

公司代码：600515

公司简称：海岛建设

海南海岛建设股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、中审亚太会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人李同双、主管会计工作负责人慕文瑾 及会计机构负责人（会计主管人员）田清泉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2014年度公司合并报表归属于母公司的净利润37,367,370.49元，加上年初未分配利润-280,186,372.04元，本年度可供股东分配利润为-242,819,001.55元，因本年度末未分配利润为负值，经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过《公司2014年年度利润分配预案》，决定本年度不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节	公司治理.....	33
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	142

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、海岛建设、筑信股份	指	海南海岛建设股份有限公司
控股股东、海岛建设集团	指	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司
天津大通	指	天津市大通建设发展集团有限公司
艺豪科技	指	天津市艺豪科技发展有限公司
海航置业	指	海航置业控股（集团）有限公司
海航集团	指	海航集团有限公司
海航基础	指	海航基础产业集团有限公司
望海国际、望海商场	指	海南望海国际商业广场有限公司
迎宾馆、海南迎宾馆	指	海南海航迎宾馆有限公司
天津创信	指	天津创信投资有限公司
第一物流	指	海南第一物流配送有限公司
高和公司	指	海南高和房地产开发有限公司
国家统计局	指	中华人民共和国统计局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节“董事会报告”中“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中“（五）可能面对的风险”部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	海南海岛建设股份有限公司
公司的中文简称	海岛建设
公司的外文名称	Hainan Island Construction Co., Ltd
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	李同双

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蹇军法	曾维康
联系地址	海南省海口市国兴大道7号海口海航大厦21楼西区	海南省海口市国兴大道7号海口海航大厦21楼西区
电话	0898-68876481	0898-68876900
传真	0898-66552246	0898-66552246
电子信箱	jf_qian@hnair.com	wk_zeng@hnair.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	海南省海口市美兰区大英山西四路9号
公司注册地址的邮政编码	570105
公司办公地址	海南省海口市国兴大道7号海口海航大厦
公司办公地址的邮政编码	570203

公司网址	http://www.zhuxin.biz
电子信箱	zxgf@zhuxin.biz

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 公司报告期内注册情况未变更

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2002 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务坚持以商业零售百货为主，未发生重大变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2007 年 1 月，天津大通及一致行动人艺豪科技通过司法拍卖获得第一投资集团股份有限公司持有的本公司 69,722,546 股股份。其中天津大通持有本公司股份 39,722,546 股，占公司股本总额的 13.44%，艺豪科技持有本公司股份 30,000,000 股，占公司股本总额的 10.15%，天津大通成为本公司的控股股东。

2011 年 8 月，公司启动非公开发行 A 股股票工作，向海岛建设集团发行不超过人民币现金 79,000 万元相应的 A 股股票，并于 2012 年 7 月完成了非公开发行的行政审批手续、股份发行及股权登记的全部工作。海岛建设集团持股 127,214,170 股，占公司股本总额的 30.09%，成为本公司的控股股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审亚太会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）
	办公地址	海南省海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦
	签字会计师姓名	吴建成 辛志高

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,115,622,348.11	1,056,796,821.83	5.57	852,208,162.32
归属于上市公司股东的净利润	37,367,370.49	33,393,571.94	11.90	151,172,427.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	30,980,919.82	-15,141,718.91	不适用	-18,416,747.97
经营活动产生的现金流量净额	312,818,223.61	80,244,692.37	289.83	123,299,380.42
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	818,580,494.13	793,613,002.24	3.15	1,198,203,588.69
总资产	3,698,795,860.45	2,827,627,242.70	30.81	2,948,078,646.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.088	0.079	11.39	0.434
稀释每股收益(元/股)	0.088	0.079	11.39	0.434
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.073	-0.036	不适用	-0.053
加权平均净资产收益率(%)	4.60	2.76	增加66.67个百分点	25.10
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.81	-1.25	不适用	-3.1

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-452,573.12		11,224,300.80	159,064,794.08
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	593,036.00		2,059,000.00	120,000.00
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	1,698,432.80		15,080,737.11	
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	6,232,283.79		20,095,063.11	9,804,367.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,138.63		5,023,723.64	1,283,786.55
所得税影响额	-1,747,867.43		-5,269,138.15	-2,749,963.42
合计	6,386,450.67		48,213,686.51	167,522,984.89

四、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
投资性房地产	460,587,516.21	474,035,200.00	13,447,683.79	6,232,283.79
合计	460,587,516.21	474,035,200.00	13,447,683.79	6,232,283.79

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年,宏观经济增速放缓、消费预算削减、网络零售冲击及房地产市场低迷等负面因素持续影响着传统实体零售企业,消费市场整体偏弱,1-12 月全国重点大型零售企业商品零售额累计同比下降 0.7%,较 2013 年全年增速下滑 10.2 个百分点,社会消费品零售总额 262,394 亿元,扣除价格因素实际增长 10.9%,增长幅度较去年再次下滑 5 个百分点。

报告期内,公司主要经营实体望海国际在全国零售市场销售额整体增速持续放缓,行业整体净利润持续下降,竞争加剧、电商冲击、商场内大规模改造,威马逊台风严重侵袭等一系列不利因素的影响下,果断采取有效措施,克服一切困难和不利因素,在营销、宣传、运营、管理等方面积极进取、开拓创新,取得了可喜的销售业绩和积极的社会影响,为实现望海国际年度经营目标奠定了坚实基础。公司最终实现营业收入 1,115,622,348.11 元,比上年同期增长 5.57%;实现营业利润 52,264,790.21 元,实现归属于上市公司股东的净利润 37,367,370.49 元。

酒店业方面,公司全资子公司海南迎宾馆通过对酒店精细化管理、增收节支、创新营销策略,积极开展品牌建设,并配合迎宾馆二期工程开工,对提升公司整体的综合实力和经营业绩产生了积极影响。

报告期内,为优化债务结构,降低融资成本,公司于 2013 年 6 月启动公司债券发行项目(规模为 3.5 亿元以内、期限为 5 年),公司债券发行工作已于 2014 年 5 月完成,发行总额为 3 亿元。另外,为优化资产结构,拓展主营业务,公司于 2014 年 11 月、12 月分别召开董事会、股东大会审议通过《关于购买资产暨关联交易的议案》等一系列收购股权的议案,最终顺利完成收购海口新城区建设开发有限公司旗下的北塔酒店、天津博瑞易筑建筑设计有限公司的 100%股权及海口海航迎宾馆投资有限公司 70%股权的工作。

公司于 2014 年 5 月正式启动内控体系建设系列工作,成立内部控制工作机构,并参照《企业内部控制应用指引》要求,明确提出了本年度内控体系建设的原则及目标,重点关注重大业务事项和高风险领域,就财务报告和非财务报告相关的内控体系进行梳理与评价。同时,聘请专业内控咨询机构,根据公司实际情况为公司的内部控制工作提供咨询指导,形成业务访谈计划、流程框架、业务流程图、流程描述、内部控制管理手册等内部管控文件,并通过现场调研落实管理建议 60 多项,并完成公司自评报告。有效规范了公司运营,提升了管理水平,促进公司持续稳健发展。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,115,622,348.11	1,056,796,821.83	5.57
营业成本	752,566,672.20	749,879,440.96	0.36
销售费用	95,241,124.52	96,784,314.84	-1.59
管理费用	94,001,818.96	85,179,090.61	10.36
财务费用	113,322,937.71	84,705,182.50	33.79
经营活动产生的现金流量净额	312,818,223.61	80,244,692.37	289.83
投资活动产生的现金流量净额	-322,898,126.24	-115,243,480.07	-180.19
筹资活动产生的现金流量净额	616,743,342.21	109,889,481.74	461.24

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司子公司望海国际通过加强对品牌、供应商的调整与管理,利用店庆加大促销力度等多种方式,营业收入取得了历史最好成绩。

(2) 其他

2013 年 6 月公司启动公司债项目，拟发行票面总额 3.5 亿元人民币的公司债券，债券为固定利率债券，期限 5 年。本期债券发行工作已于 2014 年 5 月 23 日结束，发行具体情况如下：本期债券网下预设的发行金额为人民币 3 亿元，占本期债券发行总额的 100%。最终网下实际发行金额为人民币 3 亿元，网下发行总量占本期债券发行总量的 100%。

详见刊登于 2014 年 5 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司 2014-20 号公告。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
商业	商品成本	708,040,942.94	94.08	710,759,477.59	94.78	-0.38	
酒店餐饮业	客房成本、餐饮成本	24,013,876.11	3.19	26,467,017.71	3.53	-9.27	
咨询设计	外协成本、审图咨询费	15,856,484.97	2.11	9,530,429.28	1.27	66.38	

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	906,108,077.64	708,040,942.94	21.86	3.5	-0.38	增加 16.19 个百分点
酒店餐饮业	66,874,041.64	24,013,876.11	64.09	-19.44	-9.27	减少 5.91 个百分点
咨询设计	30,686,858.38	15,856,484.97	48.33	52.72	66.38	减少 8.07 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
海口地区	972,982,119.28	1.51
天津地区	30,686,858.38	52.72

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,242,639,292.79	33.60	596,564,708.12	21.10	108.30	主要系本期借款增加
应收账款	46,221,619.34	1.25	83,135,042.51	2.94	-44.40	主要系本期子公司望海国际收回应收海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司款项、转出对三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司的应收账款
应收利息	1,830,752.52	0.05	176,550.12	0.01	936.96	子公司望海国际定期存款期末应收利息
其他应收款	4,051,915.47	0.11	23,665,899.44	0.84	-82.88	子公司迎宾馆收回海南福顺楼餐饮管理有限公司款项、孙公司博瑞易筑收回天津空港商贸有限公司款项
一年内到期的非流动资产	2,949,858.86	0.08	8,244,706.90	0.29	-64.22	本期子公司望海国际的国际品牌装修补贴款中部分已于本期摊销完毕,故将于一年内摊销的金额减少
其他流动资产	632,555.33	0.02	1,542,759.08	0.05	-59.00	上期挂账的公司债初始发行费和财务顾问费本期减少所致
在建工程	304,660,000.00	8.24			100.00	本期子公司望海酒店收购资产北塔酒店
长期待摊费用	3,448,329.24	0.09	7,189,518.29	0.25	-52.04	本期无新增长期待摊费用,但期末部分重分类至一年内到期的非流动资产
应交税费	45,952,686.60	1.24	34,219,833.00	1.21	34.29	主要系本期子公司望海国际应交增值税和所得税增加
应付利息	18,973,874.16	0.51	2,898,273.89	0.10	554.66	本期公司应付债券计提的利息及子公司望海国际长期借款增加,对应期末计提应付利息增加
一年内到期的非流动负债	156,538,400.00	4.23	100,000,000.00	3.54	56.54	本期子公司望海国际在一年内偿还的长期借款增加
长期借款	1,374,319,642.89	37.16	925,000,000.00	32.71	48.58	本期子公司望海国际需长期借款增加
应付债券	296,678,010.69	8.02			100.00	本期发行债券所致
专项应付款	150,000.00	0.004			100.00	本期子公司天津创信收到相关款项

(四) 核心竞争力分析

1、品牌优势显著

(一) 望海国际商场位于海南省海口市海秀核心商圈，地理位置优越。经过多年的发展、积淀，望海国际商业品牌积累了一大批忠实的客户，在海南省内有很大的知名度和影响力，2013 年望海国际商场以总分排名第一的成绩获授“海南省（2013）十佳消费品牌企业”荣誉称号，多次荣登“全国百家最大零售企业”行列。

(二) 海南迎宾馆按五星级标准建造，特设贵宾接待服务设施，是集商务、会议接待为一体的中高端酒店。2013 年 9 月迎宾馆荣膺中国绿色饭店最高级“五叶级绿色饭店”称号。2013 年 12 月 28 日，海南迎宾馆贵宾部荣膺海口市“青年文明号”称号。

2、专业管理能力良好

在多年的经营发展中，公司核心管理团队传承了优良的管理作风，专业管理经验丰富；并与时俱进地把握时代发展的脉搏，开拓创新，不断寻求新的利润增长点。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

不适用

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

子公司全称	主营业务	注册资本	总资产	净利润	上期净利润	净利润较上年变化比例(%)
海南望海国际商业广场有限公司	商品销售	700,000,000.00	2,870,444,073.15	36,589,754.86	38,787,782.26	-5.67
海南迎宾馆有限公司	酒店餐饮	263,875,000.00	382,998,739.82	16,801,569.54	18,019,088.86	-6.76
天津创信投资有限公司	房地产投资	10,000,000.00	104,210,768.62	-725,930.27	2,148,504.23	-133.79
天津博瑞易筑建筑设计有限公司	建筑设计	7,500,000.00	10,295,149.36	1,698,432.80	321,604.34	428.11
海南海建工程管理有限公司	工程项目管理与咨询	40,000,000.00	92,648,416.04	2,895,677.48	2,306,184.63	25.56
海南望海国际大酒店	酒店餐饮业	31,000,000.00	519,385,682.86	3,685,370.80	14,810,874.96	-75.12

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年中国经济结构转型持续进行，全年 GDP 同比增长 7.4%，增速持续放缓并创 24 年以来的新低，但经济增长的结构调整成效明显，“三驾马车”之一“消费”的重要性逐渐显现，最终消费支出对国内生产总值增长的贡献率为 51.2%，比上年提高了三个百分点。

从行业增长的宏观数据来看，2014 年中国社会消费品零售总额同比名义增长 12%（扣除价格因素实际增长 10.9%），增速放缓态势明显，短期内行业仍无法摆脱增长乏力的现状，仍将受到电商冲击及自身经营成本持续上升的影响，但经过 2014 年一年的业务调整和创新，行业内企业经营表现出现分化，部分企业通过业务多元化及费用控制等方式，实现了营业利润的较快增长。同时行业变革创新的内在要求始终存在，面对电子商务的持续冲击，传统零售行业企业主动探索“O2O”模式，并取得了一定的成效，根据 2014 年中国连锁经营协会百强调查公布的 50 家主要百货企业中，有 36 家已经开展网络零售业务，且多为自建平台，由此可看出线上线下购物体验的融合策略已逐渐成为传统百货零售企业未来战略调整的方向。

(二) 公司发展战略

面对中国经济结构转型的大环境，面对互联网思维颠覆商业零售百货等传统行业的现实冲击，公司以只争朝夕的紧迫感，积极研究新情况，创新思维，围绕“优化提升”战略部署，全面规划调整公司未来的各项工作安排，实现公司可持续发展。为确保相关经营目标达成，公司将重点推进以下几方面的工作：

(1) 公司商业零售百货定位为多元素、新时尚的综合高端精品百货。为进一步巩固望海国际在海南地区的龙头地位，更好地体现以客为尊的服务理念，望海国际将 2014 年定为“五星服务年”，全体员工秉承“内部提倡大服务，外部提升美誉度，五星服务塑造望海国际星品质”工作方针，围绕“服务提升，强化执行，品牌传播，再创佳绩”的指导思想，将望海国际打造为海南最优质商品和最贴心服务的提供者。

(2) 公司酒店业以为消费者提供优质服务为抓手，致力于打造服务一流、业绩一流、管理一流的高品质商务酒店。

(3) 另外，公司将进一步拓展的业务范围，依托海航集团工程建设项目优质资源，借助海航品牌效应，拓展市政工程建设等外部代建业务。

(三) 经营计划

1、望海国际商场

将紧抓现阶段有利发展时机，加大对国际精品品牌引进投入力度，拉大与竞争对手的差距，望海国际将继续依托海航在海南地区的优势资源，不断夯实望海国际的海南商业龙头地位，以打造企业核心竞争力为出发点，以提升望海国际商品力为目标，全力突破高端化妆品，国际精品服装、钟表、饰品、皮具，依托国际名品和国内知名代表品牌的影响力，将望海国际整体经营定位和品牌档次提升到新的高度。

2、海南迎宾馆

以为消费者提供优质服务为抓手，致力于打造服务一流、业绩一流、管理一流的高品质商务酒店。2015 年公司将会在继续提升迎宾馆高端酒店业绩的同时，通过运营海口 CBD 的北塔酒店，填补当前 CBD 区域中低端便捷商务酒店的空白。

3、海建工程

2014 年，海建工程通过不断探索、积淀、历练，初步形成了符合工程建设发展要求的代建工作模式。2015 年海建工程将在做好集团关联方代建工程的同时积极探索“EPC+BOT”商业模式，为公司的发展创造新的增长点。

4、博瑞易筑

将进一步提升设计专业化管理水平，充分利用好住建部颁发的建筑行业（建筑行业）甲级设计资质，提升核心价值。进一步搭建海航实业高端设计服务管理平台，拓展设计服务内容，建立市场化设计管理体系；逐步开展工程总承包方面的业务。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司的资金需求主要来源于望海国际和海南迎宾馆日常运营性流动资金需求以及新增工程类及设计类业务的资金需求。为此，公司将积极拓宽融资渠道，通过自身经营积累、银行信贷、定向增发、设立工程建设基金等多种方式，保证公司的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、宏观经济波动的风险

近两年来，中国经济增长的模式正在发生根本性的变化，由原来的“保增长、促发展”的粗放型模式向“调结构、促转型”的精细化模式转变，政府更加注重经济发展的质量而非数量，长期来看，这实际是中国经济增长实现可持续性发展的必然选择，但短期内，宏观经济整体增速放缓将是必然趋势，这也很有可能影响百货零售业的整体增速，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

2、政策风险

近年来，在经济转型的过程中国家出台了一系列拉动内需、促进经济增长的政策与措施，第三产业在三大产业中对经济的贡献率逐年递增，政策支持也使得消费对宏观经济的贡献率达到 51.2%，但并不排除未来政策变化影响整个消费类行业的发展，进而影响公司经营业绩的可能性，政策风险始终存在。

3、行业竞争加剧的风险

目前零售行业的竞争仍主要来自于两方面，一是传统零售行业中公司竞争激烈，行业集中度不高，商品同质化严重的问题依然存在，日趋激烈的传统零售行业的竞争将对公司在经营成本和商品销售毛利上造成压力，存在影响公司业绩的风险；二是网络零售对传统零售百货企业的冲击显著，2014 年中国网络购物发展速度大幅增长，公司始终积极应对网络零售的影响，但如果不能充分发挥自身优势，则存在网络零售业发展影响公司业绩的风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的调整情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》的文件要求，本公司的《公司章程》制定了以下利润分配政策：

(1) 利润分配条件：公司未分配利润为正，当期可供分配利润为正且公司现金流可以满足公

司正常经营和持续发展的需求；审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；公司不存在可以不实施现金分红之情形。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 5%，且绝对金额超过 5000 万元人民币。

(2) 利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(3) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式分配股利，利润分配中现金分红应当优先于股票股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。利润分配依据公司当年合并报表归属于母公司所有者的净利润盈利且合并报表累计未分配利润为正。

采用股票股利进行利润分配的，应当具备公司成长性、每股净资产的摊薄、股票价格与公司股本规模不匹配等真实合理因素，且已在公开披露文件中对相关因素的合理性进行必要分析或说明。

(4) 利润分配时间间隔：在满足上述现金分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。具体分配方案由公司董事会根据公司实际经营及财务状况依职权制订并由公司股东大会批准。

(5) 现金分红的比例：公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

公司应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

(6) 利润分配的监督：监事会对董事会执行现金分红政策是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督，发现董事会存在以下情形之一的，应当发表明确意见，并督促其及时改正：

①未严格执行现金分红政策；

②未严格履行现金分红相应决策程序；

③未能真实、准确、完整披露现金分红政策及其执行情况。

2、现金分红政策的执行情况

经中审亚太会计师事务所有限公司审计，2014 年度公司合并报表归属于母公司的净利润 37,367,370.49 元，加上年初未分配利润-280,186,372.04 元，本年度可供股东分配利润为 -242,819,001.55 元。因本年度末未分配利润为负值，经公司第七届董事会第二十二次会议审议通过《公司 2014 年年度利润分配预案》，决定本年度不进行利润分配，也不以资本公积金转增股本。

本次利润分配方案符合公司章程的规定，并经董事会审议通过，尚需股东大会审议通过。公司制定利润分配过程中通过多种渠道主动与独立董事特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。报告期内公司盈利但未分配利润为负值，公司董事会未提出现金分红预案，独立董事对此发表了独立意见。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）

2014 年					37,367,370.49	
2013 年					33,393,571.94	
2012 年					151,172,427.30	

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>本报告期，公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。 尚未结案的重大诉讼、仲裁事项：</p> <p>1、中国光大银行广州分行诉广州本草堂有限公司、海南第一物流配送有限公司、第一投资招商股份有限公司、海南望海国际大酒店有限公司借款合同纠纷案。中国光大银行广州分行以广州本草堂有限公司违反以本公司为担保的《借款合同》为由，向广东省广州市中级人民法院申请诉前保全。涉案金额 4,500 万元。本公司已与光大银行广州分行签订《债务和解协议书》，光大银行广州分行同意以本公司担保贷款本金 4,500 万元为基数按 80%折算为 3,600 万元作为债务和解总价，由本公司在 30 个工作日内履行完毕。自本公司付清全部价款之日起，双方的债权债务即了结，互不差欠。本公司已按约履行完毕还款义务，已办理相关债务和解的司法裁定等手续。本公司作为上述借款的连带责任保证人，已履行了代为清偿的责任。在向债务人本草堂公司催讨无果的情况下，本公司为维护合法权益，已向广州市天河区人民法院提请诉讼，请求：①判令本草堂公司偿还本公司代偿借款本金人民币 3,600 万元及自 2007 年 6 月 1 日至实际偿还欠款之日止的银行利息。②判令本草堂公司承担本案的全部诉讼费用。该案经广州市天河区人民法院审理，并判决：被告广州本草堂于判决发生法律效力之日起十日内偿还本公司 3,600 万元及利息（自 2007 年 7 月 10 日起，按中国人民银行同期同类贷款利率标准计付至清偿之日止）。在执行过程中，被执行人广州本草堂有限公司因未接受广州市工商行政管理局天河分局年度检验，已被吊销营业执照，无可供执行财产，申请执行人海南筑信投资股份有限公司亦无法向法院提供被执行人可供执行的财产线索，广州市天河区人民法院已下达(2011)穗天法执字第 3005 号《执行裁定书》，裁定广州市天河区人民法院穗天法执字第 3005 号案件终结执行。终结执行期间，申请执行人如发现被执行人有可供执行的财产，可向该院申请重新立案执行。</p>	<p>详情请见 2004 年 12 月 18 日、2005 年 4 月 21 日、2005 年 5 月 13 日、2005 年 11 月 30 日、2006 年 1 月 7 日、2007 年 7 月 7 日、2007 年 7 月 13 日、2007 年 10 月 12 日、2008 年 12 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》。</p>
<p>2、本公司子公司海南海建工程管理有限公司为海南麒麟旅业开发有限公司提供保证的诉讼事项：1998 年 8 月 4 日海南麒麟旅业开发有限公司（以下简称“麒麟旅业”）与交通银行海南分行签订借款合同，借款本金为 140 万元，借款期限为 8 个月，海建工程对以上借款及利息承担保证责任。2002 年 7 月 16 日一投集团向交行承诺履行保证责任。后因贷款逾期，银行提起诉讼，海口市龙华区人民法院于 2004 年 9 月 1 日下达(2004)龙民二初字第 285 号《民事判决书》，限麒麟旅业归还借款本金及利息（本金 140 万元、利息 67.12 万元）；海建工程和一投集团承担连带清偿责任。根据海口市龙华区人民法院 2005 年 9 月 8 日下达的(2005)龙执字第 688 号《民事裁定书》，法院裁定将案件的申请执行人由交通银行海南分行变更为中国信达资产管理公司海口办事处。</p>	<p>详情请见 2009 年 4 月 10 日、2009 年 5 月 22 日、2009 年 12 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》。</p>

