25,317,338.14 | 12.65 | 3,350,863.74 | 13.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 15,532,907.61 | 26.94 | 14,541,986.91 | 93.62 | 15,435,859.31 | 7.72 | 14,444,938.60 | 93.58 |
| 合计 | 57,646,840.18 | 100.00 | 31,812,843.78 | | 200,062,438.33 | 100.00 | 32,830,043.22 | |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------|---------------|---------------|----------|----------|
| 琼海市温泉开发有限公司 | 4,300,000.00 | 4,300,000.00 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 海南达四方实业有限公司 | 3,798,941.96 | 3,798,941.96 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 琼海土地管理局 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 黎祖福 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 合计 | 13,598,941.96 | 13,598,941.96 | | |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 11,158,738.74 | 39.13 | 557,936.95 | 8,173,553.20 | 32.28 | 408,667.70 |
| 1—2 年 | 3,012,736.62 | 10.57 | 301,273.66 | 2,935,800.31 | 11.61 | 293,580.04 |
| 2—3 年 | 1,119,975.29 | 3.93 | 167,996.30 | 3,859,618.72 | 15.24 | 578,942.81 |
| 3 年以上 | 13,223,539.96 | 46.37 | 2,644,708.00 | 10,348,365.91 | 40.87 | 2,069,673.19 |
| 合计 | 28,514,990.61 | 100.00 | 3,671,914.91 | 25,317,338.14 | 100.00 | 3,350,863.74 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|----------|
| 海南省京海建设实业总公司 | 1,380,222.04 | 1,380,222.04 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 儋州市教育勤工俭学办 | 1,375,482.70 | 1,375,482.70 | 100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 其他 167 家单位及个人 | 12,777,202.87 | 11,786,282.17 | 50.00-100.00 | 逾期 3 年以上 |
| 合计 | 15,532,907.61 | 14,541,986.91 | | |

3、 本期转回或收回其他应收款情况

| 其他应收款内容 | 转回或收回金额 | 收回方式 | 原估计计提比例 | 转回或收回前累计已 计提坏账准备金额 |
|-----------------|----------------|------|---------|-----------------------|
| 海南达四方实业 有限公司 | 710,298.92 | 抵消债务 | 100% | 710,298.92 |
| 海南省交通运输 厅 | 145,000,000.00 | 货币资金 | 0.5% | 725,000.00 |
| 三亚三明供气站 | 4,800.00 | 货币资金 | 100% | 4,800.00 |
| 海口市人事劳动 保障局 | 20,000.00 | 货币资金 | 100% | 20,000.00 |
| 合 计 | 145,735,098.92 | | | 1,460,098.92 |

4、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末其他应收款中应收海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司款项 81,840.10 元。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收 款总额的 比例(%) | 性质或内容 |
|-----------------|------------|--------------|-----------------|------------------------|---------------|
| 海南省公路管理局 | 非关联方 | 8,502,450.86 | 1 年以内及 2-3 年 | 14.75 | 资产转让及 工程尾款 |
| 三亚市规划建设局 | 非关联方 | 4,816,189.90 | 3 年以上 | 8.35 | 押金 |
| 琼海市温泉开发有限 公司 | 非关联方 | 4,300,000.00 | 3 年以上 | 7.46 | 往来款 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的 比例(%) | 性质或内容 |
|-------------|--------|---------------|--------------|--------------------|-------|
| 海南达四方实业有限公司 | 非关联方 | 3,798,941.96 | 3 年以上 | 6.59 | 往来款 |
| 琼海市建设局 | 非关联方 | 3,573,232.00 | 2-3 年及 3 年以上 | 6.20 | 押金 |
| 合计 | | 24,990,814.72 | | 43.35 | |

(七) 存货

1、 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | 2,965,952.91 | 1,674,402.22 | 1,291,550.69 | 5,019,687.51 | 1,674,402.22 | 3,345,285.29 |
| 低值易耗品 | 288,072.28 | | 288,072.28 | 260,943.27 | | 260,943.27 |
| 库存商品 | 709,446.92 | | 709,446.92 | 1,322,119.01 | | 1,322,119.01 |
| 开发成本 | 496,121,348.11 | | 496,121,348.11 | 398,706,699.68 | | 398,706,699.68 |
| 开发产品 | 180,179,267.62 | 9,707,286.16 | 170,471,981.46 | 247,482,334.29 | 9,707,286.16 | 237,775,048.13 |
| 工程施工 | | | | 7,423,043.81 | | 7,423,043.81 |
| 合计 | 680,264,087.84 | 11,381,688.38 | 668,882,399.46 | 660,214,827.57 | 11,381,688.38 | 648,833,139.19 |

注：期末无用于抵押或担保的存货。

(1) 开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计投资总额 (万元) | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 儋州城北新区项目 | 2011 年 9 月 | 2014 年 12 月 | 300,000.00 | 327,899,041.94 | 311,869,210.28 |
| 琼海瑞海水城二期 | 2012 年 5 月 | 2015 年 6 月 | 75,705.23 | 73,638,648.90 | 47,960,914.66 |
| 海口市长堤路项目 | 2002 年 7 月 | | 6,000.00 | 13,693,283.87 | 13,693,283.87 |
| 高路华小区二期 | 2011 年 4 月 | 2013 年 4 月 | 12,685.15 | 80,890,373.40 | 25,183,290.87 |
| 合计 | | | 394,390.38 | 496,121,348.11 | 398,706,699.68 |

注：海口市长堤路项目期末余额系本公司之子公司海南高速公路实业投资有限公司根据其于 2002 年 5 月 23 日与海口市长堤路、沿江一路拆迁改造指挥部签订的《海口市长堤路、沿江一路拆迁改造工程承包协议书》支付的长堤路第 C1-1、C1-2 号商住用房地块土地出让金及拆迁安置综合费。此后，由于指挥部拆迁安置工作的原因，该项目无法启动。根据《海口市人民政府市长办公会议纪要》（2010 年第 46 期）和海口市城市发展有限公司《关于长堤路 C1-2 地块开发遗留问题处理的函》（市城发函【2011】89 号）的有关规定，本公司与海口旅游文化投资控股集团就退还该项目投资本金事宜进行了商谈，该项工作现已进入退款协议条约的磋商阶段，预计 2013 年度可收回投资本金。

（2）开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|---------------|-------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 琼海瑞海水城一期 | 2010 年 10 月 | 146,252,041.43 | 3,169,694.53 | 51,346,607.03 | 98,075,128.93 |
| 琼海蛟龙园 | | 9,707,286.16 | | | 9,707,286.16 |
| 三亚瑞海锦苑(原瑞海水苑) | 2010 年 12 月 | 91,523,006.70 | 1,537,420.89 | 20,663,575.06 | 72,396,852.53 |
| 合计 | | 247,482,334.29 | 4,707,115.42 | 72,010,182.09 | 180,179,267.62 |

2、 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|---------------|-------|-------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 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 |

（八）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|------|
| 银行理财产品 | 113,273,972.60 | |
| 合计 | 113,273,972.60 | |

注 1：其他流动资产主要系购入日至到期日在 3 个月以内的银行理财产品。

注 2：期末数中，理财产品本金 113,000,000.00 元，应收利息 273,972.60 元。本公司已于 2013 年 1 月 21 日收回该理财产品本金及利息。

(九) 长期应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|---------------|
| 融资租赁 | | |
| 其中：未实现融资收益 | | |
| 分期收款销售商品 | | |
| 分期收款提供劳务 | | |
| 海南海汽运输集团股份有限公司 | | 40,096,324.44 |
| 合计 | | 40,096,324.44 |

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 联营企业 | 240,779,987.33 | 219,400,928.92 |
| 其他股权投资 | 28,899,479.90 | 28,899,479.90 |
| 小计 | 269,679,467.23 | 248,300,408.82 |
| 减：减值准备 | 28,899,479.90 | 28,899,479.90 |
| 合计 | 240,779,987.33 | 219,400,928.92 |

2、 联营企业相关信息

(金额单位：人民币元)

