

# 海南海德实业股份有限公司

## 2016 年年度报告

2017 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。

公司负责人郭怀保、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)刘守一声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王彬	董事	因工作原因	郭怀保

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://w.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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节重要提示、目录和释义 .....	5
第二节公司简介和主要财务指标 .....	9
第三节公司业务概要 .....	11
第四节经营情况讨论与分析 .....	31
第五节重要事项.....	46
第六节股份变动及股东情况 .....	50
第七节优先股相关情况 .....	50
第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	51
第九节公司治理.....	58
第十节公司债券相关情况 .....	69
第十一节财务报告.....	70
第十二节备查文件目录 .....	160

## 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、海德股份	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
股东大会	指	海南海德实业股份有限公司股东大会
报告期/本报告期/本年度/本年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
控股股东/祥源投资	指	海南祥源投资有限公司
海德资管	指	海德资产管理有限公司

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 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	郭怀保		
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	北京地址：北京市西城区宣武门西大街 127 号 A 座写字楼三层； 海口地址：海口市龙昆南路 72 号耀江商厦三层		
办公地址的邮政编码	北京：100031 海口：570206		
公司网址	<a href="http://www.000567.com">http://www.000567.com</a>		
电子信箱	haide@hd-amc.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱新民	何燕
联系地址	北京市西城区宣武门西大街 127 号 A 座写字楼三层	北京市西城区宣武门西大街 127 号 A 座写字楼三层
电话	010-63211809	010-63211809
传真	010-63211809	010-63211809
电子信箱	haide@hd-amc.cn	1109hnhhy@open.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司金融事业部、深圳证券交易所

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	9146000020128947X0
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。2013 年以来，公司逐渐退出了房地产市场。2016 年 7 月，公司在西藏自治区全资设立海德资管开展不良资产管理业务，转向不良资产管理领域。
历次控股股东的变更情况	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 4,500 万股，其中法人股 3,600 万股，职工股 900 万股。1994 年 1 月 10 日至 1 月 20 日发行 1,500 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震荡的巨大冲击，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东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”）。公司第二大股东海南新海基投资有限公司（以下简称“海基投资”）的股东袁佩玲将其持有的“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。

#### 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 王晓慧

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	深圳市福田区中心三路 8 号旧卓越时代广场（二期）北座	王晓辉 邱岳	2015 年 10 月 30 日—2016 年 12 月 31 日

## 六、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

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	44,428,711.88	15,594,157.75	184.91%	14,724,901.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,977,667.69	23,242,943.58	-87.19%	6,192,365.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-348,838.96	-15,588,483.33	97.76%	6,323,324.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	-914,749,429.31	5,858,691.77	-15,713.54%	-34,765,367.81
基本每股收益（元/股）	0.0197	0.1537	-87.18%	0.041
稀释每股收益（元/股）	0.0197	0.1537	-87.18%	0.041
加权平均净资产收益率	1.36%	11.24%	-9.88%	3.22%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产（元）	1,280,406,193.49	228,992,997.69	459.15%	315,632,012.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	218,901,481.86	218,379,575.71	0.24%	195,136,632.13

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	370,020.00	325,460.48	20,002,579.04	23,730,652.36
归属于上市公司股东的净利润	2,152,031.69	-1,005,053.70	474,901.61	1,355,788.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	658,860.25	-2,549,842.40	474,901.61	1,067,241.58
经营活动产生的现金流量净额	14,267,792.00	97,849,091.85	-120,720,737.50	-906,145,575.66

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 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）	12,361.87	27,830,167.99	56,297.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	358,267.92	12,580,059.26		
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	40,118.96		888.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,331,126.46	5,831.10	-188,145.34	
减：所得税影响额	-1,584,631.44	1,584,631.44		
合计	3,326,506.65	38,831,426.91	-130,959.20	--

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。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

房地产业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号—上市公司从事房地产业务》的披露要求

报告期内，公司按照不良资产管理转型发展方向，积极推进相关工作。一是积极取得不良资产管理牌照。2016 年 7 月 1 日取得《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》（藏政函[2016]97 号），同意公司全资设立海德资管，2016 年 7 月 4 日，海德资管完成工商注册，2016 年 10 月 11 日，海德资管收到银监会下发的编号为银监办便函（2016）1692 号中国银监会关于公布地方资产管理公司名单的通知，海德资管取得不良资产管理业务资格；二是积极开展资产管理业务。截止 2016 年 12 月末，海德资管开展业务约 9.62 亿元；三是处置了剩余车库等房产。2016 年，公司加大了资产处置力度，处置了剩余车库及其他部分房产，实现收入 4391 万元，进一步回笼了资金用于开展业务。

报告期内，公司没有开展贸易业务，开展的主要业务包括以前年度留存的车库等房产的销售和租赁，以及开展资产管理业务。根据业务特点，该业务未在 2016 年形成收入，将根据后续处置和回收情况逐步实现收入。报告期内，公司总资产为 1,280,406,193.49 元，比上年期末增长 459.15%，实现营业收入为 44,428,711.88 元，较上年同期增长 184.91%，归属于母公司的净利润为 2,977,667.69 元，较上年同期减少 87.19%。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资增加 24,921,224.75 元，系本报告期新增对合营企业投资所致。
货币资金	货币资金增加 83,490,432.08 元，主要系本报告期收到永泰控股财务资助款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 14,678,550.00 元，主要系本报告期进行证券投资所致。
应收账款	应收账款增加 906,300.00 元系期末应收售房款增加所致。
预付款项	预付款项增加 188,339.28 元主要系本报告期预付办公用房租金款所致。
其他应收款	其他应收款减少 30,423,310.24 元，主要系本报告期收到桐城市政府往来款所致。
存货	本报告期出售存货使存货减少 21,576,916.62 元。
可供出售金融资产	可供出售金融资产增加 218,815,272.71 元，主要系本报告期投资次级档不良资产支持证券所致。
长期应收款	本报告期收到桐城市政府往来款使长期应收款减少 29,403,706.50 元。
投资性房地产	本报告期出售房产使投资性房地产减少 1,697,736.46 元。
其他流动资产	其他流动资产增加 797,000,000.00 元，主要系本报告期向金融机构购买债权资产所致。
递延所得税资产	递延所得税资产减少 898,542.07 元，主要系本报告期坏账准备余额减少而相应减少递延所得税资产所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：参照披露

房地产业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号—上市公司从事房地产业务》的披露要求

海德资管成立以来，一是组建了一支经验丰富、开拓创新的金融人才团队。团队大部分人员是从业于银行、资产管理、信托、证券等领域多年的行业资深专家，核心成员来自于大型国企或金融企业；二是海德资管建立健全了合规、高效的、符合自身特点的组织架构，建立了项目决策机制和风险控制机制，保障企业的稳健运营；三是建立健全了风险与内部控制制度。为有效防范业务风险及经营风险、保障公司的长期健康发展，建立了满足行业监管要求、契合行业运行特点的风险管理制度；四是建立了市场化的运行机制。海德资管作为一家民营上市公司的控股全资子公司，继承有民营经济旺盛的生命力，其组织机构更为扁平化、决策过程更有效率、薪酬机制更为灵活，这些特点都能显著的提升海德资管的运营效率以及其对于金融人才的吸引力，进而显著提升公司在不良资产管理行业中的竞争力。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016年，海德股份董事会认真履行《公司法》、《上市公司治理准则》和公司《章程》等法律、法规、规定赋予的各项职责，严格执行股东大会决议，推动公司治理水平的提高和公司转型，积极有效地发挥了董事会的作用。现将公司相关的工作情况报告如下：

#### （一）2016年度重点工作完成情况

##### 1、获取不良资管牌照

2016年，是海德股份转型的关键之年，公司董事会抢抓机遇，成功获取不良资管牌照，为公司的转型奠定了基础。2015年10月，公司向资本市场公告，全资设立资产管理公司并申请取得不良资产管理牌照，公司转型进入不良资产管理行业。公司公告转型方向以来，董事会抢抓机遇、精心布局、统筹推进，经过不懈努力，于2016年7月1日取得《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》（藏政函[2016]97号），同意公司全资设立海德资产管理有限公司（以下简称“海德资管”）；2016年7月4日，海德资管完成工商注册；2016年10月11日，海德资管收到银监会下发的编号为银监办便函（2016）1692号中国银监会关于公布地方资产管理公司名单的通知，海德资管取得不良资产管理业务资格，公司转型进入不良资产管理行业。

##### 2、非公开发行股票申请获证监会发行审核委员会通过

2015年10月，公司向资本市场公告，向间接控股股东永泰控股集团有限公司（简称“永泰控股”）定向增发48亿元用于投入不良资产管理公司，其中38亿元用于增资海德资管，10亿元用于偿还设立海德资管的相关借款。海德资管经西藏政府批准设立后，公司于2016年8月22日向中国证监会申报了非公开发行股票申请文件，公司先后于2016年10月8日和12月23日收到证监会下发的反馈意见，并分别于2016年11月4日和12月29日向证监会提交反馈意见回复。考虑到各种因素和实际情况，经2016年12月28日第八届董事会第三次会议和2017年1月13日召开的2016年第五次临时股东大会同意，将募集资金规模由48亿元调减至38亿元。2017年1月18日，经证监会发行审核委员会审核，公司非公开发行股票申请获得审核通过。

### 3、公司治理规范

公司按照上市公司管理相关要求，规范运作；为满足公司发展需要，公司调整优化了组织结构；完成了董事会及公司高管人员的换届改选（聘），具体情况如下：

#### （1）董事会和股东大会情况

2016年，公司董事会采用现场、通讯等会议形式，共召开了11次董事会会议（其中现场会议4次、通讯会议7次），召集了6次股东大会会议；董事会各专业委员会共召开了 10次会议。股东大会共召开6次会议。

每次会议议题的征询、议程的确定、会议的召集和决议的形成，均严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、公司《章程》和各专业委员会《工作准则》的规则和程序进行，董事会合法、有效地履行了各项工作职责。

#### （2）调整优化组织结构

2016年7月3日，公司召开第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司内部职能机构的议案》。根据公司发展需要，为提升公司管理效率，按照“精简高效”的原则，对公司组织机构进行调整，有利于进一步提升运行效率。

#### （3）完成董事、高管人员换届改选（聘）

2016年9月9日进行了董事会、监事会的换届改选工作，并经公司2016年9月26日召开的2016年第四次临时股东大会审议通过。在新一届董事会成立后，董事会召开了第八届董事会第一次会议，选举了公司第八届董事会董事长、副董事长和董事会各专门委员会委员，并由董事长提名，经董事会提名委员会审核同意，聘任了公司总经理，并由董事长、总经理提名，董事会提名委员会审核同意，公司第八届董事会聘任了公司的高级管理人员。

#### （4）加强团队、风险控制的建设

为适应未来发展需要，公司建立了经验丰富的业务团队、健全合规的组织架构和契合行业运行特点的风险管理制度。首先，组建了一支经验丰富、开拓创新的金融人才团队，大部分人员是从业于银行、资产管理、信托、证券等领域多年的行业资深专家，核心成员来自于大型国企或金融企业。**其次**，建立健全了风险与内部控制制度。为有效防范业务风险及经营风险、保障公司的长期健康发展，公司督促新设的海德资管建立了满足行业监管要求、契合行业运行特点的风险管理制度，制定了多项内部管理制度，内容涉及公司治理、业务管理、风险管理、财务管理、运营管理及人力资源管理六大方面。

## （二）2017 年工作重点

海德股份致力于将海德资管打造成为化解风险、创造价值的金融服务专家，成为团队一流、管理一流、风控一流、效益一流的不良资产管理公司。2017 年是公司转型之后的开局之年，董事会将根据转型发展目标，严格遵循《公司法》、《上市公司治理准则》、公司《章程》的规定和要求，从定向增发、公司治理、市场化经营机制、风险管理等方面着手推进各项工作，促进公司更好更快转型发展，成为一家优秀的不良资产管理上市公司。

### 1、推进定向增发后续工作

公司非公开发行股票申请已于 2017 年 1 月 18 日经证监会发行审核委员会审核通过。公司将做好后续股票发行的相关准备，按计划推进相关工作，确保取得发行批文之后顺利、快速的完成股票发行工作，以更好的促进公司发展转型。。

### 2、提升公司治理水平

一是进一步完善公司法人治理结构，明晰董事会和经营层的职责，明确上市公司对海德资管的管控，加强对经营班子的目标与考核管理；二是要进一步发挥董事会专业委员会的作用，切实发挥专业委员会的专业议事能力，积极有效运作，为董事会的决策提供更多专业意见。同时，各专业委员会要在董事会闭会期间投入更多的精力关注不良资产管理行业和公司的重大问题，多了解其他不良资产管理公司好的经验，以便把更好的经验引进公司；三是要进一步提高董事履职能力，提高董事会科学决策水平。全体董事要加强对国内外经济金融的关注和研究，提高议事能力和效率。董事会也将积极创造条件，通过专家讲座、同业研讨会等多种形式组织董事进行调研；董事也将参加交易所、证监局等监管机构组织的各类培训；增强董事与管理层之间的互动交流，以提高董事履职能力。

### 3、加快市场化机制建设

金融企业的核心竞争力是人才，吸引和留住人才的关键是机制，公司将加快市场化机制的建设。一是建立市场化选人用人机制，打造一流的经营团队。建立以岗位管理为基础的市场化用工机制，做到人岗匹配，按照市场化、专业化和系统化的管理思路，多渠道、多方式培养、引进和使用人才，大力从外部引进各种急需人才，打造市场影响力强、业绩贡献突出的专业团队。二是建立以利润和风险为导向的业绩考核体系，引导员工多作贡献。建立以利润和风险为导向的考核机制，所有人员的收入必须根据对公司利润贡献的大小分配，贡献大收入多。建立严考核、强激励、硬约束的机制，实现员工能进能出、工资能增能减、职务能升能降，保证激励约束机制有效执行，引导员工多作贡献。三是建立有竞争力的市场化薪酬机制，不断吸引优秀人才。根据不良资产管理业务的特点和市场惯例，本着竞争性、激励性、经济性原则，建立一套公平合理、富于激励性和市场竞争力的薪酬体系，构建多元化、多层次、灵活的薪酬分配机制，不断吸引优秀人才加盟公司。

#### 4、加强风险管理

2017 年是公司转型发展的开局之年，做好不良资产管理，风险管理是关键。公司将按照全面风险管理要求和不良资产管理行业的特点，加强风险管理。一是落实规范化管理，加强制度体系建设，建立工作标准化流程，确保所有的工作都在制度化、规范化、流程化的程序中执行；二是强化风险合规意识，加强风险管理和合规培训，固化、提高员工风险合规意识；三是建立业务标准体系，按照“风险与收益相平衡”的原则，制订业务筛选标准，为项目遴选和业务开展提供指导性意见，确保业务符合公司发展方向与偏好。此外，公司还将按照党中央和国务院的要求，加强党组织的建设。

2017 年是海德股份转型发展的开局之年，董事会将抓住转型发展机遇，提升公司治理水平，加强市场化机制的建设，夯实风险管理基础，推动公司取得更大发展。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号—上市公司从事房地产业务》的披露要求。目前，公司房地产存货已经销售完毕，公司目前无土地储备，亦无正在开发及待开发房地产项目。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司开展的主要业务包括以前年度留存的车库等房产的销售和租赁，以及开展资产管理业务，根据业务特点，该业务未在2016年形成收入，未来将根据处置和回收情况逐步实现收入。

报告期内，公司实现营业收入4442.87万元，较上年同期增加184.91%，主要原因是报告期内出售存货（车库）及其他房产增加收入所致；实现营业利润251.11万元，较上年同期减少89.69%，主要原因是报告期内财务费用增加、投资收益减少所致；实现利润总额385.45万元，较上年同期减少84.18%，实现归属于上市公司股东的净利润297.77万元，较上年同期减少87.19%，主要原因是营业利润减少所致。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	44,428,711.88	100%	15,594,157.75	100%	184.91%
分行业					
房地产	44,346,804.41	99.82%	697,310.00	4.47%	6,259.70%