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于收购股权的关联交易的议案》，并经 2014 年第二次临时股东大会审议通过。	详见刊登于 2014 年 12 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司临 2014-052 号、2014-053 号公告。
本公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于收购股权的关联交易的议案》、《关于购买资产暨关联交易的议案》。	详见刊登于 2014 年 11 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司临 2014-041 号公告。

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
本公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于收购股权的关联交易的议案》，并经 2014 年第二次临时股东大会审议通过。	详见刊登于 2014 年 12 月 13 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司临 2014-052 号、2014-053 号公告。
本公司第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于收购股权的关联交易的议案》、《关于购买资产暨关联交易的议案》。	详见刊登于 2014 年 11 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的本公司临 2014-041 号公告。

2、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格
易生商务服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	代理咨询费	市场价	6,009,924.80	6,009,924.80	100.00		6,009,924.80
海航物业管理有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	物业服务费	市场价	1,432,803.07	1,432,803.07	5.83		1,432,803.07
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	清洁服务费	市场价	520,548.04	520,548.04	2.12		520,548.04
海航航空食品控股有限公司	集团兄弟公司	购买商品	货款	市场价	407,879.50	407,879.50	1.66		407,879.50
海南海航航空信息系统有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	IT服务费	市场价	182,544.93	182,544.93	100.00		182,544.93
北京海航珺府投资有限公司	集团兄弟公司	购买商品	货款	市场价	149,225.00	149,225.00	0.61		149,225.00
海南海航饮品有限公司	集团兄弟公司	购买商品	货款	市场价	78,438.60	78,438.60	0.32		78,438.60
三亚唐拉雅秀投资有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	电梯维修费	市场价	31,520.00	31,520.00	0.13		31,520.00
海航集团有限公司	集团兄弟公司	购买商品	货款	市场价	20,160.00	20,160.00	0.08		20,160.00
海南洋浦金海钢构有限公司	集团兄弟公司	购买商品	货款	市场价	11,713.38	11,713.38	0.05		11,713.38
海航思福汽车租赁有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	租车费	市场价	392.00	392.00	0.00		392.00
易生商务服务有限公司	集团兄弟公司	购买商品	采购维修材料	市场价	789,150.00	789,150.00	77.12		789,150.00
易生商务服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	咨询费和会议费等	市场价	92,715.00	92,715.00	100.00		92,715.00
易生商务服务有限公司	集团兄弟公司	购买商品	采购办公用品	市场价	97,000.00	97,000.00	71.79		97,000.00
易生商务服务有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	服务管理费	市场价	16,800.00	16,800.00	100.00		16,800.00
海南易建科技股份有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	IT服务费	市场价	34,938.65	34,938.65	100		34,938.65
海航商业控股有限公司	集团兄弟公司	其它流入	担保费	担保金额的年率2%	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00		15,000,000.00
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	集团兄弟公司	销售商品	货款	成本价不低于3%的加价率	1,561,487.13	1,561,487.13	0.17		1,561,487.13
海口新城区建设开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	LED信息发布	市场价	4,284,000.00	4,284,000.00	8.05		4,284,000.00
海南航空食品有限公司	集团兄弟公司	销售商品	货款	市场价	91,330.20	91,330.20	0.01		91,330.20
海航集团有限公司	集团兄弟公司	销售商品	食宿费	市场价	3,452,695.96	3,452,695.96	4.43		3,452,695.96
海南高和房地产开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	食宿费	市场价	653,638.40	653,638.40	0.84		653,638.40
海口新城区建设开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	食宿费	市场价	478,373.60	478,373.60	0.61		478,373.60

2014 年年度报告

海航酒店（集团）有限公司	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	131,642.00	131,642.00	0.17		131,642.00
其他关联方	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	18,755.20	18,755.20	0.03		18,755.20
海免海口美兰机场免税店有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	广告费	市场价	10,080.00	10,080.00	0.02		10,080.00
海南华晶置业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	货款	市场价	2,064,642.40	2,064,642.40	5.75		2,064,642.40
琼中海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	8,998,754.73	8,998,754.73	29.36		8,998,754.73
保亭海航旅游开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	6,581,509.46	6,581,509.46	21.47		6,581,509.46
天津宁河海航置业投资开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	3,752,113.21	3,752,113.21	12.24		3,752,113.21
浏阳兴阳实业投资有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	3,372,641.52	3,372,641.52	11.00		3,372,641.52
海南国康投资有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	3,183,867.93	3,183,867.93	10.39		3,183,867.93
海南绿海热带森林博览园有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	1,415,094.34	1,415,094.34	4.62		1,415,094.34
万宁海航大康乐投资开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	1,283,962.25	1,283,962.25	4.19		1,283,962.25
三亚凤凰国际机场有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	325,909.43	325,909.43	1.06		325,909.43
海口新城区建设开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	356,603.77	356,603.77	1.16		356,603.77
金海重工股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	243,396.23	243,396.23	0.79		243,396.23
东方海航投资开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	47,169.81	47,169.81	0.15		47,169.81
天津宁河海航置业投资开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	设计费	市场价	265,443.90	265,443.90	0.87		265,443.90
海南金海湾投资开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	530,005.00	530,005.00	0.68		530,005.00
海航航空控股有限公司	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	53,292.00	53,292.00	0.07		53,292.00
海南航空股份有限公司	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	18,324.00	18,324.00	0.02		18,324.00
海航物业管理有限公司	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	43,482.15	43,482.15	0.06		43,482.15
海南华晶置业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	2,283,389.52	2,283,389.52	2.93		2,283,389.52
海南海航航空进出口有限公司	集团兄弟公司	销售商品	住宿费	市场价	5,613.00	5,613.00	0.01		5,613.00
合计				/	/	70,382,970.11		/	/
大额销货退回的详细情况					无				
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					扩大销售量，增加销售收入，不具有持续性。				
关联交易对上市公司独立性的影响					不会对独立性产生影响。				
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					不具有依赖性				
关联交易的说明					关联交易主要为下属子公司望海国际销售货物及孙公司博瑞易筑提供劳务给关联方，可增加销售、提高劳务收入，提升业绩。				

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	控股股东	40,975,465.39	50,562,916.44	19,163,034.84	152,709,821.00	72,375,346.99	152,709,821.00
海南海岛一卡通支付网络有限公司	集团兄弟公司	421,753.61	1,561,572.26	822,949.05	53,046.80	1,607,330.02	500,000.00
渤海易生商务服务有限公司海口分公司	集团兄弟公司	12,857.93	557,959.64	15,231.33	1,000,000.00	555,586.24	1,000,000.00
海南新生信息技术有限公司	集团兄弟公司		20,317,850.19	1,296,935.36	14,272,072.61	5,748,842.22	1,000,000.00
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	集团兄弟公司	27,452,748.88	-20,618,534.72	2,451,224.30		4,382,989.86	
新华吴宇文化传媒（北京）股份有限公司	集团兄弟公司	570,450.00	1,202,312.50	1,188,437.50		584,325.00	
海航集团有限公司	集团兄弟公司	1,134,495.00	6,952,208.61	1,472,769.64	127,758.00	6,652,649.77	166,473.80
海航航空集团有限公司	集团兄弟公司	466,935.18	53,292.00	9,782.10		510,445.08	
海南高和房地产开发有限公司	集团兄弟公司	719,058.00	6,966,392.72	149,506.70	901,123.01	7,535,944.02	901,123.01
海航物业管理有限公司	集团兄弟公司	52,324.13	3,185,148.48	68,796.86		3,358,024.07	189,348.32
武汉海航华之旅商务管理有限公司	集团兄弟公司		72,300.00	300.00		72,000.00	
海航地产控股（集团）有限公司	集团兄弟公司		3,500,000.00		18,000,000.00	3,500,000.00	18,000,000.00
海南福顺楼餐饮管理有限公司	集团兄弟公司	10,633,195.29	77,026.75	2,632.72		10,707,589.32	
海航基础产业集团有限公司	集团兄弟公司	49,060.99	61,611.97	30,000.00	17,590.04	80,672.96	17,590.04
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	集团兄弟公司	55,164.08				55,164.08	
海南海航全来顺健康产业有限公司	集团兄弟公司	51,517.00		51,517.00			
海航实业集团有限公司	集团兄弟公司	11,061.77	3,850.83			14,912.60	
海南金海湾投资开发有限公司	集团兄弟公司	38,138.73	530,005.00	18,720.00		549,423.73	
三亚海航地产开发有限公司	集团兄弟公司	4,919.84	1,228.00			6,147.84	
海航绿色实业开发有限公司	集团兄弟公司	11,787.66		11,031.00		756.66	
万宁海航大康乐投资开发有限公司	集团兄弟公司		1,404,500.00	974,000.00		430,500.00	
海口新城建设开发有限公司	集团兄弟公司	247,378.40	1,506,889.00	294,987.60	77,724,791.50	66,119,279.80	142,384,791.50
海南新国宾馆有限公司	其他	54,842.36	196,959.61	4,413.08		247,388.89	
海免海口美兰机场免税店有限公司	其他	219,462.14				219,462.14	
保亭海航旅游开发有限公司	集团兄弟公司	265,550.00	6,999,900.00	3,336,950.00		3,928,500.00	

2014 年年度报告

海南国康投资有限公司	其他	3,000,000.00	3,374,900.00			6,374,900.00		
东方海航投资开发有限公司	其他	100,803.82	50,000.00	100,803.82		50,000.00		
海航旅游集团有限公司	其他	115,339.73	330,878.80	26,730.53		428,059.00	8,571.00	
海南绿海热带森林博览园有限公司	其他	198,000.00	1,500,000.00			1,698,000.00		
洋浦海航游艇制造有限公司	其他	958,501.00		48,501.00		910,000.00		
洋浦国兴工程建设有限公司	其他	144,927.89				144,927.89		
琼中海航投资开发有限公司	其他		9,538,680.00	758,170.00		8,780,510.00		
海南华晶置业有限公司	其他		2,583,389.52	1,575,999.32		1,007,390.20		
其他关联单位	集团兄弟公司	1,385,752.03	21,249,884.26	530,038.67	8,546,194.87	20,584,605.40	7,025,202.65	
其他关联单位	其他	153,450.00	3,780,103.00	43,950.00		4,421,864.42	532,261.42	
合计		89,504,940.85	127,503,224.86	34,447,412.42	273,352,397.83	233,643,538.20	324,435,182.74	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							54,200,638.16	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							19,373,311.60	
关联债权债务形成原因		关联债权债务形成原因主要为：①未支付股权转让款；②未结算消费款。						
关联债权债务清偿情况		将于近期完成结算。						
与关联债权债务有关的承诺		以上关联债权债务余额公司将做好管理，确保按协议约定期限予以结清。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响。						

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
海南望海国际商业广场有限公司	海南高和房地产开发有限公司	场地出租	2014. 1. 1	2014. 12. 31	4, 380, 000. 00	市场价	影响公司利润总额 4380000. 00 元	是	集团兄弟公司
海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	LED 显示屏	2012. 6. 15	2017. 6. 14	1, 140, 900. 00	市场价	影响公司利润总额 1140900. 00 元	是	集团兄弟公司
海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	LED 显示屏	2014. 1. 1	2017. 6. 14	2, 400, 000. 00	市场价	影响公司利润总额 2400000. 00 元	是	集团兄弟公司
海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	望海国际广场室内各楼层的小 LED 电视屏 50%的播放权	2014. 1. 1	2014. 12. 31	1, 440, 000. 00	市场价	影响公司利润总额 1440000. 00 元	是	集团兄弟公司
海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	场地出租	2014. 1. 1	2014. 12. 31	3, 207, 537. 50	市场价	影响公司利润总额 3207537. 50 元	是	集团兄弟公司
海南望海国际商业广场有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014. 1. 1	2014. 12. 31	189, 800. 00	市场价	影响公司利润总额 189800. 00 元	是	集团兄弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	海南高和房地产开发有限公司	广告牌	2012. 11. 1	2014. 10. 31	1, 500, 000. 00	市场价	影响公司利润总额 1500000. 00 元	是	集团兄弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	海南高和房地产开发有限公司	一楼展厅	2012. 10. 1	2014. 9. 30	900, 000. 00	市场价	影响公司利润总额 900000. 00 元	是	集团兄弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	海航物业管理有限公司	房屋	2012. 12. 1	2016. 10. 31	1, 537, 920. 00	市场价	影响公司利润总额 1537920. 00 元	是	集团兄弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	海航物业管理有限公司	设备	2012. 12. 1	2016. 10. 31	384, 480. 00	市场价	影响公司利润总额 384480. 00 元	是	集团兄弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	海南海航基础产业集团有限公司	房屋	2013. 10. 1	2014. 12. 31	60, 000. 00	市场价	影响公司利润总额 60000. 00 元	是	集团兄弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	海南华晶置业有限公司	一楼展厅会议室	2014. 10. 1	2015. 9. 30	300, 000. 00	市场价	影响公司利润总额	是	集团兄

2014 年年度报告

限公司							300000.00 元		弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	海口新城区建设开发有限公司	广告牌	2014.11.1	2015.10.31	300,000.00	市场价	影响公司利润总额 300000.00 元	是	集团兄弟公司
海南海航迎宾馆有限公司	武汉海航华之旅商务管理有限公司	房屋	2013.10.1	2014.12.31	72,000.00	市场价	影响公司利润总额 72000.00 元	是	集团兄弟公司
海南海建工程管理有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014.1.1	2014.12.31	224,615.38	市场价	影响公司利润总额 224615.38 元	是	集团兄弟公司
海南海岛建设股份有限公司	海南机场股份有限公司	公寓	2014.3.1	2014.12.31	103,360.00	市场价	影响公司利润总额 103360.00 元	是	集团兄弟公司
海南海岛建设股份有限公司	易食集团股份有限公司	公寓	2014.1.1	2014.6.30	461,450.00	市场价	影响公司利润总额 461450.00 元	是	集团兄弟公司
海南海岛建设股份有限公司	易食集团股份有限公司	设备、家俱	2014.3.1	2014.6.30	12,000.00	市场价	影响公司利润总额 12000.00 元	是	集团兄弟公司
海南海岛建设股份有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014.1.1	2014.12.31	184,271.84	市场价	影响公司利润总额 184271.84 元	是	集团兄弟公司
海南望海国际大酒店有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014.1.1	2014.12.31	510,291.26	市场价	影响公司利润总额 510291.26 元	是	集团兄弟公司

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海南海航迎宾馆有限公司	全资子公司	海航商业控股有限公司	750,000,000.00	2013-07-25	2013-07-25	2015-01-22	一般担保	否	否	是	是	集团兄弟公司
海南海建工程管理有限公司	全资子公司	海南麒麟旅业开发有限公司	2,071,200.09				连带责任担保	否		否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												752,071,200.09
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计												590,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）												590,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）												1,342,071,200.09
担保总额占公司净资产的比例（%）												163.95
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												750,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0
上述三项担保金额合计（C+D+E）												750,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明						<p>2013年7月25日，子公司迎宾馆与海航商业控股有限公司（以下简称“商业控股”）签订《担保协议书》，迎宾馆以其名下的迎宾馆酒店房产（含土地）为商业控股向国民信托有限公司贷款不超过人民币75,000万元提供抵押担保；2013年12月13日，迎宾馆与商业控股签订《反担保合同》，商业控股为了保障迎宾馆担保贷款债权的实现及上市公司利益，商业控股向迎宾馆提供反担保。</p> <p>2014年7月10日，公司为子公司望海国际向东亚银行（中国）有限公司珠海分行贷款人民币59,000万元提供连带责任保证。</p> <p>本公司全资子公司海南海建工程管理有限公司为麒麟旅业提供担保，担保金额为2,071,200.09元。该事项已于2006年4月26日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。</p>						

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与再融资相关的承诺	股份限售	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	在本次非公开发行股票结束之日起(2012年7月10日),持有的海岛建设股份127,214,170股股票在三十六个月内予以锁定,不得转让或上市流通。	2012年7月10日至2015年7月10日	是	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所有限公司(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	59
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审亚太会计师事务所有限公司(特殊普通合伙)	28

九、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	127,214,170	0	0	127,214,170	新股发行	2015年7月12日
合计	127,214,170	0	0	127,214,170	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股普通股	2012年7月10日	6.21	127,214,170	2015年7月10日		

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

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

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	26,801
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	35,866

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
海航国际旅游 岛开发建设(集 团)有限公司	0	127,214,170	30.09%	127,214,170	质押	127,210	境内非 国有法 人
天津市大通建 设发展集团有 限公司	-8,370,000	27,336,546	6.47%	0	无		境内非 国有法 人
天津市艺豪科 技发展有限公 司	-4,885,031	21,098,969	4.99%	0	未知		境内非 国有法 人
华夏银行股份 有限公司—华 商大盘量化精 选灵活配置混 合型证券投资 基金	9,153,966	9,153,966	2.17%	0	未知		境内非 国有法 人
常世芬	600,021	5,100,021	1.21%	0	未知		境内自 然人
海南宝生经济 贸易公司	0	1,990,800	0.47%	0	未知		境内非 国有法 人
何姗姗	1,803,511	1,803,511	0.43%	0	未知		境内自 然人
段一红	1,632,200	1,632,200	0.39%	0	未知		境内自 然人
方俊	1,472,300	1,472,300	0.35%	0	未知		境内自 然人
周宗银	1,474,251	1,474,251	0.35%	0	未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
天津市大通建设发展集团有限公司	27,336,546	人民币普通股					
天津市艺豪科技发展有限公司	21,098,969	人民币普通股					
华夏银行股份有限公司—华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	9,153,966	人民币普通股					
常世芬	5,100,021	人民币普通股					
海南宝生经济贸易公司	1,990,800	人民币普通股					
何姗姗	1,803,511	人民币普通股					
段一红	1,632,200	人民币普通股					
方俊	1,472,300	人民币普通股					
周宗银	1,474,251	人民币普通股					
上述股东关联关系或一致行动的说明	海岛建设集团和天津大通为一致行动人关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	127,214,170	2015年7月12日	127,214,170	新股发行

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	曾标志
成立日期	2010年10月12日
组织机构代码	56240797-X
注册资本	4,769,600,000.00
主要经营业务	商业、酒店及高尔夫球场的投资及管理；能源、交通、新技术、新材料的投资开发及股权运作；旅游项目开发；农业项目开发；投资咨询服务。
未来发展战略	未来将继续在现有主营业务领域发展壮大，提升品牌效应，进一步探索新的业务市场。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司没有控股或参股其他境内外上市公司。

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

报告期内，公司控股股东未变更。

(二) 实际控制人情况

1 法人

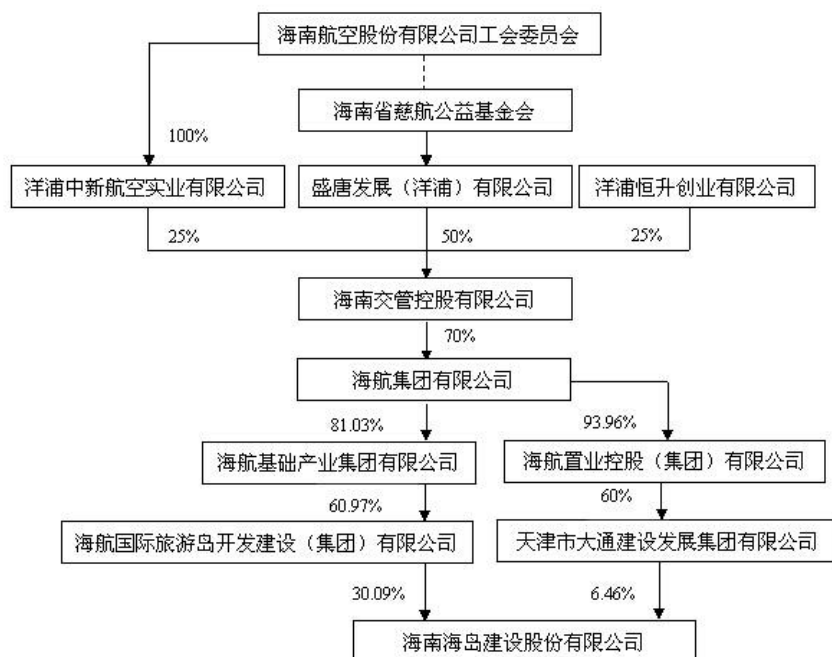
单位：元 币种：人民币

名称	海南航空股份有限公司工会委员会
单位负责人或法定代表人	张若萍
成立日期	1993年2月
组织机构代码	77427024-X
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	海南航空股份有限公司工会委员会控制的其他上市公司包括西安民生集团股份有限公司、渤海租赁股份有限公司、上海九龙山旅游股份有限公司、海南航空股份有限公司、海航投资集团股份有限公司、天津市海运股份有限公司、桂林旅游股份有限公司。

2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

报告期内，公司实际控制人未变更。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

公司于2012年7月10日完成向海岛建设集团非公开发行127,214,170股股票的股权登记等工作。此次非公开发行完成后，海岛建设集团持有公司有限售条件股份127,214,170股，占总股数30.09%，成为本公司控股股东。此次非公开发行完成后，公司的实际控制人未发生变化，仍为海南航空股份有限公司工会委员会。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东（无）

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
李同双	董事长、董事	男	40	2014年10月29日	2015年12月11日	0	0	0		5	0
董桂国	总裁、董事	男	52	2014年10月29日	2015年12月11日	0	0	0		3	0
吴恕	董事、董事	男	50	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		0	26
慕文瑾	副总裁兼财务总监、董事	女	40	2014年10月29日	2015年12月11日	0	0	0		4	0
蒙永涛	董事	男	32	2014年10月29日	2015年12月11日	0	0	0		0	12
陈日进	独立董事	男	69	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		8	0
吕品图	独立董事	男	68	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		8	0
云光	独立董事	女	66	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		8	0
呼代利	监事会主席	男	37	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		0	27
李润江	监事	男	33	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		0	12
耿报	监事	男	35	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		0	12
田清泉	监事	男	39	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		12	0
周琦	监事	女	36	2012年12月12日	2015年12月11日	0	0	0		0	12
马光辉	副总裁	男	39	2014年11月26日	2015年12月11日	0	0	0		1	0
蹇军法	副总裁兼董事会秘书	男	35	2014年12月30日	2015年12月11日	0	0	0		12	0
合计	/	/	/	/	/				/	61	101