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------------|---------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| 北京百汇理投资管理有限公司 | 39.80% | 39.80% | 7,180,224.53 | 110,511.75 | 7,069,712.78 | | -28,016.29 |
| 海南禹成节能阀门制造有限公司 | 45.00% | 45.00% | 15,060,265.95 | 2,390,757.01 | 12,669,508.94 | 8,530,411.04 | -1,086,432.44 |
| 海南海通公路工程咨询监理有限公司 | 30.00% | 30.00% | 11,821,360.22 | 2,679,638.87 | 9,141,721.35 | 13,590.954.00 | 382,391.55 |
| 海南海汽运输集团股份有限公司 | 25.00% | 25.00% | 1,509,123,530.31 | 1,018,424,958.99 | 490,698,571.32 | 1,245,383,693.34 | 61,208,097.52 |
| 海口海控小额贷款有限公司 | 35.00% | 35.00% | 384,731,629.14 | 109,707,846.52 | 275,023,782.62 | 42,357,661.98 | 24,829,788.71 |
| 海南高速邮轮游艇有限公司 | 40.00% | 40.00% | 5,077,266.94 | 2,999.24 | 5,074,267.70 | | -2,425,732.30 |

3、 长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 其中：联营及合 营企业其他综 合收益变动中 享有的份额 | 期末余额 | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决 权比例 | 在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的 说明 | 减值准备 | 本期计提减 值准备 | 本期分配的现 金红利 |
|----------------------|------|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|----------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 北京百汇理投资管理有限 公司 | 权益法 | 2,000,000.00 | 1,412,476.41 | -5,603.26 | | 1,406,873.15 | 39.80% | 39.80% | | | | |
| 海南禹成节能阀门制造有 限公司 | 权益法 | 8,000,000.00 | 7,187,622.78 | -488,894.60 | | 6,698,728.18 | 45.00% | 45.00% | | | | |
| 海南海通公路工程咨询监 理有限公司 | 权益法 | 1,200,000.00 | 1,924,159.85 | 114,717.47 | | 2,038,877.32 | 30.00% | 30.00% | | | | |
| 海南海汽运输集团股份有 限公司 | 权益法 | 128,100,000.00 | 121,266,395.04 | 18,076,181.10 | 501,451.62 | 139,342,576.14 | 25.00% | 25.00% | | | | |
| 海口海控小额贷款有限公 司 | 权益法 | 87,500,000.00 | 87,610,274.84 | 1,652,950.62 | | 89,263,225.46 | 35.00% | 35.00% | | | | 7,037,475.43 |
| 海南高速邮轮游艇有限公 司 | 权益法 | 3,000,000.00 | | 2,029,707.08 | | 2,029,707.08 | 40.00% | 40.00% | | | | |
| 权益法小计 | | | 219,400,928.92 | 21,379,058.41 | 501,451.62 | 240,779,987.33 | | | | | | 7,037,475.43 |
| 洋浦金岛粮油实业公司 | 成本法 | 28,899,479.90 | 28,899,479.90 | | | 28,899,479.90 | | | | 28,899,479.90 | | |
| 成本法小计 | | | 28,899,479.90 | | | 28,899,479.90 | | | | 28,899,479.90 | | |
| 合计 | | | 248,300,408.82 | 21,379,058.41 | 501,451.62 | 269,679,467.23 | | | | 28,899,479.90 | | 7,037,475.43 |

(十一) 投资性房地产

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|------------|------|---------------|
| 1. 账面原值合计 | 12,473,747.44 | | | 12,473,747.44 |
| (1) 房屋、建筑物 | 12,473,747.44 | | | 12,473,747.44 |
| (2) 土地使用权 | | | | |
| 2. 累计折旧和累计摊销合计 | 1,912,892.80 | 392,680.77 | | 2,305,573.57 |
| (1) 房屋、建筑物 | 1,912,892.80 | 392,680.77 | | 2,305,573.57 |
| (2) 土地使用权 | | | | |
| 3. 投资性房地产净值合计 | 10,560,854.64 | | | 10,168,173.87 |
| (1) 房屋、建筑物 | 10,560,854.64 | | | 10,168,173.87 |
| (2) 土地使用权 | | | | |
| 4. 投资性房地产减值准备累计 金额合计 | | | | |
| (1) 房屋、建筑物 | | | | |
| (2) 土地使用权 | | | | |
| 5. 投资性房地产账面价值合计 | 10,560,854.64 | | | 10,168,173.87 |
| (1) 房屋、建筑物 | 10,560,854.64 | | | 10,168,173.87 |
| (2) 土地使用权 | | | | |

- 1、本期折旧和摊销额 392,680.77 元。
- 2、年末无尚未办妥产权证书的投资性房地产。
- 3、本年度投资性房地产无增减变动。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值合计: | 659,787,428.84 | 1,720,734.00 | | 166,641,536.84 | 494,866,626.00 |
| 其中: 房屋建筑物 | 310,885,430.96 | | | 50,748,991.57 | 260,136,439.39 |
| 固定资产装修 | 147,747,280.21 | | | 76,480,196.03 | 71,267,084.18 |
| 交通运输工具 | 26,606,871.90 | 872,002.00 | | 3,746,358.66 | 23,732,515.24 |
| 电子及通讯设备 | 19,049,742.60 | 77,489.50 | | 14,458,450.58 | 4,668,781.52 |
| 专用设备 | 89,940,221.16 | 162,664.50 | | 18,516,802.69 | 71,586,082.97 |
| 办公设备 | 5,113,230.99 | 529,040.00 | | 406,523.71 | 5,235,747.28 |
| 其他设备 | 27,793,692.04 | 79,538.00 | | 2,284,213.60 | 25,589,016.44 |
| 融资租出(未担保余值) | 527,621.66 | | | | 527,621.66 |
| 大型机械设备 | 32,123,337.32 | | | | 32,123,337.32 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 二、累计折旧合计: | 359,604,302.43 | | 26,162,581.84 | 120,789,992.91 | 264,976,891.36 |
| 其中: 房屋建筑物 | 85,320,356.58 | | 6,052,695.20 | 13,313,014.43 | 78,060,037.35 |
| 固定资产装修 | 132,390,037.80 | | 8,793,544.86 | 76,480,196.03 | 64,703,386.63 |
| 交通运输工具 | 12,633,870.30 | | 2,352,799.48 | 1,544,447.42 | 13,442,222.36 |
| 电子及通讯设备 | 16,508,964.38 | | 151,345.26 | 13,730,162.33 | 2,930,147.31 |
| 专用设备 | 76,036,002.68 | | 2,068,781.04 | 14,116,548.01 | 63,988,235.71 |
| 办公设备 | 3,232,463.15 | | 581,283.97 | 123,534.30 | 3,690,212.82 |
| 其他设备 | 18,224,023.27 | | 2,347,486.95 | 1,482,090.39 | 19,089,419.83 |
| 融资租出(未担保余值) | | | | | |
| 大型机械设备 | 15,258,584.27 | | 3,814,645.08 | | 19,073,229.35 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 300,183,126.41 | | | | 229,889,734.64 |
| 其中: 房屋建筑物 | 225,565,074.38 | | | | 182,076,402.04 |
| 固定资产装修 | 15,357,242.41 | | | | 6,563,697.55 |
| 交通运输工具 | 13,973,001.60 | | | | 10,290,292.88 |
| 电子及通讯设备 | 2,540,778.22 | | | | 1,738,634.21 |
| 专用设备 | 13,904,218.48 | | | | 7,597,847.26 |
| 办公设备 | 1,880,767.84 | | | | 1,545,534.46 |
| 其他设备 | 9,569,668.77 | | | | 6,499,596.61 |
| 融资租出(未担保余值) | 527,621.66 | | | | 527,621.66 |