贸易			14,896,847.75	95.53%	-100.00%
咨询服务	81,907.47	0.18%			
分产品					
房地产	44,346,804.41	99.82%	697,310.00	4.47%	6,259.70%
贸易			14,896,847.75	95.53%	-100.00%
咨询服务	81,907.47	0.18%			
分地区					
海南省内	44,346,804.41	99.82%	697,310.00	4.47%	6,259.70%
海南省外	81,907.47	0.18%	14,896,847.75	95.53%	-99.45%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

房地产业

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	44,346,804.41	23,322,834.11	47.41%	6,259.70%	14,501.84%	-29.67%
分产品						
房地产	44,346,804.41	23,322,834.11	47.41%	6,259.70%	14,501.84%	-29.67%
分地区						
海南省内	44,346,804.41	23,322,834.11	47.41%	6,259.70%	14,501.84%	-29.67%

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

(3) 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	2016 年	2015 年	同比增减
房地产	销售量	平方米	13,422.97	73.72	18,108.04%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本期出售房产面积较上年大幅增加的主要原因是本报告期公司加大对已开发完工房产销售力度,将以前年度结存的开发产品(除公司自用外)销售完毕。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√ 适用 □ 不适用

参照披露

房地产业

本报告期与苏州工业园区美方房地产经纪有限公司签订的委托销售合同已经履行完毕。

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 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	建造成本	23,322,834.11	100.00%	159,725.28	1.07%	14501.84%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 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	建造成本	23,322,834.11	100.00%	159,725.28	1.07%	14501.84%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内,公司新设全资子公司海德资管,海德资管公司注册资本10亿元,公司出资10亿元,占注册资本的100%。海德资管经营范围是:收购、受托经营不良资产,对不良资产进行管理、投资和处置;资产置换、转让与销售;债务重组及企业重组,资产管理范围内的非融资性担保;投资、财务及法律咨询与顾问(不含证券、保险、金融业务);项目评估。

报告期内,海德资管公司新设子公司杭州华渡投资管理有限公司(以下简称“杭州华渡”)。杭州华渡公司注册资本1,000.00万元,海德资管公司出资1,000.00万元,占注册资本100%。杭州华渡公司经营范围:服务;投资管理、资产管理、投资咨询(以上项目除证券、期货,未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客户理财等金融服务)。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

√适用□不适用

2016年7月1日，公司取得《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》（藏政函[2016]97号），同意公司全资设立海德资管，2016年7月4日，海德资管完成工商注册，2016年10月11日，海德资管收到银监会下发的编号为银监办便函（2016）1692号中国银监会关于公布地方资产管理公司名单的通知，海德资管取得不良资产管理业务资格，公司转型进入不良资产管理领域。截止2016年12月末，海德资管开展资产管理业务约9.62亿元，该业务未在2016年形成收入，将根据后续处置和回收情况逐步实现收入。

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	44,312,731.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	99.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	苏州工业园区美方房地产经纪有限公司	43,914,595.39	98.84%
2	个人购房第一名	107,660.00	0.24%
3	个人购房第二名	100,000.00	0.23%
4	个人购房第三名	95,238.10	0.21%
5	个人购房第四名	95,238.10	0.21%
合计	--	44,312,731.59	99.74%

主要客户其他情况说明

□适用√不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	954,241,842.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	98.92%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	A 信托有限公司	500,000,000.00	51.83%
2	B 银行股份有限公司	300,000,000.00	31.10%
3	C 信托有限公司	56,600,000.00	5.87%
4	D 信托有限责任公司	56,112,242.25	5.82%
5	E 信托有限责任公司	41,529,600.00	4.30%
合计	--	954,241,842.25	98.92%

主要供应商其他情况说明:  适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用		83,426.70	-100.00%	主要系本报告期公司业务转型未发生销售费用所致。
管理费用	15,456,316.28	15,171,530.58	1.88%	
财务费用	4,860,656.06	-12,978,834.42	137.45%	主要系本报告期收到桐城市政府往来款致使应计提收取的资金占用费减少，同时因增加财务资助款和银行借款导致利息增加所致。
资产减值损失	-3,589,827.19	1,788,354.70	-300.73%	主要系本报告期收到桐城市政府往来款冲回坏账准备所致。
公允价值变动收益	-378,382.00			主要系本报告期进行证券投资发生公允价值变化所致。
投资收益	337,899.11	29,543,401.26	-98.86%	主要系上年同期本公司处置对安徽海德公司及平湖耀江房地产开发有限公司的股权获得较大投资收益，而本报告期没有此项股权处置收益。
营业外收入	1,350,688.40	6,320.00	21,271.65%	主要系本报告期结转无法支付的应付款项增加收入所致。

## 4、研发投入

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	65,993,174.31	36,883,938.84	78.92%
经营活动现金流出小计	980,742,603.62	31,025,247.07	3,061.11%
经营活动产生的现金流量净额	-914,749,429.31	5,858,691.77	-15,713.54%
投资活动现金流入小计	47,469,460.54	130,216,928.31	-63.55%
投资活动现金流出小计	97,860,672.48	1,486,435.15	6,483.58%
投资活动产生的现金流量净额	-50,391,211.94	128,730,493.16	-139.14%
筹资活动现金流入小计	1,200,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	156,077,680.56		
筹资活动产生的现金流量净额	1,043,922,319.44		
现金及现金等价物净增加额	78,781,678.19	134,589,184.93	-41.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、经营活动现金流入增加的主要原因系本年度房地产销售增加。
- 2、经营活动现金流出增加的主要原因系本年度开展资产管理业务增加支出所致。
- 3、投资活动现金流入减少的主要原因（1）上年度收到处置平湖耀江房地产开发有限公司24%股权款；（2）上年度收到平湖耀江房地产开发有限公司分红款；（3）本年度收到的股权转让款较少。
- 4、投资活动现金流出增加的主要原因系本年度证券投资增加。
- 5、筹资活动现金流入增加系本年度新增向金融机构借款和获得永泰控股集团有限公司财务资助款。
- 6、筹资活动现金流出增加系本年度偿还金融机构借款和相应利息。

报告期内公司经营活动产生的现金净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

本年度净利润为 2,977,667.69 元，本年度公司经营活动产生的现金净流量为-914,749,429.31 元，差异的主要影响原因：（1）本年度存货减少影响金额 21,576,916.62 元；（2）本年度开展资产管理业务，导致经营应收项目增加，影响金额-945,142,303.98 元。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	337,899.11	8.77%	证券投资转让收益	是
公允价值变动损益	-378,382.00	-9.82%	证券投资公允价值变动	是
资产减值	-3,589,827.19	-93.13%	主要系本报告期收到桐城市政府往来款冲回坏账准备所致。	否
营业外收入	1,350,688.40	35.04%	主要系本报告期结转无法支付的应付款项所致。	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 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	182,641,316.69	14.26%	99,150,884.61	43.30%	-29.04%	主要系本报告期收到永泰控股财务资助款所致。
应收账款	906,300.00	0.07%			0.07%	主要系本报告期应收售房款增加所致。
存货			21,576,916.62	9.42%	-9.42%	主要系本报告期出售存货所致。
投资性房地产			1,697,736.46	0.74%	-0.74%	主要系本报告期出售房产所致。
长期股权投资	24,921,224.75	1.95%			1.95%	主要系本报告期投资合营企业所致。
固定资产	6,238,861.46	0.49%	5,997,222.03	2.62%	-2.13%	主要系本报告期新购资产所致。
短期借款	50,000,000.00	3.91%			3.91%	主要系本报告期增加银行借款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,678,550.00	1.15%			1.15%	主要系本报告期进行证券投资所致。
其他应收款	172,203.05	0.01%	30,595,513.29	13.36%	-13.35%	主要系本报告期收到桐城市政府往来款所致。
其他流动资产	797,000,000.00	62.25%			62.25%	主要系本报告期购买债权资产所致。
可供出售金融资产	218,860,272.71	17.09%	45,000.00	0.02%	17.07%	主要系本报告期投资不良资产支持证券所致。
长期应收款			29,403,706.50	12.84%	-12.84%	主要系本报告期收到桐城市政府往来款所致。
递延所得税资产	879,125.55	0.07%	1,777,667.62	0.78%	-0.71%	主要系本报告期坏账准备余额减少而相应减少递延所得税资产所致。
应付账款			1,094,806.53	0.48%	-0.48%	主要系本报告期结转无法支付的应付款项至营业外收入所致。

应付职工薪酬	2,909,459.93	0.23%	1,801,887.48	0.79%	-0.56%	主要系本报告期计提尚未发放的职工薪酬较上年增加所致。
应交税费	5,330,951.71	0.42%	1,959,097.11	0.86%	-0.44%	主要系本报告期计提尚未缴纳的税金较上年增加所致。
其他应付款	1,003,142,077.77	78.35%	2,445,033.25	1.07%	77.28%	主要系本报告期收到永泰控股集团有限公司财务资助款所致。
其他流动负债			1,679,606.17	0.73%	-0.73%	主要系本报告期结转土地增值税清算准备所致。
递延所得税负债			1,584,631.44	0.69%	-0.69%	主要系本报告期收到以前年度计提未到收款期的利息收入而相应减少递延所得税负债所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）		-378,382.00			34,156,164.00	19,099,232.00	14,678,550.00
3. 可供出售金融资产			-2,610,886.54		853,734,317.00		851,123,430.46
金融资产小计		-378,382.00	-2,610,886.54		887,890,481.00	19,099,232.00	865,801,980.46
投资性房地产							
上述合计		-378,382.00	-2,610,886.54		887,890,481.00	19,099,232.00	865,801,980.46
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化：□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

银行存款中金额58025.41元的按揭贷款保证金属于受限制的货币资金。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,035,000,000.00	0.00	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
上海威代投资合伙企业（有限合伙）	不良资产管理	增资	25,000,000.00	50.00%	自有资金	上海瑞威资产管理股份有限公司	10年	不良资产项目	已完成增资	-	-78,775.25	否	2016年09月10日、2016年9月29日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
海德资产管理有限公司	收购受托经营不良资产	新设	1,000,000,000.00	100.00%	自有资金	无	无	不良资产项目	已完成设立	-	4,693,605.16	否	2016年2月17日、2016年7月4日、2016年7月6日、2016年8月3日、2016年10月12日	《中国证券报》、《证券时报》、巨潮资讯网
合计	--	--	1,025,000,000.00	--	--	--	--	--	--	-	4,614,829.91	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600519	贵州茅台	5,532,275.00	公允价值计量				5,532,275.00	5,532,275.00	336,335.00		交易性金融资产	自有资金
基金	0	佑瑞持灵活配置 1 号	5,000,000.00	公允价值计量		-38,500.00		5,000,000.00		-38,500.00	4,961,500.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000858	五粮液	7,950,982.00	公允价值计量		44,918.00		7,950,982.00	3,168,700.00	-168,381.00	4,827,200.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000423	东阿阿胶	5,582,250.00	公允价值计量		-369,600.00		5,582,250.00	1,172,400.00	-295,058.56	4,040,250.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601006	大秦铁路	864,800.00	公允价值计量		-15,200.00		864,800.00		-15,200.00	849,600.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000656	金科股份	3,048,232.00	公允价值计量				3,048,232.00	3,048,232.00	213,213.00		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000035	中国天楹	1,716,523.00	公允价值计量				1,716,523.00	1,716,523.00	56,867.00		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600535	天士力	1,200,800.00	公允价值计量				1,200,800.00	1,200,800.00	83,798.00		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600094	大名城	1,570,672.00	公允价值计量				1,570,672.00	1,570,672.00	-113,992.00		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	601088	中国神华	809,400.00	公允价值计量				809,400.00	809,400.00	40,600.00		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600030	中信证券	871,500.00	公允价值计量				871,500.00	871,500.00	1,500.00		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600909	华安证券	6,410.00	公允价值计量				6,410.00	6,410.00	7,930.00		交易性金融资产	自有资金
境内外股票	002807	江阴银行	2,320.00	公允价值计量				2,320.00	2,320.00	5,680.00		交易性金融资产	自有资金
基金	0	华润元大民生证券稳固人生 1 号资产管理计划基金	56,734,317.00	公允价值计量			-2,610,886.54	56,734,317.00			54,123,430.46	可供出售金融资产	自有资金
合计			90,890,481.00	--	0.00	-378,382.00	-2,610,886.54	90,890,481.00	19,099,232.00	114,791.44	68,801,980.46	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2016 年 09 月 10 日												
证券投资审批董事会公告披露日期	2016 年 07 月 04 日												
证券投资审批股东会公告披露日期													

## (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。

## 5、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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	房地产开发经营及销售，物业投资	50,000,000	32,875,689.76	32,289,705.26	0.00	-1,068,600.78	-1,068,600.78
海德资产管理有限公司	子公司	收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置	1,000,000,000	1,190,116,940.02	1,004,693,605.16	81,907.47	5,270,879.38	4,693,605.16

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海德资产管理有限公司	新设	本公司全资子公司
杭州华渡投资管理有限公司	新设	海德资管公司新设子公司

## 主要控股参股公司情况说明

海德资产管理有限公司情况说明：2015年10月13日，公司第七届董事会第十九次会议审议并通过了《关于对外投资设立资产管理公司的议案》，拟自筹资金10亿元设立资产管理公司。2015年10月29日，公司 2015年第二次临时股东大会审议通过该议案。2016年2月16日，公司第七届董事会第二十三次会议通过了《关于变更资产管理公司注册地的议案》，根据资产管理公司业务发展的需要，董事会同意将设立地由海南省变更至西藏自治区。

2016年7月1日，公司领取《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》（藏政函[2016]97号）。2016年7月4日，海德资管领取工商营业执照，法定代表人为郭怀保，注册资本100,000万元，营业范围为：收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组；资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】截止2016年8月3日，公司已自筹资金10亿元，完成对资管公司注册资本的实缴。2016年10月11日，海德资管收到银监会下发的编号为银监办便函（2016）1692号中国银监会关于公布地方资产管理公司名单的通知，海德资管取得不良资产管理业务资格，公司转型进入不良资产管理行业。（上述事项具体内容详见2016年7月4日、7月6日、8月3日、10月12日公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《对外投资进展公告》（公告编号：2016-025号）；《关于海德资产管理有限公司完成设立的公告》（公告编号：2016-034号）；《关于全资子公司海德资产管理有限公司完成注册资本实缴的公告》（公告编号：2016-042号）；《关于海德资产管理有限公司收到中国银监会公布地方资产管理公司名单通知的公告》（2016-062））。

报告期内，海德资管公司新设子公司杭州华渡。杭州华渡公司注册资本1,000.00万元，海德资管公司出资1,000.00万元，占注册资本100%。杭州华渡公司经营范围：服务；投资管理、资产管理、投资咨询（以上项目除证券、期货，未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客户理财等金融服务）。（上述具体内容详见 2016 年 9 月 10 日、10月14日、2017年2月8日公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《海南海德实业股份有限公司关于全资子公司海德资产管理有限公司设立基金管理公司的公告》及《董事会决议公告》（公告编号：2016-049 号、2016-046 号）；《海南海德实业股份有限公司关于杭州华渡投资管理有限公司完成设立的公告》（公告编号：2016-063号）；《海南海德实业股份有限公司关于全资子公司海德资产管理有限公司的下属全资子公司杭州华渡投资管理有限公司获得私募基金管理人资格的公告》（2017-020号）。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2016 年 7 月 1 日，公司取得《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》（藏政函[2016]97 号），同意公司全资设立海德资管，2016 年 7 月 4 日，海德资管完成工商注册，2016 年 10 月 11 日，海德资管收到银监会下发的编号为银监办便函（2016）1692 号中国银监会关于公布地方资产管理公司名单的通知，海德资管取得不良资产管理业务资格。公司已转型进入不良资产管理行业。

### （一）行业格局和趋势

自 1999 年四大资产管理公司成立以来，我国不良资产管理行业的发展大致经历了诞生、商业化转型、全面商业化及竞争程度进一步加大这四个发展阶段。1999 年至今，我国不良资产管理行业的市场规模不断扩大、参与主体不断增加，目前已初步形成了“以四大资产管理公司为龙头、以地方不良资产管理公司为新兴力量”的竞争格局。

