

海南海德实业股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人丁波、主管会计工作负责人朱新民及会计机构负责人(会计主管人员)吴天世声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

2014 年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	11
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	37
第九节 公司治理.....	41
第十节 内部控制.....	47
第十一节 财务报告.....	49
第十二节 备查文件目录.....	123

释 义

释义项	指	释义内容
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司	指	海南海德实业股份有限公司
董事会	指	海南海德实业股份有限公司董事会
股东会	指	海南海德实业股份有限公司股东会
报告期/本报告期/本年度/本年	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
控股股东/祥源投资	指	海南祥源投资有限公司

重大风险提示

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 为本公司指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	海德股份	股票代码	000567
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南海德实业股份有限公司		
公司的中文简称	海德股份		
公司的外文名称（如有）	HAINAN HAIDE INDUSTRY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HDI		
公司的法定代表人	丁波		
注册地址	海南省海口市海德路 5 号		
注册地址的邮政编码	570206		
办公地址	海口市龙昆南路 72 号耀江商厦三层		
办公地址的邮政编码	570206		
公司网址	http://www.000567.com		
电子信箱	haide@hainan.net		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈默	何燕
联系地址	海口市龙昆南路 72 号耀江商厦三层	海口市龙昆南路 72 号耀江商厦三层
电话	0898-66978321	0898-66978322
传真	0898-66978319	0898-66978319
电子信箱	hd_zqb@126.com	1109hnhy@open.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1992 年 12 月 30 日	海南省工商行政管理局	4600001003467	46010020128947X	20128947-X
报告期末注册	2014 年 12 月 31 日	海南省工商行政管理局	460000000149809	46010020128947X	20128947-X
公司上市以来主营业务的变化情况	1994 年 5 月 25 日公司公开发行股票，原发起成立时名称为海南海德纺织实业股份有限公司，主营业务是生产销售各种涤纶制品、纺织品及其他化学纤维、天然纤维、维材料及制品。2003 年 7 月公司名称变更为海南海德实业股份有限公司，主营业务为房地产开发经营、房地产销售代理服务等。				
历次控股股东的变更情况	<p>公司前身是成立于 1984 年 9 月的海口市海德涤纶厂。该厂是由海德联合企业公司、海口中行、海口市经济技术发展公司和海口市外贸经济发展公司等 6 家企业共同创办的内联企业，主要生产的产品有 50D——150D/36F 或 48F——68F、300D/72F 涤纶低弹丝、白色丝、各种色丝、双色丝、网络丝等。1992 年 11 月始进行股份化改组，成立海南海德纺织实业股份有限公司，注册资本人民币 13,500 万元。至 1993 年 6 月，公司总股份 4500 万股，其中法人股 3600 万股，职工股 900 万股。1994 年 1 月 10 日至 1 月 20 日发行 1500 万股社会公众股，1994 年 5 月 25 日，“琼海德 A”在深圳证券交易所上市交易。受国际国内涤纶丝行业调整和市场剧烈振荡的巨大冲击，自 1995 年开始，全国涤纶丝加工企业出现整体亏损，公司 1995 年、1996 年连续两年出现严重亏损，处于退市“摘牌”的边缘。1997 年 6 月 18 日，“琼海德”实行资产重组，海南国泰集团成为公司第一大股东。在国泰集团控股海德股份期间，并未注入资金和资产对公司进行实质性重组，主要通过将公司资产进行变卖或抵押，并通过关联交易、挂帐应收款等方式，使公司连续三年账面盈利，避免了公司退市，但并未从根本上改变公司的基本面情况。公司再次于 2000 年、2001 年连续两年出现巨额亏损，净资产严重缩水到每股 0.26 元，被深交所实行“特别处理”，再次面临退市“摘牌”风险。2002 年 8 月，浙江省耀江实业集团有限公司通过控股本公司第一大股东海南祥源投资有限公司，成为公司实际控制人。2003 年 7 月 8 日，公司更名为“海南海德实业股份有限公司”。2013 年 5 月 14 日，公司控股股东“海南祥源投资有限公司”（以下简称“祥源投资”）的第一大股东浙江省耀江实业集团有限公司和第二大股東海南祥海投资有限责任公司分别将其持有的祥源投资全部股权转让给永泰控股集团有限公司（以下简称“永泰控股”）。公司第二大股東海南新海基投资有限公司（以下简称“海基投资”）的股東袁佩玲将其持有的“海基投资”全部股权转让给“永泰控股集团有限公司”。股权过户完成后，永泰控股间接持有公司股权比例为 27.72%，获得公司的实际控制权。</p>				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	刘志红 刘志鹏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年增减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	14,724,901.86	12,722,138.00	12,722,138.00	15.74%	11,284,146.00	11,284,146.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,192,365.57	2,728,021.65	2,728,021.65	126.99%	-13,710,067.18	-13,710,067.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,323,324.77	2,726,187.07	2,726,187.07	131.95%	7,603,945.79	7,603,945.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	-34,765,367.81	-86,997,618.08	-86,997,618.08	60.04%	-12,841,226.70	-12,841,226.70
基本每股收益（元/股）	0.041	0.018	0.018	127.78%	-0.0907	-0.0907
稀释每股收益（元/股）	0.041	0.018	0.018	127.78%	-0.0907	-0.0907
加权平均净资产收益率	3.22%	1.45%	1.45%	1.77%	-7.10%	-7.10%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	315,632,012.42	274,987,416.33	274,987,416.33	14.78%	215,686,289.37	215,686,289.37
归属于上市公司股东的净资产（元）	195,136,632.13	188,944,266.56	188,944,266.56	3.28%	186,216,244.91	186,216,244.91

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	56,297.15		5,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-21,296,015.18	
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	888.99	1,760.00	-8,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,145.34	74.58	-14,497.79	
合计	-130,959.20	1,834.58	-21,314,012.97	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

(一) 宏观经济形势及市场环境分析

2014年，全球经济波动加剧，但总体上继续处于政策刺激下的脆弱复苏阶段，总体形势相对稳定，延续了缓慢复苏态势。在经济增速换挡期、结构调整阵痛期和前期刺激政策消化期的“三期叠加”背景下，中国经济整体呈现稳中趋降态势。宏观政策在防范风险的同时努力在稳增长、促改革、调结构、惠民生之间寻求平衡。

2014年作为国民经济支柱产业之一的房地产市场也步入调整期，各项指标增速出现明显放缓甚至下滑。国家通过货币政策调整、户籍改革、棚户区改造等长效机制保障合理购房需求；各地方政府则灵活调整，限购、限贷手段逐步退出，行政干预趋弱，并通过信贷公积金、财政补贴多轮政策调整刺激住房需求，加快库存去化，稳定住房消费。

报告期内，全国商品房销售面积12.06亿平方米，比上年下降7.6%。全国商品房销售额7.63万亿元，比上年下降6.3%。12月末，全国商品房待售面积6.22亿平方米，比上年增长26.1%。年内各地商品住宅库存量高企，对市场预期的转变进一步影响了整体新开工节奏，房地产投资增速明显下滑。全年全国房地产开发投资9.50万亿元，比上年增长10.5%，增速比2013年回落9.3个百分点；房屋新开工面积17.96亿平方米，比上年下降10.7%。由于行业持续低迷，楼市库存压力大，房企资金趋于紧张，购地也有所放缓，2014年，房地产开发企业土地购置面积3.34亿平方米，比上年下降14.0%，土地成交价款1.0万亿元，增长1.0%，主要是一线城市土地成交价大幅上涨推动了整体成交价的提升，而二三线城市土地市场趋冷，成交价较为稳定。

从宏观政策看，调控的市场化与金融调节的软刺激相互作用，使房地产市场经历了下跌、筑底、企稳三部曲。从土地市场看，受供应影响，土地成交量大幅下降，但出让金却依然不低，地块单价一直维持在高位，土地获取成本进一步提高。从市场形势看，房地产投资增幅创五年来新低，新开面积缩小，多渠道营销、去库存成为房地产企业主旋律，各主流房企纷纷采取了降价促销、以价换量等多种营销手段。

（二）报告期公司经营和管理情况

受制于自身实力、规模所限，为了应对房地产市场发展前景存在较大不确定性的风险，谋求更健康可持续的发展路径，在2014年度，公司总体上放缓和收缩了房地产相关行业的投资节奏，尝试开展大宗商品贸易业务，维持公司业务转型期的稳定经营，寻求公司业务进一步转型升级。

1、尝试开展贸易业务

本年度公司实现营业收入1472.49万元，其中贸易收入1280.60万元，占全部营业收入的约87%。公司与大连华泰联合石化有限公司、上海美能石油化工有限公司签订购销合同，首次尝试并成功介入混合芳烃贸易市场。在公司业务完成成功转型之前的过渡期内，公司将适度扩大贸易规模，拓宽贸易品种，严控交易风险，稳定经营局面。

2、2402地块问题

2402地块问题历时已久，涉及面广，问题盘根错节，协调难度较大。公司为适应收缩房地产投资的整体布局，尽早妥善解决2402地块问题，积极寻求与政府的合解方案。在公司的多方斡旋和持续协调下，最终于2014年11月在海南省法制办的主持下，与海口市国土局达成合解协议，即政府收回2402地块，不再追究公司违约责任和3,028万余元违约金；公司不再要求退还已缴纳的2,138万余元竞买保证金；公司撤回行政复议申请。至此，2402地块问题得到妥善解决。

3、桐城项目退出

鉴于桐城市房地产市场的政策环境和市场形势发生了较大变化，经公司与控股子公司安徽海德城市建设有限公司（以下简称“安徽海德公司”）其他各方股东充分协商，一致同意解除《东部新城建设合作协议》、解散安徽海德公司，并由桐城市人民政府负责补偿各方对安徽海德公司的所有投资成本、资金占用费和基本管理费用等款项，2014年12月，公司与桐城市人民政府签订了《投入资本金还款协议》、《债权还款协议》。根据上述协议约定，桐城市人民政府将分三年，至2017年底前，分批次补偿公司就桐城项目的全部资本金、财务资助等投入及相应投资溢价、基本管理费、资金占用费等，合计约9,243万元及相应资金占用费（按12%/年计）。

4、加强内控体系建设

报告期内，公司董事会认真开展内部控制规范实施工作，加强内部管理和风险控制，完善公司内控体系建设和监管职能，有效提升管理素质和管理水平。在内控领导小组和工作小组的齐心努力下，在外聘咨询机构的协助下，公司严格按照既定的内控建设方案开展相关工作，完成了内控体系建设前期调研、现状梳理、制度编制、文件宣贯、内部试运行、自我评价等工作环节，并顺利通过了首次年度内控外部审计。

二、主营业务分析

1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、放缓和收缩房地产投资

为了应对宏观经济形式变化及房地产市场周期调整，公司迅速调整发展战略和经营计划，在报告期内放缓和收缩房地产相关行业投资节奏，实现了2402地块问题的妥善合解，以及桐城项目的安全有序退出。

