

海南海德实业股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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。

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	19
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	24
第十节 备查文件目录.....	87

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	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
控股股东/祥源投资	指	海南祥源投资有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁波	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	0898-66978300	0898-66978322
传真	0898-66978319	0898-66978319
电子信箱	haide@hainan.net	1109hnhy@open.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	9,373,585.10	1,794,779.00	422.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,272,935.63	6,342,329.48	125.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,337,872.84	6,534,586.43	-166.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,463,528.05	-34,000,206.10	107.25%
基本每股收益（元/股）	0.0944	0.0419	125.30%
稀释每股收益（元/股）	0.0944	0.0419	125.30%
加权平均净资产收益率	7.06%	3.30%	3.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	218,523,923.42	315,632,012.42	-30.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	209,409,567.76	195,136,632.13	7.31%

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	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）	9,999,306.09	处置安徽海德城市建设有限公司收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	8,605,182.38	收桐城市人民政府资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,320.00	
合计	18,610,808.47	--

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

2015年上半年，在中央定调稳增长、调结构、促消费的背景下，央行连续降准降息，放松信贷门槛，调整个人住房转让营业税免征期，构建宽松的市场环境，同时积极推进长效机制完善。地方也纷纷出台公积金放松、财政补贴等系列政策，刺激需求促进去库存化，改善性需求获积极支持。多重政策效应叠加影响下，房地产行业景气度逐步回升，销售量逐渐企稳。价格方面，一线城市领涨全国，深圳涨幅尤为显著；二线城市价格稳中有升；分线市场冷热不均。整个行业“去库存”的压力依然明显，行业整体复苏缓慢。尤其是三、四线城市住房存量呈现持续上升，库存高企造成房地产企业去库存压力大。今年前6个月，全国房屋新开工面积同比下降15.8%，新开工面积仍处于近三年的低位，房地产开发企业土地购置面积同比下降33.8%，土地成交价款同比降28.9%，土地市场低迷，投资增速持续乏力。行业长期盈利前景并不明朗。

由于海南房地产市场主要面向内地的特点，销售整体仍然比较严峻。报告期内，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。

报告期内，公司董事会、管理层依据公司战略规划，紧紧围绕年初制定的经营计划，以“转变思路、调整结构、谋求发展”为指导思想，继续深化改革，在原有发展基础上，加快投融资渠道拓展，加强内部管理，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，确保资金安全，提高资金使用效率，维持公司的稳定经营局面。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	9,373,585.10	1,794,779.00	422.27%	主要系本期开展贸易业务增加所致
营业成本	9,011,587.72	642,399.90	1302.80%	主要系本期开展贸易业务增加所致
销售费用	6,090.00	93,345.72	-93.48%	主要系本期销售房产减少所致
管理费用	4,884,978.58	5,483,554.50	-10.92%	主要系本期注销安徽海德公司所致
财务费用	-8,459,222.43	85,364.96	-10009.48%	主要系本期应收桐城市政府资金占用费所致
所得税费用	-457,021.17	229,931.79	-298.76%	主要系本期当期所得税及递延所得税调整减少所致
经营活动产生的现金流量净额	2,463,528.05	-34,000,206.10	107.25%	主要系本期注销安徽海德公司收回款项及本期未发生开发支出所致