随着宏观经济步入增速调整、结构优化、动力转换的“新常态”以及供给侧改革的深入推进，因经营模式处于变革期、新业务处于培育期、或资本结构不合理而暂时出现财务困难的企业正逐步增多。这些企业所带来的不良资产的大量累积，正推动着不良资产管理行业逐步进入高速发展的阶段。现阶段我国不良资产管理行业面临的发展机遇主要包括：

#### 1、在去杠杆、调结构的经济新常态下，不良资产管理行业迎来新的发展机遇

当前，我国经济正步入增速调整、结构优化、动力转换的新常态。根据国家统计局披露的数据，2016 年全年，按现价计算，我国国内生产总值（GDP）为 744127 亿元，同比增长 6.7%，增速创 26 年新低。

未来五年，我国经济将进入调结构、去杠杆的经济转型阵痛期。在此过程中，经济增长将由主要依靠投资、出口拉动转向更多地依靠消费拉动。过去经济的发展主要依赖于人口红利、出口等动力支撑，而未来经济增长的动力则主要来自于改革和创新等。以消费、医疗、新能源、创新产业为主的新兴产业将成为我国未来经济增长的新动力，传统行业中的企业则可能因需要进行产业升级或转型而面临三条出路，即（1）走出去，通过“一带一路”，在新的市场中找到新的需求；（2）转型成为高端制造，提高企业竞争力；（3）通过并购整合成为行业龙头。

在这一经济变革过程中，金融及非金融行业中的大量资产，特别是已出现不良迹象的资产，难以通过既有的持续投融资的方式保持运行。借力特殊金融手段以支持实体经济将会成为一个新的发展趋势，这就为我国不良资产管理行业的发展带来了新的机遇。

## 2、商业银行不良资产出现“双升”趋势，为不良资产管理机构提供大量潜在业务机会

近年来，受宏观经济增速放缓的影响，我国银行业不良贷款余额逐步上升、资产质量压力不断增大，银行业金融机构不良资产处置需求大幅增加。

银监会披露的数据显示，我国商业银行不良资产余额和不良率出现“双升”。截至 2016 年年末，我国商业银行不良贷款余额达到人民币 15,122 亿元，较 2015 年同期增加人民币 2,378 亿元，同比增速超过 18.7%；截至 2016 年年末，我国商业银行不良贷款率达 1.74%，较 2015 年同期上升 0.07 个百分点。

商业银行业不良贷款余额逐步上升、资产质量压力不断增大，为不良资产管理行业带来了新的业务机遇。

3、非金融企业经营压力增大，应收债权不断增加，债务重组需求增加，为不良资产管理行业提供了更广阔的业务来源

根据国家统计局公布的数据，截至 2015 年 12 月末，全国规模以上工业企业（年主营业务收入 2000 万元以上的工业法人单位）有 37.4 万户，资产总额达人民币 99.97 万亿元，资产负债率达 57.0%。截至 2013 年 12 月末、2014 年 12 月末及 2015 年 12 月末，规模以上工业企业亏损企业数量分别为 4.2 万户、4.1 万户及 4.9 万户，亏损金额分别为人民币 5,732 亿元、人民币 6,918 亿元及人民币 9,116 亿元，分别比上年增长-3.2%、20.7%及 31.8%。截至 2013 年 12 月末、2014 年 12 月末及 2015 年 12 月末，全国规模以上工业企业应收账款分别为人民币 83,967 亿元、人民币 105,168 亿元及人民币 114,547 亿元，年平均复合增长率高达 16.8%。

随着我国经济结构调整的不断深入，部分行业在化解产能过剩、转型升级过程中，经营压力不断增大、应收债权持续上升。这些企业中所沉淀的不良资产，将为不良资产管理行业提供更广阔的业务来源。

4、国企改革的进一步深化、债转股政策的实施、产业转型的持续升级以及“一带一路”战略的深入推进带来新的发展机会

伴随着国有企业混合所有制改革的进一步深化，债转股政策的实施、传统企业转型升级速度的加快，以及“一带一路”战略的深入推进，大量企业将产生战略调整、资源整合、资本优化、资产重组的需求，企业中的部分资产需要被剥离或转让。

不良资产管理机构可以凭借自身的专业技术，对这部分存量资产进行整合，通过再投资、优化融资结构、资产重组、产业并购等手段，提高该类资产的经济附加值，增强陷入困境企业的市场竞争力，从而盘活这部分存量资产。通过进行此类业务操作，不良资产管理机构将可以在支持实体经济发展的同时，获得自身的快速发展。

## （二）公司发展战略

公司希望成为化解风险、创造价值的金融服务专家，致力于成为团队一流、管理一流、风控一流、效益一流的不良资产管理公司。

海德资管将立足西藏、依托北京、面向全国开展业务。将重点开展不良资产的收购处置类业务和收购重组类业务，特别是收购重组类业务；重点定位新能源（含清洁能源）、物流、医疗、养老、房地产、基础设施、金融以及其他具有较大市场容量或具有较好发展前景的行业，逐步建立公司在个别行业的差异化竞争优势，充分利用公司批量不良资产管理和上市平台优势，与银行、资产管理公司、信托、基金等机构建立深度业务合作关系，不断提升公司在不良资产收购、重整和退出三方面的核心竞争能力，逐步将业务范围向不良资产管理基金、财务顾问、资产证券化等方面延伸，实现管理规模和经济效益的双重提升，进而将海德资管做大、做强。

## （三）经营计划

报告期内，公司已开展约 9.62 亿元的资产管理业务，根据业务特点，该业务未来将根据处置和回收情况逐步实现收入。本次 38 亿元募集资金到位后，公司的业务开展能力将得到进一步提升，预计未来 1 年内公司将支付约 100 亿元开展资产管理业务。

**注：以上经营计划并不构成公司的业绩承诺，提醒投资者注意投资风险。**

## （四）公司未来发展的主要风险、对策及措施

### 1、政策风险

不良资产管理行业的主要监管机构包括中国银监会和财政部，相关监管的内容涉及行业准入、业务经营等诸多方面。因此，行业监管政策对公司未来业务的开展以及公司的运营将会产生重大的影响。公司将积极研究政策，及时把握政策新动向，按照监管规定合法、合规经营。

### 2、市场竞争风险

伴随着不良资产管理行业的快速发展，行业参与主体数量的进一步增长，不良资产管理行业的竞争程度将进一步加剧。公司将同时面临来自具有先发优势的四大国有资产管理公司以及来自其他各省地方资产管理公司的竞争压力。公司将充分依托机制优势、团队优势积极把握市场机遇，发挥后发优势，快速建立核心能力，迅速提升市场竞争力。

### 3、经营风险

不良资产管理行业是一个受到监管的行业，近年来，相关监管机构对于行业内各公司的内部控制及风险管理制度的建设有着较高的要求。未来随着业务规模的不断扩大，公司的风险管理、内部控制及合规机制均需要做出进一步的改善和优化，如果相应的制度未能及时跟上业务经营发展的速度，将可能导致公司无法有效控制相应的风险，对公司的正常经营及财务状况造成重大不利影响。公司将依据国家相关法律法规、监管部门政策及公司内部的相关制度，制定出严格的风险管理、内部控制及合规体系，实现企业的规范性发展。

### 4、盈利波动风险

不良资产管理行业的发展规模与宏观经济高度相关且具有逆周期性，当宏观经济发展出现较大变动时，不良资产管理公司的盈利状况也将随之出现明显波动。同时，由于特殊的业务模式，不良资产管理行业具有盈利周期较长的特点。因此，公司可能会面临盈利波动较大的风险。公司将合理安排业务结构，平滑利润波动，同时，公司将加强企业内部控制，优化管理流程，降低公司管理和运营成本，以提升公司的盈利能力。

### 5、人才不足的风险

金融行业的核心要素之一是人才，不良资产管理行业的竞争是人才的竞争。近年来，地方资产管理公司纷纷设立，对不良资产管理人才的需求越来越大，人才之争愈发激烈。虽然公司已经引进了一支经验丰富、开拓创新的金融人才团队，但是随着业务规模的不断扩大，人才储备如不能满足业务发展需要，将可能对海德资管业务拓展造成不利影响。公司将充分利用民营机制优势，建立市场化的用人机制，建立具有市场竞争力的激励机制，不断吸引优秀人才加盟。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2014年、2015年、2016年公司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2016年度实现净利润2,977,667.69元，实现归属于母公司所有者的净利润2,977,667.69元；截至2016年12月31日，本公司合并报表未分配利润-47,168,348.20元，母公司报表未分配利润-34,151,658.62元。根据《公司法》以及本公司章程等的相关规定，截至2016年末，由于本公司未分配利润尚为负值，因此本公司2016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2016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。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016年	0.00	2,977,667.69	0.00%	0.00	0.00%
2015年	0.00	23,242,943.58	0.00%	0.00	0.00%
2014年	0.00	6,192,365.57	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	永泰控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>（一）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。”（二）关于规范关联交易的承诺“本次权益变动完成后，永泰控股将尽可能地避免和减少与海德股份之间发生关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，永泰控股将按照《公司法》等法律法规以及海德股份公司章程的有关规定办理，决不利用对祥源投资和新海基的控制地位妨碍祥源投资、新海基依法行使股东权利，履行股东义务。在海德股份股东大会对有关涉及祥源投资、新海基或永泰控股的关联交易进行表决时，永泰控股决不利用对祥源投资、新海基的控制地位妨碍其依法履行回避表决的义务，保证不通过关联交易损害海德股份其他股东的合法权益。”（三）关于维护上市公司独立性的承诺“在本次交易完成后，本公司将维护海德股份的独立性，保证海德股份人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。具体承诺如下：1. 保证海德股份的人员独立本公司保证按照海德股份公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，保证海德股份的人员独立，保证海德股份的人事关系、劳务关系独立于本公司、祥源投资、新海基及本公司、祥源投资、新海基的全资附属企业或控股子公司。2. 保证海德股份的财务独立（1）海德股份继续保持其独立的财务会计部门，继续保持其独立的财务核算体系和财务管理制度；（2）海德股份继续保持独立在银行开户，本公司、祥源投资、新海基及本公司、祥源投资、新海基的全资附属企业或控股子公司等关联企业不与海德股份共用一个银行账户；（3）海德股份依法独立纳税；（4）海德股份能够独立作出财务决策。3. 保证海德股份的机构独立海德股份将依法保持和完善法人治理结构，保持独立、完整的组织机构，与本公司、祥源投资、新海基及本公司、祥源投资、新海基的全资附属企业或控股子公司等关联企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。4. 保证海德股份的资产独立、完整本公司、祥源投资、新海基及本公司、祥源投资、新海基的全资附属企业或控股子公司等关联企业将保证不占用海德股份的资金、资产及其他资源。5. 保证海德股份的业务独立（1）保证海德股份在本次权益变动后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；（2）保证不通过单独或一致行动的途径，非法干预海德股份的重大决策事项，影响公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。”</p>	2013年05月16日	该承诺长期履行	正常履行中
资产重组时所作承诺	海南祥源投资有限公司	其他承诺	<p>1、公司控股股东承诺并保证《海南海德实业股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》的内容真实、准确、完整，并对本报告书中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任。2、公司控股股东承诺已及时向各相关方提供了本次重大资产重组的相</p>	2015年08月31日	该承诺长期履行	正常履行中

			关信息，并保证根据重组需要进一步提供相关信息，保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的该等信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，将依法承担个别和连带的法律责任。			
	王广西	其他承诺	1、公司实际控制人承诺并保证《海南海德实业股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》的内容真实、准确、完整，并对本报告书中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任。2、公司实际控制人承诺已及时向各相关方提供了本次重大资产重组的相关信息，并保证根据重组需要进一步提供相关信息，保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的该等信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，将依法承担个别和连带的法律责任。	2015年08月31日	该承诺长期履行	正常履行中
	郭天舒	其他承诺	1、公司实际控制人承诺并保证《海南海德实业股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》的内容真实、准确、完整，并对本报告书中的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏承担个别和连带的法律责任。2、公司实际控制人承诺已及时向各相关方提供了本次重大资产重组的相关信息，并保证根据重组需要进一步提供相关信息，保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的该等信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，将依法承担个别和连带的法律责任。	2015年08月31日	该承诺长期履行	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	永泰控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）截至本承诺出具日，本公司及本公司控股或实际控制的企业不存在与海德股份（包含海德股份及其控制的企业，下同）构成同业竞争的业务；本公司及本公司控股或实际控制的企业将来也不直接或间接从事与海德股份构成同业竞争的任何活动。（二）本公司将严格控制上述三家企业的经营范围及主营业务，保证上述三家企业不会从事任何与海德股份构成竞争的业务；同时本公司将采取合法、有效的措施，促使本公司及本公司控股或实际控制的其他企业不直接或间接从事与海德股份构成竞争业务。（三）如果本公司及本公司实际控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与海德股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知海德股份，并尽力将该商业机会让予海德股份；如最终未能让予海德股份，将该业务转让给无关联的第三方，保证不从事与海德股份产生同业竞争的业务。（四）本公司保证不利用对海德股份的间接控股关系进行其他任何损害海德股份及海德股份其他股东权益的活动。（五）本公司愿意对违反上述承诺而给海德股份造成的经济损失承担赔偿责任。	2015年10月30日	该承诺长期履行	正常履行中
	王广西	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）截至本承诺出具日，本人及本人控股或实际控制的企业不存在与海德股份（包含海德股份及其控制的企业，下同）构成同业竞争的业务；本人及本人控股或实际控制的企业将来也不直接或间接从事与海德股份构成同业竞争的任何活动。（二）本人将严格控制上述三家企业的经营范围及主营业务，保证上述三家企业不会从事任何与海德股份构成竞争的业务；同时本人将采取合法、有效的措施，促使本人控股或实际控制的其他企业不直接或间接从事与海德股份构成竞争业务。（三）如果本人及本人实际控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与海德股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知海德股份，并尽力将该商业机会让予海德股份；如最终未能让予海德股份，将该业务转让给无关联的第三方，保证不从事与海德股份产生同业竞争的业务。（四）本人保证不利用对海德股份的实际控制的关系进行其他任何损害海德股份及海德股份其他股东权益的活动。（五）本人愿意对违反上述承诺而给海德股份造成的经济损失承担赔偿责任。	2015年10月30日	该承诺长期履行	正常履行中
	郭天舒	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）截至本承诺出具日，本人及本人控股或实际控制的企业不存在与海德股份（包含海德股份及其控制的企业，下同）构成同业竞争的业务；本人及本人控股或实际控制的企业将来也不直接或间接从事与海德股份构成同业竞争的任何活动。（二）本人将严格控制上述三家企业的经营范围及主营业务，保证上述三家企业不会从事任何与海德股份构成竞争的	2015年10月30日	该承诺长期履行	正常履行中