2、开展贸易业务

为了维持公司正常生产经营秩序，公司在房地产主业收缩的同时，尝试开展贸易业务。在公司业务转型期，为公司实现了一定营业收入和利润贡献，稳定了公司正常生产经营局面。

3、做好资金规划，确保资金安全

公司整体负债水平较低，并在成功退出桐城项目后，将获得较为稳定的经营性现金流入。公司扎实做好资金规划，严控费用支出，确保公司平稳运营和资金安全。

4、加强内控建设，深化规范运营

报告期内，公司扎实落实既定的内控建设任务，完善公司治理体系，强化风险识别和控制能力，并顺利通过了首次年度内控外部审计，为公司后续业务转型打下了较好的基础。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内，营业收入较上年同期增加15.74%，主要原因是公司本年新开展贸易业务增加收入所致。营业利润较上年同期增加182.52%，主要原因是公司参股24%的平湖耀江房地产开发有限公司本期净利润增加，致使公司投资收益增加所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
贸易	销售量	吨	2,000.00		
房地产	销售量	平方米	315.72	1,962.32	-83.91%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期新开展贸易业务，销售量2000吨。

本报告期房地产销售量较上年同期减少83.91%，系由于销售房源减少所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	14,313,581.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	97.20%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	上海美能石油化工有限公司	12,805,982.86	86.97%
2	个人购房第一名	378,900.00	2.57%
3	个人购房第二名	378,864.00	2.57%
4	个人购房第三名	378,864.00	2.57%
5	个人购房第四名	370,971.00	2.52%
合计	--	14,313,581.86	97.20%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
房地产	房地产	610,239.30	4.54%	5,765,039.67	96.84%	-89.41%
贸易	化工原料	12,771,794.87	95.01%			

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
房地产	房地产	610,239.30	4.54%	5,765,039.67	96.84%	-89.41%
贸易	化工原料	12,771,794.87	95.01%			

说明 本报告期新开展贸易业务, 贸易成本 12,771,794.87 元。

本报告期房地产成本较上年同期减少89.41%, 系由于销售房源减少所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	30,265,828.87
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.93%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例(%)
1	中铁十六局集团第一工程有限公司	16,593,834.00	30.66
2	大连华泰联合石化有限公司	12,771,794.87	23.60
3	桐城市市政工程安装公司	530,000.00	0.98
4	中国石油化工股份有限公司安徽安庆石油分公司	210,200.00	0.39
5	安徽省公路工程建设监理有限责任公司	160,000.00	0.30
合计		30,265,828.87	55.93

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

4、费用

项目	2014年	2013年	变动幅度(%)
销售费用	140,370.72	69,519.94	101.91
管理费用	13,576,085.91	10,991,877.32	23.51
财务费用	406,763.12	-1,908,740.06	121.31
所得税费用	-129,786.27	-556,532.84	76.68

(1) 报告期销售费用较上年同期增加101.91%，系报告期内海口耀江花园项目处于销售后期，维修费用增加所致。

(2) 报告期财务费用较上年同期增加121.31%，系报告期公司利息收入减少及因获得财务资助增加资金占用费所致。

(3) 报告期所得税费用较上年同期增加76.68%，系报告期当期所得税及递延所得税增加所致。

5、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	41,094,389.87	22,412,801.57	83.35%
经营活动现金流出小计	75,859,757.68	109,410,419.65	-30.66%
经营活动产生的现金流量净额	-34,765,367.81	-86,997,618.08	60.04%
投资活动现金流入小计	172,565.42	41,490,136.73	-99.58%
投资活动现金流出小计	58,075.50	150,070.00	-61.30%
投资活动产生的现金流量净额	114,489.92	41,340,066.73	-99.72%
筹资活动现金流入小计		44,100,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额		44,100,000.00	-100.00%
现金及现金等价物净增加额	-34,650,877.89	-1,557,551.35	-2,124.70%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期经营活动产生的现金流与上年同比增加60.04%，主要系安徽海德公司本期土地开发支出减少所致。

本报告期投资活动产生的现金流与上年同比减少99.72%，主要系由于上期金额主要为收回可返售金融资产投资款，本期未发生该事项所致。

本报告期筹资活动产生的现金流与上年同比减少100%，主要系由于上期设立控股子公司收到少数股东投资款，本期未发生该事项所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量净额-34,765,367.81元，本年度净利润4,956,358.73元，两者存在差异的主要原因：系安徽海德公司支付土地开发支出形成年末存货所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产	1,507,599.00	610,239.30	59.52%	-87.45%	-89.41%	7.50%
贸易	12,805,982.86	12,771,794.87	0.27%			
分产品						
房地产	1,507,599.00	610,239.30	59.52%	-87.45%	-89.41%	7.50%
贸易	12,805,982.86	12,771,794.87	0.27%			
分地区						
海南省	1,507,599.00	610,239.30	59.52%	-87.45%	-89.41%	7.50%
海南省外	12,805,982.86	12,771,794.87	0.27%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,671,435.58	1.16%	39,934,686.74	14.52%	-13.36%	主要是本年度支付安徽海德公司土地开发款所致。
应收账款			3,800,000.00	1.38%	-1.38%	本年度款项已收回。
存货	165,255,124.58	52.36%	117,128,364.35	42.59%	9.77%	主要是本年度安徽海德公司土地开发支出增加所致。
投资性房地产	1,753,225.42	0.56%	2,370,405.73	0.86%	-0.30%	
长期股权投资	102,372,155.80	32.43%	82,278,903.47	29.92%	2.51%	
固定资产	5,219,591.91	1.65%	5,523,008.17	2.01%	-0.36%	
其他应收款	27,161,300.19	8.61%	1,604,997.10	0.58%	8.03%	主要是本年度将持有安徽海德公司债权转让给桐城市政府所致。
其它流动资产			21,381,015.18	7.78%	-7.78%	本年度根据与海口市政府达成的协议将支付的土地竞拍保证金冲销预计负债所致。
长期应收款	8,823,600.00	2.80%			2.80%	本年度将持有安徽海德公司债权转让给桐城市政府所致。
递延所得税资产	1,330,578.94	0.42%	896,275.59	0.33%	0.09%	主要是对本年度计提的坏账准备确认递延所得税资产所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
预收账款	95,160.00	0.03%	1,148,699.00	0.42%	-0.39%	主要是本年度预收房产销售款减少所致。
应付职工薪酬	2,379,275.00	0.75%	1,500,323.13	0.55%	0.20%	主要是本年度应发未发短期职工薪酬增加所致。
应交税费	1,585,138.95	0.50%	1,115,018.03	0.41%	0.09%	主要是本年度将土地增值税清算准备转入应交税金所致。
其他应付款	72,209,851.78	22.88%	14,115,217.53	5.13%	17.75%	主要是本年度安徽海德公司应付外部款项增加及本公司获得关联方财务资助所致。
其他流动负债	675,552.16	0.21%	1,999,630.66	0.73%	-0.52%	主要是本年度将土地增值税清算准备转入应交税金所致。
预计负债			21,381,015.18	7.78%	-7.78%	本年度根据与海口市政府达成的协议将支付的土地竞拍保证金冲销预计负债所致。

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

4、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

五、核心竞争力分析

公司历史包袱较轻，治理结构完善，生产经营规范，财务状况良好，资本结构稳健，资本运作空间较大。同时，公司在业务转型期内，将继续严格控制成本、减少费用支出，适度扩大贸易规模，拓宽贸易品种，严控交易风险，提高资金使用效率，维持公司的稳定经营局面。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
	45,900,000.00	-100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
安徽海德城市建设有限公司	城市基础设施及相关公建配套项目建设及投资；河道治理；道路、桥梁工程施工；环境建设；土地一级开发、保障住房建设及投资	51.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
股票	300307	慈星股份	17,500.00	1000	100.00%	0	0.00%	0.00	888.99	交易性金融资产	资本市场购买
合计			17,500.00	1000	--	0	--	0.00	888.99	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2011年11月15日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）											

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
平湖耀江房地产开发有限公司	参股公司	房地产	房产	270,000,000.00	569,516,566.30	421,794,113.39	418,668,382.11	112,188,428.12	83,721,884.69
海南海德置业投资有限公司	子公司	房地产	暂无	50,000,000.00	28,598,957.87	28,269,950.03	0.00	-438,251.72	-438,251.72
安徽海德城市建设有限公司	子公司	房地产	地产	90,000,000.00	148,830,369.17	86,627,822.18	0.00	-2,505,900.63	-2,522,462.94

主要子公司、参股公司情况说明

不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

七、2015 年 1-3 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

八、公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

中国经济正在全面向新常态转换,2014年的变化是房地产结束了长达15年的超级繁荣期,进入调整期,导致今年经济下行压力明显增大,由此带动投资增长明显下滑。新常态不仅是经济增长速度由过去的高速转向中高速,而且将伴随着深刻的结构变化、发展方式变化和体制变化。而结构、方式和体制的变化不断推进、显现,正是新常态下中国经济新动力所在,机遇所在。

展望2015年,我们认为由于全球经济复苏基础仍然较弱,房地产调整远未到位,一些领域存在较大的金融风险,中国经济仍将面临较大的下行压力,预计经济增长将下调到7%左右,但就业形势仍将比较乐观,深刻的结构变化和动力机制变化将继续递进,特别是一些领域的改革攻坚将会为经济中长期发展注入持久的活力和动力。

（二）公司发展战略和经营管理工作计划

2015年度,公司将进一步放缓和收缩房地产主业投资,积极寻求业务转型;同时,在公司业务转型期间,公司将适度扩大贸易规模,拓宽贸易品种,严控交易风险,提高公司资金使用效率,维持公司正常生产经营局面。

（三）公司未来发展所需的资金需求

为完成2015年度的经营计划和工作目标,预计公司资金周转需求较大,公司将通过自有资金,销售资金回笼,银行、信托等各类型金融机构借款等途径和方式来解决。

（四）公司未来发展的主要风险、对策及措施

1. 政策风险:大宗商品价格及宏观经济形势和政策影响波动较大。公司将积极研究国家产业政策,合理安排贸易规模和品类,及时规避产能过剩行业等存在较大政策风险的相关产品贸易业务。

2. 市场风险:贸易业务利润率较低,价格敏感度高。公司将严控交易风险,合理品类布局,适度量力开展贸易业务,并积极寻求业务转型。

3. 资金风险:2015年公司将加强融资统筹力度,拓宽融资渠道;加强资金统筹管理,建立健全资金计划管理体系,提高资金使用效率;加快销售回款力度,提高资金周转率,减少资金营运风险,确保公司运转顺畅。

十、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

公司根据财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。追溯调整对本年和上年财务报表的主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及对本公司的影响说明	对 2013 年及 2014 年 12 月 31 日/2013 年度及 2014 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订) 及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	+45,000.00
		长期股权投资	-45,000.00

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

根据相关规定，公司近三年实现净利润全部用于弥补以前年度亏损，所以未进行利润分配，也未进行公积金转增股本。本报告期内，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2014 年度实现净利润 4,956,358.73 元，实现归属于母公司所有者的净利润 6,192,365.57 元；截至 2014 年 12 月 31 日，本公司未分配利润 -73,388,959.47 元。根据《公司法》以及本公司章程等的相关规定，截至 2014 年末，由于本公司未分配利润尚为负值，因此本公司 2014 年度不具备向股东分配利润的条件。据此，公司董事会拟定的 2014 年度利润分配预案为：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该议案已由独立董事发表意见，中小投资者的合法权益得到充分维护。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	0.00	6,192,365.57	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	2,728,021.65	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	-13,710,067.18	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

现金分红政策：
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
公司拟本年度不进行利润分配，也不以资本公积转增股本。