海南高速公路股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 大型机械设备 | 16,864,753.05 | | | 13,050,107.97 |
| 四、减值准备合计 | 53,845,659.08 | | | 53,845,659.08 |
| 其中：房屋建筑物 | 52,719,728.22 | | | 52,719,728.22 |
| 固定资产装修 | | | | |
| 交通运输工具 | | | | |
| 电子及通讯设备 | 860,829.82 | | | 860,829.82 |
| 专用设备 | 262,023.04 | | | 262,023.04 |
| 办公设备 | 3,078.00 | | | 3,078.00 |
| 其他设备 | | | | |
| 融资租出(未担保余值) | | | | |
| 大型机械设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 246,337,467.33 | | | 176,044,075.56 |
| 其中：房屋建筑物 | 172,845,346.16 | | | 129,356,673.82 |
| 固定资产装修 | 15,357,242.41 | | | 6,563,697.55 |
| 交通运输工具 | 13,973,001.60 | | | 10,290,292.88 |
| 电子及通讯设备 | 1,679,948.40 | | | 877,804.39 |
| 专用设备 | 13,642,195.44 | | | 7,335,824.22 |
| 办公设备 | 1,877,689.84 | | | 1,542,456.46 |
| 其他设备 | 9,569,668.77 | | | 6,499,596.61 |
| 融资租出(未担保余值) | 527,621.66 | | | 527,621.66 |
| 大型机械设备 | 16,864,753.05 | | | 13,050,107.97 |

2、本期折旧额 26,162,581.84 元。

3、本期无在建工程完工转入固定资产。

4、期末无用于抵押或担保的固定资产。

5、本期固定资产减值准备无变动。

6、期末未办妥产权证书的固定资产原值 4,000,053.79 元。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|--------------|-----------|--------------|--------------|------|
| | 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 | 4,413,856.27 | 4,351,830.00 | 62,026.27 | 4,351,830.00 | 4,351,830.00 | |
| 其他工程 | 84,855.89 | 84,855.89 | | 84,855.89 | 84,855.89 | |
| 合 计 | 4,498,712.16 | 4,436,685.89 | 62,026.27 | 4,436,685.89 | 4,436,685.89 | |

期末无用于抵押或担保的在建工程。

2、 在建工程减值准备

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 设备安装工程 | 4,351,830.00 | | | 4,351,830.00 |
| 其他工程 | 84,855.89 | | | 84,855.89 |
| 合 计 | 4,436,685.89 | | | 4,436,685.89 |

(十四) 无形资产

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------------|---------------|------|------------------|
| 1、账面原值合计 | 1,229,269,757.09 | | | 1,229,269,757.09 |
| (1)高速公路综合补偿受益权 | 1,197,328,213.98 | | | 1,197,328,213.98 |
| (2)土地使用权 | | | | |
| 公路配套设施土地使用权 | 8,159,065.05 | | | 8,159,065.05 |
| 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 | 4,941,460.67 | | | 4,941,460.67 |
| 公路配套服务区土地使用权 | | | | |
| 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 |
| (3)其他 | | | | |
| 商标 | 125,480.00 | | | 125,480.00 |
| 软件 | 495,399.00 | | | 495,399.00 |
| 2、累计摊销合计 | 885,290,916.50 | 39,061,553.85 | | 924,352,470.35 |
| (1)高速公路综合补偿受益权 | 876,312,380.99 | 38,556,389.17 | | 914,868,770.16 |

海南高速公路股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------|------|----------------|
| (2)土地使用权 | | | | |
| 公路配套设施土地使用权 | 2,030,576.57 | 118,082.64 | | 2,148,659.21 |
| 机场东路住宅楼土地使用权 | 1,372,360.05 | 26,458.68 | | 1,398,818.73 |
| 万宁兴隆华侨城土地使用权 | 2,315,522.06 | 123,090.84 | | 2,438,612.90 |
| 公路配套服务区土地使用权 | | | | |
| 海口机场路土地使用权 | 248,292.81 | 22,927.92 | | 271,220.73 |
| 琼山三公里土地使用权 | 1,859,972.28 | 150,306.83 | | 2,010,279.11 |
| 琼山府城镇土地使用权 | 587,316.74 | 44,059.77 | | 631,376.51 |
| (3)其他 | | | | |
| 商标 | 125,480.00 | | | 125,480.00 |
| 软件 | 439,015.00 | 20,238.00 | | 459,253.00 |
| 3、无形资产账面净值合计 | 343,978,840.59 | | | 304,917,286.74 |
| (1)高速公路综合补偿受益权 | 321,015,832.99 | | | 282,459,443.82 |
| (2)土地使用权 | | | | |
| 公路配套设施土地使用权 | 6,128,488.48 | | | 6,010,405.84 |
| 机场东路住宅楼土地使用权 | 2,312,534.34 | | | 2,286,075.66 |
| 万宁兴隆华侨城土地使用权 | 2,625,938.61 | | | 2,502,847.77 |
| 公路配套服务区土地使用权 | | | | |
| 海口机场路土地使用权 | 825,407.19 | | | 802,479.27 |
| 琼山三公里土地使用权 | 8,517,387.72 | | | 8,367,080.89 |
| 琼山府城镇土地使用权 | 2,496,867.26 | | | 2,452,807.49 |
| (3)其他 | | | | |
| 商标 | | | | |
| 软件 | 56,384.00 | | | 36,146.00 |
| 4、减值准备合计 | 1,431,462.26 | | | 1,431,462.26 |
| (1)高速公路综合补偿受益权 | | | | |
| (2)土地使用权 | | | | |
| 公路配套设施土地使用权 | | | | |
| 机场东路住宅楼土地使用权 | 1,431,462.26 | | | 1,431,462.26 |
| 万宁兴隆华侨城土地使用权 | | | | |
| 公路配套服务区土地使用权 | | | | |
| 海口机场路土地使用权 | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 琼山三公里土地使用权 | | | | |
| 琼山府城镇土地使用权 | | | | |
| (3)其他 | | | | |
| 商标 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 5、无形资产账面价值合计 | 342,547,378.33 | | | 303,485,824.48 |

1、本期摊销额 39,061,553.85 元。

2、期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 装修费 | 2,012,797.95 | | 945,529.80 | | 1,067,268.15 |
| 维修费 | 63,488.99 | | 46,488.90 | | 17,000.09 |
| 客房设施 | 674,361.89 | 149,788.00 | 406,687.04 | | 417,462.85 |
| 其他 | 69,389.47 | 34,452.20 | 87,722.72 | | 16,118.95 |
| 合计 | 2,820,038.30 | 184,240.20 | 1,486,428.46 | | 1,517,850.04 |

(十六) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 13,630,752.53 | 13,890,287.07 |
| 已计提未缴纳土地增值税 | 26,882,318.56 | 21,952,452.62 |
| 结转以后年度扣除的职工教育经费 | 39,901.64 | |
| 尚未支付的公益性捐赠支出 | 1,250,000.00 | |
| 合计 | 41,802,972.73 | 35,842,739.69 |

(十七) 资产减值准备

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----|----------------|
| | | | 转 回 | 其他 | |
| 坏账准备 | 39,530,067.09 | 1,481,453.29 | 2,598,630.21 | | 38,412,890.17 |
| 存货跌价准备 | 11,381,688.38 | | | | 11,381,688.38 |
| 长期股权投资减值准备 | 28,899,479.90 | | | | 28,899,479.90 |
| 固定资产减值准备 | 53,845,659.08 | | | | 53,845,659.08 |
| 在建工程减值准备 | 4,436,685.89 | | | | 4,436,685.89 |
| 无形资产减值准备 | 1,431,462.26 | | | | 1,431,462.26 |
| 合计 | 139,525,042.60 | 1,481,453.29 | 2,598,630.21 | | 138,407,865.68 |

(十八) 应付账款

1、 应付账款余额

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 80,793,702.08 | 109,421,600.24 |
| 合 计 | 80,793,702.08 | 109,421,600.24 |

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方款项。

3、 账龄超过一年的大额应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未结转原因 | 账龄 |
|---------------|---------------|-------|-------|
| 海南省第二建筑工程有限公司 | 26,282,812.21 | 发票未到 | 2-3 年 |
| 武汉建工第三建筑有限公司 | 21,166,922.04 | 发票未到 | 2-3 年 |
| 合计 | 47,449,734.25 | | |