姓名	最近 5 年的主要工作经历
李同双	历任海航地产控股(集团)有限公司副总裁、总裁、董事长,海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司执行董事长,海航基础产业集团有限公司董事长,海航实业集团有限公司副董事长兼首席执行官。
董桂国	历任海南美兰国际机场股份有限公司计划财务部总经理、海航机场集团有限公司执行总裁助理、海航机场集团有限公司董事长。
吴恕	历任海口新城区建设开发有限公司董事长、总经理,海南海航地产控股(集团)有限公司副总裁,海南海航建设有限公司董事长,海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司副总裁,现任海航实业集团有限公司总裁助理。
慕文瑾	历任海南航空股份有限公司计划财务部总经理助理、海航航空集团有限公司计划财务部副总经理、海航实业集团有限公司计划财务部副总经理。
蒙永涛	历任海航地产控股(集团)有限公司计划财务部投资管理中心代经理、计划财务部副总经理,海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司战略投资部总经理,海航实业集团有限公司证券业务部副总经理。
陈日进	历任湖北省黄石市锻压机床厂党委书记,黄石市经委副主任,黄石市副市长,海南省工业厅副厅长,海南省政府副秘书长,海南省工业厅厅长,海南省财政厅厅长,2008年4月退休。
吕品图	历任海南省法制局副局长、省证券管理办公室副主任、省国资委副巡视员、现为海口仲裁委员会仲裁员,海南省企业法律顾问协会会长,海南外经律师事务所执业律师。
云光	历任中纪委、监察部八室正处级纪检监察员,副局长级检查员、监察专员。2009年10月退休。
呼代利	历任海南海航国际酒店管理有限公司行政经理、董事会秘书,海南美兰国际机场股份有限公司总裁秘书、综合管理部人力资源室经理,本公司综合管理部总经理,海口新城区建设开发有限公司总经理,海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司总经理,海航大集投资开发有限公司董事长,现任海航基础股份有限公司地产分公司副总裁。
李润江	历任海南海航恒实房地产有限公司项目策划部主管,海南新国宾馆有限公司改扩建项目组经理,海南海南海航地产控股(集团)有限公司项目管理部中心经理,海口新城区建设开发有限公司项目开发与报建部副总经理,海南海控置业有限公司副总经理,海口新城区建设开发有限公司开发前期部总经理、项目副经理、副总经理,海南海南海航地产控股(集团)有限公司总裁助理,海航国际旅游岛开发建设有限公司副总经理,现任海口新城区建设开发有限公司副总裁。
耿报	历任海航集团有限公司办公室后勤服务室业务助理、后勤服务主管、接待主管、重大活动与会议主管,公司综合管理部后勤事务中心经理,现任万宁海航大康乐投资开发有限公司副总经理。
田清泉	历任海南航空股份有限公司计划财务部计划及预算管理、二级财务主管、航材核算主管、成本核算主管、财务核算中心经理等职务,海航酒店(集团)有限公司外派财务总监储备,2009年9月任海南海岛建设股份有限公司计划财务部总经理至今。
周琦	历任海航旅业控股(集团)有限公司项目经理,海航旅业控股(集团)有限公司海南管理分部项目经理,海南海航饮品有限公司综合管理部经理,海口海航大厦投资管理有限公司总经理助理,海口新城区建设开发有限公司综合管理部经理,海南施达商业有限公司总经理,公司综合管理部经理,海免海口美兰机场免税店有限公司总经理助理。
马光辉	历任海航机场集团有限公司计划财务部副总经理、总经理,海航实业集团有限公司基础产业事业部副总裁、战略发展部总经理。
蹇军法	历任宝鸡商场(集团)股份有限公司董事会办公室审计法规室经理、易食集团股份有限公司董事会秘书,海航集团证券业务部公司规范管理中心经理、海南海岛建设股份有限公司总裁助理、海南海岛建设股份有限公司工会委员会主席等职务。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李同双	海航实业集团有限公司	副董事长	2015年2月28日	—
吴恕	海航实业集团有限公司	副总裁	2014年8月31日	—
蒙永涛	海航实业集团有限公司	证券业务部副总经理	2014年3月31日	—
呼代利	海航基础股份有限公司地产分公司	副总裁	2015年2月28日	—

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈日进	西安民生集团股份有限公司	独立董事	2013年12月20日	2016年12月19日
陈日进	海口农工贸（罗牛山）股份有限公司	独立董事	2012年11月2日	2015年11月2日

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、独立董事津贴确定决策程序： 2010年4月20日公司2009年年度股东大会审议通过了《关于调整独立董事津贴的议案》； 2、高级管理人员报酬确定决策程序： 2007年9月27日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《公司高管人员绩效考核与薪酬激励制度》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴依据公司2009年年度股东大会于2010年4月20日审议通过的《关于调整独立董事津贴的议案》确定；高级管理人员报酬根据公司第五届董事会第十次会议于2007年9月27日审议通过的《公司高管人员绩效考核与薪酬激励制度》确定。 公司根据经营状况，并依据公司制订的薪酬管理制度以及相关岗位职责和工作业绩等因素确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李爱国	董事长	辞职	工作调动
许献红	副总裁兼财务总监	辞职	个人原因
田淼	董事	辞职	工作调动
孙利军	独立董事	辞职	个人原因

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员均保持稳定，没有变动的情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	36
主要子公司在职员工的数量	1,126
在职员工的数量合计	1,162
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	19
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	402
销售人员	233
技术人员	171
财务人员	177
行政人员	179
合计	1,162
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科（含以上）	217
本科以下	964
合计	1,181

(二) 薪酬政策

- 1、薪酬标准及项目设置与行业接轨，保证公司薪酬福利具有外部竞争力。以岗位工资为基础，强调岗位责任与贡献实行宽带薪酬结构，以个人业绩和能力为激励导向，引导员工自我提升及绩效改进。
- 2、以绩效优先为导向，创新激励手段与方式，制定科学、高效、透明、长效的考核体系，激励优秀人才成长，营造良性绩效文化氛围，增强企业凝聚力，提升员工满意度。
- 3、为最大限度调动一线员工工作积极性、主动性和创造性，切实提升服务运营品质，针对一线员工制定了特殊津贴发放办法，极大提高了一线员工的工作积极性和幸福指数。

(三) 培训计划

以提升为主线、以创新为趋势、以战略为导向、以标杆为借鉴、以发展为目标全面开展 2014 年培训工作。

(1) 2014 年培训将重点围绕新引进人员实施培育计划、基层员工实施培养计划、基层干部实施成长计划、中高层干部实施再提升计划、后备人才实施快速成长计划几个方面开展。

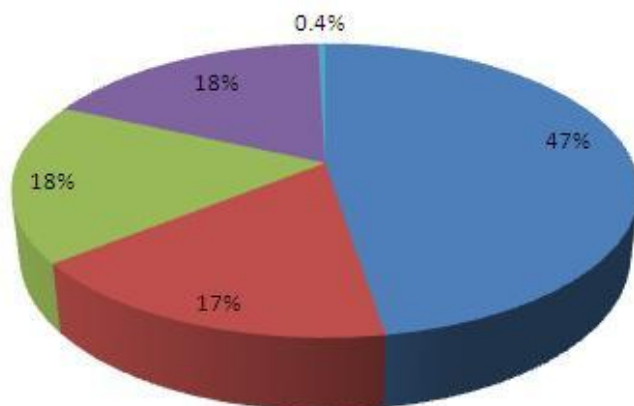
(2) 建立稳定的内部培训师队伍及外部专家库，为高质量培训的开展提供有力的师资支持。

(3) 与国内专业培训机构建立培训合作关系，开展多样化的培训培养活动，建立完善的内部培训体系，提高人才素质，形成长效的人才培养机制，满足人才内部流动及战略发展要求。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理

上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设、规范运作，公司目前治理结构如下：

1、关于股东与股东大会：

公司能够确保所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使自己的权力，建立了公司网站，保持与股东有效的沟通；认真接待股东来访和来电来函咨询，使股东了解公司的运作情况；公司制订了股东大会议事规则，严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权，并聘请律师出席见证；公司关联交易定价公平合理，并严格按照《上海证券交易所股票上市规则》的规定履行董事会、监事会的审议程序，确保关联交易的合法有效。

2、关于主要股东与上市公司的关系：

公司主要股东通过股东大会依法行使出资人权利，未直接干涉公司决策和生产经营活动；公司与主要股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、关于董事与董事会：

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利和义务。

4、关于监事和监事会：

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事会建立了《监事会议事规则》，并将在实践中进一步规范和完善；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：

公司正积极着手建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制；经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者：

公司能够充分尊重和维护银行、法人等债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度：

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，加强与股东交流；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

（二）内幕知情人登记管理

公司严格按照有关法律法规要求以及公司《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，对内幕信息知情人进行登记备案，切实防范内幕信息在传递等环节出现问题。报告期内公司重要事项的决策及披露环节做到了有效对接，期间公司未出现内幕信息泄露，也未发生内幕交易。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013年年度股东大会	2014年5月20日	《公司2013年年度董事会工作报告》、《公司2013年年度监事会工作报告》、《公司2013年年度财务决算报告》、《公司2013年年度利润分配预案》、《公司2013年年度报告及摘要》《关于与海航集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》《关于海南望海国际商业广场有限公司2014年度预计日常关联交易的议案》、《关于子公司海南海航迎宾馆有限公司2014年度预计日常关联交易的议案》、《关于提请股东大会批准公司及控股子公司互保额度的议案》、《关于续聘中审亚太会计师事务所的议案》、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于公司未来三年（2014年-2016年）股东回报规划的议案》	通过	www.sse.com.cn	2014年5月21日
2014年第一次临时股东大会	2014年10月29日	《关于选举李同双先生为第七届董事会董事的议案》、《关于选举董桂国先生为第七届董事会董事的议案》、《关于选举慕文瑾女士为第七届董事会董事的议案》、《关于选举蒙永涛先生为第七届董事会董事的议案》	通过	www.sse.com.cn	2014年10月30日
2014年第二次临时股东大会	2014年12月12日	《关于收购股权的关联交易的议案》、《关于购买资产暨关联交易的议案》	通过	www.sse.com.cn	2014年12月13日
2014年第三次临时股东大会	2014年12月29日	《关于收购股权的关联交易议案》、《关于修改公司经营范围暨修订公司章程的议案》	通过	www.sse.com.cn	2014年12月30日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李同双	否	4	4	0	0	0	否	1
董桂国	否	4	4	0	0	0	否	2
吴恕	否	11	7	4	0	0	否	1
慕文瑾	否	4	4	0	0	0	否	2
马光辉	否	4	4	0	0	0	否	1
蒙永涛	否	4	4	0	0	0	否	1

陈日进	是	11	11	0	0	0	否	4
吕品图	是	11	11	0	0	0	否	4
云光	是	11	2	9	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	8

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会下设各专门委员会对公司各项情况没有表示异议，没有提出重要意见和建议。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对其所监督的事项没有表示异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持相互独立，控股股东通过股东大会等符合法律法规有关规定的途径行使股东权利，不存在妨碍公司自主经营能力的情形。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员年薪收入与其经营责任、经营风险和经营业绩挂钩。高级管理人员的年薪由基本薪酬、绩效薪资组成。基本薪酬按月发放，绩效薪酬年底考核发放。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

为贯彻落实国家五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，于 2014 年 5 月正式启动内控体系建设系列工作，成立内部控制工作机构，并参照《企业内部控制应用指引》要求，明确提出了本年度内控体系建设的原则及目标，重点关注重大业务事项和高风险领域，就财务报告和非财务报告相关的内控体系进行梳理与评价。

同时，聘请专业内控咨询机构，根据公司实际情况为公司的内部控制工作提供咨询指导，形成业务访谈计划、流程框架、业务流程图、流程描述等内部管控文件，并通过现场调研落实管理建议 60 多项。有效规范了公司运营，提升了管理水平，促进公司持续稳健发展。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告：是

第十节 财务报告

审计报告

中审亚太审字(2015)010344 号

海南海岛建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南海岛建设股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴建成

中国注册会计师：辛志高

中国·北京市

二〇一五年四月九日

财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：海南海岛建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,242,639,292.79	596,564,708.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	46,221,619.34	83,135,042.51
预付款项	5.4	3,167,280.70	3,532,243.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5.2	1,830,752.52	176,550.12
应收股利			
其他应收款	5.5	4,051,915.47	23,665,899.44
买入返售金融资产			
存货	5.6	12,479,472.44	12,950,275.03
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	5.7	2,949,858.86	8,244,706.90
其他流动资产	5.8	632,555.33	1,542,759.08
流动资产合计		1,313,972,747.45	729,812,184.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.10	119,876,937.76	112,818,872.40
投资性房地产	5.11	474,035,200.00	460,587,516.21
固定资产	5.12	1,410,545,257.05	1,442,617,680.04
在建工程	5.13	304,660,000.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.14	60,788,052.53	62,601,318.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.15	3,448,329.24	7,189,518.29
递延所得税资产	5.16	11,469,336.42	12,000,152.84
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,384,823,113.00	2,097,815,058.50
资产总计		3,698,795,860.45	2,827,627,242.70
流动负债:			
短期借款	5.18	230,000,000.00	300,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.19	236,593,147.68	215,112,728.98
预收款项	5.20	98,681,327.22	89,346,018.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.21	12,605,745.25	11,669,814.26
应交税费	5.22	37,118,691.94	34,219,833.00
应付利息	5.23	18,973,874.16	2,898,273.89
应付股利	5.24	27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款	5.25	353,768,083.01	296,577,438.93
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	5.26	156,538,400.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,171,614,704.26	1,077,159,542.11
非流动负债:			
长期借款	5.27	1,374,319,642.89	925,000,000.00
应付债券	5.28	296,678,010.69	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	5.29	150,000.00	
预计负债	5.30	2,071,200.09	2,071,200.09
递延收益			
递延所得税负债	5.16	35,381,808.39	29,783,498.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,708,600,662.06	956,854,698.35
负债合计		2,880,215,366.32	2,034,014,240.46
所有者权益			
股本	5.31	422,774,136.00	422,774,136.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5.32	557,488,172.29	572,798,172.29

减：库存股			
其他综合收益	5.33	35,428,010.07	32,517,888.67
专项储备			
盈余公积	5.34	45,709,177.32	45,709,177.32
一般风险准备			
未分配利润	5.35	-242,819,001.55	-280,186,372.04
归属于母公司所有者权益合计		818,580,494.13	793,613,002.24
少数股东权益			
所有者权益合计		818,580,494.13	793,613,002.24
负债和所有者权益总计		3,698,795,860.45	2,827,627,242.70

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：海南海岛建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		5,672,707.55	168,322,852.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	103,786.25	230,138.50
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	517,355,453.08	402,268,257.31
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		416,111.74	1,540,006.00
流动资产合计		523,548,058.62	572,361,254.18
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	12.3	1,213,083,145.48	1,206,025,080.12
投资性房地产		37,110,600.00	31,484,858.68
固定资产		46,952.62	129,405.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,566,118.76	4,690,558.76
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,254,806,816.86	1,242,329,902.66
资产总计		1,778,354,875.48	1,814,691,156.84
流动负债:			
短期借款		230,000,000.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		54,850.00	102,560.00
应付职工薪酬		367,941.91	374,343.66
应交税费		2,462,494.63	1,831,884.99
应付利息		16,875,323.91	1,362,808.33
应付股利		27,335,435.00	27,335,435.00
其他应付款		297,795,817.58	448,061,099.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		624,891,863.03	829,068,131.02
非流动负债:			
长期借款		175,000,000.00	290,000,000.00
应付债券		296,678,010.69	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,308,173.81	4,458,337.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		477,986,184.50	294,458,337.53
负债合计		1,102,878,047.53	1,123,526,468.55
所有者权益:			
股本		422,774,136.00	422,774,136.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		683,388,003.70	683,388,003.70
减: 库存股			
其他综合收益		4,635,368.38	4,635,368.38
专项储备			
盈余公积		44,630,431.23	44,630,431.23
未分配利润		-479,951,111.36	-464,263,251.02

股东权益合计		675,476,827.95	691,164,688.29
负债和所有者权益总计		1,778,354,875.48	1,814,691,156.84

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,115,622,348.11	1,056,796,821.83
其中：营业收入	5.36	1,115,622,348.11	1,056,796,821.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,076,658,835.03	1,038,022,469.22
其中：营业成本	5.36	752,566,672.20	749,879,440.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.37	22,192,236.81	20,751,194.74
销售费用	5.38	95,241,124.52	96,784,314.84
管理费用	5.39	94,001,818.96	85,179,090.61
财务费用	5.40	113,322,937.71	84,705,182.50
资产减值损失	5.41	-665,955.17	723,245.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	5.42	6,232,283.79	20,095,063.11
投资收益（损失以“－”号填列）	5.43	7,068,993.34	-746,023.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5.43	7,058,065.36	-746,023.97
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		52,264,790.21	38,123,391.75
加：营业外收入	5.44	704,347.24	18,483,581.41
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	5.45	502,201.66	190,287.04
其中：非流动资产处置损失	5.45	488,351.59	92,538.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,466,935.79	56,416,686.12
减：所得税费用	5.46	15,099,565.30	23,023,114.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,367,370.49	33,393,571.94
归属于母公司所有者的净利润		37,367,370.49	33,393,571.94
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		2,910,121.40	7,891,326.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,910,121.40	7,891,326.86

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		2,910,121.40	7,891,326.86
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.自用房产转为公允价值模式的投资性房地产损益		2,910,121.40	7,891,326.86
5.现金流量套期损益的有效部分			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,277,491.89	41,284,898.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,277,491.89	41,284,898.80
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	5.47.2	0.088	0.079
(二)稀释每股收益(元/股)	5.47.3	0.088	0.079

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,698,432.80 元。

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	1,819,240.50	1,392,358.05
减：营业成本	12.4		
营业税金及附加		264,300.26	232,068.27
销售费用			
管理费用		9,051,558.29	8,570,754.49
财务费用		18,993,949.17	39,205,476.05
资产减值损失		14,914.85	-158,161.90
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		5,625,741.32	2,156,972.00
投资收益（损失以“－”号填列）		7,058,065.36	-746,023.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,821,675.39	-45,046,830.83
加：营业外收入		0.05	16,283,663.69

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		16,348.72	
其中：非流动资产处置损失		16,348.72	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,838,024.06	-28,763,167.14
减：所得税费用		1,849,836.28	965,652.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,687,860.34	-29,728,819.66
五、其他综合收益的税后净额			297,475.45
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			297,475.45
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 投资性房地产核算模式转换			297,475.45
7. 其他			
六、综合收益总额		-15,687,860.34	-29,431,344.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,253,024,330.32	1,159,503,311.59
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	5.48.1	86,717,930.81	104,984,731.52
经营活动现金流入小计		1,339,742,261.13	1,264,488,043.11
购买商品、接受劳务支付的现金		828,653,388.96	862,393,456.82
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		80,648,587.40	71,102,454.25
支付的各项税费		65,060,609.52	62,092,248.01
支付其他与经营活动有关的现金	5.48.2	52,561,451.64	188,655,191.66
经营活动现金流出小计		1,026,924,037.52	1,184,243,350.74
经营活动产生的现金流量净额		312,818,223.61	80,244,692.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,076,416.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,064.09	7,619,499.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			51,354,100.00
收到其他与投资活动有关的现金	5.48.3	89,168.44	
投资活动现金流入小计		256,232.53	163,050,016.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,494,358.77	43,293,496.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,000,000.00	235,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.48.4	40,660,000.00	
投资活动现金流出小计		323,154,358.77	278,293,496.61
投资活动产生的现金流量净额		-322,898,126.24	-115,243,480.07
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		1,400,000,000.00	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金		297,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,697,000,000.00	1,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		958,487,790.70	1,290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,052,272.57	94,320,518.26
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	5.48.5	2,716,594.52	5,790,000.00

筹资活动现金流出小计		1,080,256,657.79	1,390,110,518.26
筹资活动产生的现金流量净额		616,743,342.21	109,889,481.74
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		606,663,439.58	74,890,694.04
加：期初现金及现金等价物余额		591,752,405.77	516,861,711.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,198,415,845.35	591,752,405.77

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,628,408.66	1,861,226.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,706,313.18	340,208,407.14
经营活动现金流入小计		27,334,721.84	342,069,633.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,305,869.33	1,737,515.06
支付的各项税费		309,383.13	739,171.36
支付其他与经营活动有关的现金		251,665,034.84	57,865,982.02
经营活动现金流出小计		254,280,287.30	60,342,668.44
经营活动产生的现金流量净额		-226,945,565.46	281,726,965.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,423,208.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,520.00	7,524,742.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			51,354,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,520.00	111,302,051.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,800.00	849,345.00
投资支付的现金			290,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			235,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,800.00	525,849,345.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,280.00	-414,547,293.86
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		710,000,000.00	380,000,000.00
发行债券收到的现金		297,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,007,000,000.00	380,000,000.00

偿还债务支付的现金		895,000,000.00	385,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,984,704.84	48,016,012.50
支付其他与筹资活动有关的现金		2,716,594.52	5,290,000.00
筹资活动现金流出小计		942,701,299.36	438,306,012.50
筹资活动产生的现金流量净额		64,298,700.64	-58,306,012.50
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		-162,650,144.82	-191,126,340.94
加：期初现金及现金等价物余额		168,322,852.37	359,449,193.31
六、期末现金及现金等价物余额		5,672,707.55	168,322,852.37

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

合并所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	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	422,774,136.00	572,798,172.29		32,517,888.67		45,709,177.32		-280,186,372.04			793,613,002.24
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	422,774,136.00	572,798,172.29		32,517,888.67		45,709,177.32		-280,186,372.04			793,613,002.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-15,310,000.00		2,910,121.40				37,367,370.49			24,967,491.89
(一)综合收益总额				2,910,121.40				37,367,370.49			40,277,491.89
(二)所有者投入和减少资本		-15,310,000.00									-15,310,000.00
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他		-15,310,000.00									-15,310,000.00
(三)利润分配								-0.00			
1.提取盈余公积								-0.00			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	422,774,136.00	557,488,172.29		35,428,010.07		45,709,177.32		-242,819,001.55			818,580,494.13

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	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	422,774,136.00	1,015,298,172.29		24,626,561.81		45,709,177.32		-313,579,943.98			1,194,828,103.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	422,774,136.00	1,015,298,172.29		24,626,561.81		45,709,177.32		-313,579,943.98			1,194,828,103.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-442,500,000.00		7,891,326.86				33,393,571.94			-401,215,101.20
（一）综合收益总额				7,891,326.86				33,393,571.94			41,284,898.80
（二）所有者投入和减少资本		-442,500,000.00									-442,500,000.00
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		-442,500,000.00									-442,500,000.00
（三）利润分配								-0.00			
1. 提取盈余公积								-0.00			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	422,774,136.00	572,798,172.29		32,517,888.67		45,709,177.32		-280,186,372.04			793,613,002.24

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	422,774,136.00	683,388,003.70		4,635,368.38		44,630,431.23	-464,263,251.02	691,164,688.29
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	422,774,136.00	683,388,003.70		4,635,368.38		44,630,431.23	-464,263,251.02	691,164,688.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-15,687,860.34	-15,687,860.34
(一)综合收益总额							-15,687,860.34	-15,687,860.34
(二)所有者投入和减少资本								
1.股东投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)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								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	422,774,136.00	683,388,003.70		4,635,368.38		44,630,431.23	-479,951,111.36	675,476,827.95

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	422,774,136.00	819,542,011.94		4,337,892.93		44,630,431.23	-434,534,431.36	856,750,040.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	422,774,136.00	819,542,011.94		4,337,892.93		44,630,431.23	-434,534,431.36	856,750,040.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-136,154,008.24		297,475.45			-29,728,819.66	-165,585,352.45
（一）综合收益总额				297,475.45			-29,728,819.66	-29,431,344.21
（二）所有者投入和减少资本		-136,154,008.24						-136,154,008.24
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		-136,154,008.24						-136,154,008.24
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	422,774,136.00	683,388,003.70		4,635,368.38		44,630,431.23	-464,263,251.02	691,164,688.29

公司负责人：李同双 主管会计工作负责人：慕文瑾 会计机构负责人：田清泉

1、 公司基本情况

海南海岛建设股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名“第一投资招商股份有限公司”，系经海南省股份制试点领导小组办公室 1993 年 2 月 27 日琼股办字（1993）31 号文批准，于 1993 年 5 月由海南第一投资发展有限公司（后更名为“第一投资集团股份有限公司”，以下简称“一投集团”）联合海南川经协作贸易公司（后更名为“海南金川股份有限公司”）、海南凤凰机场总公司（后更名为“海南机场股份有限公司”）和海南光大国际信房地产开发有限公司（后更名为“海南光大国际投资总公司”），以定向募集方式设立的股份有限公司，并于 1993 年 5 月 12 日在海南省工商行政管理局登记注册。公司营业执照注册号：460000000124560；法定代表人：李同双；注册地址：海南省海口市美兰区大英山西四路 9 号；公司经营范围：高科技及信息产业、工业、农牧渔业、商业、旅游业的投资经营，能源开发；非融资性租赁，自有房屋租赁。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