十六、社会责任情况

适用 不适用

公司重视履行社会责任，积极支持地方经济建设，努力回报社会，为当地经济和社会发展做出应有贡献，力争做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展，主要体现在：一是积极提升公司经济实力，努力回报社会股东。二是积极参与社会公益事业，大力支持地方经济发展。三是加强人才培养，带动当地就业，充分维护和保障职工权益。四是严格执行节能减排、绿色发展方针。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格 (万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
海口市土地储备整理中心	竞拍海口市滨海大道南侧长流起步区 2402 号地块	15,143	公司于 2014 年 11 月 12 日与海口市国土资源局签署《和解协议书》，根据《和解协议书》的相关约定，海德置业已于 2014 年 11 月 14 日向海南省人民政府提交撤销前文所述行政复议的申请，并于 2014 年 12 月 9 日收到《海南省人民政府行政复议终止决定书》(琼府复决[2013]48 号)	报告期内，该事项对公司业务连续性、管理层稳定性无影响	报告期内，该事项对公司财务状况和经营成果无影响		否	否	2014 年 11 月 15 日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
永泰控股集团有限公司	同一实际控制人控制	应付关联方债务		否	0		734.48
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司经营成果及财务状况无影响					

5、其他关联交易

适用 不适用

关联方财务资助

本年度公司从永泰控股集团有限公司处获得财务资助净额6,800,000.00元,该项财务资助期限不超过3年,资金占用费参考永泰控股集团有限公司同期融资成本,按最高不超过12%计算,本年度公司按年10%计提了544,876.71元资金占用费。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关联交易公告	2014年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	海南祥源投资有限公司	1、承诺自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不得上市交易或转让；三十六个月至四十八个月期间在交易所出售或转让的价格不得低于 6 元/股（公司因分红、配股、转增等导致股份或权益变化时，上述价格除权计算），此承诺不包括拟实施的股权激励计划所涉及的股份。2、保证本公司长期稳定发展，承诺在公司完成股权分置改革后，将从其持有的公司股份中划出 600 万股，根据中国证监会的相关法规规定设置股权激励计划，自 2007 年开始分三年实施，并授权委托公司董事会制定相关的实施细则。	2006 年 02 月 16 日		1、海南祥源投资有限公司三十六个月内不上市交易或转让，三十六个月至四十八个月期间在交易所出售或转让的价格不得低于 6 元/股的承诺已履行完毕，截止报告期末未进行减持；2、根据《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关要求，经公司董事会、股东大会审议能过，祥源投资已豁免股权激励计划承诺义务。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划		<p>豁免原因:祥源投资作出该承诺后,祥源投资和公司为履行该承诺积极准备,拟计划于 2007 年 5 月 16 日公司 2007 年第一次临时股东大会通过定向增发方案后分 3 年实施股权激励计划。此后,由于受到国家宏观政策调控影响,定向增发未成功,海德股份主营业务(房地产业务)处于停滞状态,公司发展战略和发展规划难以实施,无法按照《上市公司股权激励管理办法(试行)》等制定与公司经营目标、经营业绩考核等相配套的股权激励计划,因此导致该承诺一直未予履行。2013 年 5 月 14 日,祥源投资股东发生变更(相关股权转让涉及的工商过户登记手续已于 2013 年 9 月 5 日在海南省工商行政管理局办理完毕),从而导致海德股份实际控制人发生变更。公司董事、监事和高级管理人员已全部更换。海德股份在新一届领导班子的带领下,迅速调整公司发展战略和规划。但从整体来讲,海德股份的主营业务仍处于起步阶段,发展前景仍存在较大的不确定性,且缺乏可供追溯的历史业绩。基于目前公司经营的实际情况,仍然难以妥当地按照《上市公司股权激励管理办法(试行)》等制定与公司经营目标、经营业绩考核等相配套的股权激励计划。因此,海南祥源投资有限公司无法切实履行上述股权激励承诺。豁免实施情况:为了切实维护上市公司利益,充分保护中小股东的权益,祥源投资根据《上市公司监管指引第 4 号—上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的相关要求,已出具相关说明文件并提出豁免履行承诺义务。经征询公司现任董事、监事、高级管理人员及公司员工的意见,同意放弃股权激励计划。据此,该等变更方案已经公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于公司控股股东申请豁免股权激励计划承诺义务事项的议案》,关联董事丁波先生、吴德贵先生、王忠坤先生回避表决,二名独立董事发表了独立意见;公司监事会审议通过了《关于公司控股股东申请豁免股权激励计划承诺义务的议案》(详见本公司于 2014 年 5 月 15 日在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》披露的 2014-021 号、2014-023 号公告)。2014 年 5 月 30 日本公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案,海南祥源投资有限公司与海南新海基投资有限公司回避表决,同意豁免公司控股股东股权激励计划承诺义务(详见本公司于 2014 年 5 月 31 日在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》刊登的 2014-026 号公告)。至此,本公司已按照监管指引的要求完成了本公司控股股东承诺行为规范,截止目前公司和相关方无未履行承诺。</p>			

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

适用 不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	35
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘志红 刘志鹏
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司2014年12月31日召开的第七届董事会第十三次会议审议通过, 决定聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2014年度内部控制审计机构, 并支付内部控制审计费用15万元, 该事项已经公司2015年1月21日召开的2014年第三次临时股东大会审议通过。(详见公告于2015年1月5日的《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《董事会决议公告》和2015年1月22日《公司2014年第三临时股东大会决议公告》)。

十一、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

经公司第六届董事会第十二次会议和2011年第一次临时股东大会审议通过，以本公司全资子公司海南海德置业投资有限公司（以下简称“海德置业”）作为竞买人，竞买海口市国土资源局出让的海口市滨海大道南侧长流起步区2402号地块，根据海口市国有建设用地使用权挂牌出让公告（2011）第05号，2402地块面积为13766.67平方米，挂牌起始价为5177元/平方米，竞买人应在报名之前按起始价的30%交纳竞买保证金，海德置业已按上述规定交纳2402号地块竞买保证金2,138.1万元，并于2011年7月15日以15,143万元成功竞拍取得2402号地块。（详见公告于2011年7月16日《中国证券报》、巨潮资讯网上的《关于公司竞得土地使用权的公告》和8月6日的《2011年第一次临时股东大会决议公告》）。

由于该地块控制规划指标与土地出让公告的用地建设指标存在重大矛盾，严重影响商业开发价值，虽然相关责任部门对规划指标进行多次修改，但仍未解决该地块控制规划指标与土地出让公告的用地建设指标存在矛盾的问题。（详见公告于2012年5月11日《证券时报》、巨潮资讯网上的《关于公司竞拍取得土地使用权的进展公告》）。

2013年3月5日公司全资子公司海南海德置业投资有限公司收到海口市国土资源局市土资用字[2012]1087号文件《海口市国土资源局关于取消国有建设用地挂牌竞得资格决定的函》，根据该函，取消海南海德置业投资有限公司2402号国有建设用地使用权的竞得资格，海南海德置业投资有限公司缴交的竞买保证金21,381,015.18元不予退还，并限海南海德置业投资有限公司在收到本决定书之日起30天内向海口市国土资源局缴交违约金人民币30,286,674.00元。（详见公告于2013年3月6日《证券时报》、巨潮资讯网上的《有关收到海口市国土资源局“关于取消国有建设用地挂牌竞得资格决定的函件”的公告》）。根据公司律师出具的法律意见，结合该事项的实际情况，公司向海口市人民政府、海南省人民政府提出行政复议申请，海南省人民政府行政复议受理机关经审查，于2013年4月28日正式受理了海南海德置业投资有限公司行政复议申请。（详见公告于2013年4月16日和2013年5月4日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《海南海德实业股份有限公司关于公司全资子公司“海德置业”正式向海口市人民政府提起行政复议申请的公告》、《关于公司全资子公司“海德置业”正式向海南省人民政府提起行政复议申请的公告》）。

经过海德置业公司与相关政府部门和监管机构的积极沟通协调，海南省人民政府法制办公室行政复议处调解，并报请海口市人民政府同意，与海口市国土资源局达成和解协议。公司于2014年11月12日与海口市国土资源局签署《和解协议书》，并根据《和解协议书》的相关约定，海德置业于2014年11月14日向海南省人民政府提交撤销行政复议的申请。（详见公告于2014年11月15日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《海南海德实业股份有限公司关于公司全资子公司“海德置业”与海口市国土资源局达成和解协议的公告》）。

公司于2014年12月9日收到《海南省人民政府行政复议终止决定书》（琼府复决[2013]48号），该决定书主要内容如下：

海德置业对海口市人民政府批准作出的市土资用字[2012]1087号《关于取消国有建设用地挂牌竞得资格决定的函》不服提出行政复议申请，海南省人民政府依法予以受理。审理期间，海德置业向海南省人民政府请求撤回行政复议申请。经审查，该申请符合《中华人民共和国行政复议法》第二十五条和《中华人民共和国行政复议法实施条例》第四十二条第一款第（一）项的规定，海南省人民政府决定：行政复议终止。至此，2402号地块问题得到妥善解决。（详见公告于2014年12月11日《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网上的《海南海德实业股份有限公司关于收到海南省人民政府行政复议终止决定书的公告》）。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

经本公司第七届董事会第二次会议审议通过，本公司（以下简称“乙方”）于2013年10月16日与桐城市人民政府（以下简称“甲方”），安徽鸿润（集团）股份有限公司、北京天恒瑞鑫投资有限公司等三方签订《东部新城建设合作协议》，并共同出资成立了“安徽海德城市建设有限公司”（以下简称“安徽海德公司”），安徽海德公司注册资本人民币玖仟万元，其中甲方出资1,800万元，占注册资本20%；本公司出资4,590万元，占注册资本51%；丙方出资1,800万元，占注册资本20%；丁方出资810万元，占注册资本9%。主要从事桐城市东部新城基础设施及相关公建配套项目建设及投资等。（该事项的具体内容详见2013年10月15日公司公告2013-035号《海南海德实业股份有限公司对外投资的公告》）。

鉴于桐城市房地产市场的政策环境和市场形势发生了较大变化，经公司与其它各方股东充分协商，一致同意解除《东部新城建设合作协议》、解散安徽海德公司，由甲方负责补偿各方对安徽海德公司的所有投资成本、资金占用费和基本管理费用等款项，并就安徽海德公司投入资本金及基本管理费用的还款事宜签订《投入资本金还款协议》和《债权还款协议》等相关法律文件。（该事项具体内容详见2015年1月5日公司公告2015-002号《海南海德实业股份有限公司对外投资的进展公告》）。

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	19,513,141	12.91%				-18,673,981	-18,673,981	839,160	0.55%
3、其他内资持股	19,513,141	12.91%				-18,673,981	-18,673,981	839,160	0.55%
其中：境内法人持股	19,512,297	12.90%				-18,673,137	-18,673,137	839,160	0.55%
境内自然人持股	844					-844	-844	0	
二、无限售条件股份	131,686,859	87.09%				18,673,981	18,673,981	150,360,840	99.45%
1、人民币普通股	131,686,859	87.09%				18,673,981	18,673,981	150,360,840	99.45%
三、股份总数	151,200,000	100.00%						151,200,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司原董事曹晶解除持有本公司的股份844股；公司控股股东海南祥源投资有限公司解除股改限售股份18,673,137股，于2014年10月13日上市流通