			业务；同时本人将采取合法、有效的措施，促使本人控股或实际控制的其他企业不直接或间接从事与海德股份构成竞争业务。（三）如果本人及本人实际控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与海德股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知海德股份，并尽力将该商业机会让予海德股份；如最终未能让予海德股份，将该业务转让给无关联的第三方，保证不从事与海德股份产生同业竞争的业务。四）本人保证不利用对海德股份实际控制的关系进行其他任何损害海德股份及海德股份其他股东权益的活动。（五）本人愿意对违反上述承诺而给海德股份造成的经济损失承担赔偿责任。			
永泰能源股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		（一）截至本承诺出具日，本公司及本公司控股或实际控制的企业不存在与海德股份（包含海德股份及其控制的企业，下同）构成同业竞争的业务；本公司及本公司控股或实际控制的企业将来也不直接或间接从事与海德股份构成同业竞争的任何活动。（二）本公司将严格控制上述两家企业的经营范围及主营业务，保证上述三家企业不会从事任何与海德股份构成竞争的业务；同时本公司将采取合法、有效的措施，促使本公司及本公司控股或实际控制的其他企业不直接或间接从事与海德股份构成竞争业务。（三）如果本公司及本公司实际控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与海德股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知海德股份，并尽力将该商业机会让予海德股份；如最终未能让予海德股份，将该业务转让给无关联的第三方，保证不从事与海德股份产生同业竞争的业务。（四）本公司保证不利用与海德股份的关联关系进行其他任何损害海德股份及海德股份其他股东权益的活动。（五）本公司愿意对违反上述承诺而给海德股份造成的经济损失承担赔偿责任。	2015 年 10 月 30 日	该承诺长期履行	正常履行中
王广西	其他承诺		“1、自 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日，海德股份及其子公司未开展房地产开发业务，不存在违反《中华人民共和国城市房地产管理法》、《国务院办公厅关于继续做好房地产市场调控工作的通知》（国办发[2013]17 号）、《闲置土地处置办法》（国土资源部令 53 号）、《关于进一步加强房地产市场监管完善商品住房预售制度有关问题的通知》（建房[2010]53 号）以及中国证券监督管理委员会颁布的《证监会调整上市公司再融资、并购重组涉及房地产业务监管政策》等相关法律、法规、规章和规范性文件规定的情形，不存在闲置土地、炒地，捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，不存在因上述违法违规行为受到行政处罚或正在被立案调查的情况。	2016 年 08 月 18 日	该承诺长期履行	正常履行中
海南祥源投资有限公司	其他承诺		“1、自 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日，海德股份及其子公司未开展房地产开发业务，不存在违反《中华人民共和国城市房地产管理法》、《国务院办公厅关于继续做好房地产市场调控工作的通知》（国办发[2013]17 号）、《闲置土地处置办法》（国土资源部令 53 号）、《关于进一步加强房地产市场监管完善商品住房预售制度有关问题的通知》（建房[2010]53 号）以及中国证券监督管理委员会颁布的《证监会调整上市公司再融资、并购重组涉及房地产业务监管政策》等相关法律、法规、规章和规范性文件规定的情形，不存在闲置土地、炒地，捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，不存在因上述违法违规行为受到行政处罚或正在被立案调查的情况。	2016 年 08 月 18 日	该承诺长期履行	正常履行中
永泰控股集团有限公司	其他承诺		“1、自 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日，海德股份及其子公司未开展房地产开发业务，不存在违反《中华人民共和国城市房地产管理法》、《国务院办公厅关于继续做好房地产市场调控工作的通知》（国办发[2013]17 号）、《闲置土地处置办法》（国土资源部令 53 号）、《关于进一步加强房地产市场监管完善商品住房预售制度有关问题的通知》（建房[2010]53 号）以及中国证券监督管理委员会颁布的《证监会调整上市公司再融资、并购重组涉及房地产业务监管政策》等相关法律、法规、规章和规范性文件规定的情形，不存在闲置土地、炒地，捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，不存在因上述违法违规行为受到行政处罚或正在被立案调查的情况。	2016 年 08 月 18 日	该承诺长期履行	正常履行中

董事、监事、高级管理人员	其他承诺	“1、自 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日，海德股份及其子公司未开展房地产开发业务，不存在违反《中华人民共和国城市房地产管理法》、《国务院办公厅关于继续做好房地产市场调控工作的通知》（国办发[2013]17 号）、《闲置土地处置办法》（国土资源部令 53 号）、《关于进一步加强房地产市场监管完善商品住房预售制度有关问题的通知》（建房[2010]53 号）以及中国证券监督管理委员会颁布的《证监会调整上市公司再融资、并购重组涉及房地产业务监管政策》等相关法律、法规、规章和规范性文件规定的情形，不存在闲置土地、炒地，捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为，不存在因上述违法违规行为受到行政处罚或正在被立案调查的情况。	2016 年 08 月 18 日	该承诺长期履行	正常履行中
永泰控股集团有限公司	其他承诺	本企业为海南海德实业股份有限公司（以下简称“公司”）间接控股股东，根据中国证监会对再融资填补即期回报措施能够得到切实履行的相关规定要求，本企业承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 12 月 28 日	该承诺长期履行	正常履行中
海南祥源投资有限公司	其他承诺	本企业为海南海德实业股份有限公司（以下简称“公司”）控股股东，根据中国证监会对再融资填补即期回报措施能够得到切实履行的相关规定要求，本企业承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 12 月 28 日	该承诺长期履行	正常履行中
王广西	其他承诺	本人为海南海德实业股份有限公司（以下简称“公司”）实际控制人，根据中国证监会对再融资填补即期回报措施能够得到切实履行的相关规定要求，本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2016 年 12 月 28 日	该承诺长期履行	正常履行中
董事、高级管理人员	其他承诺	本人作为海南海德实业股份有限公司（以下简称“公司”）董事、高级管理人员，承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出承诺如下：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 12 月 28 日	该承诺长期履行	正常履行中
海南祥源投资有限公司	股份限售承诺	海南祥源投资有限公司（以下简称“本公司”）现持有海南海德实业股份有限公司（以下简称“海德股份”）33,793,137 股 A 股股票，现承诺：自海德股份本次非公开发行 A 股股票完成之日起三十六个月内，本公司所持上述海德股份 33,793,137 股 A 股股票不进行转让。	2016 年 12 月 28 日	2019-12-27	正常履行中
海南新海基投资有限公司	股份限售承诺	海南新海基投资有限公司（以下简称“本公司”）现持有海南海德实业股份有限公司（以下简称“海德股份”）8,115,000 股 A 股股票，现承诺：自海德股份本次非公开发行 A 股股票完成之日起三十六个月内，本公司所持上述海德股份 8,115,000 股 A 股股票不进行转让。	2016 年 12 月 28 日	2019-12-27	正常履行中
股权激励承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否按时履行	是				

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

#### 四、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。

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

适用  不适用

#### 六、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

##### 1. 会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）	税金及附加
(2) 将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）	调增税金及附加本年金额611,881.54元，调减管理费用本年金额611,881.54元。

2. 会计估计变更：无

#### 七、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。

## 八、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

报告期内，公司新设全资子公司海德资产管理有限公司（以下简称“海德资管”），海德资管公司注册资本10亿元，公司出资10亿元，占注册资本的100%。海德资管经营范围是：收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组，资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。

报告期内，海德资管公司新设子公司杭州华渡投资管理有限公司（以下简称“杭州华渡”）。杭州华渡公司注册资本1,000.00万元，海德资管公司出资1,000.00万元，占注册资本100%。杭州华渡公司经营范围：服务；投资管理、资产管理、投资咨询（以上项目除证券、期货，未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客户理财等金融服务）。

## 九、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	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘志红 王晓惠
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
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

1.报告期内，经公司2016年2月26日召开的第七届董事会第二十四次会议审议通过，决定聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016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2016年3月21日召开的2015年年度股东大会审议通过。（详见公告于2016年3月1日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《董事会决议公告》和3月22日的《公司2015年年度股东大会决议公告》。

2.报告期内，公司聘请中信证券股份有限公司为公司本次非公开发行股票项目的保荐机构及主承销商，期间未支付保荐费及承销费。

## 十、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

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

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 人控制	获得财务资助		192,000	92,000	4.35%	677.15	100,116.6
关联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重大影响。						

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、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  
 报告期内，海德股份承租了永泰控股集团有限公司房屋用于办公，参考市场租赁价格，2016 年租金为 155125 元，永泰控股集团有限公司已豁免本公司租金。

**2、重大担保**

适用  不适用

**(1) 担保情况单位：万元**

公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期（协 议签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
海德股份	2016 年 08 月 09 日	20,000	2016 年 09 月 26 日	5,000	连带责任保 证	3	否	否
报告期内审批的对外担保额度合 计（A1）			20,000	报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		20,000		
报告期末已审批的对外担保额度 合计（A3）			20,000	报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		5,000		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			20,000	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		20,000		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）			20,000	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		5,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				22.84%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保 余额（E）				5,000				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责 任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明  
 不适用

**(2) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

#### (2) 上市公司年度精准扶贫工作情况:不适用

#### (3) 后续精准扶贫计划: 不适用

### 2、履行其他社会责任的情况

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环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是  否

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内，根据公司实际情况，将《关于公司非公开发行A股股票预案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告》及《关于非公开发行A股股票摊薄即期股东收益及填补措施》进行了修订，上述议案已经公司2016年2月26日召开的第七届董事会第二十四次会议及2016年3月21日召开的2015年年度股东大会审议通过。（具体内容详见披露于3月1日和3月22日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《公司董事会决议公告》、《关于修订及补充披露《非公开发行A股股票预案（修订稿）公告》、《公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）》、《关于调整非公开发行A股股票摊薄即期股东收益及填补措施的公告（修订稿）》和《公司2015年年度股东大会决议公告》）。

2016年8月29日公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（162223号），中国证监会依法对公司提交的《海南海德实业股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。（具体内容详见披露于2016年8月31日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上《公司关于非公开发行股票申请获中国证监会受理的公告》）。2016年10月10日公司接到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》（162223号），具体内容详见披露于2016年10月11日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书〉的公告》（以下简称“《反馈意见》”）。2016年11月4日公司及相关中介机构按照中国证监会的要求，对《反馈意见》中提出的相关问题进行了认真核查和落实，并按照《反馈意见》的要求对所列的问题进行了回复，具体内容详见同日公司发布于巨潮资讯网上披露的《海南海德实业股份有限公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见之回复》等相关公告。2016年12月23日公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（162223号）（以下简称“《二次反馈意见》”），中国证监会依法对公司提交的《海南海德实业股份有限公司非公开发行股票申请文件》进行了审查。（具体内容详见披露于2016年12月26日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书〉的公告》）。公司考虑到各种综合因素和实际情况，经2016年12月28日第八届董事会第三次会议和2017年1月13日召开的2016年第五次临时股东大会同

意，将募集资金规模由48亿元调减至38亿元。（具体内容详见披露于2016年12月29日、2017年1月14日，《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于非公开发行股票申请文件二次反馈意见之回复》、《董事会决议公告》、《非公开发行A股股票预案（第二次修订稿）》、《2016年第五次临时股东大会决议公告》等其它相关内容公告）。

2017年1月18日，经证监会发行审核委员会审核，公司非公开发行股票申请获得审核通过。（具体内容详见披露于2017年1月19日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《公司关于非公开发A股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告》）。

鉴于公司非公开发行股票方案股东会决议有效期将至，经公司2017年1月21日召开的第八届董事会第五次会议和2017年2月3日召开的2017年第一次临时股东大会审议，同意延长本次非公开发行股票股东会决议有效期至2018年2月2日。（具体内容详见披露于2017年1月23日和2017年2月4日，《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上的《关于延长公司非公开发行 A 股股票决议有效期的议案》、《关于提请延长股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次非公开发行工作相关事宜有效期的议案》和《2017年第一次临时股东大会决议公告》）。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司董事会决议公告	2016年03月01日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于修订及补充披露《非公开发行A股股票预案（修订稿）公告	2016年03月01日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）	2016年03月01日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
关于调整非公开发行A股股票摊薄即期股东收益及填补措施的公告（修订稿）	2016年03月01日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司2015年年度股东大会决议公告	2016年03月22日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于非公开发行股票申请获中国证监会受理的公告	2016年08月31日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
关于收到<中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书>的公告	2016年10月11日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
关于非公开发行股票申请文件反馈意见回复的公告	2016年11月14日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于最近五年被证券监管部门和交易所采取处罚或监管措施的情况以及相应整改措施的公告	2016年11月14日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司、中信证券股份有限公司关于非公开发行股票申请文件反馈意见之回复	2016年11月14日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于间接控股股东永泰控股集团有限公司及其关联方不存在减持情况和减持计划承诺的公告	2016年11月14日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于本次非公开发行完毕后十二个月内不存在重大资产重组、收购资产等影响公司股价的重大事项的公告	2016年11月14日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于收到《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》的公告	2016年12月26日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
董事会决议公告	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于召开 2016年第五次临时股东大会的通知	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
监事会决议公告	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于调减非公开发行股票募集资金规模暨调整发行方案的公告	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于非公开发行 A 股股票摊薄即期股东收益及填补措施的公告（第二次修订稿）	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

公司非公开发行 A 股股票预案（第二次修订稿）提示性公告	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于修订及补充披露《非公开发行 A 股股票预案（第二次修订稿）》公告	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于签署《〈附生效条件的股份认购协议〉之补充协议》暨关联交易公告	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于非公开发行股票申请文件二次反馈意见回复的公告	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
《附生效条件的股份认购协议》之补充协议	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（第二次修订稿）	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司非公开发行 A 股股票预案（第二次修订稿）	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司、中信证券股份有限公司关于非公开发行股票申请文件二次反馈意见之回复	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
承诺（一）、承诺（二）	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司实际控制人、控股股东、间接控股股东关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司董事、高级管理人员关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司独立董事关于公司调减非公开发行 A 股股票募集资金规模暨调整发行方案相关事项及涉及关联交易事项的事前认可意见	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司独立董事关于公司调减非公开发行 A 股股票募集资金规模暨调整发行方案相关事项及涉及关联交易事项的独立意见	2016年12月29日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司 2016 年第五次临时股东大会决议公告	2017年1月14日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	2017年1月19日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
董事会决议公告、监事会决议公告	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于持股 3%以上股东提出临时提案的公告	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于2017年第一次临时股东大会增加临时提案暨召开2017年第一次临时股东大会补充通知的公告	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司 2017 年第一次临时股东大会的提示性公告（更新后）	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于延长公司非公开发行A股股票决议有效期的公告	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司关于延长股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次非公开发行工作相关事宜有效期的公告	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司事前认可的独立董事意见书	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司独立董事意见书	2017年1月23日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网
公司2017 年第一次临时股东大会决议公告	2017年2月4日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

海德资产管理有限公司情况说明：2015年10月13日，公司第七届董事会第十九次会议审议并通过了《关于对外投资设立资产管理公司的议案》，拟自筹资金10亿元设立资产管理公司。2015年10月29日，公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过该议案。2016年2月16日，公司第七届董事会第二十三次会议通过了《关于变更资产管理公司注册地的议案》，根据资产管理公司业务发展的需要，董事会同意将设立地由海南省变更至西藏自治区。

2016年7月1日，公司领取《西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司的批复》（藏政函[2016]97号）。2016年7月4日，海德资管领取工商营业执照，法定代表人为郭怀保，注册资本100,000

万元，营业范围为：收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组；资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。】截止2016年8月3日，公司已自筹资金10亿元，完成对资管公司注册资本的实缴。2016年10月11日，海德资管收到银监会下发的编号为银监办便函（2016）1692号中国银监会关于公布地方资产管理公司名单的通知，海德资管取得不良资产管理业务资格，公司转型进入不良资产管理行业。（上述事项具体内容详见2016年7月4日、7月6日、8月3日、10月12日公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《对外投资进展公告》（公告编号：2016-025号）；《关于海德资产管理有限公司完成设立的公告》（公告编号：2016-034号）；《关于全资子公司海德资产管理有限公司完成注册资本实缴的公告》（公告编号：2016-042号）；《关于海德资产管理有限公司收到中国银监会公布地方资产管理公司名单通知的公告》（2016-062））。

报告期内，海德资管公司新设子公司杭州华渡投资管理有限公司（以下简称“杭州华渡”）。杭州华渡公司注册资本1,000.00万元，海德资管公司出资1,000.00万元，占注册资本100%。杭州华渡公司经营范围：服务；投资管理、资产管理、投资咨询（以上项目除证券、期货，未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客户理财等金融服务）。（上述具体内容详见 2016 年 9 月 10 日、10月14日、2017年2月8日公司在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上披露的《海南海德实业股份有限公司关于全资子公司海德资产管理有限公司设立基金管理公司的公告》及《董事会决议公告》（公告编号：2016-049 号、2016-046 号）；《海南海德实业股份有限公司关于杭州华渡投资管理有限公司完成设立的公告》（公告编号：2016-063号）；《海南海德实业股份有限公司关于全资子公司海德资产管理有限公司的下属全资子公司杭州华渡投资管理有限公司获得私募基金管理人资格的公告》（2017-020号）。