投资活动产生的现金流量净额	8,093,346.35	84,170.26	9,515.45%	主要系本期收到桐城市人民政府支付的部分安徽海德公司清算分配款所致
现金及现金等价物净增加额	10,556,874.40	-33,916,035.84	131.13%	主要系本期经营活动及投资活动产生的现金流量净额增加所致
货币资金	702,462.52	3,671,435.58	-80.87%	主要系本期买入返售金融资产所致
应收股利	34,411,650.97			系参股公司平湖耀江房地产公司本期决定分红所致
存货	21,681,152.94	165,255,124.58	-86.88%	主要系本期安徽海德公司注销所致
买入返售金融资产	13,400,160.80			主要系本期进行国债回购所致
长期应收款	49,457,576.66	8,823,600.00	460.51%	主要系本期因清算安徽海德公司增加应收桐城市人民政府款项所致
长期股权投资	69,673,738.10	102,372,155.80	-31.94%	主要系参股公司平湖耀江房地产公司本期决定分红所致
递延所得税资产	1,787,600.11	1,330,578.94	34.35%	主要系本期对计提的坏账准备确认递延所得税资产所致
预收款项		95,160.00	-100.00%	系本期结转营业收入所致
应付职工薪酬	1,366,687.03	2,379,275.00	-42.56%	主要系报告期支付上年计提短期职工薪酬所致
其他应付款	4,359,060.93	72,209,851.78	-93.96%	主要系本期偿还永泰控股款项及注销安徽海德公司所致
营业税金及附加	19,350.97	203,193.43	-90.48%	主要系本期销售房产减少所致
资产减值损失	1,828,084.67	-26,340.72	7040.15%	主要系本期因清算安徽海德公司增加应收桐城市人民政府款项，相应计提坏账准备所致
营业外支出		192,465.95	-100.00%	本期未发生营业外支出所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内导致公司业绩同比大幅度增长主要原因：公司收取桐城市人民政府资金占用费致使财务费用大幅减少；原控股子公司安徽海德城市建设有限公司报告期内清算完毕，致使公司产生了较大的投资收益。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司依据年初制定的发展战略和经营管理工作计划，有序且有重点的推进公司现有业务的进行，各项业务基本上均按照计划正常进行。

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						
贸易	9,017,325.10	8,983,843.24	0.37%			
房地产				-100%	-100%	-100%
分产品						
钢材	9,017,325.10	8,983,843.24	0.37%			
房地产				-100%	-100%	-100%
分地区						
海南省外	9,017,325.10	8,983,843.24	0.37%			
海南省内				-100%	-100%	-100%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。具体可参见2014年年报。

五、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

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末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
海南海德置业投资有限公司	子公司	房地产	暂无	5000 万	28,332,809.56	28,257,819.63	0.00	-12,130.40	-12,130.40
平湖耀江房地产开发有限公司	参股公司	房地产	房产	27000 万	608,326,990.67	289,372,001.53	57,470,355.38	12,099,852.86	8,634,973.54

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。

六、对 2015 年 1-9 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

七、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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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、公司治理情况

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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规以及规范性文件要求，不断完善法人治理结构，持续深入开展公司治理活动，建立健全公司内部控制制度体系，进一步提高公司治理水平，切实维护公司及全体股东利益。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(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		734.48	17.54	680	10.00%	17.54	72.02
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		不影响公司经营成果及财务状况						

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、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。

九、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。

十、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

公司报告期不存在公司或持股 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。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

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、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	839,160	0.55%						839,160	0.55%
3、其他内资持股	839,160	0.55%						839,160	0.55%
其中：境内法人持股	839,160	0.55%						839,160	0.55%
二、无限售条件股份	150,360,840	99.45%						150,360,840	99.45%
1、人民币普通股	150,360,840	99.45%						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