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海南祥源投资有限公司	32,329,758	18,673,137		0	股改限售股份，祥源投资持股数 33,793,137 股较股改实施日增加了 1,463,379 股，全部系收到 16 家股东偿还的股改垫付股份所致	2014 年 10 月 13 日
合计	32,329,758	18,673,137	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,968	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	11,826	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南祥源投资有限公司	境内非国有法人	22.35%	33,793,137		0		质押	33,793,137
海南新海基投资有限公司	境内非国有法人	5.37%	8,115,000		0		质押	8,115,000
关闭海南发展银行清算组	境内非国有法人	2.10%	3,168,390					0
海南海华投资咨询有限公司	境内非国有法人	2.07%	3,133,495		0			0
四川信托有限公司—宏赢二十七号证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	1.75%	2,641,638		0			0
中融国际信托有限公司—中融增强 62 号	境内非国有法人	1.57%	2,369,588		0			0
吴金妹	境内自然人	1.17%	1,774,366		0			0
中信信托有限责任公司—中信·融赢兴业 1 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划	境内非国有法人	0.96%	1,449,122		0			0
王晖	境内自然人	0.88%	1,336,650		0			0
蔡宏基	境内自然人	0.77%	1,166,855		0			0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南祥源投资有限公司与海南新海基投资有限公司均为公司实际控制人下属企业，存在关联关系属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南祥源投资有限公司	33,793,137	人民币普通股	33,793,137					
海南新海基投资有限公司	8,115,000	人民币普通股	8,115,000					
关闭海南发展银行清算组	3,168,390	人民币普通股	3,168,390					
海南海华投资咨询有限公司	3,133,495	人民币普通股	3,133,495					
四川信托有限公司—宏赢二十七号证券投资集合资金信托计划	2,641,638	人民币普通股	2,641,638					
中融国际信托有限公司—中融增强 62 号	2,369,588	人民币普通股	2,369,588					
吴金妹	1,774,366	人民币普通股	1,774,366					
中信信托有限责任公司—中信·融赢兴业 1 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划	1,449,122	人民币普通股	1,449,122					
王晖	1,336,650	人民币普通股	1,336,650					
蔡宏基	1,166,855	人民币普通股	1,166,855					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南祥源投资有限公司与海南新海基投资有限公司均为公司实际控制人下属企业，存在关联关系属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	上述前十名股东中，吴金妹通过信用交易担保证券账户持有公司股票 1,774,366 股；王晖通过信用交易担保证券账户持有公司股票 1,336,650 股；蔡宏基通过信用交易担保证券账户持有公司股票 1,166,855 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
海南祥源投资有限公司	蒲建平	2002 年 03 月 29 日	73581182-4	16,800,000	经营范围为投资咨询、 投资工业、农业、旅游 项目资源管理等
未来发展战略	不适用				
经营成果、财务状况、现金流等	海南祥源投资有限公司现时为一家投资咨询管理公司，2014 年末未经审计的总资产为 1604 万元，净资产为 1604 万元，2014 年度营业收入 0 元，净利润为-348.15 元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王广西 郭天舒	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	王广西曾任江苏永泰投资有限公司董事长、总经理，永泰控股集团有限公司董事长，永泰能源股份有限公司董事长；现任永泰控股集团有限公司董事长。郭天舒为王广西配偶，持有公司控股股东股份。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)
丁波	董事长、总经理	现任	男	47	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
王忠坤	董事	现任	男	46	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
朱新民	董事、副总经理、 总会计师	现任	男	49	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
贺颖奇	独立董事	现任	男	53	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
朱新蓉	独立董事	现任	女	59	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
王传伟	监事会主席	现任	男	53	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
费志冰	监事	现任	男	51	2014年04月13日	2016年09月28日	0	0	0	0
陈默	副总经理、董事 会秘书	现任	男	32	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
何燕	监事	现任	女	41	2013年09月29日	2016年09月28日	0	0	0	0
吴德贵	董事、副董事长、 总经理	离任	男	46	2013年09月29日	2014年07月29日	0	0	0	0
耿波	监事	离任	男	55	2013年09月29日	2014年05月13日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1. 丁波先生，1968年出生，曾任徐州经济开发区招商局副局长，徐州金穗开发公司副总经理，徐州市经济适用住房发展中心总经理，泰安鲁润股份有限公司总经理，永泰城建集团有限公司董事长，江苏联环药业集团有限公司副董事长。现任公司第七届董事会董事长。

2. 王忠坤先生，1969年出生，高级会计师。曾任中煤大屯公司财务处资金科副科长、科长，中煤大屯公司电厂技改筹建处副总会计师兼财务科长，中煤大屯公司监察审计部副部长，中煤陕西榆林能源化工有限公司副总会计师，永泰能源股份有限公司副总经理、总会计师。现任公司第七届董事会董事，兼任永泰控股集团有限公司总会计师。

3. 朱新民先生，1966年出生，高级会计师、中国注册会计师（具有执行证券、期货相关业务许可证）。曾任职于宝钢集团南京轧钢总厂，江苏省审计事务所，江苏天华大彭会计师事务所，江苏富华会计师事务所；曾任泰安鲁润股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人，永泰能源运销集团有限公司总会计师，永泰能源股份有限公司监事会主席。现任公司副总经理、总会计师。

4. 贺颖奇先生，1962年10月出生，1986年获河北大学经济学学士学位，1995年获厦门大学工商管理专业硕士学位，2000年获厦门大学管理学（会计学）博士学位，2001-2003年在清华大学经济管理学院管理学博士后流动站从事博士后研究。贺颖奇先生于1986年7月参加工作，先后任教于河北大学经济系、厦门大学管理学院，2003-2010年在清华大学会计研究所从事教学与科研工作，并任会计研究所党支部书记，现在北京国家会计学院从事教学与科研工作，任北京国家会计学院副教授、会计系主任、管理控制与会计研究所所长；现任公司第七届董事会独立董事。

5. 朱新蓉女士，1956年出生，金融学专家，中共党员，经济学博士，教授，博士生导师。朱新蓉女士曾任中南财经政法大学金融学院院长，海口农工贸（罗牛山）股份有限公司、原湖北三环股份有限公司独立董事。现任中南财经政法大学湖北金融研究中心主任，金融学博士生导师组组长，兼任中国金融学会常务理事、中国金融人才专业委员会常务理事、湖北省金融学会副会长、中共湖北省委决策支持顾问、湖北省人民政府咨询委员会委员，并任上市公司中百控股集团股份有限公司独立董事。现任公司第七届董事会独立董事。

6. 王传伟先生，1962年出生，高级工程师。历任大屯煤矿技工学校副校长，中煤大屯建筑安装工程公司总经理，中煤五建公司隧道分公司经理，中煤隧道公司总经理，永泰城建集团有限公司总经理。现任公司第七届监事会主席，兼任永泰控股集团有限公司监事会副主席。

7. 费志冰先生，1964年出生，高级会计师。曾任南京金丝利喜来登酒店财务总监，金陵饭店股份有限公司财务总监，永泰投资控股有限公司副总裁，永泰能源股份有限公司监事会主席、财务总监、副总经理；现任永泰控股集团有限公司董事、副总裁，公司第七届监事会监事。

8. 陈默先生，1983年出生，硕士研究生学历。曾供职于加拿大皇家银行资本市场部（美国），中国证券监督管理委员会规划委、市场监管部，中国国际金融有限公司投资银行部；曾任永泰控股集团有限公司投融资部联席总经理。现任公司副总经理、董事会秘书

9. 何燕女士，本科学历，1996年至2011年6月，曾任海南珠江控股股份有限公司办公室文员、证券部职员、证券事务代表；2011年6月至今任职于公司证券事务部，担任证券事务代表、证券事务部部长。现任公司第七届监事会职工监事。

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	在股东单位是否领取报酬津贴
王忠坤	永泰控股集团有限公司	总会计师	2014年04月03日		是
王传伟	永泰控股集团有限公司	监事会副主席	2014年04月18日		是
费志冰	永泰控股集团有限公司	董事、副总裁	2014年04月03日		是
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

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、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的报酬方案分别经董事会、监事会审议通过后提交公司股东大会审议决定；独立董事津贴由股东大会确定；公司高级管理人员的报酬方案则由董事会审议决定；报酬的确定依据：公司董事、监事和高级管理人员的薪酬分别依据劳动和社会保障部及《公司工资管理制度》执行发放有关工资管理和等级标准的规定。公司第七届董事会第一次会议审议通过的《公司高管薪酬方案的议案》，确定了公司高级管理人员的薪酬标准，公司2013第二次临时股东大会审议通过了《关于拟定董事、监事薪酬的议案》确定了公司董事、监事的薪酬标准；报酬的实际支付情况：报告期内，董事、监事和高级管理人员的报酬已按月平均且足额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
丁波	董事长、总经理	男	47	现任	75		75
王忠坤	董事	男	46	现任	0		0
朱新民	董事、副总经理、总会计师	男	49	现任	50		50
贺颖奇	独立董事	男	53	现任	5		5
朱新蓉	独立董事	女	59	现任	5		5
王传伟	监事会主席	男	53	现任	55		55
费志冰	监中	男	51	现任	0		0
陈默	副总经理、董事会秘书	男	32	现任	50		50
何燕	监事	女	41	现任	12		12
吴德贵		男	46	离任	37.5		37.5
耿波		男	55	离任	0		0
合计	--	--	--	--	289.5	0	289.5

公司董事、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

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴德贵	董事、副董事长、总经理	离任	2014 年 07 月 29 日	因个人身体原因申请离职
丁波	总经理	聘任	2014 年 07 月 29 日	公司第七届董事会聘任
朱新民	董事	被选举	2014 年 07 月 29 日	2014 年第二次临时股东大会选举
耿波	监事	离任	2014 年 05 月 13 日	因工作原因申请离职
费志冰	监事	被选举	2014 年 05 月 13 日	2013 年年度股东大会选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司不存在核心技术人员和关键技术人员变动的情况。

六、公司员工情况

截止报告期末，公司现有在岗员工19人，其中：销售人员5人、财务人员4人、行政人员5人、管理人员5人。教育程度：大专以及本科以上12人。公司无承担费用的离退休职工。

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其他相关的法律、法规和规章制度的要求，结合公司的实际情况，加强和推进内控体系的实施、执行和监督力度，改进和完善各项内部控制制度，进一步健全内部控制体系，提高了公司科学决策能力和风险防范能力，保证了公司健康、稳定的发展。

1. 公司股东、董事、监事及经营层高度重视公司治理在公司运营中的重要作用。公司目前已经根据有关监管规定和公司实际情况，建立健全了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、董事会专业委员会为决策支持机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构的治理结构，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及各专业委员会工作细则等基本管理制度。公司股东大会、董事会、监事会和经营层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，保证了各层次经营管理机构规范运作及各项内部控制制度的有效执行，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

2. 公司董事会运作规范。在人员构成方面，董事会成员均有各自的专业背景和丰富的工作经验，成员构成合理；在信息获取方面，董事会成员能够及时掌握国家政策变化以及公司生产经营中的各项信息；在履职能力提高方面，董事会成员积极参加监管部门的相关培训，熟悉掌握有关法律、法规，忠实、勤勉、尽责地履行职责。在日常工作中，公司董事通过董事会、专业委员会等多种形式充分表达意见，并严格按照公司章程和相关议事规则规定的程序进行决策。独立董事在公司决策中发挥重要作用。公司非常重视发挥独立董事的作用，聘请财务、法律、企业管理等方面的专家为公司独立董事，为公司经营发展提出宝贵意见。在公司管理工作中，独立董事对财务审计、高管聘任等事项进行了认真审查发表了相关独立意见。