## 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	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

2、限售股份变动情况： 适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、报告期内证券发行（不含优先股）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	27,242	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	23,246	报告期末表决权恢复 的优先股股东总数	0	年度报告披露日 前上一月末表决 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	8,110,000
广发银行股份有限公司-中欧盛世成长分级 股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.55%	3,855,475		0			0
中国建设银行股份有限公司-中欧永裕混合 型证券投资基金	境内非国有法人	2.43%	3,667,740		0			0
中国建设银行股份有限公司-工银瑞信总回 报灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.34%	3,539,851		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
招商银行股份有限公司-工银瑞信新金融股 票型证券投资基金	境内非国有法人	2.02%	3,048,656		0			0
陈旭东	境内自然人	1.89%	2,863,188		0			0
中国建设银行股份有限公司-华夏盛世精选 混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	2,699,797		0			0
兴业银行股份有限公司-工银瑞信金融地产 行业混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.49%	2,248,102		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	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				
广发银行股份有限公司-中欧盛世成长分级股票型证券投资基金		3,855,475	人民币普通股	3,855,475				
中国建设银行股份有限公司-中欧永裕混合型证券投资基金		3,667,740	人民币普通股	3,667,740				
中国建设银行股份有限公司-工银瑞信总回报灵活配置混合型证券投资基金		3,539,851	人民币普通股	3,539,851				
关闭海南发展银行清算组		3,168,390	人民币普通股	3,168,390				
招商银行股份有限公司-工银瑞信新金融股票型证券投资基金		3,048,656	人民币普通股	3,048,656				
陈旭东		2,863,188	人民币普通股	2,863,188				
中国建设银行股份有限公司-华夏盛世精选混合型证券投资基金		2,699,797	人民币普通股	2,699,797				
兴业银行股份有限公司-工银瑞信金融地产行业混合型证券投资基金		2,248,102	人民币普通股	2,248,102				
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情况说明（如有）	上述前十名股东中；陈旭东先生通过信用交易担保证券账户持有公司股票 2,863,188 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

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：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	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	91460000735811824B	投资咨询、工业、农业、旅游项目资源管理服务
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

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

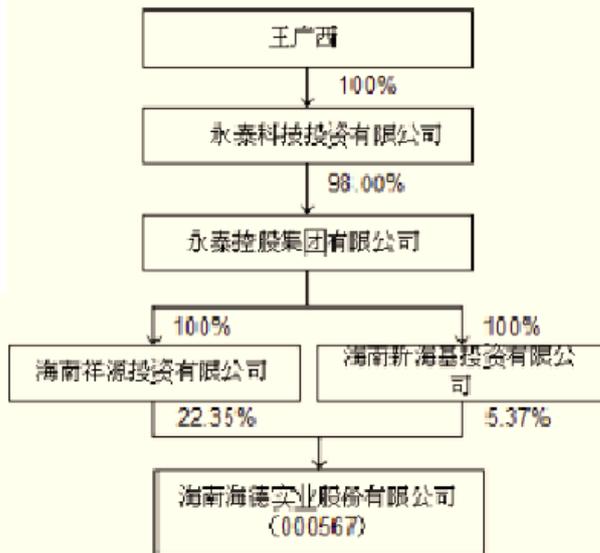
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王广西	中国	否
主要职业及职务	王广西先生曾任江苏永泰投资有限公司董事长、总经理，永泰控股集团有限公司董事长，永泰能源股份有限公司董事长；现任永泰控股集团有限公司董事长、永泰科技投资有限公司董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	广豪国际控股有限公司、永泰能源股份有限公司	

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

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
郭怀保	董事长	现任	男	53	2015年10月29日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
王彬	副董事长	现任	男	53	2015年10月29日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
费志冰	董事、总经理	现任	男	53	2016年09月26日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
朱新民	董事、总会计师、 董事会秘书	现任	男	51	2013年09月29日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
朱新蓉	独立董事	现任	女	61	2013年09月29日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
唐光兴	独立董事	现任	男	51	2015年10月29日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
王子健	独立董事	现任	男	49	2016年09月26日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
王忠坤	监事会主席	现任	男	48	2015年10月29日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
涂为东	监事	现任	男	50	2016年09月26日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
何燕	监事	现任	女	42	2013年09月29日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
梁译之	副总经理	现任	男	51	2016年09月26日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
裴余一	副总经理	现任	女	49	2016年09月26日	2019年09月25日	0	0	0	0	0
费志冰	监事	任免	男	53	2014年04月13日	2016年09月25日	0	0	0	0	0
钟勇	副总经理	任免	男	46	2015年10月29日	2016年09月25日	0	0	0	0	0
王光	副总经理	任免	男	41	2015年10月29日	2016年09月25日	0	0	0	0	0
王彬	总经理	任免	男	53	2015年10月29日	2016年09月25日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 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
王彬	总经理	任免	2016年09月25日	报告期内职务发生了变更，聘任为副董事长。
费志冰	监事	任免	2016年09月25日	报告期内职务发生了变更，聘任为总经理。
钟勇	副总经理	任期满离任	2016年09月25日	任期届满离任
王光	副总经理	任期满离任	2016年09月25日	任期届满离任

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. **郭怀保先生**，男，1964年4月出生，1999年毕业于大连理工大学，硕士学位。1982年9月至1985年9月任职于新疆奎屯河水电站公司；1985年9月至1987年9月在东北电力学院学习；1987年9月至1996年4月任职于伊犁电力局，历任计财处职员、调度所所长、生技处挂职副处长职务；1996年4月至2000年10月任职于伊犁二电厂筹建处，历任副处长、代厂长、厂长职务；2000年10月至2001年12月，任职于新疆昌吉热电厂公司，担任总经理职务；2001年12月至2004年10月任职于新疆苇湖梁发电有限责任公司，担任总经理职务；2004年10月至2007年4月，任职于中国华电集团财务有限公司，历任党组成员、副总经理职务；2007年4月至2007年10月，任职于中国华电集团发电运营有限公司，担任总经理职务；2007年10月至2010年6月，任职于中国华电集团资本控股（财务）有限公司，担任总经理职务（2009年3月至2013年8月兼任烟台银行股份有限公司董事）；2010年6月至2015年5月任职于中国华电集团资本控股有限公司，历任党组成员、执行董事、总经理职务（2009年3月至2015年7月兼任华商基金管理有限公司董事、副董事长，2010年7月至2014年9月兼任永诚财产保险股份有限公司副董事长，2011年3月至2013年3月兼任中国华电集团财务有限公司董事，2014年10月至2015年7月兼任永诚财产保险股份有限公司董事，2012年11月至2015年8月兼任川财证券有限责任公司董事长，2015年10月29日至2016年10月26日任公司第七届董事会董事长。现任公司第八届董事会董事长。

2. **王彬先生**，男，1964年11月生，四川省资中县人，中共党员、高级会计师，博士研究生学历。1982年7月毕业于西南财经大学财政学专业，获得学士学位；1982年7月至1988年8月在四川攀枝花市财政局工作，历任科员、副科长、科长职务；1988年8月至2000年11月在四川省财政厅预算处工作，历任科长、副处长、处长职务；1996年8月至2003年7月，在西南财经大学财政专业博士研究生班学习，获博士学位；2000年11月至2002年10月担任四川省委企业工委委员、监事会工作部长；2002年10月至2004年2月担任四川省委工委委员、监事会工作部长、省政府国有企业监事会工作办公室主任；2004年2月至2009年1月担任四川省国资委副主任、党委委员，2009年1月至2015年8月担任四川发展（控股）有限责任公司党委书记、董事、董事长，2015年10月29日至2016年10月26日任公司第七届董事会副董事长。现任公司第八届董事会副董事长。

3. **费志冰先生**，1964年出生，研究生学历，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，永泰控股集团有限公司副总裁、公司第七届监事会监事。现任公司第八届董事会董事、总经理。

4. **朱新民先生**，1966年出生，本科学历，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，永泰能源运输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，公司第七届董事会董事、总会计师、董事会秘书。现任公司第八届董事会董事、总会计师、董事会秘书。

5. **唐光兴先生**，1966年出生，四川天健华衡资产评估有限公司董事长，经济学博士、高级会计师，资产评估师、注册会计师、律师，享受国务院政府特殊津贴、中国资产评估协会资深会员、金牌会员，中国资产评估协会常务理事、中国资产评估准则委员会技术委员、中国资产评估协会申诉委员会委员、中国珠宝首饰艺术品评估委员会委员，四川省资产评估协会副会长、四川省国资委深改领导小组专家、四川师范大学兼职教授、西南财经大学兼职教授，四川大学资产评估硕士指导老师，连续两届被四川省委省政府聘为科技顾问，曾任公司第七届董事会独立董事。现任公司第八届董事会独立董事。

6. **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，曾任公司第七届董事会独立董事。现任公司第八届董事会独立董事。

7. **王子健先生**，1968年6月生，四川省德阳市人，大学本科学历。1990年毕业于中南财经大学经济学专业，1990-1991年在成都市煤气公司办公室任职，1991-1996年在海南成都企业集团股份有限公司证券部担任经理职务，1996-2001年在四川省建设信托投资公司任职，2001年至今在成都建信奥林匹克投资置业有限公司任职，担任副总经理职务。现任公司第八届董事会独立董事。

8. **王忠坤先生**，1969年出生，研究生，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，曾任公司第七届董事会董事、监事会主席。现任公司第八届监事会主席，永泰控股集团有限公司财务总监。

9. 涂为东先生，1967年出生，研究生。曾任江陵县税务局科员，荆州区地税局办公室副主任，荆州市地税局计划统计科副主任科员、科长、人事科长，荆州区地税局局长，荆州市地税局纪检组长。现任公司第八届监事会监事，永泰控股集团有限公司副监事长兼监察审计部总经理。

10. 梁译之先生，1966年8月出生，中共党员，研究生学历，高级经济师，曾任黑龙江省火电第二工程公司技术员、办公室秘书、劳资科科长，黑龙江省火电一公司多种经营总公司劳资科科长，黑龙江傲立信息产业有限公司总经理工作部经理、总经理助理，黑龙江省龙电保险代理有限公司总经理工作部经理，华电集团华信保险经纪有限公司总经理工作部经理、总经理助理兼总经理工作部经理，华电资本控股公司（华电财务公司）综合部经理，华信保险经纪有限公司总经理，中国华电集团资本控股有限公司党组成员。现任公司副总经理，海德资产管理有限公司副总经理。

11. 裴余一女士，1968年2月出生，中共党员，研究生学历，高级工程师，曾任南京老山药业股份有限公司副总经理，南京小营药业集团有限公司总经理，永泰投资控股集团有限公司副总裁，华电金泰投资基金管理有限公司副董事长，永泰控股集团有限公司融资总监，现任公司副总经理，海德资产管理有限公司副总经理。

12. 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、金融事业部，担任证券事务代表；其中2013年10月-2016年7月担任证券事务部部长。2013年9月至今任公司第七届、第八届监事会职工监事。

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
费志冰	永泰控股集团有限公司	副总裁	2014年04月08日	2016年09月08日	是
王忠坤	永泰控股集团有限公司	财务总监	2014年04月13日		是
涂为东	永泰控股集团有限公司	副监事长、监察审计部总经理	2016年08月19日		是
裴余一	永泰控股集团有限公司	融资总监		2016年09月08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

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱新蓉	中南财经政法大学	教授	1985年07月01日		是
唐光兴	四川天健华衡资产评估有限公司	董事长	2013年12月18日		是
王子健	成都建信奥林匹克投资置业有限公司	副总经理	2001年02月01日		是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况： 适用  不适用

#### 四、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二十六次会议审议通过的《关于调整公司董事薪酬方案的议案》、《关于调整公司高级管理人员薪酬方案的议案》，确定了公司董事及高级管理人员的薪酬标准，公司2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整公司董事薪酬方案的议案》和《关于调整公司监事薪酬的方案》，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期支付。

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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭怀保	董事长	男	53	现任	99.8	否
王彬	副董事长（2016年10月-12月）	男	53	现任	0	否
费志冰	总经理（2016年10月-12月）-	男	53	现任	22.68	否
朱新民	董事、总会计师、董事会秘书	男	51	现任	82.52	否
朱新蓉	独立董事	女	61	现任	8.21	否
唐光兴	独立董事	男	51	现任	8.21	否
王子健	独立董事（2016年10月-12月）	男	49	现任	2.86	否
王忠坤	监事会主席	男	48	现任	0	是
涂为东	监事	男	50	现任	0	是
梁译之	副总经理	男	51	现任	61.30	否
裴余一	副总经理（2016年10月-12月）	女	49	现任	25.52	否
王彬	副董事长、总经理（2016年1月-9月）	男	53	任免	75	否
费志冰	监事（2016年1月-9月）	男	53	任免	0	是
钟勇	副总经理	男	46	离任	63.23	否
王光	副总经理	男	41	离任	17.55	否
何燕	监事	女	42	现任	38.8	否
合计	-	-	-	-	505.68	

公司董事、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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	13
主要子公司在职员工的数量（人）	23
在职员工的数量合计（人）	36
当期领取薪酬员工总人数（人）	36
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	无
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	0
专业技术人员	27
财务人员	5
行政人员	4
合计	36
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	8
本科	17
大专及以下	10
合计	36

### 2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规及其他部门规章，不断完善公司人力资源管理制度和各项工作流程，严格执行相关政策，切实保障员工在劳动保护、工资支付、社会保险等方面的切身利益。公司薪酬政策符合国家相关法律规定。员工薪酬水平综合考虑了同行业的薪酬水平和公司内部公平性，兼顾岗位价值、工作绩效和个人能力的基础上予以确定，员工薪酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。

### 3、培训计划

为发挥培训对公司发展的推动力，提高员工业务能力和工作绩效，全面提升员工的综合能力素质和整体竞争力，公司始终把培训放在人才队伍建设的首要位置。以系统性、针对性、实用性为依托开展培训工作，坚持突出重点原则，即：培训内容有重点，重点培训满足公司发展需求的业务内容；培训人员有重点，重点培训公司的核心、骨干员工；培训方式有重点，重点开展集中性培训，配合开展针对性培训。通过有计划、有组织、有重点的培训，对员工潜力进一步的发掘，推动公司和个人不断进步，实现公司和员工个人双赢。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司董事会严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，提高公司规范运作水平，不断健全和完善公司的法人治理结构。公司先后修订完善了《公司章程》、《募集资金使用管理办法》、《董事会议事规则》、《对外投资活动管理制度》、《证券投资内控制度》等相关内部管理规章和制度，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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、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。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	50.44%	2016 年 02 月 03 日	2016 年 02 月 04 日	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2016-008 号)
2015 年年度股东大会	年度股东大会	45.49%	2016 年 03 月 21 日	2016 年 03 月 22 日	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2015 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2016-021 号)
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.90%	2016 年 07 月 20 日	2016 年 07 月 21 日	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2016-037 号)
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	27.76%	2016 年 08 月 09 日	2016 年 08 月 10 日	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2016-044 号)
2016 年第四次临时股东大会	临时股东大会	27.72%	2016 年 09 月 26 日	2016 年 09 月 27 日	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号：2016-057 号)
2016 年第五次临时股东大会	临时股东大会	28.57%	2017 年 01 月 13 日	2017 年 01 月 14 日	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网《海南海德实业股份有限公司 2016 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号：2017-002 号)

#### 2、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

## 五、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
朱新蓉	11	3	7	1	0	否
唐光兴	11	4	7	0	0	否
王子健	3	2	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						6