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

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

二、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		12,661	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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
陈旭东	境内自然人	5.16%	7,800,312		0			0
关闭海南发展银行清算组	境内非国有法人	2.10%	3,168,390		0			0
王樑	境内自然人	1.58%	2,393,900		0			0
张亚利	境内自然人	0.98%	1,478,182		0			0
陈超	境内自然人	0.95%	1,440,900		0			0
北京世纪网神网络科技发展有限公司	境内非国有法人	0.78%	1,176,637		0			0
李济杉	境内自然人	0.67%	1,016,910		0			0
海南富南国际信托投资有限公司	境内非国有法人	0.56%	839,160		0			0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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					
陈旭东	7,800,312	人民币普通股	7,800,312					
关闭海南发展银行清算组	3,168,390	人民币普通股	3,168,390					
王樑	2,393,900	人民币普通股	2,393,900					
张亚利	1,478,182	人民币普通股	1,478,182					
陈超	1,440,900	人民币普通股	1,440,900					
北京世纪网神网络科技发展有限公司	1,176,637	人民币普通股	1,176,637					
李济杉	1,016,910	人民币普通股	1,016,910					
陈宝林	829,300	人民币普通股	829,300					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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（如有）（参见注 4）	上述前十名股东中：陈旭东通过普通证券账户持有公司股票 100,000 股和信用交易担保证券账户 7,700,312 股，共计 7,800,312 股；王樑通过普通证券账户持有公司股票 54,200 股和信用交易担保证券账户 2,339,700 股，共计 2,393,900 股；张亚利通过普通证券账户持有公司股票 20,784 股和信用交易担保证券账户 1,457,398 股，共计 1,478,182 股；陈超通过信用交易担保证券账户持有公司股票 1,440,900 股；北京世纪网神网络科技发展有限公司通过信用交易担保证券账户持有公司股票 1,176,637 股；李济杉通过信用交易担保证券账户持有公司股票 1,016,910 股；陈宝林通过信用交易担保证券账户持有公司股票 829,300 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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈默	副总经理\董事会秘书	离任	2015 年 06 月 03 日	因个人原因申请离职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	702,462.52	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		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
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	34,411,650.97	
其他应收款	20,728,832.19	27,161,300.19
买入返售金融资产	13,400,160.80	
存货	21,681,152.94	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		
流动资产合计	90,924,259.42	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
持有至到期投资		
长期应收款	49,457,576.66	8,823,600.00
长期股权投资	69,673,738.10	102,372,155.80
投资性房地产	1,725,480.94	1,753,225.42
固定资产	4,910,268.19	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	1,787,600.11	1,330,578.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	127,599,664.00	119,544,152.07
资产总计	218,523,923.42	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		
应付账款	1,094,806.53	1,102,769.53
预收款项		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	1,366,687.03	2,379,275.00
应交税费	1,618,249.01	1,585,138.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,359,060.93	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	675,552.16	675,552.16
流动负债合计	9,114,355.66	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		
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	9,114,355.66	78,047,747.42
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	-59,116,023.84	-73,388,959.47
归属于母公司所有者权益合计	209,409,567.76	195,136,632.13
少数股东权益		42,447,632.87
所有者权益合计	209,409,567.76	237,584,265.00
负债和所有者权益总计	218,523,923.42	315,632,012.42

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	695,983.44	3,434,832.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,400,160.80	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	34,411,650.97	
其他应收款	20,728,832.19	26,342,300.19
存货	21,681,152.94	21,681,152.94
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	90,917,780.34	51,458,285.53
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	49,457,576.66	8,823,600.00
长期股权投资	119,673,738.10	198,272,155.80
投资性房地产	1,725,480.94	1,753,225.42
固定资产	4,910,268.19	5,073,065.02
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	1,787,600.11	1,330,578.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	177,599,664.00	215,297,625.18
资产总计	268,517,444.34	266,755,910.71
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	1,094,806.53
预收款项		95,160.00
应付职工薪酬	1,270,359.60	2,048,350.42
应交税费	1,649,586.51	1,555,071.69
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,675,391.41	38,641,923.79
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	675,552.16
流动负债合计	37,365,696.21	44,110,864.59
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	37,365,696.21	44,110,864.59
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	-37,373,843.47	-45,880,545.48
所有者权益合计	231,151,748.13	222,645,046.12
负债和所有者权益总计	268,517,444.34	266,755,910.71

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	9,373,585.10	1,794,779.00
其中：营业收入	9,373,585.10	1,794,779.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,290,869.51	6,481,517.79
其中：营业成本	9,011,587.72	642,399.90
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	19,350.97	203,193.43
销售费用	6,090.00	93,345.72
管理费用	4,884,978.58	5,483,554.50
财务费用	-8,459,222.43	85,364.96
资产减值损失	1,828,084.67	-26,340.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-160.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11,712,539.36	10,433,035.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,713,233.27	10,433,035.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,795,254.95	5,746,136.85
加：营业外收入	6,320.00	369.00
其中：非流动资产处置利得		