3. 专业委员会为公司相关事项决策提供了有力的支持。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会等四个专业委员会，各委员会根据自身工作职责和议事规则规范运作，对公司相关业务及重大事项进行研究、审议，并在董事会上发表相关专业意见，切实履行了勤勉、诚信的义务，维护了中小股东的利益，为董事会科学决策提供支持和建议。

4. 控股股东与上市公司

报告期内，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面保持独立，没有超越股东大会直接

或间接干预公司决策和经营活动不存在控股股东违规占用公司资金和资产的情况没有利用其特殊地位损害公司及中小股东的利益。

5. 监事与监事会

报告期内，监事会严格按照《公司监事会议事规则》等规定和要求，认真履行职责，出席股东大会，列席董事会，并按相关规定召开了监事会，监事本着对股东负责的态度，对公司依法运营、定期报告等重大事项发表了独立意见，对董事和高级管理人员履行职责的合法合规情况进行了监督，维护了公司和股东的合法权益。

6. 信息披露及透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理制度》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、及时、完整地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

7. 投资者关系管理

报告期内，公司通过投资者热线、网络平台等渠道与投资者进行沟通、交流，使投资者了解公司生产经营等各方面情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》等规定和要求。严格控制内部信息的传递，认真做好内幕信息知情人的登记备案等工作，组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关人员学习有关法律、法规和文件，提高相关人员的保密意识，规范对外报送相关信息及外部信息使用人使用公司信息的相关行为。报告期内，公司没有发现内幕信息知情人在利用内幕信息买卖公司股份的情况，也没有公司相关人员涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 13 日	1. 《公司 2013 年度董事会工作报告》2. 《公司 2013 年度监事会工作报告》3. 《公司 2013 年度财务决算报告》4. 《公司 2013 年年度报告全文及摘要》5. 《公司 2013 年度利润分配预案》6. 《关于聘请公司 2014 年度审计机构的议案》7. 《公司未来三年股东分红回报规划(2014-2016 年)》8. 《关于更换监事的议案》9. 《关于向公司控股股东之股东永泰控股集团有限公司申请财务资助暨关联交易的议案》	审议通过全部议案	2014 年 05 月 14 日	中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2013 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2014-020 号)

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 05 月 30 日	《关于公司控股股东申请豁免股权激励计划承诺义务的议案》	审议通过全部议案	2015 年 05 月 31 日	中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2014 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2014-026 号)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 07 月 29 日	《关于更换董事的议案》	审议通过全部议案	2015 年 07 月 30 日	中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2014 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2014-031 号)
2014 年第三次临时股东大会	2015 年 01 月 21 日	1. 《关于公司签订〈投入资本金还款协议〉的议案》2. 《关于聘请 2014 年度内部控制审计机构的议案》3. 《关于公司签订〈债权还款协议〉的议案》	审议通过全部议案	2015 年 01 月 22 日	中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2014 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2015-007 号)

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	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
贺颖奇	9	1	8	0	0	否
朱新蓉	9	1	8	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						1

连续两次未亲自出席董事会的说明:无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，积极出席董事会会议、列席股东大会，针对各重要事项客观、公正的发表专业独立意见，并积极参加监管部门组织的独立董事培训，提高依法履职意识，及时对报告期内公司发生的关联交易、聘请审计机构等事项发表了独立公正意见。公司独立董事的勤勉履职对完善公司治理结构，维护公司及全体股东的权益发挥了积极的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会。其中，审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事委员占多数，主任委员均由独立董事担任，审计委员会主任委员由会计专业的独立董事担任。各专门委员会按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各委员会工作细则召开会议，履行职责，对公司高管选聘、财务报告、审计工作、内部控制建设、关联交易、薪酬与考核、聘任会计师事务所等工作提出意见与建议。

1、提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会由三位董事组成。报告期内，董事会提名委员会召开了一次会议，鉴于原公司董事吴德贵先生向公司董事会提出辞职申请，根据《公司章程》、《董事会提名委员会工作条例》的规定，提名委员会对增补董事候选人的任职资格进行了认真核查，认为候选人朱新民先生具备与其行使职权相适应的任职条件，符合《公司法》及《公司章程》中关于公司董事任职资格的有关规定，同意向公司第七届董事会第九次会议提名朱新民先生为增补董事候选人。

2、审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由三位董事组成。报告期内，审计委员会共召开了四次会议，审议了公司2013年年度、2014年第一季度及第三季度财务报告、公司《内部控制手册》，确认财务报告符合会计准则以及能够公允的反映公司的财务状况、经营成果及现金流量，并对公司内部控制建设等情况进行了审核，对公司聘任外部审计机构等事项发表了专业意见，确保公司能够按时保质完成审计工作。公司审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

3、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会对 2014 年度公司高级管理人员所披露薪酬情况进行了审核，认为公司有关高管人员薪酬主要是根据公司的效益及个人工作业绩等因素对其进行绩效考评的基础上确定的，符合公司薪酬管理的有关规定。

4、战略委员会履职情况

战略委员会对公司未来的发展及新业务的开拓提出了相关的建议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务方面：公司在业务方面具有独立、完整的业务体系，自主开展业务经营活动，完全独立于控股股东。(2) 人员方面：公司建立了独立的人事劳动管理体系并制定相应的规章制度，拥有独立的员工队

伍和完整的劳动、人事、工资管理体系公司的高级管理人员均在本公司工作并领取报酬。公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。（3）资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，公司与控股股东之间产权关系明确和清晰。（4）机构方面：公司建立和完善了法人治理结构，设立了完全独立于控股股东的健全的组织机构体系，机构设置程序和机构职能独立。（5）财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行开设有独立的账户，依法单独纳税，独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

七、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

2013年5月16日永泰控股集团有限公司（以下简称“永泰控股”）公告了详式权益变动报告书（以下简称“报告书”），在报告书中，永泰控股做出“避免同业竞争”等承诺。该等承诺长期有效。截至本报告期，承诺人严格履行了相关承诺。具体承诺内容如下：

关于避免同业竞争的承诺：“考虑到永泰控股及关联方与海德股份在经营范围上存在同业竞争的可能性，在本次交易过程中及本次交易完成后，永泰控股将依法采取有效措施，避免与海德股份产生同业竞争。永泰控股承诺：本次交易完成后，在海德股份仍主要从事房地产业务的情况下，对于拟开展但尚未签约的房地产开发项目（不包括一级土地开发及城建开发项目），将及时通知海德股份并给予海德股份优先选择权，由海德股份依据相关监管规则及其内部决策程序决定是否开展该等项目，如海德股份在合理期限内作出愿意开展该等项目的决策及肯定答复，则该房地产开发项目将由海德股份开展。”

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》的规定，公司董事会及其下设的薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员的考核、薪酬政策与方案。公司依照相关法律、法规，制定了较为完善的考评及激励机制，根据高级管理人员的岗位职责和年度工作计划要求对其进行业绩考核，合理确定高级管理人员的薪酬水平。

第十节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司已按照《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》等有关法律、行政法规及部门规章的要求，制定了较为健全的内部控制制度，公司内部控制体系涵盖了公司管理经营的各个层面，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求，公司组织机构完善，具备科学有效的职责分工和制衡机制，公司治理和经营活动规范运作，内部控制重点活动能够按公司内部控制制度进行。

报告期内，公司依据《企业内部控制基本规范》的要求，持续完善各职能部门、子公司的职责，形成各司其职、各负其责，相互配合、相互制约的内控体系，进一步健全公司内部控制制度。截至报告期末，未发现公司的内部控制制度设计与运行的重大缺陷。自内部控制自我评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间，公司未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

依照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及《企业内部控制基本规范》等法律法规，公司建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，如《财务管理制度》、《会计核算制度》等，对日常经营各环节进行了有效控制，确保会计凭证、核算与记录及其数据的准确性、真实性和完整性。公司严格遵循财务工作中的不相容职务分离、制约和监督原则，规范资金筹集、使用审批程序，明确和强化各岗位人员的管理责任，使公司的财务核算工作能够有据可依、有章可循。公司严格按照会计准则的规定，根据登记完整无误的会计记录编制财务报告，企业负责人对会计信息的真实性、完整性负责。公司按照法律法规规定及时对外提供财务报告，重视财务报告分析工作，定期编制财务分析报告，充分利用财务报告反映的综合信息，全面分析企业经营状况和存在的问题不断提高经营管理水平。目前，公司财务报告内控体系较为完善，制度能够有效执行，能够达到财务内控的要求，未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2014 年内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，海德股份公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2014 年内部控制审计报告》全文详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高年报信息披露的质量和透明度,根据证监会相关要求,公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,并经 2010年4 月8日第六届董事会第四次会议通过。报告期内,制度执行情况良好,未有重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况发生。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2015]第 112492 号
注册会计师姓名	刘志红 刘志鹏

审计报告正文

海南海德实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南海德实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及公司资产负债表、2014年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所 中国注册会计师： 刘志红
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 刘志鹏

中国·上海

二〇一五年四月二十七日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,671,435.58	39,934,686.74
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		10,760.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		3,800,000.00
预付款项		14,000.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,161,300.19	1,604,997.10
买入返售金融资产		
存货	165,255,124.58	117,128,364.35
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		21,381,015.18
流动资产合计	196,087,860.35	183,873,823.37
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	45,000.00	45,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	8,823,600.00	
长期股权投资	102,372,155.80	82,278,903.47
投资性房地产	1,753,225.42	2,370,405.73
固定资产	5,219,591.91	5,523,008.17
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,330,578.94	896,275.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	119,544,152.07	91,113,592.96
资产总计	315,632,012.42	274,987,416.33
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

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	1,102,769.53	1,099,606.53
预收款项	95,160.00	1,148,699.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,379,275.00	1,500,323.13
应交税费	1,585,138.95	1,115,018.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,209,851.78	14,115,217.53
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		
其他流动负债	675,552.16	1,999,630.66
流动负债合计	78,047,747.42	20,978,494.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		21,381,015.18
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		21,381,015.18
负债合计	78,047,747.42	42,359,510.06
所有者权益：		
股本	151,200,000.00	151,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	116,728,278.03	116,728,278.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	597,313.57	597,313.57
一般风险准备		
未分配利润	-73,388,959.47	-79,581,325.04
归属于母公司所有者权益合计	195,136,632.13	188,944,266.56
少数股东权益	42,447,632.87	43,683,639.71
所有者权益合计	237,584,265.00	232,627,906.27
负债和所有者权益总计	315,632,012.42	274,987,416.33

法定代表人：丁波

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：吴天世

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,434,832.40	6,834,303.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,760.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		3,800,000.00
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,342,300.19	346,247.10
存货	21,681,152.94	21,682,187.94
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		
流动资产合计	51,458,285.53	32,673,498.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	45,000.00	45,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	8,823,600.00	
长期股权投资	198,272,155.80	178,178,903.47
投资性房地产	1,753,225.42	2,370,405.73
固定资产	5,073,065.02	5,387,258.17
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,330,578.94	879,713.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	215,297,625.18	186,861,280.46
资产总计	266,755,910.71	219,534,778.56
流动负债：		
短期借款		
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	1,094,806.53	1,099,606.53
预收款项	95,160.00	1,148,699.00
应付职工薪酬	2,048,350.42	784,902.73
应交税费	1,555,071.69	1,098,193.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,641,923.79	2,734,326.95
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	675,552.16	1,999,630.66
流动负债合计	44,110,864.59	8,865,359.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	44,110,864.59	8,865,359.16
所有者权益：		
股本	151,200,000.00	151,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	116,728,278.03	116,728,278.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	597,313.57	597,313.57
未分配利润	-45,880,545.48	-57,856,172.20
所有者权益合计	222,645,046.12	210,669,419.40
负债和所有者权益总计	266,755,910.71	219,534,778.56