(十九) 预收款项

1、 预收款项余额

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收账款 | 27,407,631.89 | 25,850,492.81 |
| 合 计 | 27,407,631.89 | 25,850,492.81 |

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联方

款项。

(二十) 应付职工薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,778,055.47 | 62,005,494.83 | 60,986,383.70 | 19,797,166.60 |
| (2) 职工福利费 | 24,550.00 | 3,063,202.84 | 2,744,349.64 | 343,403.20 |
| (3) 社会保险费 | 150,478.06 | 9,350,535.93 | 9,304,386.45 | 196,627.54 |
| (4) 住房公积金 | | 6,570,777.39 | 2,642,018.64 | 3,928,758.75 |
| (5) 工会经费和职工教育费 | 3,392,820.32 | 2,187,690.17 | 1,680,528.71 | 3,899,981.78 |
| (6) 辞退福利 | 4,032,752.86 | 7,366.80 | 748,995.90 | 3,291,123.76 |
| (7) 其他 | 45,774.80 | 228,351.50 | 107,067.80 | 167,058.50 |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 26,424,431.51 | 83,413,419.46 | 78,213,730.84 | 31,624,120.13 |

期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 460,472.77 | 422,054.49 |
| 营业税 | 1,585,677.27 | 2,716,679.93 |
| 城建税 | -161,954.19 | -83,462.69 |
| 土地增值税 | 113,334,716.16 | 96,898,375.09 |
| 土地使用税 | 1,376,809.79 | 1,334,359.16 |
| 房产税 | 506,027.00 | 645,588.31 |
| 企业所得税 | 1,125,736.81 | 22,522,611.41 |
| 个人所得税 | 261,036.05 | -180,037.24 |
| 印花税 | 78,817.66 | 31,586.63 |
| 教育费附加 | -43,618.18 | 54,379.62 |
| 副食品调节基金 | 10,174.59 | 10,174.59 |
| 合计 | 118,533,895.73 | 124,372,309.30 |

(二十二) 应付股利

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 超过一年未支付原因 |
|----------------|------------|------------|-----------|
| 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 | 414,000.00 | 414,000.00 | 股东未领取 |

| 单位名称 | 期末余额 | 年初余额 | 超过一年未支付原因 |
|------------|---------------|---------------|-----------|
| 海口寒舍茶艺馆 | 207,000.00 | 207,000.00 | 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 |
| 其他投资者 | 9,410,122.77 | 9,910,122.77 | 股东未领取 |
| 合计 | 10,436,122.77 | 10,936,122.77 | |

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款余额

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 105,049,212.60 | 169,661,398.09 |
| 合计 | 105,049,212.60 | 169,661,398.09 |

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 | 备注 |
|---------------|--------------|-------|----|
| 海南省第四建筑工程有限公司 | 2,400,000.00 | 押金 | |
| 黄海 | 2,400,000.00 | 押金 | |
| 合计 | 4,800,000.00 | | |

4、 金额较大的其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 时 间 | 占总额的比例(%) |
|---------------|--------------|-------|-----------|
| 三沙市财税局 | 5,000,000.00 | 1 年以内 | 4.76 |
| 黄海 | 2,400,000.00 | 1-2 年 | 2.28 |
| 海南省第四建筑工程有限公司 | 2,400,000.00 | 1-2 年 | 2.28 |
| 合计 | 9,800,000.00 | | 9.32 |

期末数中欠三沙市财税局款项系本公司认捐 500 万元用于支持三沙市永兴岛中心小学、幼儿园建设，该款项已于 2013 年 4 月 3 日以货币资金支付。

(二十四) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | 小计 | 期末余额 |
|--------------|----------------|-----------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 1. 有限售条件股份 | | | | | | | |
| (1) 国家持股 | | | | | | | |
| (2) 国有法人持股 | 1,350,000.00 | | | | -1,350,000.00 | -1,350,000.00 | |
| (3) 其他内资持股 | 36,335,761.00 | | | | -7,031,309.00 | -7,031,309.00 | 29,304,452.00 |
| 其中: | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 34,800,761.00 | | | | -5,546,309.00 | -5,546,309.00 | 29,254,452.00 |
| 境内自然人持股 | 1,535,000.00 | | | | -1,485,000.00 | -1,485,000.00 | 50,000.00 |
| (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 | 11,259.00 | | | | -2,816.00 | -2,816.00 | 8,443.00 |
| 有限售条件股份合计 | 37,697,020.00 | | | | -8,384,125.00 | -8,384,125.00 | 29,312,895.00 |
| 2. 无限售条件流通股份 | | | | | | | |
| (1) 人民币普通股 | 951,131,280.00 | | | | 8,384,125.00 | 8,384,125.00 | 959,515,405.00 |
| (2) 境内上市的外资股 | | | | | | | |
| (3) 境外上市的外资股 | | | | | | | |
| (4) 其他 | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 951,131,280.00 | | | | 8,384,125.00 | 8,384,125.00 | 959,515,405.00 |
| 合计 | 988,828,300.00 | | | | | | 988,828,300.00 |

(二十五) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 942,980,389.11 | | | 942,980,389.11 |
| 其他资本公积 | 2,345,021.27 | 501,451.62 | | 2,846,472.89 |
| 合计 | 945,325,410.38 | 501,451.62 | | 945,826,862.00 |

资本公积本期增加数系按持股比例计算的联营企业海南海汽运输集团股份有限公司除净损益以外所有者权益的其他变动额。

(二十六) 专项储备

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|------|--------------|
| 安全生产专项储备 | 3,122,309.18 | 2,020,844.54 | | 5,143,153.72 |
| 合 计 | 3,122,309.18 | 2,020,844.54 | | 5,143,153.72 |

专项储备本期增加系按持股比例计算的联营企业海南海汽运输集团股份有限公司计提的安全生产专项储备额。

(二十七) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 325,549,844.50 | 7,518,596.23 | | 333,068,440.73 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 325,549,844.50 | 7,518,596.23 | | 333,068,440.73 |

(二十八) 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 年初未分配利润 | 241,211,940.01 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 92,008,168.48 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,518,596.23 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取储备基金 | | |
| 提取企业发展基金 | | |
| 提取职工奖福基金 | | |

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|------------|----------------|---------|
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 325,701,512.26 | |

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 341,686,404.93 | 528,747,368.81 |
| 其他业务收入 | 1,436,112.87 | 1,337,497.03 |
| 营业成本 | 138,390,165.31 | 184,541,637.51 |

2、 营业收入（分行业）

| 行业名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 交通运输业 | 86,906,869.83 | 53,572,262.31 | 93,321,383.33 | 60,020,175.30 |
| 房地产业 | 182,241,985.86 | 72,010,182.09 | 367,002,870.67 | 112,986,166.83 |
| 服务业 | 73,973,662.11 | 12,807,720.91 | 69,730,129.77 | 11,513,459.87 |
| 商品流通业 | | | 30,482.07 | 21,835.51 |
| 合 计 | 343,122,517.80 | 138,390,165.31 | 530,084,865.84 | 184,541,637.51 |

3、 本年度前五名客户营业收入总额为 90,357,077.83 元。

(三十) 营业税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计缴标准 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 营业税 | 15,758,627.79 | 24,612,667.12 | 见附注 3 |
| 城市维护建设税 | 953,339.75 | 1,607,966.63 | 见附注 3 |
| 教育费附加（含地方教育费附加） | 797,875.53 | 1,246,219.27 | 见附注 3 |
| 土地增值税 | 29,036,059.95 | 72,136,642.34 | 见附注 3 |
| 合计 | 46,545,903.02 | 99,603,495.36 | |

(三十一) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 15,068,006.27 | 12,503,555.68 |
| 折旧摊销费 | 516,744.66 | 837,524.62 |
| 物料消耗费 | 580,348.49 | 877,757.08 |
| 办公差旅通讯招待费等 | 982,586.61 | 780,933.32 |
| 广告、业务宣传费及咨询费 | 1,909,290.25 | 2,184,327.72 |
| 水电燃料物业修理费 | 4,665,316.50 | 5,631,086.29 |
| 其他费用 | 2,360,018.33 | 2,758,679.12 |
| 合 计 | 26,082,311.11 | 25,573,863.83 |