公司原注册资本为 12,400 万元，折合股本 12,400 万股，1996 年按《公司法》进行规范，并进行重新登记，经过 1998 年送股和 2000 年缩股后，总股本变更为 10,416 万股；经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2002）74 号”文核准，于 2002 年 7 月 21 日发行人民币普通股 5,000 万股，股本增至 15,416 万股；2002 年 8 月 6 日公司股票在上海证券交易所（以下简称“上交所”）挂牌上市交易，股票代码：600515，公司简称：第一投资；经公司 2002 年度股东大会决议通过，公司用资本公积每 10 股转增 5 股、并用利润每 10 股转增 0.8 股，共计转增股本 8,941.28 万股，股本由此增至 24,357.28 万股；经公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，由资本公积转增注册资本，全体流通股股东每持有 10 股流通股获转增 4 股，共计转增股本 5,198.72 万股，股本由此增至 29,556 万股。2012 年 4 月 9 日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]476 号”文批复，本公司获准非公开发行不超过 127,214,171 股新股。2012 年 7 月公司以非公开发行的形式向海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司（以下简称“海岛建设集团”）发行股份 127,214,170 股，发行价格为每股 6.21 元，截至 2012 年 7 月 6 日，发行募集资金为 789,999,995.70 元，扣除承销费、保荐费及其他发行费用合计 10,567,214.17 元后，募集资金净额为 779,432,781.53 元，业经中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太验字[2012]010478 号验资报告验证。本年非公开发行完成后，本公司股本增至 422,774,136 股。

由于公司 2004 年度财务报告被会计师事务所出具无法表示意见的审计报告，公司股票自 2005 年 5 月 10 日起实行特别处理，公司简称改为“ST 一投”；2005 年度公司持续亏损，根据上交所的有关规定，公司股票自 2006 年 5 月 8 日实施退市风险警示的特别处理，公司简称改为“*ST 一投”；2006 年度公司实现净利润 1,817.48 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 534.39 万元，经上交所批准，撤销对公司股票实行的退市风险警示，2007 年 4 月 30 日，公司股票简称变更为“ST 一投”；2008 年 6 月 30 日，经第三次临时股东大会投票表决通过，公司名称由“第一投资招商股份有限公司”变更为“海南筑信投资股份有限公司”，公司营业期限延长至 2038 年 5 月 12 日，2008 年 7 月 9 日起，经上交所核准，公司股票简称变更为“ST 筑信”。经 2011 年 11 月 10 日召开的 2011 年第五次临时股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》，公司名称由“海南筑信投资股份有限公司”变更为“海南海岛建设股份有限公司”，经报上交所核准，本公

公司股票简称自 2011 年 12 月 16 日起变更为“ST 海建”；根据《上海证券交易所股票上市规则（2012 年修订）》的相关规定，本公司不存在触及退市风险警示的情形，也不存在触及其他风险警示的情形，经上交所批准，撤销对本公司股票实行的其他风险警示，2012 年 9 月 3 日，公司股票简称由“ST 海建”变更为“海岛建设”，股票代码“600515”不变，股票交易的日涨跌幅限制恢复为 10.00%。

2007 年 1 月 10 日通过公开拍卖，天津市大通建设发展集团有限公司（以下简称“大通建设”）和天津市艺豪科技发展有限公司（以下简称“艺豪科技”）分别受让一投集团持有的本公司法人股 39,722,546 股、30,000,000 股，同时艺豪科技持有大通建设 52.00%的股权。

2009 年 8 月 6 日，大通建设股东艺豪科技、天津大通投资集团有限公司（以下简称“大通投资”）与海航置业控股（集团）有限公司（以下简称“海航置业”）签订了《增资扩股协议》，海航置业以 30,000 万元现金对大通建设进行增资，注册资本由 20,000 万元变更为 50,000 万元。2009 年 8 月 7 日，大通建设已在天津市工商行政管理局办理了变更登记手续，注册资本变更为 50,000 万元，其中：海航置业出资 30,000 万元，占注册资本的 60.00%；艺豪科技出资 10,400 万元，占注册资本的 20.80%；大通投资出资 9,600 万元，占注册资本的 19.20%。大通建设控股股东由艺豪科技变更为海航置业，大通建设持有本公司股份 39,722,546 股（占总股本的 13.44%）。海航置业实际控制人海南航空股份有限公司工会委员会（以下简称“海航工会”）成为本公司最终实际控制人。

2012 年 7 月 10 日，本次非公开发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股权登记托管及股份限售手续。此次非公开发行完成后，海岛建设集团持有本公司有限售条件股份 127,214,170 股，占总股本 30.09%，成为本公司控股股东；天津大通持股数量仍为 39,722,546 股，持股比例摊薄为 9.40%。截止本年报披露日，海航置业和海岛建设集团实际控制人海航工会间接控制公司的股权比例为 36.56%，公司的最终实际控制人未发生变化。

2、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

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

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

2.6 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》的有关要求执行，以控制为基础予以确认合并财务报表的合并范围，其中控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。凡本公司能够控制的全部子公司均应纳入合并报表范围。

本公司在编制合并报表时，以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

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

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

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

2.7 会计计量属性

2.7.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失

的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务和外币报表折算

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

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

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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

2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

2.10 金融工具

2.10.1 金融工具的确认依据

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

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

2.10.3 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

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

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

2.10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

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

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

（3）可供出售金融资产

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

（4）其他

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

2.10.6 金融资产转移

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

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

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

2.11 应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指 100 万元以上的款项；

对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

2.11.2 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合
合并范围内关联公司组合	合并范围内公司

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
以账龄作为信用风险特征组合的应收款项	账龄分析法
合并范围内关联公司组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

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

2.11.3 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

2.12 存货**2.12.1 存货的分类**

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、开发产品、库存商品等。

2.12.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

2.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

2.13 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

2.13.1 长期股权投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注 2.5 确定其初始投资成本。

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

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

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

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

2.13.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

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

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对联营企业和合营企业的长期股权投资。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表也作相应调整。

(6) 处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(7) 本公司应关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司将按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

2.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.14.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.14.2 投资性房地产初始计量

(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，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(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。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.14.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：新旧程度、结构类型差异。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

2.15 固定资产

2.15.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (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。

2.15.2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定。

2.15.3. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、运输设备、其他设备、固定资产装修等。

2.15.4. 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧方法	预计使用年限(年)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	3-5	25-45	2.11-3.88
运输设备	年限平均法	3-5	5-8	11.88-19.40
其他设备	年限平均法	3-5	3-20	4.75-32.33
固定资产装修	年限平均法	无预留残值	2-20	5.00-50.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2)对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核:本公司至少于每年年度终了时,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值的预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值;与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的,改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.15.5. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为:固定资产的更新改造等后续支出,满足固定资产确认条件的,计入固定资产成本,如有被替换的部分,应扣除其账面价值;不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等,在发生时计入当期损益;固定资产装修费用,在满足固定资产确认条件时,在“固定资产”内单设明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化,作为长期待摊费用,合理进行摊销。

2.16 在建工程

2.16.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算,在建工程按实际成本计价。

2.16.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

2.17 借款费用

2.17.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

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

2.17.2 借款费用资本化期间

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

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

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

2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

2.18 无形资产

2.18.1. 无形资产的确认标准

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

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

2.18.2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

- （3）自行开发的无形资产

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

2.18.3 无形资产的后续计量

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.19 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。项目摊销年限如下：

项目	摊销年限（年）
国际品牌装修补贴款	2-5
化妆品柜台装修费	5
办公室装修费	5
招商咨询服务费	3
望海国际海秀路路段道路改造工程款	5
智能化停车场收费管理系统	5
消防整改工程	5
博瑞易筑租赁办公楼装修款	5

2.20 资产减值

2.20.1 除存货、采用公允价值计量的投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

2.20.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

2.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

2.22 预计负债

2.22.1 预计负债的确认原则

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

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

2.22.2 预计负债的计量方法

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

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

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

2.23 股份支付及权益工具

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

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

2.23.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2.23.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.23.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.23.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

2.24 收入确认

(一) 一般确认原则

2.24.1 销售商品的收入确认

(1) 确认原则

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 企业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；

- ③收入的金额能够可靠的计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.24.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.24.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二) 具体确认原则

- (1) 公司商品零售收入，在商品发出且商品价款很可能收回时确认收入。
- (2) 酒店餐饮收入，在服务已提供且服务费用很可能收回时确认收入。
- (3) 租赁收入，根据合同规定，按权责发生制计量且租赁费用很可能收回时确认收入。
- (4) 建筑设计收入，根据设计服务提供进度，按权责发生制计量且设计收入很可能收回时确认收入。

2.25 政府补助

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

2.25.1 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.25.2 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2.25.3 政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.26 所得税

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

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

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

2.26.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

2.27 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.27.1. 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.27.2. 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.28 年金计划

公司年金系在基本养老保险基础上建立的补充养老保险，根据参加计划职工的工资、级别、工龄等因素，在职工提供服务的会计期间根据规定标准计提，按照受益对象进行分配，计入当期损益。

本年度公司缴存比例无变化。

2.29 主要会计政策、会计估计的变更

2.29.1. 会计政策变更

适用 不适用

2014 年，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

经本公司董事会决议，本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。

上述会计政策的变更均未对本公司报告期财务报表项目的确认和计量产生影响。

2.29.2. 会计估计变更

适用 不适用

本公司 2014 年度未发生需要披露的重大会计估计变更事项。

2.30 前期差错更正

本公司 2014 年度未发生重大前期差错更正事项。

3、 税项

税种	计税依据	税率
增值税	本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品的增值税税率为 17%。	17%
营业税	本公司按应税营业额的 5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	本公司按当期应纳流转税额的 7%计缴城市维护建设税。	7%
教育费附加	本公司按当期应纳流转税额的 3%计缴教育费附加。	3%
地方教育费附加	本公司按当期应纳流转税额的 2%计缴地方教育费附加。	2%
房产税	自用房产按房产原值 70%的 1.2%计缴；出租房产按出租收入的 12%计缴。	1.2%、12%
企业所得税	本公司的企业所得税税率按 25%执行。	25%
其他税项	按国家有关的具体规定计缴。	

4、 企业合并及合并财务报表

4.1 子公司情况

4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津创信投资有限公司	全资子公司	天津	房地产投资	1,000.00	房地产项目投资、自有房屋租赁等	1,000.00	

子公司全称	持股比例	表决权比	是否合并	少数股东	少数股东权益中	从母公司所有者权益冲减子公
-------	------	------	------	------	---------	---------------

	(%)	例 (%)	报表	权益	用于冲减少数股东损益的金额	司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津创信投资有限公司	100.00	100.00	是			

4.1.2 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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
海南望海国际大酒店有限公司	全资子公司	海口	餐饮业	3,100.00	餐饮等	3,298.06	
海南海建工程管理有限公司	全资子公司	海口	商业	4,000.00	工程管理等	4,091.51	
海南海航迎宾馆有限公司	全资子公司	海口	餐饮业	26,387.50	酒店经营等	45,000.00	
天津博瑞易筑建筑设计有限公司	全资孙公司	天津	建筑设计	750.00	建筑设计等	1,200.00	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南望海国际大酒店有限公司	100.00	100.00	是			
海南海建工程管理有限公司	100.00	100.00	是			
海南海航迎宾馆有限公司	100.00	100.00	是			
天津博瑞易筑建筑设计有限公司	100.00	100.00	是			

2014年10月8日，经本公司子公司海南施达商业有限公司股东会决定，将海南施达商业有限公司名称变更为海南海建工程管理有限公司，于2014年10月20日进行了工商变更登记。

4.1.3 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(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
海南望海国际商业广场有限公司	全资子公司	海口	商品销售	70,000.00	商品销售等	70,086.75	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南望海国际商业广场有限公司	100.00	100.00	是			

注：下文是对部分公司简称情况：

单位名称	单位简称
海南望海国际商业广场有限公司	望海国际
海南望海国际大酒店有限公司	望海酒店
海南第一物流配送有限公司	第一物流
海南海建工程管理有限公司	海建工程
天津创信投资有限公司	天津创信
海南海航迎宾馆有限公司	迎宾馆
天津博瑞易筑建筑设计有限公司	博瑞易筑

4.2 合并范围发生变更的说明

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

名称	期末净资产	本期净利润
天津博瑞易筑建筑设计有限公司	6,144,551.89	1,698,432.80

2014年12月13日，海建工程与洋浦国兴工程建设有限公司、杨凯签订《股权转让协议》，以现金收购洋浦国兴工程建设有限公司、杨凯分别持有的博瑞易筑60%和40%股权。博瑞易筑截至2014年9月30日净资产评估值为1,531.07万元，经交易双方协商一致确认的交易价格为人民币1,531.00万元。2014年12月31日，海建工程完成博瑞易筑100%股权过户相关手续。

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

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
海南一百超市连锁有限公司	1,565,655.46	-24.01

2014年9月30日，本公司子公司望海国际作出决议，注销望海国际下属子公司海南一百超市连锁有限公司，截至2014年12月31日，完成有关工商、税务注销工作。

4.3 本期发生的同一控制下企业合并

单位:元币种:人民币

被合并方名称	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期期初至合并日的净利润	合并本期期初至合并日的经营活动现金流量
天津博瑞易筑建筑设计有限公司	交易双方海建工程、洋浦国兴工程建设有限公司同受海南航空股份有限公司工会委员会控制	海南航空股份有限公司工会委员会	30,686,858.38	1,698,432.80	1,743,375.81

5、合并财务报表项目注释

5.1 货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
现金	1,266,147.31	995,635.54
银行存款	1,241,373,145.48	595,569,072.58
其他货币资金		
合计	1,242,639,292.79	596,564,708.12

截止报告期末，子公司望海国际存在对使用有限制的款项 44,223,447.44 元，其中 40,660,000.00 系子公司望海国际质押给东亚银行（中国）有限公司珠海分行的定期存单。

5.2 应收利息

5.2.1 分类

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
定期存款利息	1,830,752.52	176,550.12

期末余额系子公司望海国际定期存款产生的利息收入。

5.3 应收账款

5.3.1 分类

单位：元币种：人民币

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,472,488.18	57.05			72,903,999.66	82.45	4,744,868.10	6.51
按组合计提坏账准备的应收账款	18,988,746.42	40.92	183,003.47	0.96	15,330,851.32	17.34	354,940.37	2.32
账龄组合	18,988,746.42	40.92	183,003.47	0.96	15,330,851.32	17.34	354,940.37	2.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	943,388.21	2.03			182,657.12	0.21	182,657.12	100.00
合计	46,404,622.81	/	183,003.47	/	88,417,508.10	/	5,282,465.59	/
净额	46,221,619.34				83,135,042.51			

①应收账款种类的说明

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

②期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款
√适用□不适用

单位：元币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	19,163,034.84	0.00	0.00	无回收风险
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	2,451,224.30	0.00	0.00	无回收风险
海口农村商业银行股份有限公司	2,196,119.12	0.00	0.00	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
中信银行股份有限公司海口分行	1,365,174.56	0.00	0.00	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
海南新生信息技术有限公司	1,296,935.36	0.00	0.00	发行购物卡款, 无回收风险
合计	26,472,488.18	0.00	/	/

③组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:
√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,875,966.19	94.14	89,379.83	13,033,251.62	85.02	65,166.26
1 至 2 年	534,750.79	2.82	5,347.51	895,765.23	5.84	8,957.65
2 至 3 年	288,845.42	1.52	14,442.28	713,732.14	4.66	35,686.61
3 至 4 年	189,727.02	1.00	28,459.05	469,772.33	3.06	70,465.85
4 至 5 年	85,477.00	0.45	34,190.80			
5 年以上	13,980.00	0.07	11,184.00	218,330.00	1.42	174,664.00
合计	18,988,746.42	100.00	183,003.47	15,330,851.32	100.00	354,940.37

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南海岛一卡通支付网络有限公司	822,949.05	0.00	0.00	发行购物卡款, 无回收风险
中国光大银行股份有限公司	78,116.48	0.00	0.00	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
中国银联商务有限公司	25,006.35	0.00	0.00	客户刷 POS 机款项, 无回收风险
渤海易生商务服务有限公司海口分公司	15,231.33	0.00	0.00	发行购物卡款, 无回收风险
易生商务服务有限公司	2,085.00	0.00	0.00	发行购物卡款, 无回收风险
合计	943,388.21	0.00	0.00	

5.3.2 期末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	19,163,034.84	0.00	40,852,220.68	2,743.80

5.3.3 应收账款金额前五名单位情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	控股股东	19,163,034.84	1年内	41.30
保亭海航旅游开发有限公司	同一最终控制人	3,336,950.00	1年内	7.19
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	同一最终控制人	2,451,224.30	1-2年	5.28
海口农村商业银行股份有限公司	非关联方	2,196,119.12	1年内	4.73
海南华晶置业有限公司	其他关联方	1,575,999.32	1年内	3.40
合计		28,723,327.58		61.90

5.3.4 应收关联方款项情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	控股股东	19,163,034.84	41.30
保亭海航旅游开发有限公司	同一最终控制人	3,336,950.00	7.19
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	同一最终控制人	2,451,224.30	5.28
海南华晶置业有限公司	同一最终控制人	1,575,999.32	3.40
海航集团有限公司	同一最终控制人	1,472,769.64	3.17
海南新生信息技术有限公司	同一最终控制人	1,296,935.36	2.79
新华吴宇文化传媒（北京）股份有限公司	同一最终控制人	1,188,437.50	2.56
万宁海航大康乐投资开发有限公司	同一最终控制人	974,000.00	2.10
海南海岛一卡通支付网络有限公司	同一最终控制人	822,949.05	1.77
琼中海航投资开发有限公司	同一最终控制人	758,170.00	1.63
海口新城区建设开发有限公司	同一最终控制人	294,987.60	0.64
金海重工股份有限公司	其他关联方	142,000.00	0.31
长春海航地产开发有限公司	同一最终控制人	100,803.82	0.22
海南海岛绿色农业开发有限公司	同一最终控制人	92,978.90	0.20
海南海岛高尔夫投资有限公司	同一最终控制人	65,188.00	0.14

文昌迎宾馆有限公司	同一最终控制人	63,071.40	0.14
海南高和房地产开发有限公司	同一最终控制人	52,386.70	0.11
洋浦海航游艇制造有限公司	同一最终控制人	48,501.00	0.10
海航物业管理有限公司	同一最终控制人	48,137.15	0.10
海南海航国际酒店管理有限公司	同一最终控制人	30,926.00	0.07
海航基础产业集团有限公司	同一最终控制人	30,000.00	0.06
海航旅游集团有限公司	同一最终控制人	26,730.53	0.06
海南航空股份有限公司	其他关联方	21,535.00	0.05
儋州海航投资开发有限公司	同一最终控制人	20,756.00	0.04
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	20,301.00	0.04
海南金海湾投资开发有限公司	同一最终控制人	18,720.00	0.04
渤海易生商务服务有限公司海口分公司	同一最终控制人	15,231.33	0.03
儋州望海国际商业广场有限公司	同一最终控制人	11,130.00	0.02
海航绿色实业开发有限公司	同一最终控制人	11,031.00	0.02
其他关联方小计（共 17 户）		49,172.00	0.11
合计		34,204,057.44	73.69

5.3.5 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	应收款性质	核销原值金额	核销坏账金额	核销账面价值	核销原因	是否因关联交易产生
海口秀英金岛休闲中心	应收货款	4,744,868.10	4,744,868.10	0.00	账龄过长 无法收回	否
零星记帐款	应收货款	229,218.40	229,218.40	0.00	账龄过长 无法收回	否
海南第一房地产交易中心有限公司	应收货款	180,000.00	180,000.00	0.00	账龄过长 无法收回	否
宾客（散户）	应收货款	141,768.12	141,768.12	0.00	账龄过长 无法收回	否
海南旅游局	应收货款	100,000.00	100,000.00	0.00	账龄过长 无法收回	否
泛海建筑公司	应收货款	54,650.00	54,650.00	0.00	账龄过长 无法收回	否
安庆公司	应收货款	39,700.00	39,700.00	0.00	账龄过长 无法收回	否
海航集团有限公司	应收货款	38,460.42	38,460.42	0.00	账龄过长 无法收回	是
其他单位小计（共 10 户）	应收货款	76,536.99	76,536.99	0.00	账龄过长 无法收回	否
合计		5,605,202.03	5,605,202.03		/	/

5.4 预付款项

5.4.1 按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,013,760.60	95.15	3,261,713.38	92.34
1 至 2 年	3,264.03	0.10	260,534.39	7.38
2 至 3 年	140,590.84	4.44	9,995.23	0.28
3 年以上	9,665.23	0.31		
合计	3,167,280.70	100.00	3,532,243.00	100.00

5.4.2 预付款项金额前五名单位情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海南电网海口供电公司	非关联方	870,406.55	1 年内	预付电款
欧莱雅（中国）有限公司	非关联方	500,000.00	1 年内	（预付货款保证金）
杭州天际线商业形象策划有限公司	非关联方	322,924.52	1 年内	货物未到
青岛海信电器股份有限海口分公司	非关联方	150,933.95	1 年内	货物未到
康佳集团股份有限公司海口分公司	非关联方	120,590.84	2-3 年	尚未领取货物
合计		1,964,855.86		

5.4.3 期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位款项。

5.5 其他应收款

5.5.1 分类

单位：元币种：人民币

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,736,121.76	90.16	44,736,121.76	100.00	44,736,121.76	60.25	44,736,121.76	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,881,949.11	9.84	830,033.64	17.00	26,259,258.45	35.36	2,593,359.01	9.88
账龄组合	4,881,949.11	9.84	830,033.64	17.00	26,259,258.45	35.36	2,593,359.01	9.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					3,260,607.98	4.39	3,260,607.98	100.00
合计	49,618,070.87	/	45,566,155.40	/	74,255,988.19	/	50,590,088.75	/
净值	4,051,915.47			23,665,899.44				

①其他应收款种类的说明

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

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海南置胜普贸易有限公司	42,793,255.10	42,793,255.10	100.00	由于该笔债务欠款时间较长，债务人实际办公地址无法找到，工作人员也无法联系，之前通过法律途径追偿未果，根据会计准则规定，从财务谨慎性的角度出发，全额计提坏账准备
海南省房改办公室	1,942,866.66	1,942,866.66	100.00	账龄在 5 年以上的往来款，预计收回可能性小
合计	44,736,121.76	44,736,121.76	/	/

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：
√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,000,896.28	20.50	5,004.49	7,935,484.99	30.21	39,677.43
1至2年	1,158,350.87	23.73	11,583.51	12,104,781.08	46.10	121,047.81
2至3年	1,324,394.31	27.13	66,219.72	1,312,554.15	5.00	65,627.71
3至4年	558,937.65	11.45	83,729.92	77,660.00	0.30	11,649.00
4至5年	20,000.00	0.41	8,000.00	3,769,163.80	14.35	1,507,665.52
5年以上	819,370.00	16.78	655,496.00	1,059,614.43	4.04	847,691.54
合计	4,881,949.11	100.00	830,033.64	26,259,258.45	100.00	2,593,359.01

5.5.2 期末余额中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司			123,244.71	616.22

5.5.3 其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
海南置胜普贸易有限公司	非关联方	42,791,395.10	5年以上	86.24
中国建筑第六工程局有限公司	非关联方	2,118,671.96	1-3年	4.27
海南省房改办公室	非关联方	1,942,866.66	4年以上	3.92
洋浦迎宾馆有限公司	非关联方	584,778.69	4年以内	1.18
河北区灵犀空间工作室	非关联方	510,000.00	5年以上	1.03
合计		47,947,712.41	/	96.64

5.5.4 其他应收关联方账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
海南高和房地产开发有限公司	同一最终控制人	97,120.00	0.20
海南海航全来顺健康产业有限公司	同一最终控制人	51,517.00	0.10
文昌迎宾馆有限公司	同一最终控制人	38,048.70	0.08
海航物业管理有限公司	同一最终控制人	20,659.71	0.04
儋州海航新天地酒店有限公司	同一最终控制人	16,080.00	0.03