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	14,724,901.86	12,722,138.00
其中：营业收入	14,724,901.86	12,722,138.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	29,860,622.53	18,106,814.95
其中：营业成本	13,441,939.25	5,953,168.83
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	467,250.12	891,970.62
销售费用	140,370.72	69,519.94
管理费用	13,576,085.91	10,991,877.32
财务费用	406,763.12	-1,908,740.06
资产减值损失	1,828,213.41	2,109,018.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,101.01	1,760.00
投资收益（损失以“-”号填列）	20,089,040.31	7,137,970.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,093,252.33	7,137,870.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,958,420.65	1,755,053.94
加：营业外收入	67,533.61	135.00
其中：非流动资产处置利得	63,000.00	

减：营业外支出	199,381.80	60.42
其中：非流动资产处置损失	6,702.85	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,826,572.46	1,755,128.52
减：所得税费用	-129,786.27	-556,532.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,956,358.73	2,311,661.36
归属于母公司所有者的净利润	6,192,365.57	2,728,021.65
少数股东损益	-1,236,006.84	-416,360.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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		
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. 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	4,956,358.73	2,311,661.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,192,365.57	2,728,021.65
归属于少数股东的综合收益总额	-1,236,006.84	-416,360.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.041	0.018
（二）稀释每股收益	0.041	0.018

法定代表人：丁波

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：吴天世

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	14,724,901.86	12,722,138.00
减：营业成本	13,441,939.25	5,953,168.83
营业税金及附加	406,658.12	891,970.62
销售费用	140,370.72	69,519.94
管理费用	9,588,464.04	8,737,868.42
财务费用	-2,522,978.69	-1,262,083.84
资产减值损失	1,803,463.41	2,042,768.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,101.01	1,760.00
投资收益（损失以“-”号填列）	20,089,040.31	7,137,970.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,093,252.33	7,137,870.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,961,126.33	3,428,656.62
加：营业外收入	67,533.42	135.00
其中：非流动资产处置利得	63,000.00	
减：营业外支出	199,381.80	60.42
其中：非流动资产处置损失	6,702.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,829,277.95	3,428,731.20
减：所得税费用	-146,348.77	-539,970.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,975,626.72	3,968,701.54
五、其他综合收益的税后净额		
（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		
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. 其他		
六、综合收益总额	11,975,626.72	3,968,701.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	19,849,380.00	10,388,897.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置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	21,245,009.87	12,023,904.57
经营活动现金流入小计	41,094,389.87	22,412,801.57
购买商品、接受劳务支付的现金	60,926,119.73	95,284,268.13
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	7,266,609.21	3,637,688.94
支付的各项税费	1,833,195.06	965,144.11
支付其他与经营活动有关的现金	5,833,833.68	9,523,318.47
经营活动现金流出小计	75,859,757.68	109,410,419.65
经营活动产生的现金流量净额	-34,765,367.81	-86,997,618.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,648.99	40,207,481.20

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	97,916.43	1,282,655.53
投资活动现金流入小计	172,565.42	41,490,136.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,075.50	150,070.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,075.50	150,070.00
投资活动产生的现金流量净额	114,489.92	41,340,066.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		44,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,100,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		44,100,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		44,100,000.00
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	-34,650,877.89	-1,557,551.35
加：期初现金及现金等价物余额	37,763,306.05	39,320,857.40
六、期末现金及现金等价物余额	3,112,428.16	37,763,306.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	19,849,380.00	10,388,897.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,998,929.42	192,543.86
经营活动现金流入小计	59,848,309.42	10,581,440.86
购买商品、接受劳务支付的现金	14,943,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	3,291,377.58	2,454,918.43
支付的各项税费	1,788,195.06	965,144.11
支付其他与经营活动有关的现金	41,767,549.09	7,687,028.43
经营活动现金流出小计	61,790,121.73	11,107,090.97
经营活动产生的现金流量净额	-1,941,812.31	-525,650.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,648.99	34,155,409.20
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	97,916.43	1,090,730.52
投资活动现金流入小计	172,565.42	35,246,139.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,850.50	14,320.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,850.50	45,914,320.00
投资活动产生的现金流量净额	154,714.92	-10,668,180.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-1,787,097.39	-11,193,830.39
加：期初现金及现金等价物余额	4,662,922.37	15,856,752.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,875,824.98	4,662,922.37

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57		-79,581,325.04	43,683,639.71	232,627,906.27
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、本年期初余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57		-79,581,325.04	43,683,639.71	232,627,906.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,192,365.57	-1,236,006.84	4,956,358.73
（一）综合收益总额											6,192,365.57	-1,236,006.84	4,956,358.73
（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. 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	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57		-73,388,959.47	42,447,632.87	237,584,265.00

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57		-82,309,346.69		186,216,244.91
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、本年期初余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57		-82,309,346.69		186,216,244.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,728,021.65	43,683,639.71	46,411,661.36
（一）综合收益总额											2,728,021.65	-416,360.29	2,311,661.36
（二）所有者投入和减少资本												44,100,000.00	44,100,000.00
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. 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	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57		-79,581,325.04	43,683,639.71	232,627,906.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57	-57,856,172.20	210,669,419.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57	-57,856,172.20	210,669,419.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										11,975,626.72	11,975,626.72
（一）综合收益总额										11,975,626.72	11,975,626.72
（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	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57	-45,880,545.48	222,645,046.12

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57	-61,824,873.74	206,700,717.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57	-61,824,873.74	206,700,717.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,968,701.54	3,968,701.54
（一）综合收益总额										3,968,701.54	3,968,701.54
（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	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57	-57,856,172.20	210,669,419.40

三、财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

海南海德实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1992 年 11 月 2 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]37 号文批准，由原海南省海德涤纶厂改组设立为规范化股份有限公司。1992 年 12 月 30 日经海南省工商行政管理局核准登记注册，注册资本人民币 13,500.00 万元。1993 年 12 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]116 号文批准，首次向社会公众发行境内上市人民币普通股 1,500.00 万股，并于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市。截至 2014 年 12 月 31 日本公司累计发行股本总数 15,120.00 万股，公司注册资本为 15,120.00 万元。

公司在海南省工商行政管理局登记注册，注册号：460000000149809，法定代表人：丁波。

公司注册地址：海口市海德路 5 号。

公司经营范围：信息产业、高新技术产业，房地产开发经营、房地产销售代理服务，工业产品、农副产品的销售，进出口贸易（凭许可证经营），旅游业，汽车维修服务，酒店管理与咨询服务，会议服务（不含旅行社业务），含下属分支机构的经营范围（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海南海德置业投资有限公司
安徽海德城市建设有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款

与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有

者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）

和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

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：

公司将单项金额在 500 万元以上应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除了单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按照账龄划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	40	40
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、开发产品、开发成本、低值易耗品等。取得时以实际成本计价，发出存货的成本除低值易耗品和包装物在领用时一次摊销外，其他存货发出时采用加权平均法结转成本。

2、 公司存货的盘存制度为永续盘存制。对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

3、 存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。提取时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

4、 开发用土地的核算方法

公司开发用土地在“存货—开发成本”科目核算，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

5、 公共配套设施费用的核算方法

公司公共配套设施为项目所在地的政府部门批准的公共配套项目如道路、球场等，以及由政府部门收取的公共配套设施费，其所发生的支出列入“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行分摊和明细核算。

6、 质量保证金的核算方法

公司预留的施工单位工程质量保证金计入开发成本，同时计入施工单位“应付账款”。

7、 为开发房地产借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品没有完工交付前，计入开发成本；开发产品完工后，计入当期“财务费用”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	10—20	5	4.75—9.50
运输设备	5—12	5	7.92—19.00
其他设备	5—10	5	9.50—19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生

产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司若依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划，本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠计量；
- (4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司出售开发产品在下列条件满足时予以确认：

- (1) 开发产品完工并验收合格；
- (2) 公司已与客户签订具有法律约束力的销售合同，履行了销售合同规定的主要义务；
- (3) 价款已经全部取得或虽部分取得，但其余款确信能够取得；
- (4) 已按合同约定的交付期限通知对方并在规定时间内办理完商品房实物移交手续。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

3、 提供劳务的收入确认和计量原则

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

(2) 如果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，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司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，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计

只能部分地得到补偿,应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,并按已经发生的劳务成本结转成本;如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿,则不确认收入,并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

(二十三)政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

公司根据财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》将本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。追溯调整对本年和上年财务报表的主要影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及对本公司的影响 说明	对 2013 年及 2014 年 12 月 31 日/2013 年度及 2014 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）及应用指南的相关规定	可供出售金融资产	+45,000.00
		长期股权投资	-45,000.00

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司无其他重要会计政策变更

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六)前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	7%
教育费附加	按应交流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应交流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	30%—60%
增值税	按照税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%

(二) 税收优惠及批文

报告期内公司无税收优惠事项。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	9,165.76	9,720.95
银行存款	1,107,861.79	39,868,212.88
其他货币资金	2,554,408.03	56,752.91
合 计	3,671,435.58	39,934,686.74
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金系公司存出的证券投资款。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
按揭贷款保证金	559,007.42	2,171,380.69

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资		10,760.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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						4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计						4,000,000.00	100.00	200,000.00		3,800,000.00

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				4,000,000.00	100.00	200,000.00
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计				4,000,000.00	100.00	200,000.00

3、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 200,000.00 元。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	31,468,764.18	100	4,307,463.99	13.69	27,161,300.19	4,348,647.68	100	2,743,650.58	63.09	1,604,997.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	31,468,764.18	100	4,307,463.99		27,161,300.19	4,348,647.68	100	2,743,650.58		1,604,997.10

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,685,036.00	1,384,251.80	5
1 至 2 年	952,500.00	95,250.00	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	500.00	200.00	40
4 至 5 年	14,829.93	11,863.94	80
5 年以上	2,815,898.25	2,815,898.25	100
合 计	31,468,764.18	4,307,463.99	

2、 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,563,813.41 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	29,427,479.80	1,833,479.80
存出保证金	924,000.00	1,314,000.00
备用金	216,011.44	299,894.94
其他	901,272.94	901,272.94
合 计	31,468,764.18	4,348,647.68

其他主要为耀江花园项目预付的工程款结算尾款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
桐城市人民政府	债权转让款	27,594,000.00	1 年以内	87.69	1,379,700.00
伊莎贝尔矿泉水公司	借款	1,833,479.80	5 年以上	5.83	1,833,479.80
桐城市住房与城乡建设局	保证金	910,000.00	1-2 年	2.89	91,000.00
浙江快达安全工程有限公司	预付工程款	185,544.62	5 年以上	0.59	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	预付工程款	180,321.60	5 年以上	0.57	180,321.60
合 计		30,703,346.02		97.57	3,670,046.02

(五) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)			14,000.00	100.00
1—2 年 (含 2 年)				
2—3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计			14,000.00	100.00

(六) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	21,681,152.94		21,681,152.94	21,681,152.94		21,681,152.94
开发成本	143,573,971.64		143,573,971.64	95,446,176.41		95,446,176.41
原材料				1,035.00		1,035.00
合计	165,255,124.58		165,255,124.58	117,128,364.35		117,128,364.35