(三十二) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 42,743,159.63 | 41,012,213.77 |
| 折旧费 | 21,616,781.82 | 26,675,929.87 |
| 无形资产摊销 | 505,164.68 | 518,445.68 |
| 物料消耗费及长期待摊费用摊销 | 1,215,410.92 | 1,813,838.65 |
| 办公差旅通讯招待费等 | 7,948,836.58 | 9,039,896.57 |
| 水电燃料物业修理费 | 1,414,657.67 | 1,545,771.76 |
| 保险租赁费 | 662,920.14 | 741,856.79 |
| 审计评估费 | 658,888.00 | 715,142.12 |
| 房产土地车船等税金 | 4,043,376.47 | 3,789,016.06 |
| 董事会费及公告费 | 548,936.00 | 454,601.20 |
| 小车费用 | 3,139,954.78 | 2,198,884.51 |
| 其他费用 | 2,780,214.56 | 4,990,731.14 |
| 合 计 | 87,278,301.25 | 93,496,328.12 |

(三十三) 财务费用

| 类别 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 10,225,952.37 | 10,377,036.74 |
| 汇兑损益 | -1,761,811.34 | -34,343.72 |
| 手续费 | 605,609.08 | 663,578.35 |
| 其他 | | |

| | | |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | -11,382,154.63 | -9,747,802.11 |
|----|----------------|---------------|

(三十四) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -1,269,438.28 | -1,031,279.06 |
| 存货跌价损失 | | |
| 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 | | |
| 在建工程减值损失 | | |
| 合计 | -1,269,438.28 | -1,031,279.06 |

(三十五) 投资收益

投资收益明细情况

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 22,894,237.68 | 14,963,418.96 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 9,091,952.84 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 委托银行理财收益 | 27,452,698.36 | 9,862,260.28 |
| 其他 | | -4,965.76 |
| 合计 | 50,346,936.04 | 33,912,666.32 |

(三十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 8,494,007.37 | 19,918,908.94 | 8,494,007.37 |
| 其中：处置固定资产利得 | 8,494,007.37 | 19,328,837.52 | 8,494,007.37 |
| 处置无形资产利得 | | 590,071.42 | |
| 违约金收入 | 54,667.60 | 166,602.23 | 54,667.60 |
| 其他 | 219,331.07 | 50,000.00 | 219,331.07 |
| 合计 | 8,768,006.04 | 20,135,511.17 | 8,768,006.04 |

(三十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 521,202.93 | 15,738.47 | 521,202.93 |
| 其中：固定资产处置损失 | 521,202.93 | 15,738.47 | 521,202.93 |
| 对外捐赠 | 5,020,000.00 | 172,000.00 | 5,020,000.00 |
| 其中：公益性捐赠支出 | 5,000,000.00 | 150,000.00 | 5,000,000.00 |
| 非公益性捐赠支出 | 20,000.00 | 22,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 277,990.89 | 10,017.05 | 277,990.89 |
| 合计 | 5,819,193.82 | 197,755.52 | 5,819,193.82 |

(三十八) 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 24,890,875.90 | 43,884,170.00 |
| 递延所得税调整 | -5,960,233.04 | -8,746,598.73 |
| 合计 | 18,930,642.86 | 35,137,571.27 |

(三十九) 基本每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期金额 |
|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 92,008,168.48 |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 2 | 6,738,755.75 |
| 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 | 85,269,412.73 |
| 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 | 12 |
| 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 | 0.093 |
| 扣除非经常损益后的基本每股收益 | 14=3/12 | 0.086 |

(四十) 其他综合收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|------------|-------------|
| 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.按照权益法核算的被投资单位其他综合收益中所享有的份 额 | 501,451.62 | -244,087.32 |
| 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 | 501,451.62 | -244,087.32 |
| 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 | 501,451.62 | -244,087.32 |

(四十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|-----------------------|----------------|
| 收海南省交通运输厅偿还本公司代垫项目投资款 | 222,094,111.23 |
| 收海南省交通运输厅代建项目款 | 196,973,873.00 |
| 收海南省交通运输厅偿还本公司代垫的贷款本金 | 145,000,000.00 |

| 项 目 | 本期金额 |
|-------------------------|----------------|
| 收海南省公路局代建项目款 | 45,417,761.00 |
| 收海口市土地储备整理中心退回土地竞拍保证金 | 40,084,300.00 |
| 收海南省公路局养护费 | 23,244,000.00 |
| 收万宁国土局退回投标保证金 | 16,000,000.00 |
| 代收业主房契税 | 5,276,604.45 |
| 收儋州城投退回中二横路保证金 | 5,260,000.00 |
| 收赔偿款 | 5,196,376.96 |
| 收活期存款利息 | 3,971,415.54 |
| 收儋州滨海新区代建启动资金(海南第一建筑公司) | 1,300,000.00 |
| 收到其他 | 6,123,253.04 |
| 合 计 | 715,941,695.22 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|----------------------|----------------|
| 支付海屯高速公路代建项目款 | 243,706,757.09 |
| 支付海口市储备整理中心土地竞买保证金 | 40,084,300.00 |
| 支付东线高速绿化提升项目款 | 9,941,539.50 |
| 支付东线左幅府城至琼海路面大修项目款 | 8,533,386.00 |
| 支付东线应急工程项目款 | 6,017,373.00 |
| 支付海南顺恒贸易有限公司往来款 | 5,500,000.00 |
| 支付二建启动资金 | 5,260,000.00 |
| 支付水电费 | 4,089,419.78 |
| 支付招待费 | 3,462,298.79 |
| 支付小车费用 | 3,031,954.78 |
| 代业主支付契税 | 3,000,000.00 |
| 支付交通差旅费 | 2,963,860.37 |
| 支付五指山畅好至番通公路改建项目款 | 2,761,673.00 |
| 退投标保证金 | 2,100,000.00 |
| 支付广告及业务宣传费 | 1,909,290.25 |
| 退回海南省第七建筑工程有限公司启动资金 | 1,736,700.00 |
| 支付一片区代建工程款 | 1,499,533.50 |
| 支付 2010 年西线高速水毁抢修工程款 | 1,444,515.00 |

| 项 目 | 本期金额 |
|-----------------------------|----------------|
| 支付军坡中桥改建工程代建工程款 | 1,281,331.23 |
| 支付海口绕城高速龙桥互通排水抢修工程 | 1,257,943.00 |
| 退回 2011 年 12 月份公路局转来维护经费 | 1,240,400.00 |
| 支付邮电通讯费 | 1,145,845.09 |
| 支付香水湾互通立交改建工程款 | 1,086,146.60 |
| 支付东西线高速 09 年水毁整治工程款 | 1,000,000.00 |
| 支付办公会议印刷书报费 | 998,874.72 |
| 支付东线隔离栅及防眩板第一标段天津环路公司工程款等 | 973,552.00 |
| 支付东线高速隔离栅及防眩板履约保证金 | 729,940.30 |
| 支付海南省第七建筑工程有限公司履约保证金 | 572,322.92 |
| 支付东线 K135+766 大茂分离立交工程款 | 550,000.00 |
| 退海南省工业设备安装公司 | 497,374.44 |
| 支付投标保证金 | 442,000.00 |
| 付山泰公司暂付款 | 434,335.66 |
| 支付西线 K200+852 北黎河大桥改造工程及监理费 | 420,000.00 |
| 支付西线 K77+254 文澜江大桥改造工程及监理费 | 370,000.00 |
| 支付 2011 年水毁抢修工程款 | 319,000.00 |
| 支付西线段天桥栏杆加固工程款及监理设计费等 | 319,000.00 |
| 支付东线高速 K145+050 太阳河桥改建工程款 | 252,632.00 |
| 支付东线 K3+500 北天桥工程款 | 200,000.00 |
| 支付 2010 年东线水毁设计勘察费用及监理费用 | 185,418.00 |
| 支付东线 K+32 跨线桥引道工程工程款及设计费 | 115,000.00 |
| 支付其他 | 31,700,546.57 |
| 合 计 | 393,134,263.59 |