儋州海航迎宾馆有限公司	同一最终控制人	15,087.77	0.03
海南福顺楼餐饮管理有限公司	同一最终控制人	2,632.72	0.01
海南新国宾馆有限公司	其他关联方	2,209.08	0.00
合计		243,354.98	0.49

5.5.5 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	应收款性质	核销原值金额	核销坏账金额	核销账面价值	核销原因	是否由关联交易产生
唐毅	房租款	714,302.80	714,302.80	0.00	账龄较长无法收回	否
周舟	个人借款	700,000.00	700,000.00	0.00	账龄较长无法收回	否
物业部	往来款	315,472.06	315,472.06	0.00	账龄较长无法收回	否
海南一百大众商业管理有限公司	往来款	291,834.00	291,834.00	0.00	账龄较长无法收回	否
吴超群、林冠余	房租款	206,784.80	206,784.80	0.00	账龄较长无法收回	否
海南康桥实业投资公司	单位往来	200,000.00	200,000.00	0.00	账龄较长无法收回	否
廖心明	个人借款	165,409.00	165,409.00	0.00	账龄较长无法收回	否
海南省商业集团公司	单位往来	122,114.43	122,114.43	0.00	账龄较长无法收回	否
海南洋浦宏业房地产公司	单位往来	119,400.00	119,400.00	0.00	账龄较长无法收回	否
海南第一投资建设监理有限公司	单位往来	85,859.42	85,859.42	0.00	账龄较长无法收回	否
海南第一旅游网络	单位往来	74,331.09	74,331.09	0.00	账龄较长无法收回	否
华阳金融租赁有限公司	单位往来	72,925.00	72,925.00	0.00	账龄较长无法收回	否
南洋大厦管理处	单位往来	67,191.02	67,191.02	0.00	账龄较长无法收回	否
海南寰岛大酒店	单位往来	50,000.00	50,000.00	0.00	账龄较长无法收回	否
海口市总商会	单位往来	50,000.00	50,000.00	0.00	账龄较长无法收回	否
牛国栋	个人借款	38,113.00	38,113.00	0.00	账龄较长无法收回	否
海南第一汽车租赁有限公司	单位往来	30,000.00	30,000.00	0.00	账龄较长无法收回	否
三亚东方实业股份有限公司	单位往来	29,467.00	29,467.00	0.00	账龄较长无法收回	否
刘聪	个人借款	25,000.00	25,000.00	0.00	账龄较长无法收回	否

海口市电信局	单位往来	23,500.00	23,500.00	0.00	账龄较长 无法收回	否
李胜南	个人借款	22,219.39	22,219.39	0.00	账龄较长 无法收回	否
马宏	个人借款	21,000.00	21,000.00	0.00	账龄较长 无法收回	否
南华金融公司	单位往来	20,080.00	20,080.00	0.00	账龄较长 无法收回	否
其他单位小计(共69户)	单位往来	407,235.26	407,235.26	0.00	账龄较长 无法收回	否
合计	/	3,852,238.27	3,852,238.27		/	/

5.6 存货

5.6.1 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,068,373.96		1,068,373.96	1,395,662.33		1,395,662.33
库存商品	10,261,918.15	40,872.56	10,221,045.59	10,566,085.83	120,182.15	10,445,903.68
低值易耗品	1,190,052.89		1,190,052.89	1,108,709.02		1,108,709.02
合计	12,520,345.00	40,872.56	12,479,472.44	13,070,457.18	120,182.15	12,950,275.03

5.6.2 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	120,182.15			79,309.59	40,872.56

5.7 一年内到期的非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
将于一年内摊销的长期待摊费用	2,949,858.86	8,244,706.90

期末余额系子公司望海国际将于下一年度摊销的国际品牌装修补贴款、化妆品柜台装修费、办公室装修费及孙公司博瑞易筑将于下一年度摊销的办公楼装修费等。

5.8 其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
财务顾问费		1,250,006.00
公司债初始发行费		290,000.00
保险费		2,753.08
采暖费	216,443.59	
预缴税费	416,111.74	
合计	632,555.33	1,542,759.08

5.9 对合营企业投资和联营企业投资

单位：元币种：人民币

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
联营企业							
海南第一物流配送有限公司	48.00	48.00	428,092,515.80	189,605,112.23	238,487,403.57	1,686,370.14	14,704,302.83

5.10 长期股权投资

5.10.1 明细

单位：元币种：人民币

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备期末余额	本期计提减值准备	本期现金红利
海南第一物流配送有限公司	权益法	48,000,000.00	112,818,872.40	7,058,065.36	119,876,937.76	48.00	48.00			

5.11 投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项 目	期初 公允价值	本期增加			本期减少		期末 公允价值
		购 置	自用房地产或 存货转入	公允价值变动 损益	处置	转为 自用 房地 产	
1. 成本合计	376,740,321.29	526,000.00	6,689,400.00				383,955,721.29
房屋、建筑物	376,740,321.29	526,000.00	6,689,400.00				383,955,721.29
2. 公允价值 变动合计	83,847,194.92			6,232,283.79			90,079,478.71
房屋、建筑物	83,847,194.92			6,232,283.79			90,079,478.71
3. 账面价值 合计	460,587,516.21						474,035,200.00
房屋、建筑物	460,587,516.21						474,035,200.00

注：投资性房地产抵押情况详见附注 9。

5.12 固定资产

5.12.1 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初账面余额	1,447,272,516.35	4,910,788.00	104,114,067.71	124,743,613.09	1,681,040,985.15
2. 本期增加	768,513.73		15,411,797.88	13,976,761.68	30,157,073.29
3. 本期减少	3,927,202.03	350,000.00		2,789,777.86	7,066,979.89
4. 期末账面余额	1,444,113,828.05	4,560,788.00	119,525,865.59	135,930,596.91	1,704,131,078.55
二、累计折旧					
1. 年初账面余额	185,448,515.18	3,228,216.73	13,651,013.90	36,095,559.30	238,423,305.11
2. 本期增加	36,770,145.22	415,620.35	5,064,270.56	16,145,184.79	58,395,220.92
3. 本期减少	942,172.64	336,000.00		1,954,531.89	3,232,704.53
4. 期末账面余额	221,276,487.76	3,307,837.08	18,715,284.46	50,286,212.20	293,585,821.50
三、账面净值					
1. 年初账面余额	1,261,824,001.17	1,682,571.27	90,463,053.81	88,648,053.79	1,442,617,680.04
2. 本期增加					
3. 本期减少					
4. 期末账面余额	1,222,837,340.29	1,252,950.92	100,810,581.13	85,644,384.71	1,410,545,257.05
四、减值准备					
1. 年初账面余额					
2. 本期增加					
3. 本期减少					
4. 期末账面余额					
五、账面价值					
1. 年初账面价值	1,261,824,001.17	1,682,571.27	90,463,053.81	88,648,053.79	1,442,617,680.04
2. 本期增加					
3. 本期减少					
4. 期末账面价值	1,222,837,340.29	1,252,950.92	100,810,581.13	85,644,384.71	1,410,545,257.05

本期累计折旧增加情况

项目	本期新增	本期计提	合计
房屋及建筑物		36,770,145.22	36,770,145.22
运输设备		415,620.35	415,620.35
固定资产装修		5,064,270.56	5,064,270.56
其他设备	230,586.23	15,914,598.56	16,145,184.79
累计折旧合计	230,586.23	58,164,634.69	58,395,220.92

5.12.2 截止报告期末，本公司固定资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提固定资产减值准备。

5.12.3 截止报告期末，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

5.12.4 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元币种：人民币

项目	账面价值
运输设备	1,002,739.21
其他设备	1,808,402.5
合计	2,811,141.71

5.12.5 固定资产抵押情况详见附注 9。

5.13 在建工程

5.13.1 明细情况

单位：元币种：人民币

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00	15,600,000.00		15,600,000.00	15,600,000.00	
北塔酒店	304,660,000.00		304,660,000.00			
合计	320,260,000.00	15,600,000.00	304,660,000.00	15,600,000.00	15,600,000.00	

5.13.2 在建工程减值准备：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
第一农水产品加工冷藏中心工程	15,600,000.00			15,600,000.00	项目终止，投资无法收回

截止报告期末，本公司在建北塔酒店没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故本期未计提在建北塔酒店减值准备。

北塔酒店系子公司望海酒店从海口新城区建设开发有限公司购入，购入时北塔酒店主体工程已完工。该事项经本公司 2014 年第二次临时股东大会会议通过；该资产经中威正信（北京）资产评估有限公司出具的中威正信评报字（2014）第 5031 号资产评估报告确定的评估值为 30,465.59 万元，经交易双方协商一致确认的交易价格为人民币 30,466 万元。望海酒店已于 2014 年 12 月 18 日支付首笔转让款 24,000 万元。

5.14 无形资产

5.14.1 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	信息系统	软件	退税接口开发费	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 年初账面余额	71,508,099.33	974,943.84	952,110.00	505,920.00	42,600.00	73,983,673.17
2. 本期增加		16,239.32	156,848.08			173,087.40
3. 本期减少						
4. 期末账面余额	71,508,099.33	991,183.16	1,108,958.08	505,920.00	42,600.00	74,156,760.57
二、累计摊销						
1. 年初账面余额	9,872,822.16	689,843.96	474,096.33	303,552.00	42,040.00	11,382,354.45
2. 本期增加	1,517,257.48	197,726.75	169,625.29	101,184.07	560.00	1,986,353.59
3. 本期减少						
4. 期末账面余额	11,390,079.64	887,570.71	643,721.62	404,736.07	42,600.00	13,368,708.04
三、账面净值						
1. 年初账面余额	61,635,277.17	285,099.88	478,013.67	202,368.00	560.00	62,601,318.72
2. 本期增加						
3. 本期减少						
4. 期末账面余额	60,118,019.69	103,612.45	465,236.46	101,183.93		60,788,052.53
四、减值准备						
1. 年初账面余额						
2. 本期增加						
3. 本期减少						
4. 期末账面余额						
五、账面价值						

1. 年初账面价值	61,635,277.17	285,099.88	478,013.67	202,368.00	560.00	62,601,318.72
2. 本期增加						
3. 本期减少						
4. 期末账面价值	60,118,019.69	103,612.45	465,236.46	101,183.93		60,788,052.53

本期摊销额 1,986,353.59 元。

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

5.14.3 无形资产抵押情况详见附注 9。

5.15 长期待摊费用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
国际品牌装修补贴款	2,238,737.40			939,483.72	1,299,253.68	将于一年内摊销的金额
化妆品柜台装修费	416,235.98			217,166.60	199,069.38	将于一年内摊销的金额
办公室装修费	1,548,284.85		791,330.19	488,621.33	268,333.33	将于一年内摊销的金额
招商咨询服务费	1,729,559.72			943,396.21	786,163.51	将于一年内摊销的金额
望海国际海秀路路段道路改造工程款	335,666.67			106,000.00	229,666.67	将于一年内摊销的金额
智能化停车场收费管理系统	308,000.00			88,000.00	220,000.00	将于一年内摊销的金额
消防整改工程	613,033.67			167,191.00	445,842.67	将于一年内摊销的金额
合计	7,189,518.29		791,330.19	2,949,858.86	3,448,329.24	

本期摊销总额为 9,036,037.09 元，包含将于一年内摊销的长期待摊费用的年初数，详见附注 5.7。

5.16 递延所得税资产/ 递延所得税负债

5.16.1 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,951,536.40	11,398,637.59
预计负债	517,800.02	517,800.02
可抵扣亏损		
开办费		83,715.23
小计	11,469,336.42	12,000,152.84
递延所得税负债：		
计入资本公积的投资性房地产公允价值变动	11,809,336.70	10,839,296.23
计入当期损益的投资性房地产公允价值变动	23,572,471.69	18,944,202.03
小计	35,381,808.39	29,783,498.26

5.16.2 未确认递延所得税资产明细

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
资产减值准备	17,583,885.83	25,998,186.20
可抵扣亏损	104,646,357.33	74,866,218.28
合计	122,230,243.16	100,864,404.48

5.16.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元币种：人民币

年份	期末数	年初数	备注
2013		4,117.49	
2014	2,433,155.52	2,433,155.52	
2015	3,597,091.80	3,597,091.80	
2016	30,894,614.81	30,894,614.81	
2017	4,106,726.63	4,106,726.63	
2018	33,830,512.03	33,830,512.03	
2019	29,784,256.54		
合计	104,646,357.33	74,866,218.28	/

5.16.4 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

单位：元币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目	
计入资本公积的投资性房地产公允价值变动	47,237,346.80

计入当期损益的投资性房地产公允价值变动	94,289,886.76
小计	141,527,233.56
可抵扣差异项目	
资产减值准备	43,806,145.60
预计负债	2,071,200.08
可抵扣亏损	
开办费	
小计	45,877,345.68

5.17 资产减值准备

单位：元币种：人民币

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1、坏账准备	55,872,554.34		665,955.17	9,457,440.30	45,749,158.87
2、存货跌价准备	120,182.15			79,309.59	40,872.56
3、固定资产减值准备					
4、在建工程减值准备	15,600,000.00				15,600,000.00
合计	71,592,736.49		665,955.17	9,536,749.89	61,390,031.43

5.18 短期借款

5.18.1 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
抵押、保证借款	230,000,000.00	300,000,000.00

注：借款抵押情况详见附注 9。

5.19 应付账款

5.19.1 按账龄列示

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
1 年以内	163,208,307.42	132,314,169.64
1 至 2 年	1,824,575.74	8,959,156.61
2 至 3 年	1,476,189.72	57,223,741.06
3 年以上	70,084,074.80	16,615,661.67
合计	236,593,147.68	215,112,728.98

5.19.2 期末余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元币种：人民币

关联方名称	期末数	年初数
海南易建科技股份有限公司	3,124,106.83	3,124,106.83
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	520,548.04	
海南海岛酒店管理有限公司	412,127.26	861,156.00
海航集团有限公司	147,816.00	127,656.00
海南海航饮品有限公司	39,258.60	11,460.00
海南海航航空信息系统有限公司	16,620.19	14,298.23
海南洋浦金海钢构有限公司	11,713.38	
北京海航珺府投资有限公司	6,500.00	
海南海岛绿色农业开发有限公司		3,544.50
合计	4,278,690.30	4,142,221.56

5.19.3 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

本公司及其子公司账龄超过一年的应付账款主要系应付工程款。

5.20 预收款项

5.20.1 按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末数	年初数
1 年以内	94,074,432.97	80,091,277.97
1 至 2 年	1,673,789.32	7,299,890.97
2 至 3 年	1,332,805.81	449,219.99
3 年以上	1,600,299.12	1,505,629.12
合计	98,681,327.22	89,346,018.05

5.20.2 期末余额中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元币种：人民币

关联方名称	期末数	年初数
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	152,220.00	152,220.00
海南海岛营销管理有限公司	200.00	200.00
海航集团有限公司	102.00	102.00
天津宁河海航建设开发有限公司		3,977,240.00
天津宁河海航置业投资开发有限公司		281,370.53
海南海岛一卡通支付网络有限公司		7,046.80
合计	152,522.00	4,418,179.33

5.20.3 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

账龄超过一年的预收款项主要系子公司望海国际预收消费卡款。

5.21 应付职工薪酬**5.21.1 应付职工薪酬按项目披露：**

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	11,669,814.26	73,660,651.52	72,743,965.53	12,586,500.25
二、离职后福利		7,882,510.11	7,863,265.11	19,245.00
三、辞退福利		31,627.56	31,627.56	
四、其他长期职工福利				
合计	11,669,814.26	81,574,789.19	80,638,858.20	12,605,745.25

5.21.2 短期薪酬：

单位：元币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,587,682.31	61,502,778.06	60,106,784.59	11,983,675.78
二、职工福利费		3,889,954.03	3,889,954.03	
三、住房公积金	295,171.50	3,165,110.88	3,364,202.65	96,079.73
四、工会经费和职工教育经费	786,960.45	1,135,059.59	1,415,275.30	506,744.74
五、短期带薪缺勤				
六、短期利润分享计划				
七、社会保险费		3,967,748.96	3,967,748.96	
八、其他短期薪酬				
合计	11,669,814.26	73,660,651.52	72,743,965.53	12,586,500.25

5.21.3 离职后福利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		7,342,601.82	7,342,601.82	
2、失业保险		427,576.29	427,576.29	
3、企业年金缴费		112,332.00	93,087.00	19,245.00
合计		7,882,510.11	7,863,265.11	19,245.00

5.21.4 辞退福利

本公司因解除劳动关系所提供的辞退福利为 31,627.56 元。

5.21.5 其他长期职工福利

本公司无提供的其他长期福利。

5.21.6 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。**5.21.7 工会经费和职工教育经费金额 506,744.74 元，非货币性福利金额 0.00 元。**

5.22 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	11,764,688.27	23,716,190.16	25,958,715.08	9,522,163.35
企业所得税	11,441,943.34	9,940,479.22	5,685,401.25	15,697,021.31
房产税	5,844,807.18	14,439,511.27	14,698,671.93	5,585,646.52
营业税	2,604,642.01	9,633,068.82	9,456,452.20	2,781,258.63
城市维护建设税	733,791.10	3,143,977.72	2,721,946.77	1,155,822.05
土地使用税	901,621.81	1,334,677.91	939,770.22	1,296,529.50
教育费附加	383,940.58	1,347,418.66	1,166,548.61	564,810.63
消费税	424,014.37	3,331,632.63	3,474,588.48	281,058.52
地方教育费附加	55,645.88	898,278.91	777,699.07	176,225.72
个人所得税	49,624.74	699,632.21	709,361.41	39,895.54
防洪费	1,307.52	16,062.42	13,809.21	3,560.73
印花税	14,196.20	167,184.94	166,681.70	14,699.44
车船使用税	-390.00	715.00	325.00	0.00
合计	34,219,833.00	68,668,829.87	65,769,970.93	37,118,691.94

5.23 应付利息

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
短期借款应付利息	2,727,612.75	660,000.00
长期借款应付利息	527,083.33	2,238,273.89
企业债券应付利息	15,719,178.08	
合计	18,973,874.16	2,898,273.89

5.24 应付股利

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数	超过1年未支付原因
流通股股东	27,335,435.00	27,335,435.00	因未分配利润为负数暂不支付

5.25 其他应付款

5.25.1 按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末数	年初数
1年以内	87,922,182.55	273,094,245.77
1至2年	251,289,669.86	6,702,980.07
2至3年	3,549,622.53	5,480,259.41
3年以上	11,006,608.07	11,299,953.68
合计	353,768,083.01	296,577,438.93

5.25.2 期末余额中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元币种：人民币

关联方名称	期末数	年初数
海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	152,557,601.00	152,557,601.00
海口新城建设开发有限公司	142,384,791.50	77,724,791.50

海航地产控股（集团）有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
海航商业控股有限公司	3,000,000.00	
渤海易生商务服务有限公司海口分公司	1,000,000.00	1,000,000.00
海南高和房地产开发有限公司	901,123.01	901,123.01
海南海岛一卡通支付网络有限公司	500,000.00	46,000.00
海航物业管理有限公司	189,348.32	
海航置业控股（集团）有限公司	175,525.00	175,525.00
易食集团股份有限公司	170,000.00	
海南海航国际酒店管理有限公司	47,520.99	
海南海岛绿色农业开发有限公司	20,705.00	20,705.00
海航集团有限公司	18,555.80	
海航基础产业集团有限公司	17,590.04	17,590.04
海航旅业控股（集团）有限公司	8,571.00	
海南海航工程建设有限公司	6,068.78	6,068.78
海南机场股份有限公司	6,000.00	6,000.00
海口海航恒禾机电工程有限公司	570.00	570.00
海南新生信息技术有限公司	1,000,000.00	14,272,072.61
海南易建科技股份有限公司		62,950.00
海南兴隆温泉康乐园有限公司		1,000.00
合计	320,003,970.44	264,791,996.94

5.25.3 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

本公司及子公司账龄超过一年的其他应付款主要系应付海航地产控股（集团）有限公司往来款，收取的渤海易生商务服务有限公司海口分公司、海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、海南新生信息技术有限公司特约商户保证金及应付海口新城区建设开发有限公司往来款。

5.26 一年内到期的非流动负债

5.26.1 分类

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
1年内到期的长期借款	156,538,400.00	100,000,000.00

5.26.2 一年内到期的长期借款：

(1) 一年内到期的长期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
抵押、质押、保证借款	76,538,400.00	
抵押、保证借款	80,000,000.00	
抵押借款		100,000,000.00
合计	156,538,400.00	100,000,000.00

注：借款抵押情况详见附注9。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
海南省农村信用社社团贷款	2014.3.19	2016.12.15	RMB	9.15		50,000,000.00		
东亚银行(中国)有限公司珠海分行	2014.8.27	2024.8.27	RMB	五年期贷款基准利率上浮20%		41,538,400.00		
中国光大银行股份有限公司海口分行	2013.8.2	2023.8.1	RMB	7.336		35,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司海口新海航支行	2014.8.19	2016.8.19	RMB	基准利率		30,000,000.00		
中信银行股份有限公司海口分行	2012.11.8	2015.11.7	RMB	6.765				30,000,000.00
中信银行股份有限公司海口分行	2013.2.27	2016.2.27	RMB	6.765				20,000,000.00
合计						156,538,400.00		100,000,000.00

5.27 长期借款

5.27.1 长期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末数	年初数
抵押借款		925,000,000.00
抵押、保证借款	245,000,000.00	
抵押、质押、保证借款	1,129,319,642.89	
合计	1,374,319,642.89	925,000,000.00

注：借款抵押情况详见附注9。

5.27.2 金额前五名的长期借款

单位：元币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国光大银行股份有限公司海口分行	2013. 8. 2	2023. 8. 1	RMB	7.336		600,000,000.00		635,000,000.00
东亚银行（中国）有限公司珠海分行	2014. 8. 27	2024. 8. 27	RMB	五年期贷款基准利率上浮 20%		529,319,642.89		
海南省农村信用社社团贷款	2014. 3. 19	2016. 12. 15	RMB	9.15		175,000,000.00		
中国建设银行股份有限公司海口新海航支行	2014. 8. 19	2016. 8. 19	RMB	基准利率		70,000,000.00		
中信银行股份有限公司海口分行	2012. 11. 8	2015. 11. 7	RMB	6.765				240,000,000.00
中信银行股份有限公司海口分行	2013. 2. 27	2016. 2. 27	RMB	6.765				50,000,000.00
合计						1,374,319,642.89		925,000,000.00

5.27.3 东亚银行（中国）有限公司珠海分行期末借款余额中包含借款本金 534,973,809.30 元，利息调整金额 -5,654,166.41 元。

5.28 应付债券

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额	期初利息调整	本期利息调整	利息调整余额
13 海岛债	300,000,000.00	2014.5.21	5 年	297,000,000.00		15,719,178.08		15,719,178.08	296,678,010.69		-3,321,989.31	-3,321,989.31

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2013】1475 号文核准，获准向社会公开发行面值不超过人民币 3.5 亿元的公司债券，经本公司第七届董事会第十次(临时)会议审核通过，将 2013 年公司债券的发行总规模确定为人民币 3 亿元。

本公司于 2014 年 5 月 21 日实际发行债券人民币 3 亿元，债券面值 100 元，按面值平价发行，票面利率 8.50%，期限为 5 年，分期付息，到期还本；扣除手续费、佣金 300 万元，实际收款 29,700 万元。

本次债券由海航机场控股（集团）有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保范围包括债券本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的全部费用及其他应支付的费用，担保期间为发行日至债券到期日后两年止。

5.29 专项应付款

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
科技企业孵化基地项目		150,000.00		150,000.00