减：营业外支出		192,465.95
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,801,574.95	5,554,039.90
减：所得税费用	-457,021.17	229,931.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,258,596.12	5,324,108.11
归属于母公司所有者的净利润	14,272,935.63	6,342,329.48
少数股东损益	-14,339.51	-1,018,221.37
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	14,258,596.12	5,324,108.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,272,935.63	6,342,329.48
归属于少数股东的综合收益总额	-14,339.51	-1,018,221.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0944	0.0419
（二）稀释每股收益	0.0944	0.0419

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	9,373,585.10	1,794,779.00
减：营业成本	9,011,587.72	642,399.90
营业税金及附加	19,350.97	203,193.43
销售费用	6,090.00	93,345.72
管理费用	4,845,531.88	2,899,136.47
财务费用	-4,402,617.11	-584,116.32
资产减值损失	1,828,084.67	-26,590.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-160.00
投资收益（损失以“-”号填列）	9,977,803.87	10,433,035.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,713,233.27	10,433,035.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,043,360.84	9,000,286.16
加：营业外收入	6,320.00	369.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		192,465.95
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,049,680.84	8,808,189.21
减：所得税费用	-457,021.17	229,931.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,506,702.01	8,578,257.42
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	8,506,702.01	8,578,257.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0563	0.0567
（二）稀释每股收益	0.0563	0.0567

5、合并现金流量表

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	311,570.35	4,586,320.00
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	13,930,462.66	16,183,232.10
经营活动现金流入小计	14,242,033.01	20,769,552.10
购买商品、接受劳务支付的现金	11,096.60	39,945,133.18
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	3,385,139.66	3,249,884.42
支付的各项税费	393,461.58	1,728,876.63
支付其他与经营活动有关的现金	7,988,807.12	9,845,863.97
经营活动现金流出小计	11,778,504.96	54,769,758.20
经营活动产生的现金流量净额	2,463,528.05	-34,000,206.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,061,566.16	

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		
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	42,080.19	89,120.26
投资活动现金流入小计	8,103,646.35	89,120.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,300.00	4,950.00
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	10,300.00	4,950.00
投资活动产生的现金流量净额	8,093,346.35	84,170.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
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	10,556,874.40	-33,916,035.84
加：期初现金及现金等价物余额	3,112,428.16	37,763,306.05
六、期末现金及现金等价物余额	13,669,302.56	3,847,270.21

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	311,570.35	4,586,320.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,930,212.27	36,494,000.12
经营活动现金流入小计	14,241,782.62	41,080,320.12
购买商品、接受劳务支付的现金	11,096.60	
支付给职工以及为职工支付的现金	3,209,055.27	1,335,753.69
支付的各项税费	303,422.88	1,668,660.61
支付其他与经营活动有关的现金	8,227,560.16	39,938,610.88
经营活动现金流出小计	11,751,134.91	42,943,025.18
经营活动产生的现金流量净额	2,490,647.71	-1,862,705.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,264,570.60	
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		
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	42,080.19	89,120.26
投资活动现金流入小计	8,306,650.79	89,120.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,300.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,300.00	
投资活动产生的现金流量净额	8,296,350.79	89,120.26
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	10,786,998.50	-1,773,584.80
加：期初现金及现金等价物余额	2,875,824.98	4,662,922.37
六、期末现金及现金等价物余额	13,662,823.48	2,889,337.57

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		-73,388,959.47	42,447,632.87	237,584,265.00
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		-73,388,959.47	42,447,632.87	237,584,265.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											14,272,935.63	-42,447,632.87	-28,174,697.24
（一）综合收益总额											14,272,935.63	-14,339.51	14,258,596.12
（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												-42,433,293.36	-42,433,293.36
四、本期期末余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57		-59,116,023.84		209,409,567.76

上年金额

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		-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）											6,342,329.48	-1,018,221.37	5,324,108.11
（一）综合收益总额											6,342,329.48	-1,018,221.37	5,324,108.11
（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		-73,238,995.56	42,665,418.34	237,952,014.38

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	-45,880,545.48	222,645,046.12
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	-45,880,545.48	222,645,046.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,506,702.01	8,506,702.01
（一）综合收益总额										8,506,702.01	8,506,702.01
（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	-37,373,843.47	231,151,748.13