连续两次未亲自出席董事会的说明

无；经公司 2016 年 9 月 29 日召开的第四次临时股东大会审议通过王子健先生任公司第八届董事会的独立董事。

### 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，公司第七届董事会独立董事朱新蓉女士、唐光兴先生的任期届满，经公司2016年9月26日召开的第四次临时股东大会审议通过，由朱新蓉女士、唐光兴先生、王子健先生任公司第八届董事会的独立董事。公司独立董事亲自参加了董事会历次会议并列席了公司2015年度股东大会，对需经董事会讨论和决策的重大事项，做到预先审议、认真审核，并严格按照《海南海德实业股份有限公司独立董事制度》等相关规定，勤勉尽责、忠实履行职务，从专业角度对公司所议事项认真发表意见和提出建议；在年度股东大会上就履职情况向全体股东作了《2015年度述职报告》。同时，积极参与董事会专门委员会工作，并就2015年度报告的编制与披露与公司高管及注册会计师进行了沟通，充分利用专业所长为公司经营、发展战略和重大投资决策献谋献策，发挥智囊作用。2016年度，公司独立董事对公司2015年利润分配预案、公司聘请会计师事务所、公司关联方资金占用和对外担保情况、内部控制自我评价报告、董事会换届选举、董事会聘任公司高级管理人员及公司高级管理人员薪酬方案等事项均发表了独立意见，履行了监督职能，切实地维护了公司及广大公众投资者的利益。

## 六、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、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

报告期内，董事会提名委员会召开了二次会议。

第一次，第七届董事会任期届满，2016年9月9日提名委员会对第七届董事会提名的非独立董事候选人郭怀保先生、王彬先生、费志冰先生、朱新民先生，以及独立董事候选人朱新蓉女士、唐光兴先生、王子健先生的任职资格进行了核查，认为非独立董事及独立董事候选人均符合担任上市公司董事或独立董事的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，未有违反《公司法》第147条规定的情形，以及中国证监会确定为市场禁入者并且禁入尚未解除的情形，同意提名郭怀保先生、王彬先生、费志冰先生、朱新民先生为公司第八届董事会非独立董事候选人，提名朱新蓉女士、唐光兴先生、王子健先生为公司第八届董事会独立董事候选人，并将该决议提交公司第七届董事会第二十九次会议审议。

第二次，2016年9月29日，与会委员一致选举独立董事朱新蓉女士为公司第八届董事会提名委员会主任委员，并对高级管理人员候选人费志冰先生、梁译之先生、裴余一女士、朱新民先生的个人简历和任职资格进行了审查，认为未有违反《公司章程》等相关规定的情况发生，同意提交公司第八届董事会第一次会议审议。

### 2、审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会共召开四次会议。

分别审议了公司2015年年度报告、2016年半年度报告、第三季度报告，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。

2016年9月29日，与会委员一致选举独立董事王子健先生为公司第八届董事会审计委员会主任委员。

### 3、薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会召开三次会议。

第一次，2016年2月24日，对公司2015年度董事、监事、高管的薪酬政策、标准及考核情况进行了审核，认为公司2015年度董事、监事、高级管理人员的薪酬情况严格执行了公司薪酬管理制度，符合法律、法规的相关规定。

第二次，2016年7月3日，对公司调整董事薪酬方案、调整高级管理人员薪酬方案进行了审议，认为公司本次调整董事薪酬方案、调整高级管理人员薪酬方案，符合法律、法规的相关规定。同意将该议案提交公司第七届董事会第二十六次会议审议，调整董事薪酬方案将提交公司2016年第二次临时股东大会审议批准。

第三次，2016年9月29日，与会委员一致选举独立董事唐光兴先生为公司第八届董事会薪酬与考核委员会主任委员。

### 4、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会召开一次会议。2016年9月29日，与会委员一致选举董事郭怀保先生为公司第八届董事会战略委员会主任委员。

## 七、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。

2016年度，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关要求，本着恪尽职守、勤勉尽责的工作态度，依法独立行使职权，较好地保障了股东权益、公司利益和员工的合法权益不受侵犯。监事对公司生产经营、重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履职情况行使了监督权，独立发表意见，促进了公司规范运作。监事会在本年度的主要工作如下：

#### （一）报告期内监事会的会议情况

1、报告期内，第七届监事会共召开了5次会议，第八届监事会召开了三次，具体情况如下：

（1）公司第七届监事会第十四次会议于2016年2月26日在北京召开，会议审议并通过了如下议案：

①审议通过《公司2015年度监事会工作报告》

- ②审议通过《公司 2015 年度财务决算报告》
- ③审议通过《公司内部控制自我评价报告》
- ④审议通过《公司 2015 年年度报告全文及摘要》
- ⑤审议通过《公司 2015 年度利润分配预案》
- ⑥审议通过《关于聘请公司 2016 年度审计机构的议案》
- ⑦审议通过《关于调整非公开发行预案的议案》
- ⑧审议通过《关于调整非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》
- ⑨审议通过《关于调整非公开发行 A 股股票摊薄即期股东收益及填补措施的议案》

会议决议公告刊登于 2016 年 3 月 1 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

(2) 公司第七届监事会第十五次会议于 2016 年 4 月 28 日以通讯方式召开，会议审议并通过了《公司 2016 年第一季度报告全文及正文》，季度报告刊登于 2016 年 4 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

(3) 公司第七届监事会第十六次会议于 2016 年 7 月 3 日以通讯方式召开，会议审议并通过了《关于调整公司薪酬方案的议案》，会议决议公告刊登于 2016 年 7 月 4 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

(4) 公司第七届监事会第十七次会议于 2016 年 8 月 29 日以通讯方式召开，会议审议并通过了《公司 2016 年半年度报告全文及摘要》，半年度报告刊登于 2016 年 8 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

(5) 公司第七届监事会第十八次会议于 2016 年 9 月 9 日在北京召开，会议审议并通过《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司修改合并财务报表格式的议案》，会议决议公告刊登于 2016 年 9 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

(6) 公司第八届监事会第一次会议于 2016 年 9 月 26 日在北京召开，会议审议并通过《关于选举公司第八届监事会主席的议案》，会议决议刊登于 2016 年 9 月 27 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

(7) 公司第八届监事会第二次会议于 2016 年 10 月 27 日以通讯方式召开，会议审议并通过公司《公司 2016 年第三季度报告全文及正文》，季度报告刊登于 2016 年 10 月 28 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

(8) 公司第八届监事会第三次会议于 2016 年 12 月 28 日在北京召开，会议审议并通过了如下议案：

- ①审议通过《关于调减公司非公开发行 A 股股票募集资金暨调整发行方案的议案》

- ②审议通过《关于调整非公开发行预案的议案》
- ③审议通过《关于公司与特定对象签署〈附生效条件的股份认购协议之补充协议〉的议案》
- ④审议通过《关于调整公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》
- ⑤审议通过《关于调整公司非公开发行 A 股股票摊薄即期股东收益及填补措施的议案》
- ⑥会议决议刊登于 2016 年 12 月 29 日《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网。

## （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

### 1. 公司依法运作情况

报告期，公司监事会成员列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规及公司章程的规定，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决议程序、董事会对股东大会决议的执行情况、公司董事、经理人员执行公司职务的情况及公司内部控制制度等进行了监督。

监事会认为，公司董事会能严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规规范运作，认真执行股东大会的各项决议，决策程序科学、合法。公司本着审慎经营的态度，建立和完善了各项内部控制制度，形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构的制衡机制。公司董事、经理人员等高级管理人员在执行公司职务时没有违反国家法律、法规、公司章程或损害公司利益及股东权益。报告期内，公司信息披露真实、准确、及时、完整。未发现公司的董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### 2. 检查公司财务情况

报告期，公司监事会对公司的财务状况、业务及公司重要经营活动进行了监督、细致的检查。并对公司的财务报告进行审核，同时对财务管理、财务制度进行审查，未发现任何违规行为。监事会认为，公司设有独立的财务部门，建有独立的财务账册进行独立核算，公司 2016 年度财务会计报告真实地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司年度财务报告出具的审计报告是客观、公正的。

### 3. 收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购或出售重大资产情况。

### 4. 关联交易情况

报告期内，公司关联交易定价政策合理，关联交易遵循“公正、公平、公开”的原则，交易程序合法，没有损害公司利益。公司未与控股股东及其他关联方发生显失公允的关联交易，未发生损害公司利益的关联交易情形。

#### 5. 公司内部控制评价报告

公司监事会对公司内部控制的建立健全及实施情况进行了审核认为：报告期内公司内部控制自我评价基本符合深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及其他相关文件要求，真实、完整地反映了公司内部控制制度的建设和运行的实际情况，符合公司内部控制要求，对内部控制的总体评价是客观、准确的。

6. 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况。公司按照证券监管相关规定部门要求，严格控制内幕信息知情人范围，及时登记内幕信息知情人的相关信息，报告期内，未发生公司、董事、监事及高级管理人员的内幕交易行为。

7. 股东大会执行情况。公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容没有提出任何异议。公司监事会对股东大会的决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够认真执行股东大会的各项决议。

8. 报告期内公司无募集资金投资项目。

### （三）2017 年度监事会工作重点

2017 年，公司监事会仍然主要围绕促进规范运作、完善治理机制等方面，认真履行监督职责，努力做好各项工作：

1. 督促公司规范运作，按时出席公司股东大会，积极列席公司董事会，对上述会议决议的贯彻执行情况加强监督检查。

2. 按照公司监事会议事规则，依规召开公司监事会，认真审议各项议案，充分讨论后形成决议。加强监事会的职能建设，不断改进监事会的监督方式方法，加强与公司其他监督部门的沟通联系，进一步增强监督力度。

3. 对董事会关于企业内部控制体系建设的规范性、合理性以及企业内部控制实施的有效性进行监督。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评与激励按《公司法》、《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等有关规定进行，2016 年7月3日召开的第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于调整公司高级管理人员薪酬方案的议案》，对高管人员薪酬方案进行了调整，公司高级管理人员的薪酬根据岗位责任，参考公司业绩、行业水平综合确定。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《海南海德实业股份有限公司 2016 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（3）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（4）公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）重大决策程序不科学；（3）制度缺失可能导致系统性失效；（4）重大或重要缺陷不能得到整改；（5）对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；（6）其他对公司影响重大的情形。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报<math>\geq</math>资产总额的 0.5%；错报<math>\geq</math>所有者权益总额的 1.5%；错报<math>\geq</math>归属于母公司所有者的净利润的 10%；重要缺陷：资产总额的 0.2%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.5%；所有者权益总额的 0.6%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>所有者权益总额的 1.5%；归属于母公司所有者的净利润的 5%<math>\leq</math>错报<math>&lt;</math>归属于母公司所有者的净利润的 10%；一般缺陷：错报<math>&lt;</math>资产总额的 0.2%；错报<math>&lt;</math>所有者权益总额的 0.6%；错报<math>&lt;</math>归属于母公司所有者的净利润的 5%</p>	<p>重大缺陷：损失<math>\geq</math>利润总额的 10%；损失<math>\geq</math>资产总额的 0.4%；损失<math>\geq</math>所有者权益总额的 1%；重要缺陷：利润总额的 5%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>利润总额的 10%；资产总额的 0.2%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>资产总额的 0.4%；所有者权益总额的 0.5%<math>\leq</math>损失<math>&lt;</math>所有者权益总额的 1%；一般缺陷：损失<math>&lt;</math>利润总额的 5%；损失<math>&lt;</math>资产总额的 0.2%；损失<math>&lt;</math>所有者权益总额的 0.5%</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2016 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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2017 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	《2016 年内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

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

## 第十节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 18 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	刘志红 王晓慧

### 审计报告正文

信会师报字[2017]第 ZA12934 号

#### 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 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  
（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：刘志红

中国注册会计师：王晓慧  
二〇一七年四月十八日

## 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

2016 年 12 月 31 日单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	182,641,316.69	99,150,884.61
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	14,678,550.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	906,300.00	
预付款项	208,339.28	20,000.00
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	172,203.05	30,595,513.29
买入返售金融资产	33,900,000.00	38,728,350.56
存货		21,576,916.62
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	797,000,000.00	

流动资产合计	1,029,506,709.02	190,071,665.08
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	218,860,272.71	45,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		29,403,706.50
长期股权投资	24,921,224.75	
投资性房地产		1,697,736.46
固定资产	6,238,861.46	5,997,222.03
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	879,125.55	1,777,667.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	250,899,484.47	38,921,332.61
资产总计	1,280,406,193.49	228,992,997.69
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		

拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		1,094,806.53
预收款项		48,360.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,909,459.93	1,801,887.48
应交税费	5,330,951.71	1,959,097.11
应付利息	122,222.22	
应付股利		
其他应付款	1,003,142,077.77	2,445,033.25
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		1,679,606.17
流动负债合计	1,061,504,711.63	9,028,790.54
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		1,584,631.44
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,584,631.44
负债合计	1,061,504,711.63	10,613,421.98
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	116,883,403.03	116,728,278.03
减：库存股		
其他综合收益	-2,610,886.54	
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	-47,168,348.20	-50,146,015.89
归属于母公司所有者权益合计	218,901,481.86	218,379,575.71
少数股东权益		
所有者权益合计	218,901,481.86	218,379,575.71
负债和所有者权益总计	1,280,406,193.49	228,992,997.69

法定代表人：郭怀保

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：刘守一

## 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	3,850,489.76	98,823,457.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,961,500.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	906,300.00	
预付款项	15,436.90	20,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	182,919,040.81	30,595,513.29
存货		5,329,850.18
划分为持有待售的资产		21,576,916.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	192,652,767.47	156,345,737.10
非流动资产：		
可供出售金融资产	54,168,430.46	45,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		29,403,706.50
长期股权投资	1,050,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产		1,697,736.46
固定资产	5,295,693.99	5,997,222.03
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	879,125.55	1,777,667.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,110,343,250.00	88,921,332.61
资产总计	1,302,996,017.47	245,267,069.71
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		1,094,806.53
预收款项		48,360.00
应付职工薪酬	1,429,454.99	1,705,560.05
应交税费	3,702,676.87	1,687,802.60
应付利息	122,222.22	
应付股利		
其他应付款	1,015,823,491.95	2,445,033.25
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		1,679,606.17
流动负债合计	1,071,077,846.03	8,661,168.60
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		1,584,631.44
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,584,631.44
负债合计	1,071,077,846.03	10,245,800.04
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	116,883,403.03	116,728,278.03
减：库存股		
其他综合收益	-2,610,886.54	
专项储备		
盈余公积	597,313.57	597,313.57
未分配利润	-34,151,658.62	-33,504,321.93
所有者权益合计	231,918,171.44	235,021,269.67
负债和所有者权益总计	1,302,996,017.47	245,267,069.71

## 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	44,428,711.88	15,594,157.75
其中：营业收入	44,428,711.88	15,594,157.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	41,877,170.02	20,777,243.28
其中：营业成本	23,322,834.11	14,994,410.84
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		
税金及附加	1,827,190.76	1,718,354.88
销售费用		83,426.70
管理费用	15,456,316.28	15,171,530.58
财务费用	4,860,656.06	-12,978,834.42
资产减值损失	-3,589,827.19	1,788,354.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-378,382.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	337,899.11	29,543,401.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-78,775.25	1,713,233.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,511,058.97	24,360,315.73
加：营业外收入	1,350,688.40	6,320.00
其中：非流动资产处置利得	12,361.87	
减：营业外支出	7,200.07	488.90

其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,854,547.30	24,366,146.83
减：所得税费用	876,879.61	1,137,542.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,977,667.69	23,228,604.07
归属于母公司所有者的净利润	2,977,667.69	23,242,943.58
少数股东损益		-14,339.51
六、其他综合收益的税后净额	-2,610,886.54	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,610,886.54	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,610,886.54	
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	-2,610,886.54	
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	366,781.15	23,228,604.07
归属于母公司所有者的综合收益总额	366,781.15	23,242,943.58
归属于少数股东的综合收益总额		-14,339.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0197	0.1537
（二）稀释每股收益	0.0197	0.1537