本公司子公司天津创信于2014年2月23日与南开科技园管委会就科技企业孵化基地项目签订《2013年南开科技企业孵化基地扶持资金项目合同书》，合同约定本公司子公司天津创信通过市级孵化器资格认定、达到入孵企业数及内部环境提升要求后，拨付扶持资金总额的50%，若同时通过市级孵化器认定，南开区管委会一次性拨付扶持资金总额30万元。该项扶持资金主要用于改善孵化基地的硬件设施、办公条件等。本期天津创信收到首次扶持资金15万元。

5.30 预计负债

单位：元币种：人民币

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

期末余额系子公司海建工程因为海南麒麟旅业开发有限公司（以下简称“麒麟旅业”）提供保证担保而承担连带清偿责任预计的本息。详见附注7.1.2。

5.31 股本

单位：元币种：人民币

	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,774,136.00						422,774,136.00

上述股本业经中审亚太会计师事务所有限公司出具的中审亚太验字[2012]010478号验资报告验证。

5.32 资本公积

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	570,871,468.78		15,310,000.00	555,561,468.78
其他资本公积	1,926,703.51			1,926,703.51
合计	572,798,172.29		15,310,000.00	557,488,172.29

5.33 其他综合收益

5.33.1 明细

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
3. 其他				

小计:				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	32,517,888.67	2,910,121.40		35,428,010.07
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 自用房产转为公允价值模式的投资性房地产损益	32,517,888.67	2,910,121.40		35,428,010.07
5. 现金流量套期损益的有效部分				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
小计:	32,517,888.67	2,910,121.40		35,428,010.07
合计	32,517,888.67	2,910,121.40		35,428,010.07

5.33.2 变动情况:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益的金额		
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动的金额		
减: 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动的所得税影响		
小计		
2. 权益法下在被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额的金额		
减: 权益法下在被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益的所得税影响		
小计		
3. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
小计		
合计		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益的金额		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额的金额		
减: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 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		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益金额		

减：持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
4. 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		
5. 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		
6. 自用房产初始转为公允价值模式的投资性房地产产生的损益	3,880,161.87	10,521,769.15
减：由投资性房地产计入其他综合收益产生的所得税影响	970,040.47	2,630,442.29
前期投资性房地产计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,910,121.40	7,891,326.86
合计	2,910,121.40	7,891,326.86
总计	2,910,121.40	7,891,326.86

5.34 盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	40,348,865.90			40,348,865.90
任意盈余公积	5,360,311.42			5,360,311.42
合计	45,709,177.32			45,709,177.32

5.35 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-280,186,372.04	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-280,186,372.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,367,370.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-242,819,001.55	

调整期初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润金额
由于本期发生同一控制下企业合并调整金额	-3,053,880.91

5.36 营业收入和营业成本

5.36.1 营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,003,668,977.66	747,911,304.02	978,574,446.15	746,756,924.58
其他业务	111,953,370.45	4,655,368.18	78,222,375.68	3,122,516.38
合计	1,115,622,348.11	752,566,672.20	1,056,796,821.83	749,879,440.96

5.36.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	906,108,077.64	708,040,942.94	875,468,698.24	710,759,477.59
酒店餐饮业	66,874,041.64	24,013,876.11	83,012,237.57	26,467,017.71
咨询设计	30,686,858.38	15,856,484.97	20,093,510.34	9,530,429.28
合计	1,003,668,977.66	747,911,304.02	978,574,446.15	746,756,924.58

5.36.3 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海口地区	972,982,119.28	732,054,819.05	958,480,935.81	737,226,495.30
天津地区	30,686,858.38	15,856,484.97	20,093,510.34	9,530,429.28
合计	1,003,668,977.66	747,911,304.02	978,574,446.15	746,756,924.58

5.36.4 公司前五名客户的营业收入情况

公司主营业务主要为百货零售，故未统计前五名客户销售的收入总额。

5.37 营业税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	3,331,632.63	4,945,642.65	5%
营业税	9,633,068.82	8,604,679.64	5%
城市维护建设税	3,143,977.72	2,338,781.88	7%
教育费附加	1,347,418.66	1,002,336.00	3%
地方教育费附加	898,278.91	668,224.00	2%
防洪费	2,141.55	2,135.32	1%
房产税	3,835,718.52	3,189,395.25	12%
合计	22,192,236.81	20,751,194.74	

5.38 销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	50,364,664.98	49,763,980.17
职工薪酬	25,491,494.72	24,068,092.16
长期待摊费用摊销	7,784,707.16	9,050,893.83
水电、通讯等日常费用	246,993.87	3,057,768.53
劳动保险费	3,929,334.94	2,902,493.83
燃料费	1,412,224.36	1,484,768.80
维修费	1,042,393.26	1,049,830.54
低值易耗品摊销	911,630.71	958,443.71
咨询费	480,000.00	720,000.00
会议费、办公费等	447,099.64	715,568.11
广告费	189,937.10	455,860.45
业务招待费	130,701.42	216,625.40
差旅费	252,470.10	178,173.48
租金	39,860.00	115,257.30
其他	2,517,612.26	2,046,558.53
合计	95,241,124.52	96,784,314.84

5.39 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,164,184.79	34,329,248.00
税金	12,419,025.69	12,122,963.26
物业水电费	5,511,005.83	5,640,675.30
保险费	5,353,004.30	4,606,962.37
修理费	3,420,253.61	3,901,487.56
中介机构费	2,233,488.67	3,417,392.23
办公费	3,513,308.47	3,412,975.86
折旧费	2,749,078.08	3,038,885.16
会议费	2,758,977.56	2,606,566.03
无形资产摊销	1,986,353.59	2,689,434.65
差旅费	1,318,852.97	2,737,627.54
业务招待费	1,719,294.10	1,378,740.77
教育经费及工会经费	914,644.56	1,018,739.37
财产保险费	658,941.75	477,802.19
董事会费	417,375.00	307,005.00
交通费	96,917.27	165,130.90
租金	678,981.34	629,915.99
低值易耗品摊销	92,525.80	78,935.39
车辆使用费	83,407.27	112,047.57
长期待摊费用摊销	1,251,329.93	
其他	3,660,868.38	2,506,555.47
合计	94,001,818.96	85,179,090.61

5.40 财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	126,665,883.79	94,764,901.46
减：利息收入	-21,350,440.47	-14,775,431.87
金融机构手续费	4,791,661.06	965,718.91
其他	3,215,833.33	3,749,994.00
合计	113,322,937.71	84,705,182.50

5.41 资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	-665,955.17	705,885.57
2、存货跌价损失		17,360.00
合计	-665,955.17	723,245.57

5.42 公允价值变动收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	6,232,283.79	20,095,063.11

本期公允价值变动由中威正信（北京）资产评估有限公司对投资性房地产 2014 年 12 月 31 日的公允价值提供价值评估，并出具中威正信评咨字（2015）第 002 号、第 003 号、第 004 号、第 005 号、第 006 号、第 007 号《资产评估报告书》，以其评估报告确定的相关投资性房地产的市场价值作为期末投资性房地产的公允价值。

5.43 投资收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,058,065.36	-746,023.97
处置长期股权投资产生的投资收益	10,927.98	
合计	7,068,993.34	-746,023.97

5.44 营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,778.47	11,316,839.63	35,778.47
其中：固定资产处置利得	35,778.47	11,316,839.63	35,778.47
接受捐赠			
政府补助	593,036.00	2,059,000.00	593,036.00
罚款收入	14,885.00	4,700.00	14,885.00
其他	60,647.77	5,103,041.78	60,647.77
合计	704,347.24	18,483,581.41	704,347.24

其中，政府补助明细

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2014 年度海南省服务业发展专项资金	450,000.00		与收益相关
2012 年度资本市场发展专项资金款		1,000,000.00	与收益相关
2013 年度海南省服务业发展专项资金		900,000.00	与收益相关
2012 年节能技术改造奖励		159,000.00	与收益相关
海口市财政局节能减排经费	81,800.00		与收益相关
2014 年旅游标准化示范单位奖励资金	50,000.00		与收益相关
物价局价格基金返点	11,236.00		与收益相关
合计	593,036.00	2,059,000.00	/

5.45 营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	488,351.59	92,538.83	488,351.59
其中：固定资产处置损失	488,351.59	92,538.83	488,351.59
罚没支出	607.99	11,380.17	607.99
赔偿支出		70,200.00	
其他支出	13,242.08	16,168.04	13,242.08
合计	502,201.66	190,287.04	502,201.66

5.46 所得税费用

5.46.1 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,940,479.22	7,434,236.11
递延所得税调整	5,159,086.08	15,588,878.07
合计	15,099,565.30	23,023,114.18

5.46.2 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	52,466,935.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,116,733.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,383,515.24
权益法核算的投资收益的影响	-1,623,096.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	565,013.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,199,440.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,623,870.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	15,099,565.30

5.47 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

5.47.1 加权平均净资产收益率

项目		序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润		a	37,367,370.49	33,393,571.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		b	30,980,919.82	-15,141,718.91
归属于公司普通股股东的期初净资产		c	793,613,002.24	1,194,828,103.44
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		e		
报告期月份数		f	12	12
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		i	12,399,878.60	4,139,622.37
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		j	0	10
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = a / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	0.0460	0.0276
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = b / (c + a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \pm i \times j \div f)$	0.0381	-0.0125

5.47.2 基本每股收益

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	422,774,136.00	422,774,136.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		

减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	422,774,136.00	422,774,136.00
归属于公司普通股股东的净利润		j	37,367,370.49	33,393,571.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		k	30,980,919.82	-15,141,718.91
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l=j \div i$	0.088	0.079
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div i$	0.073	-0.036

5.47.3 稀释每股收益

项目		序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数		a	422,774,136.00	422,774,136.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数		c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		d		
报告期月份数		e	12	12
报告期因回购等减少股份数		f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		g		
报告期缩股数		h		
发行在外的普通股加权平均数		$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	422,774,136.00	422,774,136.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		j		
归属于公司普通股股东的净利润		K	37,367,370.49	33,393,571.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		l	30,980,919.82	-15,141,718.91
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.088	0.079
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	0.073	-0.036

5.48 现金流量表项目注释

5.48.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	金额
收到利息收入	19,607,069.63
收到海航商业控股有限公司担保费	15,000,000.00
收到海南福顺楼餐饮管理有限公司往来款	10,630,562.57
收到海航商业控股有限公司往来款	3,000,000.00
收到海口市住建局退还保证金	3,000,000.00
收到海口市人事劳动保障局款项	750,000.00
收到易食集团股份有限公司保证金	170,000.00
收到政府补助	593,036.00
收到南开科技园扶持资金	150,000.00
收到投资性房地产租金收入	28,041,927.35
收到陈学军往来款	616,431.82
收到天津空港商贸有限公司往来款	4,500,000.00
收到其他	658,903.44
合计	86,717,930.81

5.48.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	金额
支付会议费	2,742,023.69
支付保险费	4,709,226.47
支付修理费	3,755,157.95
支付租金	5,988,286.14
支付办公差旅费	4,613,796.37
支付业务招待费	1,693,270.82
支付手续费	966,089.57
支付中介服务	2,150,123.00
支付海南新生信息技术有限公司购卡款	13,645,011.76
支付后勤杂费	1,900,010.28
预付金融服务费	550,000.00
支付燃料费	1,412,224.36
支付物业水电费	4,967,699.79
支付其他	3,468,531.44
合计	52,561,451.64

5.48.3 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
定期存款利息	89,168.44

5.48.4 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
定期存款	40,660,000.00

5.48.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
支付天弘基金债券收益补差费	2,676,594.52
支付发行证券、债券的审计、咨询费	40,000.00
合计	2,716,594.52

5.49 现金流量表补充资料

5.49.1 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,367,370.49	33,393,571.94
加：资产减值准备	-665,955.17	723,245.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,164,634.69	57,642,144.05
无形资产摊销	1,986,353.59	1,968,435.72
长期待摊费用摊销	9,036,037.09	9,771,892.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	452,573.12	-11,300,218.59
固定资产报废损失		75,917.79
公允价值变动损失	-6,232,283.79	-20,095,063.11
财务费用	129,512,764.59	95,258,197.27
投资损失	-7,068,993.34	746,023.97
递延所得税资产减少	530,816.42	7,534,513.94
递延所得税负债增加	4,628,269.66	8,054,364.11
存货的减少	470,802.59	-1,701,242.85
经营性应收项目的减少	-800,832,642.98	19,367,181.33
经营性应付项目的增加	885,468,476.65	-121,194,271.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	312,818,223.61	80,244,692.37
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	1,198,415,845.35	591,752,405.77
减：现金的期初余额	591,752,405.77	516,861,711.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	606,663,439.58	74,890,694.04

5.49.2 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	15,310,000.00	450,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,000,000.00	235,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,562,773.47	4,511,104.16
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,437,226.53	230,488,895.84
4. 取得子公司的净资产	6,144,551.89	313,845,991.76
流动资产	9,334,988.05	71,077,360.64
非流动资产	960,161.31	315,378,332.40
流动负债	4,150,597.47	62,285,943.71
非流动负债	0.00	10,323,757.57
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	1,565,655.46	
流动资产	1,576,607.45	
非流动资产	0.00	
流动负债	10,951.99	
非流动负债	0.00	

5.49.3 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,198,415,845.35	591,752,405.77
其中：库存现金	1,266,147.31	995,635.54
可随时用于支付的银行存款	1,197,149,698.04	590,756,770.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,198,415,845.35	591,752,405.77

6 关联方及关联交易

6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	控股股东	有限责任公司	海南洋浦保税港区	曾标志	商业、酒店及高尔夫球场的投资与管理;能源、交通、新技术、新材料的投资开发及股权运作等	476,960.00	30.09	30.09	56240797-X

本企业最终控制方是海南航空股份有限公司工会委员会。

6.2 本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
海南望海国际商业广场有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口	刘炜	商品销售	700,000,000.00	100.00	100.00	28408990-7
海南望海国际大酒店有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口	王程彬	租赁业	31,000,000.00	100.00	100.00	28407300-8
海南海建工程管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口	邱国良	工程管理	40,000,000.00	100.00	100.00	20125108-4
天津创信投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	贾维忠	房地产投资	10,000,000.00	100.00	100.00	66611336-X
天津博瑞易筑建筑设计有限公司	全资孙公司	有限责任公司	天津	杨凯	建筑设计	7,500,000.00	100.00	100.00	78635725-4
海南海航迎宾馆有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口	陈松	酒店餐饮业	263,875,000.00	100.00	100.00	79873506-4

6.3 本企业合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
海南第一物流配送有限公司	有限责任公司	海口	谭玉平	物流配送、房地产开发	100,000,000.00	48.00	48.00	联营企业	74256129-6

6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
海航置业控股（集团）有限公司	同一最终控制人	79872661-9
海南新生信息技术有限公司	同一最终控制人	67106098-7
海南高和房地产开发有限公司	同一最终控制人	78664353-3
海南航空食品有限公司	同一最终控制人	62001238-7
海南海航航空信息系统有限公司	同一最终控制人	71385916-5
海南海航恒实房地产开发有限公司	同一最终控制人	75435308-0
海南海岛一卡通支付网络有限公司	同一最终控制人	56797798-X
海航集团有限公司	同一最终控制人	70886650-4
海南海岛绿色农业开发有限公司	同一最终控制人	69892962-X
海口新城建设开发有限公司	同一最终控制人	73583008-0
海航物业管理有限公司	同一最终控制人	71386449-0
海南易建科技股份有限公司	同一最终控制人	70885551-4
海南兴隆康乐园高尔夫球会有限公司	同一最终控制人	62002771-4
海南海岛营销管理有限公司	同一最终控制人	57306584-8
海口海航恒禾机电工程有限公司	同一最终控制人	55278002-5
海南兴隆温泉康乐园有限公司	同一最终控制人	62000267-2
海口海岛海鲜舫管理有限公司	同一最终控制人	56799296-0
海南海岛酒店管理有限公司	同一最终控制人	56244156-1
海南金海湾投资开发有限公司	同一最终控制人	69315171-6
亚太国际会议中心有限公司	同一最终控制人	20137256-4
海南海岛商业管理有限公司	同一最终控制人	56244154-5
易生商务服务有限公司	同一最终控制人	69163078-0
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	同一最终控制人	58925944-4
三亚海航双圣山体育休闲有限公司	同一最终控制人	67106804-9
渤海易生商务服务有限公司海口分公司	同一最终控制人	55275740-7
新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	同一最终控制人	58580849-3
海南海航地产营销管理有限公司	同一最终控制人	57306584-8
海航基础产业集团有限公司	同一最终控制人	58392880-3
文昌海航投资开发有限公司	同一最终控制人	68119274-8
万宁海航大康乐投资开发有限公司	同一最终控制人	66511485-4
海南福顺楼餐饮管理有限公司	同一最终控制人	56797749-6
儋州海航新天地酒店有限公司	同一最终控制人	66514128-9
海南海航全来顺健康产业有限公司	同一最终控制人	77427684-4
海南海航健康医疗产业投资管理有限公司	同一最终控制人	56242504-3
儋州海航投资开发有限公司	同一最终控制人	69890263-8
海航机场集团有限公司	同一最终控制人	79312619-8
海南海航工程建设有限公司	同一最终控制人	75439595-0
渤海易生商务服务有限公司	同一最终控制人	68188834-X
海航地产控股（集团）有限公司	同一最终控制人	67606713-3
海航集团财务有限公司	同一最终控制人	10205434-1
海航旅游集团有限公司	同一最终控制人	73581011-9
三亚海航地产开发有限公司	同一最终控制人	68118207-2
东方海航投资开发有限公司	同一最终控制人	69890086-X
海南海岛高尔夫投资有限公司	同一最终控制人	79314850-6
海航商业控股有限公司	同一最终控制人	66690251-0

文昌迎宾馆有限公司	同一最终控制人	55278520-5
洋浦海航游艇制造有限公司	同一最终控制人	56796547-9
大集控股有限公司	同一最终控制人	67608757-2
陵水海航投资开发有限公司	同一最终控制人	68727682-X
海航实业集团有限公司	同一最终控制人	57324761-7
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	同一最终控制人	56240466-4
海航航空集团有限公司	同一最终控制人	68117653-7
保亭海航旅游开发有限公司	同一最终控制人	67108278-0
海航绿色实业开发有限公司	同一最终控制人	76037087-2
海航资本控股有限公司	同一最终控制人	79872285-3
海航易生控股有限公司	同一最终控制人	69316185-0
海航集团华南总部有限公司	同一最终控制人	56790972-5
儋州望海国际商业广场有限公司	同一最终控制人	69890384-1
易食集团股份有限公司	同一最终控制人	22130301-3
琼中海航投资开发有限公司	同一最终控制人	69892225-X
洋浦国兴工程建设有限公司	同一最终控制人	59493386-X
海航集团西北总部有限公司	同一最终控制人	56146717-X
洋浦海航投资开发有限公司	同一最终控制人	56241261-3
海南海航日月广场投资有限公司	同一最终控制人	69892284-X
北京海航置业有限公司	同一最终控制人	78995301-9
五指山海航旅游开发有限公司	同一最终控制人	69319405-4
天津渤海租赁有限公司	同一最终控制人	66882000-9
海航物流有限公司	同一最终控制人	05122259-4
海南海航国际酒店管理有限公司	同一最终控制人	77327585-8
海口海航大厦投资管理有限公司	同一最终控制人	79312851-3
大新华南方物流有限公司	同一最终控制人	67183991-5
长江租赁有限公司	同一最终控制人	72123031-6
海航文化控股集团有限公司	同一最终控制人	56948847-7
宝鸡商场有限公司	同一最终控制人	67512212-9
海南海岛建设服务有限公司	同一最终控制人	55275828-2
三亚新机场投资建设有限公司	同一最终控制人	67609390-5
海航思福汽车租赁有限公司	同一最终控制人	74779967-4
海南海航饮品有限公司	同一最终控制人	74778084-2
海航航空食品控股有限公司	同一最终控制人	75439632-0
海南国商酒店管理有限公司	同一最终控制人	77425987-6
天津宁河海航置业投资开发有限公司	同一最终控制人	55344550-1
海航神鹿新能源控股有限公司	同一最终控制人	56931088-X
武汉海航华之旅商务管理有限公司	同一最终控制人	71798361-4
三亚航空旅游职业学院	同一最终控制人	76749350-9
渤海国际信托有限公司	同一最终控制人	10432373-6
北京首都航空有限公司	同一最终控制人	70887277-9
西安民生集团股份有限公司	同一最终控制人	22060335-6
上海金鹿公务航空有限公司	同一最终控制人	76398466-9
长春海航地产开发有限公司	同一最终控制人	67330999-3
海南海航航空销售有限公司	同一最终控制人	70887276-0
宝商集团宝鸡万安燃气有限责任公司	同一最终控制人	75881380-6
三亚凤凰国际机场有限责任公司	同一最终控制人	20136089-7
营口机场有限公司	同一最终控制人	55816753-9
广州海航地产开发有限公司	同一最终控制人	67349522-0

三亚阿特米斯游艇娱乐有限公司	其他关联方	55739523-0
海南海控置业有限公司	同一最终控制人	79312591-0
天津航空有限责任公司	同一最终控制人	79496844-2
天津市大通建设发展集团有限公司	参股股东	23879004-9
海免海口美兰机场免税店有限公司	控股股东的联营企业	58391153-4
海南航空股份有限公司	其他关联方	62002516-1
海南新国宾馆有限公司	其他关联方	73006005-6
海南美兰海航酒店有限公司	其他关联方	71386285-8
海航航空技术有限公司	其他关联方	69890098-2
海口美兰国际机场有限责任公司	其他关联方	70886657-1
大新华物流控股(集团)有限公司	其他关联方	75840251-3
金海重工股份有限公司	其他关联方	75907362-7
海航酒店(集团)有限公司	其他关联方	70886444-5
海南海航航空进出口有限公司	其他关联方	71385918-1
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	76044470-4
大新华物流有限公司	其他关联方	13396059-0
海南海航中免免税品有限公司	其他关联方	76039963-2
海南通汇保险代理有限公司	其他关联方	71385125-1
中国新华航空集团有限公司	其他关联方	10001095-1
扬子江快运航空有限公司	其他关联方	74118582-3
香港航空有限公司	其他关联方	
海南华晶置业有限公司	同一最终控制人	20127890-6
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	其他关联方	58392751-X
海南洋浦金海钢构有限公司	其他关联方	05107840-6
北京海航珺府投资有限公司	同一最终控制人	55854556-0
天津宁河海航建设开发有限公司	同一最终控制人	56612804-6
西安海航置业有限责任公司	同一最终控制人	77593451-1
海南国康投资有限公司	其他关联方	56797587-X
海南绿海热带森林博览园有限公司	同一最终控制人	56797503-6
儋州海航迎宾馆有限公司	同一最终控制人	69891348-4
海航资本集团有限公司	同一最终控制人	79872285-3
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	其他关联方	57134740-3
深圳宝源创建有限公司	同一最终控制人	79174985-0
浏阳兴阳实业投资有限公司	其他关联方	58279451-6

6.5 关联交易情况

6.5.1 采购商品、接受劳务的关联交易

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
易生商务服务有限公司	代理咨询费	市场价	6,009,924.80	100.00	3,162,413.03	100.00
海航物业管理有限公司	物业服务费	市场价	1,432,803.07	5.83	0.00	0.00
海南易铁动车组餐饮服务有限公司	清洁服务费	市场价	520,548.04	2.12	0.00	0.00