上年金额

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	-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）										8,578,257.42	8,578,257.42
（一）综合收益总额										8,578,257.42	8,578,257.42
（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、本期末余额	151,200,000.00				116,728,278.03				597,313.57	-49,277,914.78	219,247,676.82

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 2015 年 6 月 30 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 8 月 4 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 6 月 30 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

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一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

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

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

“期末余额”指“2015年6月30日”，期初余额指“2014年12月31日”，“本期”指“2015年1-6月”，“上期”指“2014年1-6月”。

（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	期末余额	期初余额
库存现金	1,061.71	9,165.76
银行存款	696,774.53	1,107,861.79
其他货币资金	4,626.28	2,554,408.03
合 计	702,462.52	3,671,435.58
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	期末余额	期初余额
按揭贷款保证金	433,320.76	559,007.42

(二) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产（国债）	13,400,160.80	

(三) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
平湖耀江房地产开发有限公司	34,411,650.97	

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					期初余额				
	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	24,634,750.50	100.00	3,905,918.31	15.86	20,728,832.19	31,468,764.18	100	4,307,463.99	13.69	27,161,300.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	24,634,750.50	100.00	3,905,918.31		20,728,832.19	31,468,764.18	100	4,307,463.99		27,161,300.19

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,818,454.31	1,090,922.72	5.00
1 至 2 年	1,334.00	133.40	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年	500.00	400.00	80.00
5 年以上	2,814,462.19	2,814,462.19	100.00
合 计	24,634,750.50	3,905,918.31	

账 龄	期初余额		
	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	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-401,545.68 元。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,065,217.12	29,427,479.80
应收投资款	4,509,000.00	
存出保证金	14,000.00	924,000.00
备用金	100,901.54	216,011.44
其他	945,631.84	901,272.94
合 计	24,634,750.50	31,468,764.18

其他主要为耀江花园项目预付的工程款结算尾款。

5、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	2015年6月30日	账龄	占其他应收 2015年6月30 日合计数的比 例(%)	坏账准备 2015年6月30 日
桐城市人民政府	投资款	21,740,737.32	1年以内	88.25	1,087,036.87
伊莎贝尔矿泉水公司	借款	1,833,479.80	5年以上	7.44	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限公司	工程尾款	185,544.62	5年以上	0.75	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	工程尾款	180,321.60	5年以上	0.73	180,321.60
海南源创文化传媒有限公司	工程结算尾款	113,649.00	5年以上	0.46	113,649.00
合计		24,053,732.34		97.63	3,400,031.89

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料						
合计	21,681,152.94		21,681,152.94	165,255,124.58		165,255,124.58

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	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、期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
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末		
海南机场股份有 限公司	45,000.00			45,000.00						

(七) 长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			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	52,060,607.01	2,603,030.35	49,457,576.66	9,288,000.00	464,400.00	8,823,600.00	

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 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	102,372,155.80			1,713,233.27			34,411,650.97		69,673,738.10		

(九) 投资性房地产

项 目	房屋
1. 账面原值	
(1) 期初余额	2,244,490.97
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	2,244,490.97
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 期初余额	491,265.55
(2) 本期增加金额	27,744.48
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	519,010.03
3. 减值准备	
(1) 期初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	1,725,480.94
(2) 期初账面价值	1,753,225.42

(十) 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) 期初余额	5,214,808.50	2,936,776.00	373,072.50	8,524,657.00
(2) 本期增加金额			10,300.00	10,300.00
(3) 本期减少金额			175,975.00	175,975.00
处置或报废			175,975.00	175,975.00

项 目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	5,214,808.5	2,936,776.0	207,397.5	8,358,982.00
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	764,879.17	1,703,913.07	194,821.07	2,663,613.31
(2) 本期增加金额	50,392.17	116,278.32	6,426.34	173,096.83
—计提	50,392.17	116,278.32	6,426.34	173,096.83
(3) 本期减少金额			29,448.11	29,448.11
—处置或报废			29,448.11	29,448.11
(4) 期末余额	815,271.34	1,820,191.39	171,799.30	2,807,262.03
3. 减值准备				
(1) 期初余额	641,451.78			641,451.78
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 期年减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	641,451.78			641,451.78
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,758,085.38	1,116,584.61	35,598.20	4,910,268.19
(2) 期初账面价值	3,808,477.55	1,232,862.93	178,251.43	5,219,591.91