法定代表人：郭怀保

主管会计工作负责人：朱新民

会计机构负责人：刘守一

## 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	44,346,804.41	15,594,157.75
减：营业成本	23,322,834.11	14,994,410.84
税金及附加	1,321,690.76	1,718,354.88
销售费用		83,426.70
管理费用	9,329,736.13	15,132,083.88
财务费用	15,619,431.33	-3,821,742.69
资产减值损失	-3,594,168.29	1,788,354.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-38,500.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		27,808,665.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,713,233.27
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,691,219.63	13,507,935.21
加：营业外收入	1,350,688.40	6,320.00
其中：非流动资产处置利得	12,361.87	
减：营业外支出	7,200.07	488.90
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-347,731.30	13,513,766.31
减：所得税费用	299,605.39	1,137,542.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-647,336.69	12,376,223.55
五、其他综合收益的税后净额	-2,610,886.54	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,610,886.54	
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	-2,610,886.54	
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	-3,258,223.23	12,376,223.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0043	0.0819
（二）稀释每股收益	-0.0043	0.0819

## 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	45,467,350.89	7,586,012.85
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	20,525,823.42	29,297,925.99
经营活动现金流入小计	65,993,174.31	36,883,938.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,876,581.80
可供出售金融资产支付的现金净额	961,691,842.25	
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	9,122,781.67	5,268,089.14
支付的各项税费	5,122,762.26	1,216,215.33
支付其他与经营活动有关的现金	4,805,217.44	17,664,360.80
经营活动现金流出小计	980,742,603.62	31,025,247.07
经营活动产生的现金流量净额	-914,749,429.31	5,858,691.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		87,504,600.00

取得投资收益收到的现金		34,411,650.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,900,000.00	8,061,566.16
收到其他与投资活动有关的现金	1,219,460.54	239,111.18
投资活动现金流入小计	47,469,460.54	130,216,928.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,067,596.88	1,486,435.15
投资支付的现金	96,793,075.60	
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	97,860,672.48	1,486,435.15
投资活动产生的现金流量净额	-50,391,211.94	128,730,493.16
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	200,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,200,000,000.00	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,777.78	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,699,902.78	
筹资活动现金流出小计	156,077,680.56	
筹资活动产生的现金流量净额	1,043,922,319.44	
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	78,781,678.19	134,589,184.93
加：期初现金及现金等价物余额	137,701,613.09	3,112,428.16
六、期末现金及现金等价物余额	216,483,291.28	137,701,613.09

## 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	45,467,350.89	7,586,012.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	31,123,983.79	29,297,667.50
经营活动现金流入小计	76,591,334.68	36,883,680.35
购买商品、接受劳务支付的现金		6,876,581.80
支付给职工以及为职工支付的现金	5,755,698.57	5,092,004.75
支付的各项税费	4,266,234.19	1,126,176.63
支付其他与经营活动有关的现金	195,295,531.92	51,622,552.52
经营活动现金流出小计	205,317,464.68	64,717,315.70
经营活动产生的现金流量净额	-128,726,130.00	-27,833,635.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		87,504,600.00
取得投资收益收到的现金		34,411,650.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	350,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,900,000.00	8,264,570.60
收到其他与投资活动有关的现金	185,532.30	239,109.06
投资活动现金流入小计	46,435,532.30	130,419,930.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,625.50	1,486,435.15
投资支付的现金	1,061,734,317.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,061,814,942.50	1,486,435.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,015,379,410.20	128,933,495.48
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	200,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,200,000,000.00	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	377,777.78	
支付其他与筹资活动有关的现金	5,699,902.78	
筹资活动现金流出小计	156,077,680.56	
筹资活动产生的现金流量净额	1,043,922,319.44	
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	-100,183,220.76	101,099,860.13
加：期初现金及现金等价物余额	103,975,685.11	2,875,824.98
六、期末现金及现金等价物余额	3,792,464.35	103,975,685.11

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		-50,146,015.89		218,379,575.71
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		-50,146,015.89		218,379,575.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					155,125.00		-2,610,886.54				2,977,667.69		521,906.15
(一) 综合收益总额							-2,610,886.54				2,977,667.69		366,781.15
(二) 所有者投入和减少资本					155,125.00								155,125.00
1. 股东投入的普通股													

海南海德实业股份有限公司 2016 年年度报告全文

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					155,125.00								155,125.00
(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				116,883,403.03		-2,610,886.54		597,313.57		-47,168,348.20		218,901,481.86

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		-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)											23,242,943.58	-42,447,632.87	-19,204,689.29
(一) 综合收益总额											23,242,943.58	-14,339.51	23,228,604.07
(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													

海南海德实业股份有限公司 2016 年年度报告全文

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			-50,146,015.89	218,379,575.71

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	-33,504,321.93	235,021,269.67
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	-33,504,321.93	235,021,269.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					155,125.00		-2,610,886.54			-647,336.69	-3,103,098.23
（一）综合收益总额							-2,610,886.54			-647,336.69	-3,258,223.23
（二）所有者投入和减少资本					155,125.00						155,125.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

海南海德实业股份有限公司 2016 年年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					155,125.00						155,125.00
(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				116,883,403.03		-2,610,886.54		597,313.57	-34,151,658.62	231,918,171.44

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	-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）										12,376,223.55	12,376,223.55
（一）综合收益总额										12,376,223.55	12,376,223.55
（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	-33,504,321.93	235,021,269.67

**财务报表附注：**

**(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)**

**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 2016 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，统一社会信用代码：9146000020128947X0，法定代表人：郭怀保。

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（凡需行政许可的项目凭许可证经营）。

本公司原主营业务为房地产开发经营，在逐渐退出房地产市场之后，转向不良资产管理领域。

2016 年 7 月初，本公司获取西藏自治区人民政府关于同意设立海德资产管理有限公司（以下简称海德资管公司）的批复，2016 年 7 月，海德资管公司在拉萨市工商行政管理局柳梧新区分局登记设立。海德资管公司的经营范围为收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组，资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、金融业务）；项目评估。

2016 年 10 月 11 日，海德资管公司收到中国银监会下发《关于公布地方资产管理公司名单的通知》（银监办便函【2016】1692 号），自此通知印发之日起，金融企业可以按照有关法律、法规和《金融企业不良资产批量转让管理办法》的规定，向海德资管公司批量转让不良资产。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	海南海德置业投资有限公司（以下简称“海德置业公司”）
2	海德资产管理有限公司
2-1	杭州华渡投资管理有限公司（以下简称“杭州华渡公司”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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**

本公司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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务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;将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

#### (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

资产负债表日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。

##### 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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将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。

## （十） 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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；应收款项类投资；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。

#### （4）应收款项类投资

不良资产收购所形成应收款项类投资应同时符合下列条件：

- （一）合同或其他法律文件约定了确定的回款期限；
- （二）合同或其他法律文件约定了固定或可确定的回收金额。

分类为“应收款项类投资”的不良资产，应采用摊余成本进行后续计量。在不良资产初始确认时应计算实际利率，并在后续期间按照实际利率计算各期投资收益。各期回款金额超过应确认投资收益的部分，冲减投资成本。投资收益按月确认。如果投资收益到期 90 天后仍未收到的，不得计提确认后续期间的投资收益，而是将投资收益作为资产负债表外项目核算。在资产负债表外核算的投资收益，在实际收到时确认为收到当期的投资收益。

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。

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

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （6）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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项和应收款项类投资）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，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：最近一年内公允价值累计下跌超过 50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（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类投资减值损失计量方法处理。

## 7、 应收款项类投资减值的测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，分类为“应收款项类投资”的不良资产发生减值的，应当将其账面价值减至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，应当按照该金融资产的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。

在资产负债表日，首先对单项金额重大的“应收款项类投资”单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。如果没有客观证据表明单独评估的“应收款项类投资”存在减值情况，无论金额是否重大，将其包括在具有类似信用风险特征的金融资产组别中，进行组合减值评估。单独进行评估减值并且已确认或继续确认减值损失的“应收款项类投资”，不再对其计提组合评估减值准备。

分类为“应收款项类投资”的不良资产确认减值损失后，如有客观证据表明该资产价值已经恢复，且客观上与确认减值损失后的事项有关，原确认的减值损

失应当予以转回，计入当期损益。但该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的摊余成本。

**(十一) 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。

单项金额重大并单独计提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独计提坏账准备及单项金额不重大但单独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

母公司与分（子）公司之间以及分（子）公司相互之间的往来不计提坏账准备。

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。

## (十二) 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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制，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”。

### (十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### (十四) 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

### (十五) 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。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。

### (十六) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

#### (十七) 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。

#### (十八) 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的各部分分别完工,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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 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。

## (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：

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (二十) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

## (二十一) 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,本公司如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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 股份支付

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。

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。

## (二十四) 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）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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，确认的金额按合同或协议总金额。

（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。

#### 4、 处置不良资产收益确认和计量原则

本公司处置待处置不良资产资产时，取得的价款与该待处置不良资产账面价值的差额，计入当期损益。已将该不良资产所有权上的几乎所有风险和报酬转移给买方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的不良资产实施有效控制；与交易相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入金额和已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认当期损益的实现。

### (二十五) 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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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

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。

**(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**

**1、 会计政策变更**

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)	调增税金及附加本年金额 611,881.54 元，调减管理费用本年金额 611,881.54 元。

**2、 会计估计变更：无**

**四、 税项**

**(一) 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(自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税)	5%
城市维护建设税	按应交流转税额计征	7%

税种	计税依据	税率
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%、9%
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、房地产销售按 5% 征收率缴纳增值税	17%、6%、5%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海德资管公司	9%

## (二) 税收优惠

根据藏政发[2014]51号西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》第三条“西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率”第四条“自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收我区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。采矿业及矿业权交易行为有关企业所得税政策另行研究”本公司子公司海德资管公司满足其优惠条件，至 2017 年 12 月 31 日可暂按 9% 所得税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下金额单位若无特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,334.41	614.41
银行存款	182,467,317.15	99,046,803.77
其他货币资金	171,665.13	103,466.43
合计	182,641,316.69	99,150,884.61

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	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
按揭贷款保证金	58,025.41	177,622.08

## (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	期末余额	年初余额
交易性金融资产	14,678,550.00	
其中：债券工具投资		
权益工具投资	14,678,550.00	
衍生金融资产		
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		
其中：债券工具投资		
权益工具投资		
合计	14,678,550.00	

说明：海德股份权益工具投资系二级市场购买的股票和基金。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					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	954,000.00	100.00	47,700.00	5.00	906,300.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	954,000.00	100.00	47,700.00		906,300.00					

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	954,000.00	47,700.00	5.00

2、 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 47,700.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无

4、 按欠款方归集的应收账款期末情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
苏州工业园区美方房地产经纪有限公司	954,000.00	100.00	47,700.00

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	192,902.38	92.59	20,000.00	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)	15,436.90	7.41		
合计	208,339.28	100.00	20,000.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
拉萨市柳梧新区城市投资建设发展集团有限公司	192,902.38	92.59
中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	15,436.90	7.41
合计	208,339.28	100.00

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,003,894.55	100.00	2,831,691.50	94.27	172,203.05	35,517,168.48	100.00	4,921,655.19	13.86	30,595,513.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,003,894.55	100.00	2,831,691.50		172,203.05	35,517,168.48	100.00	4,921,655.19		30,595,513.29

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无

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（含 1 年）	181,266.37	9,063.32	5.00
1 至 2 年（含 2 年）			
2 至 3 年（含 3 年）			
3 至 4 年（含 4 年）			
4 至 5 年（含 5 年）			
5 年以上	2,822,628.18	2,822,628.18	100.00
合计	3,003,894.55	2,831,691.50	

#### 2、 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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,089,963.69 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
桐城市人民政府	32,625,306.00	按账龄法确认坏账	款项收回	银行转账

#### 3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

#### 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	年初账面余额
往来款	1,902,085.80	11,121,479.80
应收投资款		18,306,000.00
应计利息		5,031,306.00
备用金	29,516.54	43,380.84
其他	977,847.76	1,015,001.84
保证金	94,444.45	
合计	3,003,894.55	35,517,168.48

**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	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
伊莎贝尔矿泉水公司	往来款	1,833,479.80	5 年以上	61.04	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限公司	其他	185,544.62	5 年以上	6.18	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	其他	180,321.60	5 年以上	6.00	180,321.60
海南源创文化传媒有限公司	其他	113,649.00	5 年以上	3.78	113,649.00
海口农商行营业部	保证金	94,444.45	1 年以内	3.14	4,722.22
合计		2,407,439.47		80.14	2,317,717.24

**6、 涉及政府补助的应收款项：无**

**7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无**

**8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无**

**(六) 存货**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品				21,576,916.62		21,576,916.62

**(七) 买入返售金融资产**

项目	期末余额	年初余额
买入返售金融资产	33,900,000.00	38,728,350.56

说明：海德股份买入返售金融资产系国债逆回购投资。

**(八) 其他流动资产**

**1、其他流动资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售债务工具	797,000,000.00		797,000,000.00			
可供出售权益工具						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量						
按成本计量						
合计	797,000,000.00		797,000,000.00			

海德股份可供出售金融资产债务工具系向金融机构购买的债权资产

## 2、期末按公允价值计量的其他流动资产

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	797,000,000.00
公允价值	797,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	

## (九) 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			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	218,860,272.71		218,860,272.71	45,000.00		45,000.00
其中：按公允价值计量	54,123,430.46		54,123,430.46			
按成本计量	164,736,842.25		164,736,842.25	45,000.00		45,000.00
合计	218,860,272.71		218,860,272.71	45,000.00		45,000.00

说明：按公允价值计量的可供出售权益工具系投资资产管理计划进取级份额；按成本计量的可供出售权益工具系投资次级档不良资产支持证券即次级档 ABS。

### 2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务的摊余成本	56,734,317.00

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
公允价值	54,123,430.46
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,610,886.54
已计提减值金额	

3、 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(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	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						
不良资产支持证券		164,691,842.25		164,691,842.25						
合计	45,000.00	164,691,842.25		164,736,842.25						

- 4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况：无
- 5、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			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				30,951,270.00	1,547,563.50	29,403,706.50	

- 2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无
- 3、 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初 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			
1. 合营企业											
上海威弋投资合伙企业(有限合伙)		25,000,000.00		-78,775.25					24,921,224.75		

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	2,244,490.97
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	2,244,490.97
—处置	2,244,490.97
(4) 期末余额	
2. 累计折旧和累计摊销	
(1) 年初余额	546,754.51
(2) 本期增加金额	57,307.68
—计提或摊销	57,307.68
(3) 本期减少金额	604,062.19
—处置	604,062.19
(4) 期末余额	
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) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	
(2) 年初账面价值	1,697,736.46

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

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	4,165,471.29	199,751.60	9,580,031.39
(2) 本期增加金额		887,521.37	211,311.35	1,098,832.72
—购置		887,521.37	211,311.35	1,098,832.72
(3) 本期减少金额		1,295,564.00		1,295,564.00

项目	房屋及建筑物	运输设备	其他设备	合计
—处置或报废		1,295,564.00		1,295,564.00
(4) 期末余额	5,214,808.50	3,757,428.66	411,062.95	9,383,300.11
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 年初余额	865,805.26	1,936,469.69	139,082.63	2,941,357.58
(2) 本期增加金额	101,067.84	385,823.18	32,664.14	519,555.16
—计提	101,067.84	385,823.18	32,664.14	519,555.16
(3) 本期减少金额		957,925.87		957,925.87
—处置或报废		957,925.87		957,925.87
(4) 期末余额	966,873.10	1,364,367.00	171,746.77	2,502,986.87
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 年初余额	641,451.78			641,451.78
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	641,451.78			641,451.78
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	3,606,483.62	2,393,061.66	239,316.18	6,238,861.46
(2) 年初账面价值	3,707,551.46	2,229,001.60	60,668.97	5,997,222.03

2、 暂时闲置的固定资产：无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	3,516,502.18	879,125.55	7,110,670.47	1,777,667.62

2、 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
未到收款期的应计利息			6,338,525.76	1,584,631.44

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,805,177.36	
可抵扣亏损	24,131,230.24	19,133,153.99
合计	25,936,407.60	19,133,153.99

5、 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	年初余额	备注
2017	16,129,488.60	16,129,488.60	
2018			
2019	2,517,795.80	3,003,665.39	
2020			
2021	5,483,945.84		
合计	24,131,230.24	19,133,153.99	