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 |
|----------|--------------|
| 收到定期存款利息 | 8,803,537.23 |
| 合 计 | 8,803,537.23 |

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 91,842,535.42 | 156,361,472.89 |
| 加：资产减值准备 | -1,269,438.28 | -1,031,279.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,436,185.42 | 29,816,850.80 |
| 无形资产摊销 | 39,061,553.85 | 60,537,898.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,486,428.46 | 1,934,558.81 |
| 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) | -7,972,804.44 | -19,903,170.47 |
| 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) | -8,803,537.23 | -7,381,987.09 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -50,346,936.04 | -33,912,666.32 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -5,960,233.04 | -30,699,051.35 |
| 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) | -20,049,260.27 | 83,578,742.26 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 313,517,248.81 | -54,016,327.91 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -50,183,198.47 | -31,044,245.75 |
| 其他 | | 20,541,320.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 325,758,544.19 | 174,782,115.49 |
| 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 | 998,688,357.28 | 906,134,937.37 |
| 减：现金的期初余额 | 906,134,937.37 | 856,871,916.42 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 313,000,000.00 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 405,553,419.91 | 49,263,020.95 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现 金 | 998,688,357.28 | 906,134,937.37 |
| 其中：库存现金 | 298,495.04 | 401,465.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 998,236,741.94 | 905,544,828.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 153,120.30 | 188,643.07 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | 313,000,000.00 | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,311,688,357.28 | 906,134,937.37 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 13,729,357.43 | 33,546,862.72 |
| 合计 | 1,325,417,714.71 | 939,681,800.09 |

注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物系履约保证金。

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司第一大股东及实际控制人情况

(金额单位: 万元)

| 第一大股东名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 第一大股东对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|---------------|-------|--------|-----|-------|-------------|------------|-------------------|---------------|------------|
| 海南省交通投资控股有限公司 | 第一大股东 | 有限责任公司 | 海口市 | 温国明 | 交通运输业、房地产业等 | 200,000 万元 | 20.16 | 20.16 | 57872520-0 |

本公司的实际控制人为海南省交通运输厅。

(二) 本公司的子公司情况

| 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 |
|----------------|--------|--------|-----|-------|------|---------------|------------|-------|------------|
| 海南高速公路综合经营服务公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 冯冠群 | 服务业 | 10,000,000.00 | 间接 100% | 100% | 28407432-6 |
| 海南高速公路东线建设公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 冯冠群 | 建筑业 | 10,000,000.00 | 间接 100% | 100% | 28408476-X |
| 海南高速公路管理公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 姜守东 | 服务业 | 10,000,000.00 | 100% | 100% | 28408451-6 |
| 海南高速公路房地产开发公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 陈林 | 房地产业 | 30,000,000.00 | 100% | 100% | 28408346-8 |
| 海南吉源工贸有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 黄循环 | 服务业 | 3,000,000.00 | 100% | 100% | 28403481-8 |

| 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 |
|--------------------|--------|--------|-----|-------|-------|----------------|-----------------|-------|------------|
| 海南高速公路广告有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 朱伟晶 | 广告业 | 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 | 有限责任公司 | 万宁市 | 黄循环 | 服务业 | 126,610,400.00 | 100% | 100% | 68116584-6 |
| 琼海金银岛大酒店 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 琼海市 | 黄循环 | 服务业 | 5,000,000.00 | 100% | 100% | 70882344-0 |
| 三亚金泰实业发展有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 三亚市 | 赖大明 | 房地产业 | 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 | 有限责任公司 | 三亚市 | 赖大明 | 房地产业 | 10,000,000.00 | 间接 85% | 85% | 71386550-6 |
| 海南金银岛大酒店有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 黄循环 | 服务业 | 10,000,000.00 | 100% | 100% | 70885514-3 |
| 海南金银岛酒店管理有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 黄循环 | 服务业 | 10,000,000.00 | 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 | 有限责任公司 | 海口市 | 邢维冠 | 服务业 | 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 | 有限责任公司 | 海口市 | 冯冠群 | 商品流通业 | 10,000,000.00 | 51% | 51% | 71385506-8 |
| 三亚金银岛海景大酒店有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 三亚市 | 黄循环 | 服务业 | 10,000,000.00 | 间接 100% | 100% | 73008870-2 |
| 海南金银岛旅行社有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 陈波 | 服务业 | 1,000,000.00 | 间接 100% | 100% | 28408791-X |

| 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 |
|-------------------|--------|--------|-----|-------|--------|----------------|-----------------|-------|------------|
| 海南峰源实业有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 赖大明 | 服务业 | 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 | 有限责任公司 | 三亚市 | 邢福煌 | 服务业 | 6,000,000.00 | 间接 55% | 55% | 72125033-3 |
| 海南高速公路工程建设集团有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 冯冠群 | 建筑业 | 30,000,000.00 | 100% | 100% | 58390230-4 |
| 海南高速置地投资建设有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 陈求仲 | 房地产业 | 100,000,000.00 | 100% | 100% | 58391580-X |
| 海南金银岛物业服务有限责任公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 陈林 | 服务业 | 10,000,000.00 | 间接 100% | 100% | 59492134-0 |
| 三亚圣林实业有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 三亚市 | 温国明 | 商品流通业 | 1,000,000.00 | 100% | 100% | 05106555-X |
| 海南儋州东坡雅居置业有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 儋州市 | 赖大明 | 房地产业 | 50,000,000.00 | 100% | 100% | 69317306-9 |
| 海南省公共信息网络有限公司 | 有限责任公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 林生策 | IT 服务业 | 38,000,000.00 | 直接 95% 间接 5% | 100% | 28404156-7 |

(三) 本公司的联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定 代表人 | 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 | 关联关系 | 组织机构 代码 |
|------------------|--------|-----|-----------|------------|----------------|-------------|--------------------|------|------------|
| 北京百汇理投资管理有限公司 | 有限责任公司 | 北京市 | 陈波 | 服务业 | 10,000,000.00 | 39.80% | 39.80% | 联营公司 | 70021522-1 |
| 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% | 联营公司 | 62032767-X |
| 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% | 联营公司 | 70885722-9 |
| 海南海汽运输集团股份有限公司 | 股份有限公司 | 海口市 | 夏亚斌 | 运输业 | 237,000,000.00 | 25.00% | 25.00% | 联营公司 | 20124253-2 |
| 海口海控小额贷款有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 顾刚 | 新型金融 组织 | 250,000,000.00 | 35.00% | 35.00% | 联营公司 | 57873016-5 |
| 海南高速邮轮游艇有限公司 | 有限责任公司 | 海口市 | 钟祥彦 | 旅游业 | 30,000,000.00 | 40.00% | 40.00% | 联营公司 | 59490608-7 |

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 其他关联交易

(1) 合作开发房地产项目

2008 年 4 月 21 日，海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司与本公司签订了《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，2008 年度本公司向其支付了保证金和部分项目合作款 30,070,428.50 元。本年度支付项目合作款为 665,515.66 元，截止 2012 年 12 月 31 日支付保证金和部分项目合作款共计 40,761,840.10 元。

(2) 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》，本公司本年确认的高速公路补偿收入为 67,660,922.10 元。

(3) 代建项目

2012 年度，本公司累计收到海南省交通运输厅拨付的代建项目资金 196,973,873.00 元。

(4) 转让资产

本公司于 2012 年 5 月 22 日与海南省交通运输厅、海南省发展控股有限公司签署《协议书》，约定解除 1995 年 6 月 1 日本公司与海南省交通运输厅签订的《关于合作开发海坡度假村合同书》，本公司以 5,000 万元将三亚金银岛酒店房产及相关附属物转让给海南省交通运输厅，同时约定，海南省发展控股有限公司代海南省交通运输厅支付本公司经营亏损 3,000 万元（详见附注七之 2）。2012 年 8 月 7 日，本公司已收到该项资产转让款 5,000 万元。