存货期末余额中含有借款费用资本化金额 2,134,093.33 元

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
土地竞拍保证金		21,381,015.18

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	45,000.00		45,000.00	45,000.00		45,000.00

2、 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
海南机场股份有限公司	45,000.00			45,000.00						

(九) 长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
桐城市人民政府	9,288,000.00	464,400.00	8,823,600.00				

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业	82,278,903.47			20,093,252.33					102,372,155.80		

(十一) 投资性房地产

项 目	房屋
1. 账面原值	
(1) 年初余额	2,933,962.24
(2) 本期增加金额	52,964.07
(3) 本期减少金额	742,435.34
(4) 年末余额	2,244,490.97
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	563,556.51
(2) 本期增加金额	59,905.08
(3) 本期减少金额	132,196.04
(4) 年末余额	491,265.55
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 年末余额	
4. 账面价值	
(1) 年末账面价值	1,753,225.42
(2) 年初账面价值	2,370,405.73

(十二) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	5,214,808.50	3,972,249.05	703,161.00	9,890,218.55
(2) 本期增加金额			58,075.50	58,075.50
(3) 本期减少金额		1,035,473.05	388,164.00	1,423,637.05
处置或报废		1,035,473.05	388,164.00	1,423,637.05

项 目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
(4) 年末余额	5,214,808.50	2,936,776.00	373,072.50	8,524,657.00
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	691,938.67	2,506,829.48	526,990.45	3,725,758.60
(2) 本年增加金额	72,940.50	232,556.64	49,291.77	354,788.91
—计提	72,940.50	232,556.64	49,291.77	354,788.91
(3) 本年减少金额		1,035,473.05	381,461.15	1,416,934.20
—处置或报废		1,035,473.05	381,461.15	1,416,934.20
(4) 年末余额	764,879.17	1,703,913.07	194,821.07	2,663,613.31
3. 减值准备				
(1) 年初余额	641,451.78			641,451.78
(2) 本年增加金额				
—计提				
(3) 本年减少金额				
—处置或报废				
(4) 年末余额	641,451.78			641,451.78
4. 账面价值				
(1) 年末账面价值	3,808,477.55	1,232,862.93	178,251.43	5,219,591.91
(2) 年初账面价值	3,881,418.05	1,465,419.57	176,170.55	5,523,008.17

本年折旧额 354,788.91 元。

(十三) 递延所得税资产

1、 已确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	5,322,315.77	1,330,578.94	3,585,102.36	896,275.59

2、 未确认的递延所得税资产时间性差异明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	91,000.00	
内部交易未实现利润	4,058,553.33	
可抵扣亏损	42,598,910.89	13,215,921.73
合计	46,748,464.22	13,215,921.73

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

年份	年末余额	年初余额	备注
2015			
2016	11,709,602.30	11,709,602.30	
2017			
2018	1,506,319.43	1,506,319.43	
2019	29,382,989.16		
合计	42,598,910.89	13,215,921.73	

(十四) 应付账款**1、 应付账款列示:**

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,963.00	15,886.99
1-2年(含2年)	15,886.99	6,670.71
2-3年(含3年)	6,670.71	4,203.00
3年以上	1,072,248.83	1,072,845.83
合计	1,102,769.53	1,099,606.53

2、 账龄超过1年的大额应付账款

年末余额中账龄超过1年以上的应付账款主要为房地产开发工程结算尾款和质保金。

(十五) 预收款项**预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	95,160.00	1,148,699.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	95,160.00	1,148,699.00

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,176,416.78	7,679,224.37	6,476,366.15	2,379,275.00
离职后福利-设定提存计划	125,959.35	451,128.23	577,087.58	
辞退福利	197,947.00	51,758.00	249,705.00	
合 计	1,500,323.13	8,182,110.60	7,303,158.73	2,379,275.00

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	816,178.00	6,836,018.40	5,749,583.25	1,902,613.15
(2) 职工福利费		133,197.00	133,197.00	
(3) 社会保险费	58,015.96	223,923.24	281,939.20	
其中：医疗保险费	50,792.96	195,507.36	246,300.32	
工伤保险费	2,985.62	11,893.17	14,878.79	
生育保险费	3,441.48	16,082.71	19,524.19	
大病保险	795.90	440.00	1,235.90	
(4) 住房公积金	67,687.53	238,867.17	306,554.70	
(5) 工会经费和职工教育经费	234,535.29	247,218.56	5,092.00	476,661.85
合 计	1,176,416.78	7,679,224.37	6,476,366.15	2,379,275.00

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	115,858.74	424,926.27	540,785.01	
失业保险费	10,100.61	26,201.96	36,302.57	
合 计	125,959.35	451,128.23	577,087.58	

(十七) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,305,024.72	2,305,148.02
营业税	153,495.21	491,718.79
城建税	10,744.46	34,420.32
企业所得税	-1,017,032.26	-1,098,265.23
个人所得税	37,405.99	7,343.26
房产税	61,399.55	10,037.48
土地增值税		-724,296.40
教育费附加	4,604.76	14,751.56
地方教育费附加	3,069.85	9,834.38
土地使用税	17,277.01	13,317.56
印花税	9,149.66	51,008.29
合计	1,585,138.95	1,115,018.03

(十八) 其他应付款**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
暂借款	69,507,476.70	11,372,500.00
办证费（代收款）	1,208,806.54	1,546,721.03
中介费	900,000.00	472,230.92
风险抵押金	382,362.00	411,054.00
其他	211,206.54	312,711.58
合计	72,209,851.78	14,115,217.53

2、 重要其他应付款

项目	年末余额	账龄
桐城市人民政府	62,162,599.99	1 年以内
永泰控股集团有限公司	7,344,876.71	1 年以内

(十九) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
或有损失	21,381,015.18		21,381,015.18	

(二十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
土地增值税清算准备	675,552.16	1,999,630.66

(二十一) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	151,200,000.00						151,200,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价 (股本溢价)	98,978,332.45			98,978,332.45
其他资本公积	17,749,945.58			17,749,945.58
合计	116,728,278.03			116,728,278.03

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	597,313.57			597,313.57

(二十四) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-79,581,325.04	-82,309,346.69
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

调整后年初未分配利润	-79,581,325.04	-82,309,346.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,192,365.57	2,728,021.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
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		
年末未分配利润	-73,388,959.47	-79,581,325.04

(二十五)营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,313,581.86	13,382,034.17	12,016,580.00	5,765,039.67
其他业务	411,320.00	59,905.08	705,558.00	188,129.16
合 计	14,724,901.86	13,441,939.25	12,722,138.00	5,953,168.83

(二十六)营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	326,055.48	88,149.97	商品房销售及租金应税收入 5%
城市维护建设税	23,194.57	6,170.51	应交流转税额 7%
教育费附加	9,940.52	2,644.51	应交流转税额 3%
地方教育费附加	6,314.20	1,763.01	应交流转税额 2%
土地增值税	101,745.35	793,242.62	增值额 30%—60%
合计	467,250.12	891,970.62	

(二十七)销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及附加		11,478.00
办公费	140,370.72	58,041.94
合计	140,370.72	69,519.94

(二十八)管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	7,613,535.28	5,268,394.48
办公费	2,617,452.44	2,609,537.90
差旅费	977,800.10	826,474.79
聘请中介机构费	1,530,000.00	557,700.00
折旧费用	354,788.91	374,411.82
税金	172,232.40	293,204.15
租赁费	71,172.00	288,773.00
其他	239,104.78	773,381.18
合计	13,576,085.91	10,991,877.32

(二十九)财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出	544,876.71	
减：利息收入	159,466.09	1,933,825.10
其他	21,352.50	25,085.04
合计	406,763.12	-1,908,740.06

(三十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	5,101.01	1,760.00

(三十一)投资收益**1、 投资收益明细情况**

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	20,093,252.33	7,137,870.89
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-4,212.02	100.00
合计	20,089,040.31	7,137,970.89

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
平湖耀江房地产开发有限公司	20,093,252.33	7,137,870.89	海德城二期交房，利润增加

(三十二)资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,828,213.41	1,889,173.31
固定资产减值准备		219,844.99
合计	1,828,213.41	2,109,018.30

(三十三)营业外收入**营业外收入分项目情况**

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产清理收入	63,000.00		63,000.00
其他	4,533.61	135.00	4,533.61
合计	67,533.61	135.00	67,533.61

(三十四)营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金支出	192,678.95	60.42	192,678.95
报废固定资产净损失	6,702.85		6,702.85
合计	199,381.80	60.42	199,381.80

(三十五)所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	304,517.08	
递延所得税调整	-434,303.35	-556,532.84
合计	-129,786.27	-556,532.84

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	4,826,572.46
按适用税率计算的所得税费用	1,206,643.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-5,040,736.72
非应税收入的影响	-5,023,313.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,484.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,383,135.62
所得税费用	-129,786.27

(三十六)现金流量表项目注释**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
收安徽鸿润（集团）股份有限公司往来款	9,400,000.00	11,372,500.00
永泰控股集团有限公司往来款	6,800,000.00	
桐城市人民政府还款	2,976,553.33	
按揭贷款保证金收回	1,612,373.27	
其他	456,083.27	651,404.57
合 计	21,245,009.87	12,023,904.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	140,370.72	58,041.94
管理费用	4,768,919.90	5,055,866.87
财务费用手续费	21,352.50	25,085.04
桐城市住房与城乡建设局安全保证金		1,300,000.00
营业外支出	192,678.95	
其他	710,511.61	3,084,324.62
合 计	5,833,833.68	9,523,318.47

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行存款理财产品等利息收入	97,916.43	1,282,655.53

(三十七)现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,956,358.73	2,311,661.36
加：资产减值准备	1,828,213.41	2,109,018.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	414,693.99	562,540.98
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-56,297.15	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-5,101.01	-1,760.00
财务费用(收益以“-”号填列)	544,876.71	-1,282,555.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,089,040.31	-7,137,970.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-434,303.35	-556,532.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,126,760.23	-94,081,477.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,383,356.50	-16,350,124.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	58,585,347.90	27,429,582.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,765,367.81	-86,997,618.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本年金额	上年金额
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		
现金的年末余额	3,112,428.16	37,763,306.05
减：现金的年初余额	37,763,306.05	39,320,857.40
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,650,877.89	-1,557,551.35

2、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,112,428.16	37,763,306.05
其中：库存现金	9,165.76	9,720.95
可随时用于支付的银行存款	548,854.37	37,696,832.19
可随时用于支付的其他货币资金	2,554,408.03	56,752.91
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、年末现金及现金等价物余额	3,112,428.16	37,763,306.05

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的货币资金。

六、 合并范围的变更

本报告年度，公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南海德置业投资有限公司	海南省海口市	海口市	房地产开发经营及销售, 物业投资	100		设立
安徽海德城市建设有限公司	安徽省桐城市	桐城市	城市基础设施及相关公建配套项目建设及投资; 河道治理; 道路、桥梁工程施工; 环境建设; 土地一级开发, 保障住房建设及投资	51		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
安徽海德城市建设有限公司	49	-1,236,006.84		42,447,632.87

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽海德城市建设有限公司	148,683,842.28	146,526.89	148,830,369.17	62,202,546.99		62,202,546.99

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽海德城市建设有限公司	120,841,440.59	152,312.50	120,993,753.09	31,843,467.97		31,843,467.97

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业	净利润	综合收益总	经营活动现	营业	净利润	综合收益总	经营活动