本期折旧额 173,096.83 元。

(十一) 递延所得税资产

1、 已确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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	7,150,400.44	1,787,600.11	5,322,315.77	1,330,578.94

2、 未确认的递延所得税资产时间性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
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	33,482,290.58	42,598,910.89
合计	33,482,290.58	46,748,464.22

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	期末余额	期初余额	备注
2015			
2016	5,409,602.30	11,709,602.30	
2017	21,381,015.18	21,381,015.18	
2018	807,325.30	1,506,319.43	
2019	5,884,347.80	8,001,973.98	
合计	33,482,290.58	42,598,910.89	

(十二) 应付账款**1、 应付账款列示:**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		7,963.00
1—2 年 (含 2 年)		15,886.99
2—3 年 (含 3 年)	22,557.70	6,670.71
3 年以上	1,072,248.83	1,072,248.83
合计	1,094,806.53	1,102,769.53

2、 账龄超过 1 年的大额应付账款

期末余额中账龄超过 1 年以上的应付账款主要为房地产开发工程结算尾款。

(十三) 预收款项**预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		95,160.00
1—2 年 (含 2 年)		
2—3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计		95,160.00

(十四) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,379,275.00	2,450,718.30	3,463,306.27	1,366,687.03
离职后福利-设定提存计划		233,309.12	233,309.12	
辞退福利				
合计	2,379,275.00	2,684,027.42	3,696,615.39	1,366,687.03

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,902,613.15	2,078,483.34	3,129,096.49	852,000.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		96,907.12	97,468.82	-561.70
其中：医疗保险费		87,022.74	87,584.44	-561.70
工伤保险费		4,670.48	4,670.48	
生育保险费		4,883.90	4,883.90	
大病保险		330.00	330.00	
(4) 住房公积金		204,756.96	204,756.96	
(5) 工会经费和职工教育经费	476,661.85	70,570.88	31,984.00	515,248.73
合计	2,379,275.00	2,450,718.30	3,463,306.27	1,366,687.03

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		219,638.94	219,638.94	
失业保险费		13,670.18	13,670.18	
合 计		233,309.12	233,309.12	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,310,716.61	2,305,024.72
营业税	256,646.87	153,495.21
城建税	18,354.87	10,744.46
企业所得税	-1,017,032.26	-1,017,032.26
个人所得税	35,862.78	37,405.99
房产税	-665.01	61,399.55
教育费附加	7,866.37	4,604.76
地方教育费附加	5,244.25	3,069.85
土地使用税	-221.83	17,277.01
印花税	1,476.36	9,149.66
合计	1,618,249.01	1,585,138.95

(十六) 其他应付款**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
暂借款	720,219.18	69,507,476.70
办证费（代收款）	1,218,263.54	1,208,806.54
中介费	1,285,000.00	900,000.00
风险抵押金	317,900.00	382,362.00
其他	817,678.21	211,206.54
合计	4,359,060.93	72,209,851.78

2、 重要其他应付款

项 目	期末余额	账龄
永泰控股集团有限公司	720,219.18	1 年以内

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
土地增值税清算准备	675,552.16	675,552.16

(十八)股本

项 目	期初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		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

(十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	597,313.57			597,313.57

(二十一)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-73,388,959.47	-79,581,325.04
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-73,388,959.47	-79,581,325.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,272,935.63	6,192,365.57
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		
期末未分配利润	-59,116,023.84	-73,388,959.47

(二十二)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,017,325.10	8,983,843.24	1,507,599.00	610,239.30
其他业务	356,260.00	27,744.48	287,180.00	32,160.60
合计	9,373,585.10	9,011,587.72	1,794,779.00	642,399.90