(5) 无偿使用资产

本年度，海南交通投资控股有限公司无偿提供“海口公路沥青储备油库”供本公司使用。2012 年 12 月 15 日，本公司已将该油库交还。

(6) 提供劳务

根据本公司与海南省交通投资控股有限公司签订的《海口至洋浦 1 小时交通圈西线高速公路白莲立交至白马井立交段改建工程建设施工管理服务协议》，本公司为海口至洋浦 1 小时交通圈西线高速公路白莲立交至白马井立交段改建工程建设提供施工管理服务，本年度本公司获得施工管理服务收入 8,704,800.00 元。

(7) 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,676,921.52 | 4,336,533.92 |

3、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|---------------------|---------------|----------|----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 海南省交通运输厅 | | | 222,094,111.23 | |
| 预付账款 | 海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司 | 40,680,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司 | 81,840.10 | 4,092.01 | | |
| 其他应收款 | 海南省交通运输厅 | | | 145,000,000.00 | |
| 长期应收款 | 海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司 | | | 40,096,324.44 | |
| 其他应收款 | 海南高速游轮游艇有限公司 | 14,890.00 | 744.50 | | |

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------|------|---------------|
| 其他应付款 | 海南省交通运输厅 | | 70,632,647.50 |

七、 或有事项

1、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余额 218,749,856.15 日元。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。

2、根据本公司 2012 年 5 月 22 日与海南省交通运输厅、海南省发展控股有限公司签署的《协议书》，海南发展控股有限公司应代海南省交通运输厅支付本公司经营亏损 3,000 万元。该项款由海南发展控股有限公司全资子公司三亚海控接待中心建设投资有限公司视其经营情况，按当年净利润的 20%逐年支付，付完为止，不计利息。因三亚海控接待中心建设投资有限公司尚未开始生产经营、其未来是否盈利具有不确定性，基于谨慎原则，本公司尚未预计该项或有收益。

八、 承诺事项

根据本公司2012年第五次临时股东大会审议通过的《关于增资入股海南航天投资管理集团有限公司的议案》，本公司应向海南航天投资管理有限公司增资入股31,272万元，截至2013年1月28日，本公司已向海南航天投资管理有限公司增资入股31,272万元，占海南航天投资管理有限公司注册资本的25%。

九、 资产负债表日后事项

根据本公司 2013 年 4 月 23 日第五届董事会第十三次会议决议，作出的 2012 年度利润分配预案，本公司本年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

十、 其他重要事项说明

本公司无应予披露的其他重要事项说明。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------|------|--------|------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | | | | | 193,251.64 | 0.09 | 966.26 | 0.50 |
| 1-2 年 (含 2 年) | | | | | | | | |
| 2-3 年 (含 3 年) | | | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | 221,900,859.59 | 99.91 | 1,109,504.29 | 0.50 |
| 合计 | | | | | 222,094,111.23 | 100.00 | 1,110,470.55 | |

2、 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------|------|--------|------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | 222,094,111.23 | 100.00 | 1,110,470.55 | 0.50 |
| 按账龄组合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账款 | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 222,094,111.23 | 100.00 | 1,110,470.55 | |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 219,171,882.51 | 31.01 | 2,123,574.11 | 0.97 | 32,783,091.20 | 4.25 | 251,431.76 | 0.77 |
| 1-2 年(含 2 年) | 50,245,781.14 | 7.11 | 4,550,613.36 | 9.06 | 24,538,431.52 | 3.18 | 49,770.91 | 0.20 |
| 2-3 年(含 3 年) | 23,357,033.32 | 3.30 | 2,050,612.60 | 8.78 | 143,058,222.08 | 18.52 | 3,919,219.16 | 2.74 |
| 3 年以上 | 414,057,316.00 | 58.58 | 199,721,491.48 | 48.24 | 571,900,930.16 | 74.05 | 217,818,433.52 | 38.09 |
| 合计 | 706,832,012.97 | 100.00 | 208,446,291.55 | | 772,280,674.96 | 100.00 | 222,038,855.35 | |

2、 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | 145,000,000.00 | 18.78 | 725,000.00 | 0.50 |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 12,858,383.43 | 1.82 | 1,104,716.50 | 8.59 | 6,929,617.48 | 0.89 | 787,782.68 | 11.37 |
| 内部其他应收款 | 688,334,674.06 | 97.38 | 202,693,540.27 | 29.45 | 614,712,102.00 | 79.60 | 215,878,037.89 | 35.12 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,638,955.48 | 0.80 | 4,648,034.78 | 82.43 | 5,638,955.48 | 0.73 | 4,648,034.78 | 82.43 |
| 合计 | 706,832,012.97 | 100.00 | 208,446,291.55 | | 772,280,674.96 | 100.00 | 222,038,855.35 | |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 8,697,101.99 | 67.64 | 434,855.10 | 3,465,825.94 | 50.01 | 173,291.29 |
| 1—2 年 | 1,582,698.90 | 12.31 | 158,269.89 | 497,709.10 | 7.19 | 49,770.91 |
| 2—3 年 | 82,500.10 | 0.64 | 12,375.02 | 569,920.00 | 8.22 | 85,488.00 |
| 3 年以上 | 2,496,082.44 | 19.41 | 499,216.49 | 2,396,162.44 | 34.58 | 479,232.48 |
| 合计 | 12,858,383.43 | 100.00 | 1,104,716.50 | 6,929,617.48 | 100.00 | 787,782.68 |

组合中，内部其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|----------------|----------------|--------|---------|
| 应收子公司款项 | 688,334,674.06 | 202,693,540.27 | 29.45% | 子公司超额亏损 |
| 合计 | 688,334,674.06 | 202,693,540.27 | | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
| 海南省京海建设实业总公司 | 1,380,222.04 | 1,380,222.04 | 100.00% | 已逾期 3 年以上 |
| 其他 9 家单位 | 4,258,733.44 | 3,267,812.74 | 76.73% | 已逾期 3 年以上 |
| 合计 | 5,638,955.48 | 4,648,034.78 | | |

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 性质或内容 |
|--------------------|------------|----------------|-----------------|--------------------|-------|
| 海南儋州东坡雅居置业有限 公司 | 子公司 | 191,162,782.03 | 1 年以内及 3 年以上 | 27.05 | 往来款 |
| 海南高速公路房地产开发公 司 | 子公司 | 127,192,876.74 | 1 年以内及 3 年以上 | 17.99 | 往来款 |
| 海南金银岛酒店管理有限公 司 | 子公司 | 119,918,706.07 | 3 年以上 | 16.97 | 往来款 |

海南高速公路股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 性质或内容 |
|----------------------|------------|----------------|-----------------|--------------------|-------|
| 司 | | | | | |
| 海南金银岛大酒店有限公司 | 子公司 | 89,708,443.44 | 1 年以内及 3 年以上 | 12.69 | 往来款 |
| 海南高速公路工程建设集团 有限公司 | 子公司 | 84,911,667.08 | 1 年以内 | 12.01 | 往来款 |
| 合计 | | 612,894,475.36 | | 86.71 | |