	收入	额	现金流量	收入	额	现金流量
安徽海德城市建设有限公司		-2,522,462.94	-2,522,462.94		-849,714.88	-849,714.88

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
平湖耀江房地产开发 有限公司	浙江平湖市	平湖市	房地产开发	24		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
	平湖耀江房地产开发有限公司	平湖耀江房地产开发有限公司
流动资产	553,271,157.56	790,315,756.03
非流动资产	16,245,408.74	16,105,241.28
资产合计	569,516,566.30	806,420,997.31
流动负债	147,722,452.91	468,348,768.61
非流动负债		
负债合计	147,722,452.91	468,348,768.61
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	421,794,113.39	338,072,228.70
按持股比例计算的净资产 份额	101,230,587.22	81,137,334.89
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	1,141,568.58	1,141,568.58
对联营企业权益投资的账 面价值	102,372,155.80	82,278,903.47
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		

	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
	平湖耀江房地产开发有限公司	平湖耀江房地产开发有限公司
营业收入	418,668,382.11	142,032,174.85
净利润	83,721,884.69	29,741,128.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	83,721,884.69	29,741,128.71
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的主要是利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于对外借款。公司根据对未来利率波动的预期，在满足公司融资需求的基础上，调整各类融资结构，控制利率风险对公司的影响。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
应付账款	1,102,769.53					1,102,769.53
其他应付款	72,209,851.78					72,209,851.78
合 计	73,312,621.31					73,312,621.31

项 目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
应付账款	1,099,606.53					1,099,606.53
其他应付款	14,115,217.53					14,115,217.53
合 计	15,214,824.06					15,214,824.06

九、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币万元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 人民币万元)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
海南祥源投资有限公司	海口市	投资咨询管理	1,680.00	22.35	22.35

本公司最终控制方是: 江苏永泰科技投资有限公司, 实际控制人是王广西先生、郭天舒女士。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
永泰控股集团有限公司	同一实际控制人控制

(五) 关联交易情况**1、 关联方财务资助**

本年度公司从永泰控股集团有限公司处获得财务资助净额 6,800,000.00 元，该项财务资助期限不超过 3 年，资金占用费参考永泰控股集团有限公司同期融资成本，按最高不超过 12% 计算，本年度公司按年 10% 计提了 544,876.71 元资金占用费。

2、 关键管理人员薪酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,675,000.00	1,357,200.00

3、 关联方应付款项

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	永泰控股集团有限公司	7,344,876.71	

十、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

1、2005 年 3 月 10 日公司与中国建设银行股份有限公司海南省分行个人住房贷款中心（以下简称乙方）签定 2005-085 号《中国建设银行商品房销售贷款合作协议书》，乙方对符合贷款条件的购房人购买本公司开发的“耀江花园”发放最长贷款期限 25 年的个人住房贷款。协议约定公司同意在乙方贷款额度内，对每一购房人向乙方借款提供无条件、不可撤销的连带责任保证，保证金额为借款人贷款本金、利息（包括罚息）及乙方为实现债权而发生的有关费用（包括处分抵押物费用等）；并随着借款人逐期还款而相应递减。保证期限从乙方与借款人签订的借款合同生效之日起，至公司为购房人办妥所购住房的《房屋所有权证》、并办妥房屋抵押登记，将《房屋他项权证》等房屋权属证明文件交乙方保管之日再延长二年。

2、2009 年 6 月 16 日公司与中国建设银行股份有限公司海南省分行（以下简称乙方）签定 2009-091、195 号《中国建设银行商品房销售贷款合作协议书》，乙方对符合贷款条件的购房人购买本公司开发的“耀江商厦”商品房发放最长贷款期限为 10 年的个人住房贷款（用途为商业用房）及最长贷款期限 25 年的个人住房贷款（用途为住宅用房）。协议约定公司同意在乙方贷款额度内，对每一购房人向乙方借款提供无条件、不可撤销的连带责任保证，保证金额为借款人贷款本金、利息（包括罚息）及乙方为实现债权而发生的有关费用（包括处分抵押物费用等）；并随着借款人逐期还款而相应递减。保证期限从乙方与借款人签订的借款合同生效之日起，至公司为购房人办妥所购住房的《房屋所有权证》、并办妥房屋抵押登记，将商业用房的《房屋他项权证》等房屋权属证明文件交乙方保管再延长一年、将住宅用房的《房屋他项权证》等房屋权属证明文件交乙方保管之日止。

3、除以上承诺事项外，公司无其他需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2015 年 4 月 27 日公司第七届董事会第十四次会议审议并通过《公司 2014 年度利润分配预案》,公司股东会拟定的 2014 年度利润分配预案为:本年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他需要说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

鉴于桐城市房地产市场的政策环境和市场形势发生了较大变化,经公司与控股子公司安徽海德城市建设有限公司其他各方股东充分协商,一致同意解除《东部新城建设合作协议》、解散安徽海德公司,并由桐城市人民政府负责补偿各方对安徽海德公司的所有投资成本、资金占用费和基本管理费用等款项,2014 年 12 月 30 日,本公司与桐城市人民政府签订了《投入资本金还款协议》、《债权还款协议》。

《投入资本金还款协议》主要约定,由桐城市人民政府分期偿还公司向安徽海德城市建设有限公司投入的资本金及投资溢价合计 5257.08 万元,在偿还期间按照 12%/年承担资金占用费,2017 年 12 月 31 日前全部偿还完毕。2015 年 1 月 22 日,该《投入资本金还款协议》经过本公司股东大会审议通过并生效。2015 年 1 月 31 日,公司收到了首笔款项 667.08 万元。

《债权还款协议》主要约定,由桐城市人民政府分期偿还本公司向安徽海德城市建设有限公司提供的财务资助借款及利息合计 3985.86 万元,在偿还期间按照 12%/年承担资金占用费,2016 年 6 月 30 日前全部偿还完毕。本公司将应收安徽海德城市建设有限公司的款项转入了应收桐城市人民政府,截止 2014 年 12 月 31 日,公司已收到首笔还款额 297.66 万元。

安徽海德城市建设有限公司清算事宜正在进行中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露:

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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						4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计						4,000,000.00	100.00	200,000.00		3,800,000.00

2、 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				4,000,000.00	100.00	200,000.00
1-2 年 (含 2 年)						
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计				4,000,000.00	100.00	200,000.00

3、 本年计提、收回或转回应收账款情况

本年转回坏账准备金额 200,000.00 元。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	30,558,764.18	100.00	4,216,463.99	13.80	26,342,300.19	3,023,647.68	100.00	2,677,400.58	88.55	346,247.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	30,558,764.18	100.00	4,216,463.99		26,342,300.19	3,023,647.68	100.00	2,677,400.58		346,247.10

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	27,685,036.00	1,384,251.80	5
1 至 2 年	42,500.00	4,250.00	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	500.00	200.00	40
4 至 5 年	14,829.93	11,863.94	80
5 年以上	2,815,898.25	2,815,898.25	100
合 计	30,558,764.18	4,216,463.99	

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	29,427,479.80	1,833,479.80
存出保证金	14,000.00	14,000.00
备用金	216,011.44	274,894.94
其他	901,272.94	901,272.94
合 计	30,558,764.18	3,023,647.68

其他主要为耀江花园项目预付的工程款结算尾款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收年 末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 年末余额
桐城市人民政府	债权转让款	27,594,000.00	1 年以内	90.30	1,379,700.00
伊莎贝尔矿泉水公司	借款	1,833,479.80	5 年以上	6.00	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限公司	预付工程款	185,544.62	5 年以上	0.61	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	预付工程款	180,321.60	5 年以上	0.59	180,321.60
海南源创文化传媒有限公司	预付广告款	113,649.00	5 年以上	0.37	113,649.00
合 计		29,906,995.02		97.87	3,692,695.02

5、 本年计提、收回或转回应收账款情况

本年计提坏账准备金额 1,539,063.41 元。

(三) 长期股权投资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,900,000.00		95,900,000.00	95,900,000.00		95,900,000.00
对联营企业投资	102,372,155.80		102,372,155.80	82,278,903.47		82,278,903.47
合 计	198,272,155.80		198,272,155.80	178,178,903.47		178,178,903.47

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提	减值准备
					减值准备	年末余额
海南海德置业投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽海德城市建设有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00		
合 计	95,900,000.00			95,900,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加	减少	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
		投资	投资		
联营企业	82,278,903.47			20,093,252.33	

(续表)

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
联营企业				102,372,155.80		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,313,581.86	13,382,034.17	12,016,580.00	5,765,039.67
其他业务	411,320.00	59,905.08	705,558.00	188,129.16
合 计	14,724,901.86	13,441,939.25	12,722,138.00	5,953,168.83

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	20,093,252.33	7,137,870.89
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-4,212.02	100.00
合 计	20,089,040.31	7,137,970.89

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
平湖耀江房地产开发有限公司	20,093,252.33	7,137,870.89	二期交房，利润增加

十四、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	56,297.15	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	本年金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	888.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,145.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-130,959.20	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.041	0.041
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.042	0.042

(三) 公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	39,320,857.40	39,934,686.74	3,671,435.58
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	9,000.00	10,760.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	753,449.40	3,800,000.00	
预付款项	826,246.65	14,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,689,506.73	1,604,997.10	27,161,300.19
买入返售金融资产	40,207,481.20		
存货	23,046,886.57	117,128,364.35	165,255,124.58
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	21,381,015.18	21,381,015.18	
流动资产合计	127,234,443.13	183,873,823.37	196,087,860.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	45,000.00	45,000.00	45,000.00

	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
持有至到期投资			
长期应收款			8,823,600.00
长期股权投资	75,141,032.58	82,278,903.47	102,372,155.80
投资性房地产	6,958,875.93	2,370,405.73	1,753,225.42
固定资产	5,967,194.98	5,523,008.17	5,219,591.91
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	339,742.75	896,275.59	1,330,578.94
其他非流动资产			
非流动资产合计	88,451,846.24	91,113,592.96	119,544,152.07
资产总计	215,686,289.37	274,987,416.33	315,632,012.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			

	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付账款	1,206,613.53	1,099,606.53	1,102,769.53
预收款项	243,000.00	1,148,699.00	95,160.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	437,672.67	1,500,323.13	2,379,275.00
应交税费	1,752,321.85	1,115,018.03	1,585,138.95
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,243,033.19	14,115,217.53	72,209,851.78
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			
其他流动负债	1,206,388.04	1,999,630.66	675,552.16
流动负债合计	8,089,029.28	20,978,494.88	78,047,747.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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	21,381,015.18	21,381,015.18	
递延收益			

	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,381,015.18	21,381,015.18	
负债合计	29,470,044.46	42,359,510.06	78,047,747.42
所有者权益：			
股本	151,200,000.00	151,200,000.00	151,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	116,728,278.03	116,728,278.03	116,728,278.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	597,313.57	597,313.57	597,313.57
一般风险准备			
未分配利润	-82,309,346.69	-79,581,325.04	-73,388,959.47
归属于母公司所有者权益合计	186,216,244.91	188,944,266.56	195,136,632.13
少数股东权益		43,683,639.71	42,447,632.87
所有者权益合计	186,216,244.91	232,627,906.27	237,584,265.00
负债和所有者权益总计	215,686,289.37	274,987,416.33	315,632,012.42

第十二节 备查文件目录

1. 载有法定代表人、总会计师、财务部经理签名并盖章的会计报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告的原件；
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

海南海德实业股份有限公司

董事长：丁 波

二〇一五年四月二十七日