海航航空食品控股有限公司	货款	市场价	407,879.50	1.66	98,530.00	0.00
海南海航航空信息系统有限公司	IT服务费	市场价	182,544.93	100.00	216,108.44	35.10
北京海航珺府投资有限公司	货款	市场价	149,225.00	0.61	0.00	0.00
海南海航饮品有限公司	货款	市场价	78,438.60	0.32	25,446.00	0.00
三亚唐拉雅秀投资有限公司	电梯维修费	市场价	31,520.00	0.13	0.00	0.00
海航集团有限公司	货款	市场价	20,160.00	0.08	127,656.00	0.00
海南洋浦金海钢构有限公司	货款	市场价	11,713.38	0.05	0.00	0.00
海航思福汽车租赁有限公司	租车费	市场价	392.00	0.00	0.00	0.00
易生商务服务有限公司	采购维修材料	市场价	789,150.00	77.12	607,300.00	15.57
易生商务服务有限公司	咨询费和会议费等	市场价	92,715.00	100.00	349,000.00	5.07
易生商务服务有限公司	采购办公用品	市场价	97,000.00	71.79	307,200.00	7.52
海南海岛绿色农业开发有限公司	食堂材料	市场价	0.00	0.00	150,483.26	0.53
易生商务服务有限公司	服务管理费	市场价	16,800.00	100.00	137,000.00	100.00
海南国商酒店管理有限公司	货款	市场价	0.00	0.00	46,000.80	0.00
海南易建科技股份有限公司	IT服务费	市场价	34,938.65	100.00		

6.5.2 出售商品、提供劳务的关联交易

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
海航商业控股有限公司	担保费	担保金额的年率 2%	15,000,000.00	100.00	6,534,300.00	100
三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	货款	成本价不低于 3%的加价率	1,561,487.13	0.17	29,704,462.66	3.37
海航实业集团有限公司	LED 信息发布	市场价			5,507,900.00	36.98
海航实业集团有限公司	策划费等	市场价			1,178,600.00	40.37
海航商业控股有限公司	业务培训	协商定价			2,433,000.00	79.82

海南高和房地产开发有限公司	LED 信息发布	市场价			2,176,500.00	14.61
海南高和房地产开发有限公司	策划费等	市场价			430,000.00	14.73
海南海航地产营销管理有限公司	LED 信息发布	市场价			1,368,800.00	9.19
海南海航地产营销管理有限公司	策划费等	市场价			931,200.00	31.89
海南海岛商业管理有限公司	业务培训	协商定价			615,000.00	20.18
海南高和房地产开发有限公司	物业服务	协商定价			353,984.43	7.14
海口新城区建设开发有限公司	LED 信息发布	市场价	4,284,000.00	8.05	340,000.00	2.28
海口新城区建设开发有限公司	策划费等	市场价			380,000.00	13.01
海口新城区建设开发有限公司	货款	市场价			3,288.00	0.00
海南航空食品有限公司	货款	市场价	91,330.20	0.01	1,350.43	0.00
海免海口美兰机场免税店有限公司	广告费	市场价	10,080.00	0.02		
海南华晶置业有限公司	货款	市场价	2,064,642.40	5.75		
海航集团有限公司	住宿费	市场价	3,452,695.96	4.43	3,727,772.22	0.05
海南高和房地产开发有限公司	住宿费	市场价	653,638.40	0.84	1,634,402.12	0.02
海口新城区建设开发有限公司	住宿费	市场价	478,373.60	0.61	979,908.86	0.01
海航酒店(集团)有限公司	住宿费	市场价	131,642.00	0.17	518,525.70	0.01
其他关联方	住宿费	市场价	18,755.20	0.03	2,548,146.29	0.03
琼中海航投资开发有限公司	设计费	市场价	8,998,754.73	29.36	1,129,245.26	5.62
保亭海航旅游开发有限公司	设计费	市场价	6,581,509.46	21.47	2,208,679.25	11
天津宁河海航置业投资开发有限公司	设计费	市场价	3,752,113.21	12.24	1,170,141.49	5.83
浏阳兴阳实业投资有限公司	设计费	市场价	3,372,641.52	11.00	2,452,830.12	12.21
海南国康投资有限公司	设计费	市场价	3,183,867.93	10.39	3,828,113.20	19.06
海南绿海热带森林博览园有限公司	设计费	市场价	1,415,094.34	4.62	186,792.45	0.93
万宁海航大康乐投资开发有限公司	设计费	市场价	1,283,962.25	4.19	769,641.51	3.83
三亚凤凰国际机场有限责任公司	设计费	市场价	325,909.43	1.06	407,386.79	2.03

海口新城区建设开发有限公司	设计费	市场价	356,603.77	1.16	509,433.99	2.54
承德市双滦区海建房地产开发有限公司	设计费	市场价			3,220,754.63	16.04
洋浦海航游艇制造有限公司	设计费	市场价			1,567,924.51	7.81
深圳宝源创建有限公司	设计费	市场价			672,169.79	3.35
西安海航置业有限责任公司	设计费	市场价			1,092,452.83	5.44
金海重工股份有限公司	设计费	市场价	243,396.23	0.79		
东方海航投资开发有限公司	设计费	市场价	47,169.81	0.15		
天津宁河海航置业投资开发有限公司	设计费	市场价	265,443.90	0.87		
海南金海湾投资开发有限公司	住宿费	市场价	530,005.00	0.68		
海航航空控股有限公司	住宿费	市场价	53,292.00	0.07		
海南航空股份有限公司	住宿费	市场价	18,324.00	0.02		
海航物业管理有限公司	住宿费	市场价	43,482.15	0.06		
海南华晶置业有限公司	住宿费	市场价	2,283,389.52	2.93		
海南海航航空进出口有限公司	住宿费	市场价	5,613.00	0.01		

6.5.3 关联租赁情况

6.5.3.1 公司出租情况：

单位：元币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
海南望海国际商业广场有限公司	海南高和房地产开发有限公司	场地出租	2014.1.1	2014.12.31	市场价	4,380,000.00
海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	LED 显示屏	2012.6.15	2017.6.14	市场价	1,140,900.00
海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	LED 显示屏	2014.1.1	2017.6.14	市场价	2,400,000.00
海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒（北京）股份有限公司	望海国际广场室内各楼层的小 LED 电视屏 50%的播放权	2014.1.1	2014.12.31	市场价	1,440,000.00

海南望海国际商业广场有限公司	新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	场地出租	2014. 1. 1	2014. 12. 31	市场价	3, 207, 537. 50
海南望海国际商业广场有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014. 1. 1	2014. 12. 31	市场价	189, 800. 00
海南海航迎宾馆有限公司	海南高和房地产开发有限公司	广告牌	2012. 11. 1	2014. 10. 31	市场价	1, 500, 000. 00
海南海航迎宾馆有限公司	海南高和房地产开发有限公司	一楼展厅	2012. 10. 1	2014. 9. 30	市场价	900, 000. 00
海南海航迎宾馆有限公司	海航物业管理有限公司	房屋	2012. 12. 1	2016. 10. 31	市场价	1, 537, 920. 00
海南海航迎宾馆有限公司	海航物业管理有限公司	设备	2012. 12. 1	2016. 10. 31	市场价	384, 480. 00
海南海航迎宾馆有限公司	海南海航基础产业集团有限公司	房屋	2013. 10. 1	2014. 12. 31	市场价	60, 000. 00
海南海航迎宾馆有限公司	海南华晶置业有限公司	一楼展厅会议室	2014. 10. 1	2015. 9. 30	市场价	300, 000. 00
海南海航迎宾馆有限公司	海口新城区建设开发有限公司	广告牌	2014. 11. 1	2015. 10. 31	市场价	300, 000. 00
海南海航迎宾馆有限公司	武汉海航华之旅商务管理有限公司	房屋	2013. 10. 1	2014. 12. 31	市场价	72, 000. 00
海南海建工程管理有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014. 1. 1	2014. 12. 31	市场价	224, 615. 38
海南海岛建设股份有限公司	海南机场股份有限公司	公寓	2014. 3. 1	2014. 12. 31	市场价	103, 360. 00
海南海岛建设股份有限公司	易食集团股份有限公司	公寓	2014. 1. 1	2014. 6. 30	市场价	461, 450. 00
海南海岛建设股份有限公司	易食集团股份有限公司	设备、家俱	2014. 3. 1	2014. 6. 30	市场价	12, 000. 00
海南海岛建设股份有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014. 1. 1	2014. 12. 31	市场价	184, 271. 84
海南望海国际大酒店有限公司	海南华晶置业有限公司	汽车	2014. 1. 1	2014. 12. 31	市场价	510, 291. 26

6.5.4 关联担保情况

6.5.4.1 2013年7月29日，海航置业控股（集团）有限公司为子公司望海国际向中国光大银行股份有限公司海口分行（以下简称“光大银行海口分行”）贷款人民币70,000万元提供连带责任保证；另由子公司望海国际以其自有房产提供抵押担保，并以其所有或有权处分的望海商城、望海国际广场一期及精品楼经营收益权提供质押担保。（详见本附注9）

6.5.4.2 2014年8月19日，海航基础产业集团有限公司为子公司望海国际向中国建设银行股份有限公司海南省分行（以下简称“建设银行海南省分行”）贷款人民币10,000万元提供连带责任保证；另由万宁海航大康乐投资开发有限公司所拥有的万宁市兴隆旅游城康乐园酒店大堂南侧62,539.79平方米商业服务用地土地使用权（权证为万国用（2009）第500022号），及地上房产海航康乐大剧场（权证为万宁市房权证兴隆字第1200825号）提供抵押。（详见本附注9）

6.5.4.3 2014年5月16日，海航置业控股（集团）有限公司为本公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行（以下简称“民生银行深圳分行”）贷款人民币23,000万元提供连带责任保证；另由本公司、海建工程、第一物流和长春美丽方民生购物中心有限公司分别以各自名下房产及土地使用权提供抵押担保。（详见本附注9）

6.5.4.4 海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司、海航置业控股（集团）有限公司、海航机场控股集团有限公司为本公司向海口农村商业银行股份有限公司、澄迈县农村信用合作联社、定安县农村信用合作联社、儋州市农村信用合作联社、文昌市农村信用合作联社、万宁市农村信用合作联社取得联合贷款人民币25,000万元提供连带责任保证，银行分别于2014年3月19日、3月28日放款17,000万元、8,000万元；另由自然人郑辉提供连带责任保证，望海酒店以其名下土地使用权及在建工程提供抵押担保，天津创信以其名下房地产提供抵押担保。（详见本附注9）

6.5.4.5 2013年7月25日，子公司迎宾馆与海航商业控股有限公司（以下简称“商业控股”）签订《担保协议书》，迎宾馆以其名下的迎宾馆酒店房产（含土地）为商业控股向国民信托有限公司贷款不超过人民币75,000万元提供抵押担保（详见本附注9）；2013年12月13日，迎宾馆与商业控股签订《反担保合同》，商业控股为了保障迎宾馆担保贷款债权的实现及上市公司利益，商业控股向迎宾馆提供反担保。

6.5.4.6 本公司于2014年5月21日实际发行债券30,000万元，由海航机场控股（集团）有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保范围包括债券本金、利息、违约金、损害赔偿金、实现债权的全部费用及其他应支付的费用，担保期间为发行日至债券到期日后两年止。

6.5.5 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海口新城区建设开发有限公司	购买办公家具	购买	市场价			849,345.00	43.32
海口新城区建设开发有限公司	购买北塔酒店	购买	市场价	304,660,000.00	100.00		
海航基础产业集团有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值			620,958.76	5.17
海航基础产业集团有限公司	处置显示器两台	出售	账面净值			2,859.28	0.02
海南海航美兰临空产业投资开发有限公司	处置办公桌一批	出售	市场价			55,164.08	0.45
洋浦国兴工程建设有限公司	处置办公桌一批	出售	账面净值			46,201.71	0.38
海南金海湾投资开发有限公司	处置其他设备一批	出售	账面净值			24,489.70	0.20
海航物业管理有限公司	处置八台电脑及两台打印机	出售	账面净值			15,682.27	0.13
海航实业集团有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值			11,061.77	0.09
三亚海航地产开发有限公司	处置电视机一台	出售	市场价			3,687.84	0.03
海免海口美兰机场免税店有限公司	处置衣柜一套	出售	账面净值			2,341.57	0.02
海南海航地产营销管理有限公司	处置电脑一台	出售	账面净值			1,442.48	0.01
海口新城区建设开发有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值	134,750.23	81.45		
易食集团股份有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值	52,674.36	28.82		
海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值	22,411.76	12.26		
儋州海航迎宾馆有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值	15,087.77	8.26		
海南美兰海航酒店有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值	6,184.21	3.74		
海航实业集团有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值	3,850.83	2.11		
海航基础产业集团有限公司	处置办公家具一批	出售	账面净值	1,611.97	0.88		

6.5.6 关键管理人员薪酬

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪	1,019,902.00	1,315,000.00

6.5.7 存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	期末数	年初数	本期发生额	上期发生额
海航集团财务有限公司	202,656,164.04	222,401,225.57	15,289,606.11	9,219,132.36

2014年5月21日，本公司与海航集团财务有限公司签订《金融服务协议》。协议约定海航集团财务有限公司为本公司及其子公司提供办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；协助实现交易款项的收付、提供担保等金融服务。

6.5.8 其他关联交易

①与海南新生信息技术有限公司签订《特约商户合同》

2013年2月27日，子公司望海国际与海南新生信息技术有限公司（以下简称“新生信息”）签订《特约商户合同》，望海国际加入新生信息的特约商户网络，新生信息发行的“易卡”或带有新生支付标识的消费卡可以在望海国际经营门店进行消费结算，新生信息向望海国际预留100万元作为结算保证金，当保证金不足20万元时，新生信息应立即与望海国际进行资金结算并补足保证金额度，双方约定每月5日前进行一次消费对账结算，另望海国际按“易卡”或带有新生支付标识的消费卡销售货款总额的0.80%支付服务费用。

本期望海国际收到代售新生信息“易卡”款项736,000.00元，年初尚未结算代售卡资金余额14,205,947.12元，本期结算13,645,011.76元，期末代售卡结余金额1,296,935.36元。本期持有“易卡”的客户在子公司望海国际消费的金额为6,127,946.41元，截止报告期末，望海国际已与新生信息进行“易卡”消费金额的结算，本期服务费用为49,023.57元。

②与海南海岛一卡通支付网络有限公司签订《特约商户协议书》

2011年度，子公司望海国际与海南海岛一卡通支付网络有限公司（以下简称“海岛一卡通”）签订《特约商户协议书》，协议约定望海国际经营门店接受海岛一卡通发行的“海南一卡通”作为消费结算，望海国际按交易额的0.80%支付给海岛一卡通数据处理服务费。2013年度共计支付数据处理服务费13,363.00元，本报告期数据处理服务费共计8,110.16元。

③与海岛建设集团签订《特约商户合同》

2012年11月14日，本公司子公司望海国际与海岛建设集团签订《特约商户合同》，望海国际加入海岛建设集团的特约商户网络，“望海国际广场优惠卡”可以在望海国际经营门店进行消费结算，海岛建设集团向望海国际支付500万元作为特约商户消费保证金，望海国际每月按实际消费金额的5.00%支付营销费用，协议有效期两年，即自2012年11月14日至2014年11月13日止；有效期前15天内任何一方未提出终止协议，合同自动向后延续2年。2012年度，望海国际收到海岛建设集团支付的特约商户消费保证金500万元；2013年度，望海国际与海岛建设集团签订补充协议，自2013年1月1日起，海岛建设集团免除5%的营销费用；另本报告期因“望海国际广场优惠卡”消费而发生的结算金额共计45,540,504.68元。

④与渤海易生商务服务有限公司海口分公司签订《特约商户协议书》

2012年度，本公司子公司望海国际与渤海易生商务服务有限公司海口分公司（以下简称“渤海易生”）签订《特约商户合作协议》，望海国际加入渤海易生的特约商户网络，“渤海易生卡”可以在望海国际实体门店或网上交易平台进行消费结算，渤海易生向望海国际支付100万元作为结算保证金，望海国际每月按实际消费金额的0.80%支付交易手续费。本报告期内，望海国际因“渤海易生卡”消费而发生的结算金额共计515,053.04元，产生手续费共计4,120.42元；上期手续费共计16,706.91元。

⑤与三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司、海口琼浙窗帘有限公司、杭州玛润奇家俱制造有限公司签订《债权债务冲抵协议》

2014年12月31日，本公司子公司望海国际与三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司（以下简称“三亚唐拉雅秀”）、海口琼浙窗帘有限公司、杭州玛润奇家俱制造有限公司签订《债权债务冲抵协议》，将望海国际应收三亚唐拉雅秀的货款中的16,973,450.02元转让给海口琼浙窗帘有限公司，5,238,025.83元转让给杭州玛润奇家俱制造有限公司，以抵减欠海口琼浙窗帘有限公司、杭州玛润奇家俱制造有限公司的货款，合计转让金额为22,211,475.85元。

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 应收/预付关联方款项

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司	19,163,034.84		40,852,220.68	2,743.80
应收账款	三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司	2,451,224.30		27,334,348.88	
应收账款	海航集团有限公司	1,472,769.64	7,363.85	1,134,495.00	5,672.48
应收账款	新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	1,188,437.50	5,942.19	570,450.00	2,852.25
应收账款	海南高和房地产开发有限公司	52,386.70	261.93	561,845.00	2,809.23
应收账款	海航航空集团有限公司	9,782.10	48.91	466,935.18	3,391.76
应收账款	海南海岛一卡通支付网络有限公司	822,949.05		421,753.61	2,425.92
应收账款	海口新城区建设开发有限公司	294,987.60	10,116.31	247,378.40	19,282.05
应收账款	海免海口美兰机场免税店有限公司			219,462.14	4,798.01
应收账款	洋浦国兴工程建设有限公司			144,927.89	724.64
应收账款	海航旅游集团有限公司	26,730.53	133.65	115,339.73	576.7
应收账款	东方海航投资开发有限公司	100,803.82	15,120.57	100,803.82	5,040.19
应收账款	海南海岛绿色农业开发有限公司	92,978.90	929.79	96,523.40	482.62
应收账款	海南航空股份有限公司	21,535.00	107.68	95,147.00	571.7
应收账款	海南海岛酒店管理有限公司			76,597.40	1,171.47
应收账款	三亚新机场投资建设有限公司			75,847.72	379.24
应收账款	海南海岛高尔夫投资有限公司	65,188.00	9,710.30	68,806.00	3,413.14
应收账款	文昌迎宾馆有限公司	63,071.40	21,209.76	63,071.40	7,853.19
应收账款	海航商业控股有限公司	2,596.00	12.98	62,194.80	310.97
应收账款	海南海航地产营销管理有限公司			52,043.00	260.22
应收账款	海南新国宾馆有限公司	2,204.00	11.02	50,831.00	254.16
应收账款	洋浦海航游艇制造有限公司	48,501.00	1,670.28	958,501.00	5,158.74
应收账款	金海重工股份有限公司	142,000.00	710	43,782.80	564.03
应收账款	儋州海航投资开发有限公司	20,756.00	1,307.48	34,342.00	1,078.86
应收账款	易食集团股份有限公司	45	0.23	33,556.00	167.78
应收账款	海口美兰国际机场有限责任公司	20,301.00	101.51	32,458.00	162.29
应收账款	海南金海湾投资开发有限公司	18,720.00	93.6	32,022.23	160.11
应收账款	保亭海航旅游开发有限公司	3,336,950.00	22,208.98	265,550.00	3,269.09
应收账款	海航酒店(集团)有限公司			22,757.00	113.79
应收账款	海南海航国际酒店管理有限公司	30,926.00	154.63	20,442.00	102.21
应收账款	海航物业管理有限公司	48,137.15	240.69	7,473.00	37.37
应收账款	海航基础产业集团有限公司	30,000.00	150		
应收账款	琼中海航投资开发有限公司	758,170.00	3,790.85		
应收账款	海南新生信息技术有限公司	1,296,935.36			
应收账款	海南华晶置业有限公司	1,575,999.32	7,880.00		
应收账款	万宁海航大康乐投资开发有限公司	974,000.00	4,870.00		
应收账款	海南国康投资有限公司			3,000,000.00	15,000.00
应收账款	海南绿海热带森林博览园有限公司			198,000.00	990
应收账款	其他关联方(共23户)	71,937.23	6,905.23	102,341.73	2,949.42
其他应收款	海南福顺楼餐饮管理有限公司	2,632.72	131.64	10,633,195.29	103,113.07
其他应收款	海南海岛酒店管理有限公司			372,431.34	3,724.31
其他应收款	海口海岛海鲜舫管理有限公司			209,623.12	10,481.16
其他应收款	海南高和房地产开发有限公司	97,120.00	2,916.80	157,213.00	1,029.27
其他应收款	海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司			123,244.71	616.22
其他应收款	三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司			118,400.00	1,184.00
其他应收款	儋州海航新天地酒店有限公司	16,080.00	2,412.00	63,341.00	3,167.05
其他应收款	海南海航美兰临空产业投资开发有限公司			55,164.08	275.82
其他应收款	海南海航全来顺健康产业有限公司	51,517.00	7,727.55	51,517.00	2,575.85
其他应收款	海航基础产业集团有限公司			49,060.99	245.31
其他应收款	海航物业管理有限公司	20,659.71	903.44	44,851.13	448.24
其他应收款	文昌迎宾馆有限公司	38,048.70	5,707.31	38,048.70	1,902.44

其他应收款	其他关联方（共7户）	17,296.85	86.49	26,602.68	137.86
-------	------------	-----------	-------	-----------	--------

6.6.2 应付/预收关联方款项

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	年初金额
应付账款	海南易建科技股份有限公司	3,124,106.83	3,124,106.83
应付账款	海南海岛酒店管理有限公司	412,127.26	861,156.00
应付账款	海航集团有限公司	147,816.00	127,656.00
应付账款	海南易铁动车组餐饮服务有限公司	520,548.04	
应付账款	其他关联方（共5户）	74,092.17	29,302.73
其他应付款	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	152,557,601.00	152,557,601.00
其他应付款	海口新城建设开发有限公司	142,384,791.50	77,724,791.50
其他应付款	海航地产控股（集团）有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应付款	海南新生信息技术有限公司	1,000,000.00	14,272,072.61
其他应付款	渤海易生商务服务有限公司海口分公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	海南高和房地产开发有限公司	901,123.01	901,123.01
其他应付款	海航置业控股（集团）有限公司	175,525.00	175,525.00
其他应付款	海南易建科技股份有限公司		62,950.00
其他应付款	海南海岛一卡通支付网络有限公司	500,000.00	46,000.00
其他应付款	海南海岛绿色农业开发有限公司	20,705.00	20,705.00
其他应付款	海航物业管理有限公司	189,348.32	
其他应付款	海航商业控股有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	易食集团股份有限公司	170,000.00	
其他应付款	海南海航国际酒店管理有限公司	47,520.99	
其他应付款	其他关联方（共7户）	57,355.62	31,228.82
预收账款	海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司	152,220.00	152,220.00
预收账款	天津宁河海航建设开发有限公司		3,977,240.00
预收账款	天津宁河海航置业投资开发有限公司		281,370.53
预收账款	其他关联方（共3户）	302	7,348.80

7 或有事项

7.1 为原控股股东一投集团及其关联单位担保产生的诉讼事项

7.1.1 本公司为广州本草堂有限公司借款提供保证的诉讼事项

2004年8月26日，本公司及望海酒店分别与中国光大银行股份有限公司广州分行（以下简称“光大银行广州分行”）签订了《不可撤销保证合同》，第一物流以其位于海口市粤海铁路海口南站西侧的土地使用权与该行签订了《不可撤销抵押合同》、本公司以所持有的望海国际99.00%的股权与该行签订了《不可撤销质押合同》，为广州本草堂有限公司（以下简称“广州本草堂”）从该行获得的借款4,500万元提供担保。由于借款逾期，银行提起诉讼。2004年11月19日、2004年11月22日，望海酒店被广州市中级人民法院分别从中国交通银行股份有限公司海口秀英支行（以下简称“交行海口秀英支行”）及中国建设银行股份有限公司海口市大英山分理处（以下简称“建行海口市大英山分理处”）扣划银行存款共计1,538,276.28元（其中：交行海口秀英支行394,829.57元，建行海口市大英山分理处1,143,446.71元）。