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	

说明：保证借款由永泰控股集团有限公司、海南祥源投资有限公司、海南新海基投资有限公司、海德资管公司、王广西先生为本公司提供的担保取得的借款。

2、 已逾期未偿还的短期借款：无

(十六) 应付账款

**1、 应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		
1-2 年 (含 2 年)		
2-3 年 (含 3 年)		15,886.99
3 年以上		1,078,919.54
合计		1,094,806.53

**2、 账龄超过一年的重要应付账款: 无**

**(十七) 预收款项**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		48,360.00

**(十八) 应付职工薪酬**

**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,773,292.27	9,622,509.21	8,486,341.55	2,909,459.93
离职后福利-设定提存计划	28,595.21	612,794.20	641,389.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,801,887.48	10,235,303.41	9,127,730.96	2,909,459.93

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,154,568.00	8,628,712.80	7,621,336.40	2,161,944.40
(2) 职工福利费		119,351.19	119,351.19	
(3) 社会保险费	12,243.11	318,417.85	330,660.96	
其中: 医疗保险费	10,827.84	286,755.85	297,583.69	
工伤保险费	445.89	10,445.31	10,891.20	
生育保险费	969.38	21,216.69	22,186.07	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	18,279.00	386,332.00	404,611.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	588,202.16	169,695.37	10,382.00	747,515.53
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	1,773,292.27	9,622,509.21	8,486,341.55	2,909,459.93

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,365.40	586,599.04	613,964.44	
失业保险费	1,229.81	26,195.16	27,424.97	
企业年金缴费				
合计	28,595.21	612,794.20	641,389.41	

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,964,244.93	2,029,534.39
营业税	62,172.67	711,085.15
企业所得税	510,804.73	-1,017,032.26
个人所得税	154,734.72	150,357.93
城市维护建设税	142,829.60	49,556.67
房产税	13,080.56	-1,039.41
土地增值税	256,412.59	
教育费附加	61,576.92	21,238.55
地方教育费附加	40,820.93	14,159.06
土地使用税	17,579.66	-239.33
印花税	39,074.91	1,476.36
价格调节基金	67,619.49	
合计	5,330,951.71	1,959,097.11

### (二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	122,222.22	

(二十一) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
办证费（代收款）	1,187,210.14	1,187,210.14
中介费	628,500.00	720,000.00
风险抵押金		317,900.00
其他	160,325.96	219,923.11
借款及利息	1,001,166,041.67	
合计	1,003,142,077.77	2,445,033.25

2、 账龄超过一年的重要其他应付款：无

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
土地增值税清算准备		1,679,606.17

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）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

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	98,978,332.45			98,978,332.45
其他资本公积	17,749,945.58	155,125.00		17,905,070.58
合计	116,728,278.03	155,125.00		116,883,403.03

本期增加资本公积 155,125.00 元，系永泰控股集团有限公司豁免的本公司办公用房租金。

(二十五) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,610,886.54			-2,610,886.54		-2,610,886.54
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,610,886.54			-2,610,886.54		-2,610,886.54

本年新增综合收益系本公司投资进取级资产管理计划份额公允价值变动的部分。

(二十六) 盈余公积

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

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-50,146,015.89	-73,388,959.47
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	-50,146,015.89	-73,388,959.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,977,667.69	23,242,943.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-47,168,348.20	-50,146,015.89

(二十八) 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	41,916,242.43	21,576,916.62	15,116,847.75	14,938,921.88
其他业务	2,512,469.45	1,745,917.49	477,310.00	55,488.96
合计	44,428,711.88	23,322,834.11	15,594,157.75	14,994,410.84

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	72,381.81	47,380.09
城市维护建设税	153,799.18	3,706.42
教育费附加	65,848.14	1,588.47
地方教育费附加	43,898.76	1,058.97
土地增值税	879,381.33	1,664,620.93
印花税	538,016.80	

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	34,366.98	
土地使用税	35,997.76	
车船使用税	3,500.00	
合计	1,827,190.76	1,718,354.88

**(三十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		83,426.70

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,234,403.41	5,141,294.08
办公费	1,593,500.09	1,727,584.56
差旅费	1,588,720.80	1,087,318.37
聘请中介机构费	782,507.54	6,386,033.76
折旧费用	519,555.16	346,300.38
税金	203,013.61	217,961.03
租赁费	187,705.48	
其他	346,910.19	265,038.40
合计	15,456,316.28	15,171,530.58

**(三十二) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,214,000.98	175,342.47
减：利息收入	3,383,314.82	13,182,011.18
汇兑损益		
其他	29,969.90	27,834.29
合计	4,860,656.06	-12,978,834.42

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,589,827.19	1,788,354.70

**(三十四) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-378,382.00	

**(三十五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,775.25	1,713,233.27
处置长期股权投资产生的投资收益		27,830,167.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	418,500.96	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	-1,826.60	
合计	337,899.11	29,543,401.26

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,361.87		12,361.87
其中: 固定资产处置利得	12,361.87		12,361.87
无形资产处置利得			
无法支付的应付款项	1,337,806.53		1,337,806.53
其他	520.00	6,320.00	520.00
合计	1,350,688.40	6,320.00	1,350,688.40

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	7,200.07	488.90	7,200.07

**(三十八) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,562,968.98	
递延所得税费用	-686,089.37	1,137,542.76
合计	876,879.61	1,137,542.76

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	3,854,547.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	963,636.82
子公司适用不同税率的影响	-914,103.43
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	89,572.59
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,025,602.35
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	1,763,375.98
所得税费用	876,879.61

**(三十九) 其他综合收益**

详见本附注“五、(二十五) 其他综合收益”。

**(四十) 现金流量表项目****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
桐城市人民政府偿还往来款及利息	18,056,340.00	28,403,424.00
利息收入	2,349,366.75	
按揭贷款保证金收回	119,596.67	381,385.34

项目	本期发生额	上期发生额
其他	520.00	513,116.65
合计	20,525,823.42	29,297,925.99

## 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		83,426.70
管理费用	4,535,614.38	9,460,095.09
财务费用手续费	29,969.90	27,834.29
偿还永泰款项		7,520,219.18
营业外支出	7,200.07	488.90
其他	232,433.09	572,296.64
合计	4,805,217.44	17,664,360.80

## 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
股票投资收益	434,588.95	
买入返售金融资产收益	784,871.59	239,111.18
合计	1,219,460.54	239,111.18

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
永泰控股集团有限公司借款	1,000,000,000.00	

## 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
永泰控股集团有限公司借款利息	5,605,458.33	
银行借款保证金	94,444.45	
合计	5,699,902.78	

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	2,977,667.69	23,228,604.07
加：资产减值准备	-3,589,827.19	1,788,354.70
固定资产等折旧	576,862.84	401,789.34
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)	-12,361.87	
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)	378,382.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	7,469,433.75	-239,111.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-337,899.11	-29,543,401.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	898,542.07	-447,088.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,584,631.44	1,584,631.44
存货的减少(增加以“-”号填列)	21,576,916.62	104,236.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-945,142,303.98	15,797,135.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	399,360.53	-6,816,458.45
其他	1,640,428.78	
经营活动产生的现金流量净额	-914,749,429.31	5,858,691.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	182,583,291.28	98,973,262.53
减：现金的期初余额	98,973,262.53	3,112,428.16
加：现金等价物的期末余额	33,900,000.00	38,728,350.56
减：现金等价物的期初余额	38,728,350.56	
现金及现金等价物净增加额	78,781,678.19	134,589,184.93

说明：其他系投资性房地产的减少。

**2、 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	年初余额
一、现金	182,583,291.28	98,973,262.53
其中：库存现金	2,334.41	614.41
可随时用于支付的银行存款	182,409,291.74	98,869,181.69
可随时用于支付的其他货币资金	171,665.13	103,466.43
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	33,900,000.00	38,728,350.56
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	216,483,291.28	137,701,613.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,025.41	保证金

**六、 合并范围的变更**

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 反向购买：无

(三) 处置子公司：无

**(四) 其他原因的合并范围变动**

新设子公司：本公司 2016 年 7 月新设子公司海德资管公司。海德资管公司 2016 年 10 月新设子公司杭州华渡公司。海德资管公司注册资本 10 亿元，本公司出资 10 亿元，占注册资本的 100%。海德资管公司营业范围为收购、受托经营不良资产，对不良资产进行管理、投资和处置；资产置换、转让与销售；债务重组及企业重组，资产管理范围内的非融资性担保；投资、财务及法律咨询与顾问（不含证券、保险、

金融业务)。杭州华渡公司注册资本 1,000.00 万元,海德资管公司出资 1,000.00 万元,占注册资本 100%。杭州华渡公司营业范围为进行投资管理、资产管理、投资咨询。

**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	
海德置业公司	海南省海口市	海口市	房地产开发经营及销售, 物业投资	100.00		设立
海德资管公司	西藏自治区拉萨市	拉萨市	收购、受托经营不良资产, 对不良资产进行管理、投资和处置	100.00		设立
杭州华渡公司	浙江省杭州市	杭州市	投资管理、资产管理、投资咨询		100.00	设立

**2、 重要的非全资子公司：无**

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无**

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

**1、 重要的合营企业或联营企业：无**

**2、 重要合营企业的主要财务信息：无**

**3、 重要联营企业的主要财务信息：无**

**4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：**

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
投资账面价值合计	24,921,224.75	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-78,775.25	
—其他综合收益		
—综合收益总额		

5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

## 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	3-5 年	5 年以上	
短期借款	50,000,000.00					50,000,000.00
应付利息	122,222.22					122,222.22
其他应付款	1,003,142,077.77					1,003,142,077.77
合计	1,053,264,299.99					1,053,264,299.99

项目	年初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
应付账款	1,094,806.53					1,094,806.53
其他应付款	2,445,033.25					2,445,033.25
合计	3,539,839.78					3,539,839.78

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计	14,678,550.00			14,678,550.00

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
量且变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产	14,678,550.00			14,678,550.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	14,678,550.00			14,678,550.00
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他流动资产			797,000,000.00	797,000,000.00
可供出售金融资产				
(三) 可供出售金融资产			797,000,000.00	797,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	54,123,430.46			54,123,430.46
(3) 其他				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	68,801,980.46		797,000,000.00	865,801,980.46
(五) 交易性金融负				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

公司持有的二级市场股票，以期末收盘价作为市价。

公司持有的私募基金份额，以期末单位净值作为市价。

公司持有的资产管理计划基金，以期末基金资产估值作为市价。

**(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无**

**(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定**

**量信息：**

公司持有的债权资产，以期未经山西秉信资产评估事务所(普通合伙)评估后的价格作为公允价值计量的依据。

- (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无
- (六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无
- (七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无
- (八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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。

**(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：无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海威弋投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

**(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
---------	--------------

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
海南新海基投资有限公司	同一实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海威伐投资合伙企业（有限合伙）	投资顾问服务	81,907.47	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
永泰控股集团有限公司	房屋租赁	155,125.00	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

本公司 2016 年度与海口农村商业银行股份有限公司签订借款合同，借款金额为 200,000,000.00 元，同时永泰控股集团有限公司、海南祥源投资有限公司、海南新海基投资有限公司、海德资管公司、王广西先生与海口农村商业银行股份有限公司签订担保合同为本公司借款提供担保，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司借款余额为 50,000,000.00 元。

4、 关联方财务资助：

公司本年从永泰控股集团有限公司获得财务资助净额 1,000,000,000.00 元，资金占用费按同期银行贷款利率计算，根据实际占用天数本年计提 6,771,500.00 元的资金占用费，本年度支付了 5,605,458.33 元资金占用费，尚有 1,166,041.67 元未支付。

5、 关联方资产转让、债务重组情况：无

**6、关键管理人员薪酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,476,000.00	2,217,300.00

**(六) 关联方应收应付款项****1、应收项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应收款			
	上海威弋投资合伙企业(有限合伙)	86,821.92	

**2、应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	永泰控股集团有限公司	1,001,166.041.67	

**(七) 关联方承诺：无****十一、承诺及或有事项：无****十二、资产负债表日后事项****(一) 重要的非调整事项**

1、非公开发行事宜：2017年1月14日公司第五次临时股东大会会议审议通过了公司第八届董事会第三次会议审议并通过的《关于调减公司非公开发行A股股票募集资金规模暨调整发行方案的议案》，议案主要内容为（1）本次向特定对象非公开发行的A股股票数量不超过290,964,777股（含本数），拟募集资金总额不超过人民币38亿元（含本数）。本公司非公开发行股票的申请已于2017年1月18日经中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。

2、向关联方借款事宜：2017年2月24日公司第二次临时股东大会会议审议通过了公司第八届董事会第六次会议审议并通过的《关于公司拟在未来12个月内再次向永泰控股申请借款及2016年度就设立海德资管向永泰控股申请财务资助情况说明的议案》等议案，议案主要内容为：公司拟在未来12个月内再次向永泰控股申请不超过人民币10亿元的借款，借款利率为银行同期贷款基准利率。

**(二) 利润分配情况**

2017 年 4 月 18 日公司第八届董事会第七次会议审议并通过《公司 2016 年度利润分配预案》，公司董事会拟定的 2016 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。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					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	954,000.00	100.00	47,700.00	5.00	906,300.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	954,000.00	100.00	47,700.00		906,300.00					

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	954,000.00	47,700.00	5.00

**2、 本期计提、收回或转回应收账款情况**

本期计提坏账准备金额 47,700.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**3、 按欠款方归集的应收账款期末情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
苏州工业园区美方房地产经纪有限公司	954,000.00	100.00	47,700.00

**4、 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无**

**5、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无**

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					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	182,829,318.58	98.43			182,829,318.58					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,917,072.63	1.57	2,827,350.40	96.92	89,722.23	35,517,168.48	100.00	4,921,655.19	13.86	30,595,513.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	185,746,391.21	100.00	2,827,350.40		182,919,040.81	35,517,168.48	100.00	4,921,655.19		30,595,513.29

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
海德资管公司	182,829,318.58			不存在减值迹象

## 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	94,444.45	4,722.22	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	2,822,628.18	2,822,628.18	100.00
合计	2,917,072.63	2,827,350.40	

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,094,304.79 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	收回方式	转回或收回原因
桐城市人民政府	32,625,306.00	按账龄法确认坏账	银行转账	款项收回

## 3、 本期实际核销的其他应收款情况：无

## 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	年初账面余额
往来款	184,731,404.38	11,121,479.80
应收投资款		18,306,000.00
应计利息		5,031,306.00
备用金	29,516.54	43,380.84
其他	891,025.84	1,015,001.84

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	94,444.45	
合计	185,746,391.21	35,517,168.48

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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海德资管公司	往来款	182,829,318.58	1 年以内	98.43	
伊莎贝尔矿泉水公司	往来款	1,833,479.80	5 年以上	0.99	1,833,479.80
浙江快达安全工程有限公司	其他	185,544.62	5 年以上	0.10	185,544.62
海南甘泉实业有限公司	其他	180,321.60	5 年以上	0.10	180,321.60
海口农商行营业部	保证金	94,444.45	1 年以内	0.05	4,722.22
合计		185,123,109.05		99.67	2,204,068.24

6、涉及政府补助的应收款项：无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,050,000,000.00		1,050,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
海德置业公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海德资管公司		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
合计	50,000,000.00	1,000,000,000.00		1,050,000,000.00		

**(四) 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	41,834,334.96	21,576,916.62	15,116,847.75	14,938,921.88
其他业务	2,512,469.45	1,745,917.49	477,310.00	55,488.96
合计	44,346,804.41	23,322,834.11	15,594,157.75	14,994,410.84

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		1,713,233.27
处置长期股权投资产生的投资收益		26,095,432.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		27,808,665.77

**十四、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	12,361.87	
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	358,267.92	
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		

项目	金额	说明
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	40,118.96	
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	1,331,126.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,584,631.44	
少数股东权益影响额		
合计	3,326,506.65	

## 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	1.36	0.0197	0.0197
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.16	-0.0023	-0.0023

## 第十二节备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 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原件。
- (三) 公司董事长亲笔签名并加盖公司公章的年度报告原件。
- (四) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南海德实业股份有限公司

董 事 长：郭怀保

二〇一七年四月十八日