(二十三)营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	16,681.00	105,379.81	商品房销售及租金应税收入 5%
城市维护建设税	1,557.48	7,376.58	应交流转税额 7%
教育费附加	667.50	3,161.41	应交流转税额 3%
地方教育费附加	444.99	1,794.77	应交流转税额 2%
土地增值税		85,480.86	增值额 30%—60%
合计	19,350.97	203,193.43	

(二十四)销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	6,090.00	27,545.72
其他		65,800.00
合计	6,090.00	93,345.72

(二十五)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,567,295.14	2,099,055.49
办公费	646,165.06	371,700.31
差旅费	298,091.76	261,300.55
聘请中介机构费	935,000.00	615,000.35
折旧费用	173,096.83	196,134.57
税金	133,356.71	55,000.43
租赁费	-	17,600.57
其他	131,973.08	1,867,762.23
合计	4,884,978.58	5,483,554.50

(二十六)财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	175,342.47	71,270.68
减：利息收入	8,649,856.13	
其他	15,291.23	14,094.28
合计	-8,459,222.43	85,364.96

(二十七)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-160.00

(二十八)投资收益**1、 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资收益	9,999,306.09	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
长期股权投资权益法核算收益	1,713,233.27	10,433,035.64
合计	11,712,539.36	10,433,035.64

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
平湖耀江房地产开发有限公司	1,713,233.27	10,433,035.64

(二十九)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,828,084.67	-26,340.72

(三十)营业外收入**营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,320.00	369.00	6,320.00
合计	6,320.00	369.00	6,320.00

(三十一)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出		192,465.95	
合计		192,465.95	

(三十二)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		223,284.11
递延所得税调整	-457,021.17	6,647.68
合计	-457,021.17	229,931.79

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	13,801,574.95
按适用税率计算的所得税费用	3,450,393.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,014,638.33
非应税收入的影响	-428,308.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,029.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,482,498.15
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	
所得税费用	-457,021.17

(三十三)现金流量表项目注释**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收安徽鸿润（集团）股份有限公司往来款		9,000,000.00
永泰控股集团有限公司往来款		6,000,000.00
桐城市人民政府还款	13,797,000.00	
按揭贷款保证金收回	125,686.66	
其他	7,776.00	1,183,232.10
合 计	13,930,462.66	16,183,232.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	6,090.00	93,345.72
管理费用	1,066,229.90	5,503,554.55
财务费用手续费	15,291.22	
永泰控股集团有限公司往来款	6,800,000.00	
其他	101,196.00	4,248,963.70
合 计	7,988,807.12	9,845,863.97

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款理财产品等利息收入	42,080.19	89,120.26

(三十四)现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,258,596.12	5,324,108.11
加：资产减值准备	1,828,084.67	-26,340.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	173,096.83	228,295.17
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)		
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)		160.00
财务费用(收益以“-”号填列)	175,342.47	-89,120.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,712,539.36	-10,433,035.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-457,021.17	6,647.68
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)		-46,717,207.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,648,122.71	4,208,424.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,450,154.22	13,497,862.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,463,528.05	-34,000,206.10
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		

项目	本期金额	上期金额
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	269,141.76	3,847,270.21
减：现金的期初余额	3,112,428.16	37,763,306.05
加：现金等价物的期末余额	13,400,160.80	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,556,874.40	-33,916,035.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	269,141.76	3,847,270.21
其中：库存现金	1,061.71	28,666.35
可随时用于支付的银行存款	263,453.77	1,166,681.58
可随时用于支付的其他货币资金	4,626.28	2,651,922.28
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	13,400,160.80	
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	13,669,302.56	3,847,270.21

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

本报告期，公司控股子公司安徽海德城市建设有限公司进行了清算注销。

子公司名称	持股比例	投资成本	处置时净资产	处置收益
安徽海德城市建设有限公司	51%	45,900,000.00	86,598,557.87	9,999,306.09