2007年6月本公司与光大银行广州分行签订了“债务和解协议”，本公司偿还尚欠的80.00%借款本金计3,600万元后，所担保的主债权及相应的其他全部担保债权债务即已了结。本公司已在2007年7月付清全部款项，本公司与光大银行广州分行之间的债权债务已了结。

本公司作为上述借款的连带责任保证人，已履行了代为清偿的责任。在向债务人广州本草堂催讨无果的情况下，本公司为维护合法权益，2008年7月21日特向广州市天河区人民法院提请诉讼，请求：

1、判令广州本草堂偿还本公司代偿借款本金人民币3,600万元及自2007年6月1日至实际偿还欠款之日止的银行利息。

2、判令广州本草堂承担本案的全部诉讼费用。

上述案件已于2009年1月13日开庭审理。

2010年1月，本公司收到广州市天河区人民法院（2008）天法民二初字第1885号民事判决书，判决如下：

被告广州本草堂于本判决发生法律效力之日起十日内偿还本公司3,600万元及利息（自2007年7月10日起，按中国人民银行同期同类贷款利率标准计付至清偿之日止）。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应对按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付延迟履行期间的债务利息。

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

7.1.2 海建工程为麒麟旅业提供保证的诉讼事项

1998年8月4日，麒麟旅业与中国交通银行股份有限公司海南分行（以下简称“交行海南分行”）签订借款合同，借款本金为140万元，借款期限为8个月，海建工程对以上借款及利息承担保证责任。2002年7月16日一投集团向交行海南分行承诺履行保证责任。后因贷款逾期，银行提起诉讼，海口市龙华区人民法院于2004年9月1日下达（2004）龙民二初字第285号《民事判决书》，限麒麟旅业归还借款本金及利息（本金140万元、利息671,200.09元）；海建工程和一投集团承担连带清偿责任。根据海口市龙华区人民法院2005年9月8日下达的（2005）龙执字第688号《民事裁定书》，法院裁定将案件的申请执行人由交行海南分行变更为中国信达资产管理公司海口办事处。截止报告期末，该民事判决尚未实际执行。

7.2 因其他事项而引起的诉讼事项

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

2005年2月4日，广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司以本公司未履行2002年9月9日、14日签订的“阳光经典”《项目营销顾问合同》的有关义务为由，向海南省海口市龙华区人民法院提起诉讼，涉案金额1,272,528.10元。海口市龙华区人民法院于2005年7月20日对此案判决如下：（1）限被告本公司在该判决生效之日起十日内支付原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司营销奖励佣金560,287.39元及滞纳金

金，滞纳金按合同约定以本金 560,287.39 元的每日万分之五计算，从 2004 年 4 月 1 日起至法院限定的还款之日止。逾期未付清，按《中华人民共和国民事诉讼法》第二百三十二条处理。（2）驳回原告广州中地行房地产代理有限公司、广州市中地行策略顾问有限公司的其他诉讼请求。该案受理费 16,373.00 元由两原告负担 8,373.00 元，被告负担 8,000.00 元。

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

7.2.2 海口秀英金岛休闲中心诉讼事项

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

①撤销海口市美兰区人民法院（2008）美民二初字第 22 号民事判决；

②发回海口市美兰区人民法院重审。

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

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

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

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

④驳回原告的其他诉讼请求。

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

黄蓉不服该判决，向海口市中级人民法院提起上诉。

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

驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

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

海口市中级人民法院于 2009 年 12 月 3 日作出的（2009）海中法民一终字第 1278 号民事判决终结执行。

权利人在终结执行后十年内，认为终结执行的情形已经消失，可向本院申请重新立案执行。

7.3 本公司及子公司对联营企业和关联方担保

7.3.1 2013年7月25日，子公司迎宾馆与商业控股签订《担保协议书》，迎宾馆以其名下的迎宾馆酒店房产（含土地）为商业控股向国民信托有限公司贷款不超过人民币75,000万元提供抵押担保。（详见本附注9）

7.3.2 2014年7月10日，公司为子公司望海国际向东亚银行（中国）有限公司珠海分行贷款人民币59,000万元提供连带责任保证，另，子公司望海国际以其自有房产及土地提供抵押担保，并以该房产和土地项下的全部租金、物业管理费收益及其他相关收益提供质押担保。（详见本附注9）

8 承诺事项

截止报告期末，公司无应披露的重大承诺事项。

9 资产被抵押、质押情况

9.1 2013年8月2日，本公司子公司望海国际从光大银行海口分行取得贷款70,000万元，截止2014年底贷款余额为63,500万元，望海国际以其所有或有权处分的望海商城、望海国际广场一期及精品楼经营收益权提供质押担保，另以其自有房产提供抵押担保，具体明细如下：

序号	房产所有权人	位置	面积（m ² ）	产权证号
1	海南望海国际商业广场有限公司	望海商城地下-2楼	2,342.85	海房字第39911号
2		望海商城地下-2楼	2,343.85	海房字第39912号
3		望海商城地下-1楼	1,335.90	海房字第39910号
4		望海商城地下-1楼	1,006.95	海房字第39909号
5		望海商城地下-1楼	1,466.68	海房字第39908号
6		望海商城地下-1楼	1,103.73	海房字第39907号
7		望海商城第1层	1,380.90	海房字第39906号
8		望海商城第1层	1,029.50	海房字第39905号
9		望海商城第1层	1,064.14	海房字第39904号
10		望海商城第1层	787.70	海房字第39903号
11		望海商城第2层	1,380.74	海房字第39902号
12		望海商城第2层	1,170.22	海房字第39901号
13		望海商城第2层	1,482.27	海房字第39900号
14		望海商城第2层	1,170.22	海房字第39899号
15		望海商城第3层	1,482.27	海房字第39896号
16		望海商城第3层	1,170.22	海房字第39895号
17		商城商城第4层	1,380.74	海房字第39894号
18		商城商城第4层	1,170.22	海房字第39893号
19		商城商城第4层	1,482.27	海房字第39892号
20		商城商城第4层	1,170.22	海房字第39891号
21		望海商城第5层	1,380.90	海房字第39890号

22		望海商城第 5 层	1, 170. 22	海房字第 39889 号
23		望海商城第 5 层	1, 482. 27	海房字第 39888 号
24		望海商城第 5 层	1, 170. 22	海房字第 39887 号
25		望海商城第 6 层	1, 380. 74	海房字第 39886 号
26		望海商城第 6 层	1, 170. 22	海房字第 39885 号
27		望海商城第 6 层	1, 482. 27	海房字第 39884 号
28		望海商城第 6 层	1, 170. 22	海房字第 39883 号
29		望海商城顶层	561. 33	海房字第 39880 号
30		望海商城顶层	561. 33	海房字第 39882 号
31		望海商城第 3 层	1, 380. 74	海房字第 39898 号
32		望海商城第 3 层	1, 170. 22	海房字第 39897 号
33		望海商城顶层	528. 95	海房字第 39881 号
合计			41, 531. 22	

9.2 2014 年 7 月 10 日, 本公司子公司望海国际向东亚银行(中国)有限公司珠海分行贷款人民币 59,000 万元, 望海国际以其自有房产及土地提供抵押担保, 并以该房产和土地项下的全部租金、物业管理费收益及其他相关收益提供质押担保, 具体明细如下:

序号	产权所有人	位置	面积 (m ²)	产权证号
1	海南望海国际商业广场有限公司	望海国际广场一期地上 1 层	3, 336. 06	海房字第 HK338900 号
2		望海国际广场一期地上 2 层	4, 293. 26	海房字第 HK338899 号
3		望海国际广场一期地上 3 层	5, 104. 54	海房字第 HK338898 号
4		望海国际广场一期地上 4 层	5, 152. 60	海房字第 HK338897 号
5		望海国际广场一期地上 5 层	5, 188. 25	海房字第 HK338896 号
6		望海国际广场一期地上 6 层	5, 141. 61	海房字第 HK338901 号
7		望海国际广场一期地上 7 层	5, 458. 03	海房字第 HK338895 号
小计			33, 674. 35	

9.3 2014 年 5 月 16 日, 本公司向民生银行深圳分行贷款人民币 23,000 万元, 本公司、海建工程、第一物流和长春美丽方民生购物中心有限公司分别以各自名下房产及土地使用权提供抵押担保, 具体明细如下:

序号	产权所有人	位置	面积 (m ²)	产权证号
1	海南第一物流配送有限公司	澄迈县老城镇美儒村地段	31, 231. 58	老城国用(2009)第 1141 号
2		澄迈县老城镇美儒村地段	157, 073. 83	老城国用(2009)第 1142 号
3		澄迈县老城镇美儒村地段	52, 135. 94	老城国用(2009)第 1143 号
4		澄迈县老城镇美儒村地段	14, 303. 53	老城国用(2009)第 1144 号
5		海口市粤海铁路海口南站西侧	100, 127. 91	海口市国用(2003)第 008992 号
6		海口市粤海铁路海口南站西侧	779. 25	澄房权证老城公字第 2674 号

小计			355,652.04	
7	海南海岛建设股份有限公司	海口市大英路 79 号	2,415.42	海房字第 HK042316 号、HK042388 号、HK042320 号、HK042321 号、HK042324 号、HK042325 号、HK042377 号、HK042378 号、HK042381 号、HK042330 号、HK042332 号、HK042334 号、HK042337 号、HK042333 号、HK042365 号、HK042346 号、HK042357 号、HK042370 号、HK042305 号；
8		海口市滨海大道南洋大厦	3,644.12	海房字第 48060、48059 号、48058 号、48070 号、48071 号、48072 号、48073 号、48061 号、48055 号、18167 号、48040 号、48039 号、48038 号、48037 号、48036 号、48035 号、48034 号、48033 号、48032 号
9	海南海建工程管理有限公司	海口市滨海大道南洋大厦	3,463.65	海房字第 18471 号、19253 号、18473 号、19529 号、18474 号、18457 号、HK016923 号
小计			9,523.19	
10	长春美丽方民生购物中心有限公司	长春市朝阳区光明路 2 号	62,661.70	长房权字第 1120003474 号，长房权字第 1090002633 号
11		长春市朝阳区光明路 2 号	7,244.00	长国用(2014)第 040005951 号
小计			69,905.70	
合计			435,080.93	

9.4 本公司向海口农村商业银行股份有限公司、澄迈县农村信用合作联社、定安县农村信用合作联社、儋州市农村信用合作联社、文昌市农村信用合作联社、万宁市农村信用合作联社取得联合贷款人民币 25,000 万元，银行分别于 2014 年 3 月 19 日、3 月 28 日放款 17,000 万元、8,000 万元；望海国际以其名下土地使用权及在建工程提供抵押担保，天津创信以其名下房地产提供抵押担保，具体明细如下：

序号	产权所有人	位置	面积 (m ²)	产权证号
1	海南望海国际大酒店有限公司	海口市海秀路 6 号土地使用权	8,453.01	海口市国用(2008)第 009529 号
2		海口市海秀路 6 号在建工程	4,418.30	规划许可证：建字第 460100201100082 号；施工许可证：460100201106280101
3	天津创信投资有限公司	天津市南开区黄河道大通大厦 3-14 层	建筑面积 9,257.25， 土地面积 1,407.10	房地证津字第 104031404595 号
小计			23,535.66	

上述抵押的房产含其占用的土地使用权面积。

9.5 2013年7月25日,子公司迎宾馆与商业控股签订《担保协议书》,迎宾馆以其名下的迎宾馆酒店房产(含土地)为商业控股向国民信托有限公司贷款不超过人民币75,000万元提供抵押担保,具体明细如下:

序号	产权所有人	位置	面积(m ²)	产权证号
1	海南海航迎宾馆有限公司	海口市美兰区大英山西山路9号	34,291.10	海房字第HK368458号、海口市国用(2012)第009580号

上述抵押房产含其占用土地使用权面积,抵押房产土地面积为4,827.29m²。

10 资产负债表日后事项

10.1 2014年12月12日,经本公司第七届董事会第十九次会议审议通过,同意公司子公司迎宾馆以现金方式收购海口新城区建设开发有限公司持有的海口海航迎宾馆投资有限公司70%股权。海口海航迎宾馆投资有限公司截止2014年11月30日经评估后的价值为8,933.07万元,经双方协商一致,本次股权交易价格为人民币6,253万元。2014年12月29日,公司2014年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。迎宾馆已于2015年2月28日支付首笔股权转让款5,000万元,尾款将在股权过户完成后支付。

10.2 附注9.5所述迎宾馆土地抵押事项已于2015年1月30日解除抵押。

10.3 2015年4月8日,经本公司第七届董事会第二十二次会议,审议并通过了《公司2014年年度利润分配预案》:因本年度末未分配利润为负值,公司董事会拟定本年度不进行利润分配,也不以资本公积金转增股本。上述预案尚待公司2014年度股东大会审议批准。

11 其它重要事项

11.1 公允价值的披露

11.1.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位:元币种:人民币

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 其他				
(三) 投资性房地产			474,035,200.00	474,035,200.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			474,035,200.00	474,035,200.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			474,035,200.00	474,035,200.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

报告期内，本公司以公允价值计量的资产未发生公允价值计量层次的转换。

报告期内，本公司以公允价值计量的资产所采用的估值技术未发生变更。

11.1.2 第三层次公允价值计量的定量信息

项目	2014年12月31日			
	公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
出租的建筑物	474,035,200.00	现金流量折现法	净收益年增长率(%)	2.00-4.00 (2.22)
			长期净营业收入利润率(%)	62.54-79.39 (71.06)
			折现率(%)	6.40-8.00 (7.55)

11.1.3 第三层次公允价值计量的资产与负债情况

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2. 衍生金融资产					

3. 可供出售金融资产					
金融资产小计					
投资性房地产	460,587,516.21	6,232,283.79	47,237,346.80		474,035,200.00
生产性生物资产					
其他					
上述合计	460,587,516.21	6,232,283.79	47,237,346.80		474,035,200.00
金融负债					

注：本期投资性房地产转入系自营房屋建筑物变更为出租。

12 母公司财务报表主要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 应收账款分类披露：

单位：元币种：人民币

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,502.00	100.00	4,715.75	4.35	232,652.00	56.02	2,513.50	1.08
账龄组合	108,502.00	100.00	4,715.75	4.35	232,652.00	56.02	2,513.50	1.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					182,657.12	43.98	182,657.12	100.00
合计	108,502.00	/	4,715.75	/	415,309.12	/	185,170.62	/
净额	103,786.25				230,138.50			

①收账款种类的说明

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

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末数年初数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	190.00	0.18	0.95	223,340.00	96.00	1,116.70
1 至 2 年	99,000.00	91.24	990.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年				9,312.00	4.00	1,396.80
4 至 5 年	9,312.00	8.58	3,724.80			
5 年以上						
合计	108,502.00	100.00	4,715.75	232,652.00	100.00	2,513.50

12.1.2 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

12.1.3 期末余额比年初减少 306,807.12 元，下降 73.87%的主要原因系公司本期核销应收-阳光经典商品房款项及将收取浙江勤丰海运有限公司押金与应收租金对冲所致。

12.1.4 应收账款金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
浙江勤丰海运有限公司	非关联方	99,000.00	1-2 年	91.24
海南第一物业管理有限公司南洋大厦管理部	非关联方	9,312.00	5 年以内	8.58
海南华人国际文化有限公司	非关联方	190.00	1 年以内	0.18
合计		108,502.00		100.00

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款分类披露:

单位: 元币种: 人民币

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	517,356,542.26	100.00	1,089.18		402,273,654.89	99.67	5,397.58	
账龄组合	46,446.52	0.01	1,089.18	2.35	174,794.35	0.04	5,397.58	3.09
合并范围内关联公司组合	517,310,095.74	99.99	0.00	0.00	402,098,860.54	99.63		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					1,328,422.75	0.33	1,328,422.75	100.00
合计	517,356,542.26	/	1,089.18	/	403,602,077.64	/	1,333,820.33	/
净额	517,355,453.08				402,268,257.31			

①其他应收款种类的说明

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

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	39,772.92	85.63	198.86	151,099.75	86.44	755.50
1 至 2 年						
2 至 3 年				6,673.60	3.82	333.68
3 至 4 年	6,673.60	14.37	890.32	10,000.00	5.72	1,500.00
4 至 5 年				7,021.00	4.02	2,808.40
合计	46,446.52	100.00	1,089.18	174,794.35	100.00	5,397.58

12.2.2 期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

12.2.3 其他应收款金额前三名单位：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
海南望海国际商业广场有限公司	全资子公司	354,040,004.34	2 年以内	68.43
天津创信投资有限公司	全资子公司	90,215,238.61	5 年以上	17.44
海南望海国际大酒店有限公司	全资子公司	73,054,852.79	1 年以内	14.12
合计		517,310,095.74	/	99.99

12.2.4 应收关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
海南望海国际商业广场有限公司	全资子公司	354,040,004.34	68.43
天津创信投资有限公司	全资子公司	90,215,238.61	17.44
海南望海国际大酒店有限公司	全资子公司	73,054,852.79	14.12
合计		517,310,095.74	99.99

12.3 长期股权投资

单位：元币种：人民币

投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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	现金红利
海南望海国际商业广场有限公司	成本法	700,867,500.00	700,867,500.00		700,867,500.00	100.00	100.00				
海南望海国际大酒店有限公司	成本法	32,980,600.00	32,980,600.00		32,980,600.00	100.00	100.00				
海南海建工程管理有限公司	成本法	40,915,100.00	40,915,100.00		40,915,100.00	100.00	100.00				
天津创信投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
海南海航迎宾馆有限公司	成本法	450,000,000.00	313,845,991.76		313,845,991.76	100.00	100.00				
合计		1,234,763,200.00	1,098,609,191.76		1,098,609,191.76						

单位：元币种：人民币

投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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	现金红利
海南第一物流配送有限公司	权益法	48,000,000.00	107,415,888.36	7,058,065.36	114,473,953.72	48.00	48.00				
小计		48,000,000.00	107,415,888.36	7,058,065.36	114,473,953.72						
合计		48,000,000.00	107,415,888.36	7,058,065.36	114,473,953.72						

12.4 营业收入和营业成本:

12.4.1 营业收入和营业成本

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,634,968.66		1,392,358.05	
其他业务	184,271.84			
合计	1,819,240.50		1,392,358.05	

12.4.2 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋租赁	1,634,968.66		1,392,358.05	

12.4.3 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
海口地区	1,634,968.66		1,392,358.05	

12.4.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
易食集团股份有限公司	461,450.00	25.36
海南冠瑜实业有限公司	282,480.00	15.53
海南华晶置业有限公司	184,271.84	10.13
海南阿克摩森建筑设计顾问有限公司	130,728.66	7.19
海口一卓装饰工程有限公司	111,860.00	6.15
合计	1,170,790.50	64.36

12.5 投资收益

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,058,065.36	-746,023.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	7,058,065.36	-746,023.97

12.6 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-15,687,860.34	-29,728,819.66
加: 资产减值准备	14,914.85	-158,161.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,092.48	279,201.61

无形资产摊销	124,440.00	124,440.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	16,348.72	-11,300,000.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-5,625,741.32	-2,156,972.00
财务费用	60,905,231.11	49,519,448.17
投资损失	-7,058,065.36	746,023.97
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加	1,849,836.28	965,652.52
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-111,840,978.28	210,097,311.85
经营性应付项目的增加	-149,688,783.60	63,338,840.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-226,945,565.46	281,726,965.42
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	5,672,707.55	168,322,852.37
减: 现金的期初余额	168,322,852.37	359,449,193.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-162,650,144.82	-191,126,340.94

13 补充资料

13.1 当期非经常性损益明细表

单位: 元币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-452,573.12	
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)	593,036.00	
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	1,698,432.80	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	6,232,283.79	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,138.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,747,867.43	
少数股东权益影响额		
合计	6,386,450.67	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.60	0.088	0.088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.073	0.073

13.3 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数/ 本期发生额	期初数/ 上期发生额	变动额	变动率(%)	占资产/ 利润 总额比 率(%)	原因说明
货币资金	1,242,639,292.79	596,564,708.12	646,074,584.67	108.30		主要系本期借款增加
应收账款	46,221,619.34	83,135,042.51	-36,913,423.17	-44.40		主要系本期子公司望海国际收回应收海航国际旅游岛开发建设(集团)有限公司款项、转出对三亚唐拉雅秀酒店投资有限公司的应收账款
应收利息	1,830,752.52	176,550.12	1,654,202.40	936.96		子公司望海国际定期存款期末应收利息
其他应收款	4,051,915.47	23,665,899.44	-19,613,983.97	-82.88		子公司迎宾馆收回海南福顺

						楼餐饮管理有 限公司款项、孙 公司博瑞易筑 收回天津空港 商贸有限公司 款项
一年内到 期的非流 动资产	2,949,858.86	8,244,706.90	-5,294,848.04	-64.22		本期子公司望 海国际的国际 品牌装修补贴 款中部分已于 本期摊销完毕, 故将于一年内 摊销的金额减 少
其他流动 资产	632,555.33	1,542,759.08	-910,203.75	-59.00		上期挂账的公 司债初始发行 费和财务顾问 费本期减少所 致
在建工程	304,660,000.00		304,660,000.00	全增长		本期子公司望 海酒店收购资 产北塔酒店
长期待摊 费用	3,448,329.24	7,189,518.29	-3,741,189.05	-52.04		本期无新增长 期待摊费用,但 期末部分重分 类至一年内到 期的非流动资 产
应交税费	45,952,686.60	34,219,833.00	11,732,853.60	34.29		主要系本期子 公司望海国际 应交增值税和 所得税增加
应付利息	18,973,874.16	2,898,273.89	16,075,600.27	554.66		本期公司应付 债券计提的利 息及子公司望 海国际需长期 借款增加,对 应期末计提应 付利息增加
一年内到 期的非流 动负债	156,538,400.00	100,000,000.00	56,538,400.00	56.54		本期子公司望 海国际需在 一年内偿还的 长期借款增加
长期借款	1,374,319,642.89	925,000,000.00	449,319,642.89	48.58		本期子公司望 海国际需长期 借款增加
应付债券	296,678,010.69		296,678,010.69	全增长		本期发行债券 所致
专项应付 款	150,000.00		150,000.00	全增长		本期子公司天 津创信收到相 关款项
营业收入	1,115,622,348.11	1,056,796,821.83	58,825,526.28		151.63	主要系子公司 望海国际租赁 及广告收入的 增加及孙公司 博瑞易筑设计 收入的增加
管理费用	94,001,818.96	85,179,090.61	8,822,728.35		22.74	主要系本期工 薪较上期增加

财务费用	113,322,937.71	84,705,182.50	28,617,755.21	33.79		本期借款增加，对应借款利息增加
资产减值损失	-665,955.17	723,245.57	-1,389,200.74	-192.08		本期应收账款和其他应收款较上期大幅减少，导致坏账准备对应减少
公允价值变动收益	6,232,283.79	20,095,063.11	-13,862,779.32	-68.99		本期投资性房地产的公允价值较上期变动较小
投资收益	7,068,993.34	-746,023.97	7,815,017.31	-1,047.56		本期权益法核算的被投资单位第一物流的投资性房地产公允价值变动较大，导致其净利润变动较大
营业外收入	704,347.24	18,483,581.41	-17,779,234.17	-96.19		上期存在大额处置非流动资产收益及核销长期挂账债务收益，另，本期政府补助较上期减少
营业外支出	502,201.66	190,287.04	311,914.62	163.92		本期处置非流动资产损失增加
所得税费用	15,099,565.30	23,023,114.18	-7,923,548.88	-34.42		本期投资性房地产公允价值变动对应的递延所得税较上期下降

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的公司2014年度审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李同双

董事会批准报送日期：2015年4月8日