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期分配的现金红利 |
|------------------|------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|------------|-------------|------------------------|---------------|----------|--------------|
| 联营企业： | | | | | | | | | | | | |
| 海南海通公路工程咨询监理有限公司 | 权益法 | 1,200,000.00 | 1,924,159.85 | 114,717.47 | | 2,038,877.32 | 30% | 30% | | | | |
| 北京百汇理投资管理有限公司 | 权益法 | 2,000,000.00 | 1,412,476.41 | -5,603.26 | | 1,406,873.15 | 39.80% | 39.80% | | | | |
| 海南海汽运输集团股份有限公司 | 权益法 | 128,100,000.00 | 121,266,395.04 | 18,076,181.10 | 501,451.62 | 139,342,576.14 | 25% | 25% | | | | |
| 海口海控小额贷款有限公司 | 权益法 | 87,500,000.00 | 87,610,274.84 | 1,652,950.62 | | 89,263,225.46 | 35% | 35% | | | | 7,037,475.43 |
| 海南高速邮轮游艇有限公司 | 权益法 | 3,000,000.00 | | 2,029,707.08 | | 2,029,707.08 | 40% | 40% | | | | |
| 权益法小计 | | | 212,213,306.14 | 21,867,953.01 | 501,451.62 | 234,081,259.15 | | | | | | 7,037,475.43 |
| 子公司： | | | | | | | | | | | | |
| 海南高速公路房地产开发公司 | 成本法 | 20,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 海南高速公路综合经营服务公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | | | | | | | | |
| 海南高速公路东线建设公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | | | | | | | | |
| 海南高速公路管理公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 海南吉源工贸有限公司 | 成本法 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 海南省公共信息网络有限公司 | 成本法 | 33,896,924.68 | 33,896,924.68 | | | 33,896,924.68 | 95% | 95% | | 33,896,924.68 | | |
| 海南高速公路实业投资有限公司 | 成本法 | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 | | | 5,100,000.00 | 51% | 51% | | | | |

海南高速公路股份有限公司
2012 年度
财务报表附注

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期分配的现金红利 |
|--------------------|------|----------------|----------------|---------------|--------------------------|----------------|------------|-------------|------------------------|----------------|----------|--------------|
| 海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司 | 成本法 | 140,370,677.02 | 140,370,677.02 | | | 140,370,677.02 | 100% | 100% | | 92,473,036.71 | | |
| 三亚金泰实业发展有限公司 | 成本法 | 9,500,000.00 | 9,500,000.00 | | | 9,500,000.00 | 95% | 95% | | | | |
| 海南高速公路股份有限公司园林公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 海南高速公路广告有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 海南金银岛大酒店有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 100% | 100% | | 10,000,000.00 | | |
| 琼海金银岛大酒店 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 100% | 100% | | 5,000,000.00 | | |
| 海南儋州东坡雅居置业有限公司 | 成本法 | 175,457,607.55 | 175,457,607.55 | | | 175,457,607.55 | 100% | 100% | | | | |
| 海南高速公路工程建设集团有限公司 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 海南高速置地投资建设有限公司 | 成本法 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 三亚圣林实业有限公司 | 成本法 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 海南金银岛酒店管理有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 100% | 100% | | | | |
| 其他被投资单位 | | | | | | | | | | | | |
| 洋浦金岛粮油实业公司 | 成本法 | 28,899,479.90 | 28,899,479.90 | | | 28,899,479.90 | 16% | 16% | | 28,899,479.90 | | |
| 成本法小计 | | | 602,224,689.15 | -9,000,000.00 | | 593,224,689.15 | | | | 170,269,441.29 | | |
| 合计 | | | 814,437,995.29 | 12,867,953.01 | 501,451.62 | 827,305,948.30 | | | | 170,269,441.29 | | 7,037,475.43 |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 143,309,253.83 | 411,036,086.10 |
| 其他业务收入 | 2,070,000.00 | 15,377.23 |
| 营业成本 | 59,219,964.23 | 150,982,249.59 |

2、 主营业务（分行业）

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 交通运输业 | 69,831,763.83 | 38,556,389.17 | 92,225,913.60 | 60,019,452.57 |
| 房地产业 | 73,477,490.00 | 20,663,575.06 | 318,810,172.50 | 90,962,797.02 |
| 合 计 | 143,309,253.83 | 59,219,964.23 | 411,036,086.10 | 150,982,249.59 |

3、 本年度前五名客户营业收入总额为 77,285,958.10 元。

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 16,105,346.51 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 23,383,132.28 | 14,987,960.40 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -7,836,400.00 | 9,091,952.84 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 委托银行理财收益 | 27,082,880.55 | 9,687,671.24 |
| 合 计 | 58,734,959.34 | 33,767,584.48 |

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 海南海通公路咨询监理有限公司 | 114,717.47 | 90,514.40 |
| 北京百汇理投资管理有限公司 | -5,603.26 | -21,208.22 |
| 海南海汽运输集团股份有限公司 | 15,553,884.94 | 14,808,379.38 |
| 海口海控小额贷款有限公司 | 8,690,426.05 | 110,274.84 |
| 海南高速邮轮游艇有限公司 | -970,292.92 | |
| 合 计 | 23,383,132.28 | 14,987,960.40 |

(六) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 75,185,962.29 | 153,266,268.59 |
| 加：资产减值准备 | -14,703,034.35 | -5,025,370.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,381,199.56 | 13,832,277.57 |
| 无形资产摊销 | 38,723,858.41 | 60,199,572.81 |
| 长期待摊费用摊销 | 259,369.56 | 260,694.63 |
| 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） | | -19,915,555.05 |
| 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） | -5,836,315.01 | -7,347,643.37 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -58,734,959.34 | -33,767,584.48 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,056,914.41 | -29,667,417.18 |
| 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） | -36,580,928.36 | 73,674,685.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 272,908,431.98 | -124,471,241.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,890,017.04 | 79,564,280.21 |
| 其 他 | | 20,541,320.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 273,656,653.29 | 181,144,288.31 |
| 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 | 700,505,047.48 | 686,106,568.23 |
| 减：现金的期初余额 | 686,106,568.23 | 747,804,131.02 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 300,000,000.00 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 314,398,479.25 | -61,697,562.79 |

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 7,972,804.44 | 28,990,157.55 |
| 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 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,598,630.21 | 886,100.00 |
| 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 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,023,992.22 | 34,585.18 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -1,191,313.32 | 6,110,626.67 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 6,738,755.75 | 23,800,216.06 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益（元） | |
|-----------------------------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | 3.606 | 0.093 | 0.093 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 3.342 | 0.086 | 0.086 |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目 | 期末余额 (或本期金额) | 年初余额 (或上期金额) | 变动比率 | 变动原因 |
|--------|-----------------|-----------------|----------|-----------------------------------|
| 应收账款 | 3,929,824.04 | 225,496,663.32 | -98.26% | 主要系本期收回交通运输 厅欠款所致 |
| 预付款项 | 147,033,644.98 | 64,312,890.27 | 128.62% | 主要系长期应收款重分类 至本科目及本期预付工程 款所致 |
| 应收利息 | 1,197,123.29 | 6,348,107.11 | -81.14% | 定期存款减少所致 |
| 其他应收款 | 25,833,996.40 | 167,232,395.11 | -84.55% | 主要系本期收回交通运输 厅欠款所致 |
| 长期应收款 | | 40,096,324.44 | -100.00% | 系重分类至预付账款及其 他应收款所致 |
| 长期待摊费用 | 1,517,850.04 | 2,820,038.30 | -46.18% | 主要系本期摊销所致 |
| 其他应付款 | 105,049,212.60 | 169,661,398.09 | -38.08% | 主要系应付施工单位和监 理单位的款项减少所致 |
| 专项储备 | 5,143,153.72 | 3,122,309.18 | 64.72% | 联营企业海南海汽运输集 团股份有限公司本年计提 增加 |

| 报表项目 | 期末余额 (或本期金额) | 年初余额 (或上期金额) | 变动比率 | 变动原因 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------|---------------------|
| 营业收入 | 343,122,517.80 | 530,084,865.84 | -35.27% | 主要系本期房地产销售收入减少所致 |
| 营业税金及附加 | 46,545,903.02 | 99,603,495.36 | -53.27% | 营业收入减少所致 |
| 投资收益 | 50,346,936.04 | 33,912,666.32 | 48.46% | 主要系购买银行理财产品投资收益增加所致 |
| 营业外收入 | 8,768,006.04 | 20,135,511.17 | -56.46% | 主要系处置固定资产利得减少所致 |
| 营业外支出 | 5,819,193.82 | 197,755.52 | 2,842.62% | 主要系捐赠支出增加所致 |
| 所得税费用 | 18,930,642.86 | 35,137,571.27 | -46.12% | 本期应纳税所得额减少所致 |

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 4 月 23 日批准报出。

海南高速公路股份有限公司

二〇一三年四月二十三日