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

(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

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	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	600,898,734.25	553,271,157.56
非流动资产	7,428,256.42	16,245,408.74
资产合计	608,326,990.67	569,516,566.30
流动负债	318,954,989.14	147,722,452.91
非流动负债		
负债合计	318,954,989.14	147,722,452.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	289,372,001.53	421,794,113.39
按持股比例计算的净资产份额	69,449,280.37	101,230,587.22
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	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
—其他	224,457.73	1,141,568.58
对联营企业权益投资的账面价值	69,673,738.10	102,372,155.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	57,470,355.38	418,668,382.11
净利润	8,634,973.54	83,721,884.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,634,973.54	83,721,884.69
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	期末余额					合 计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
应付账款	1,094,806.53					1,094,806.53
其他应付款	4,359,060.93					4,359,060.93
合 计	5,453,867.46					5,453,867.46

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**

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
资金占用费	永泰控股集团有限公司	175,342.47	210,410.96

2、 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	永泰控股集团有限公司	720,219.18	7,344,876.71

十、 承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2015年7月22日，公司董事会审议通过了《关于公司本次重大资产出售预案的议案》，公司拟将平湖耀江房地产开发有限公司24%股权出售给浙江省耀江房地产开发有限公司，江苏中天资产评估事务所有限公司对该股权进行评估，评估结果的预估值为8,750.46万元，该股权账面价值6,967.37万元，预计公司可实现投资收益1,783.09万元。本交易事项尚需经公司股东大会审议通过。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

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) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					期初余额				
	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	24,634,750.50	100.00	3,905,918.31	15.86	20,728,832.19	30,558,764.18	100.00	4,216,463.99	13.80	26,342,300.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合 计	24,634,750.50	100.00	3,905,918.31		20,728,832.19	30,558,764.18	100.00	4,216,463.99		26,342,300.19

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,818,454.31	1,090,922.72	5.00
1 至 2 年	1,334.00	133.40	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年	500.00	400.00	80.00
5 年以上	2,814,462.19	2,814,462.19	100.00
合 计	24,634,750.50	3,905,918.31	

账 龄	期初余额		
	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、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-310,545.68 元。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,065,217.12	29,427,479.80
应收投资款	4,509,000.00	
存出保证金	14,000.00	14,000.00
备用金	100,901.54	216,011.44
其他	945,631.84	901,272.94
合 计	24,634,750.50	30,558,764.18

其他主要为耀江花园项目预付的工程款结算尾款。

5、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	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桐城市人民政府	投资款	21,740,737.32	1 年以内	88.25	1,087,036.87
伊莎贝尔矿泉水公司	借款	1,833,479.80	5 年以上	7.44	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限公司	工程尾款	185,544.62	5 年以上	0.75	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	工程尾款	180,321.60	5 年以上	0.73	180,321.60
海南源创文化传媒有限公司	工程结算尾款	113,649.00	5 年以上	0.46	113,649.00
合计		24,053,732.34		97.63	3,400,031.89

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	95,900,000.00		95,900,000.00
对联营企业投资	69,673,738.10		69,673,738.10	102,372,155.80		102,372,155.80
合计	119,673,738.10		119,673,738.10	198,272,155.80		198,272,155.80

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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			50,000,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		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	102,372,155.80			1,713,233.27	

(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	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
联营企业		34,411,650.97		69,673,738.10		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,017,325.10	8,983,843.24	1,507,599.00	610,239.30
其他业务	356,260.00	27,744.48	287,180.00	32,160.60
合 计	9,373,585.10	9,011,587.72	1,794,779.00	642,399.90

(四) 投资收益**1、 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,713,233.27	10,433,035.64
处置长期股权投资收益	8,264,570.60	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
合 计	9,977,803.87	10,433,035.64

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
平湖耀江房地产开发有限公司	1,713,233.27	10,433,035.64

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	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	9,999,306.09	
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	8,605,182.38	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-160.00
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	6,320.00	-192,096.95

项目	本期金额	上期金额
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	18,610,808.47	-192,256.95

(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	7.06	0.0944	0.0944
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.14	-0.0287	-0.0287

第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有董事长、总会计师、财务部经理签名并盖章的财务报告正文；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料

海南海德实业股份有限公司

董事长：丁波

二〇一五年八月六日