

海国投实业股份有限公司

二〇二一年半年度报告

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称： 海国投实业股份有限公司
英文名称： HAI GUO TOU INDUSTRY SHARE CO. LTD
- 二、公司法定代表人： 李志勇
- 三、董事会秘书： 李志勇
联系电话： 0898-68613003
传 真： 0898-68613003
电子信箱： haiguoshifw@163.com
联系地址： 海口市港澳开发区兴海路 21 号
- 四、公司注册地址： 海口市秀英港澳国际工业区工业大厦内
公司办公地址： 海口市港澳开发区兴海路 21 号
邮政编码： 570105
- 五、公司信息披露网址： 代办股份转让信息披露平台
www.gfzr.com.cn
- 公司半年度报告备置地点： 公司董事会秘书办公室
- 六、股份简称和股份代码
股份简称： 海国实 5
股份代码： 400005
- 七、公司代办股份转让主办券商： 申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第二节 主要财务数据和指标

一、主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

指标项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	34,042,401.57	40,021,356.89	-14.94%
归属于母公司股东的所有者权益或股东权益	29,802,106.69	35,623,101.59	-16.34%
每股净资产(元/股)	0.07	0.08	-16.34%
指标项目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-2,052,414.69	-2,450,653.52	-16.25%
利润总额	-2,500,068.84	-2,462,154.45	1.54%
归属于公司股东的净利润	-2,500,263.77	-2,462,007.68	1.55%
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,502,609.62	-2,450,506.75	2.13%
基本每股收益(元/股)	-0.006	-0.005	2.21%
稀释每股收益(元/股)	-0.006	-0.005	2.21%
净资产收益率(%)	-0.07	-0.07	19.51%
经营活动产生的现金流量净额	-1,629,393.22	20,177,937.48	-91.92%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.004	0.045	-91.11%

二：非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金 额
营业外收入	2,364.00
营业外支出	18.15
合 计	2,382.15

第三节 股东情况介绍

报告期末流通股东总数及前十名可转让股份股东持股情况

报告期末股东总数	10656	
股东名称(全称)	持有可转让股份数量 (股)	种类(A、B、H股或其它)
吴进全	3001547	其它
汪德明	2407300	其它
薛巧敏	1995400	其它
李靖敏	1780651	其它
权志森	1218300	其它
李颖杰	1025100	其它
王连刚	1010000	其它
任舟顺	992100	其它
徐红宇	937154	其它
徐芬	936180	其它
前十名流通股股东关联关系的说明	前十名流通股股东之间是否存在关联关系未知	

第四节 重要事项

一、公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因。

适用 不适用

二、重大事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明。

适用 不适用

三、公司股东及实际控制人承诺事项履行情况。

适用 不适用

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

适用 不适用

五、本次半年度报告资产负债表中的新旧会计股东权益差异调节表股东权益存在差异的原因说明。

适用 不适用

第五节 财务报告

- 一、 会计报表（附后）
- 二、 会计报表附注（附后）
- 三、 公司 2021 半年度财务报告未经审计。

第六节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、其它有关资料。
- 四、备查文件查阅地址：海口市港澳开发区兴海路 21 号。

海国投实业股份有限公司

董 事 会

二〇二一年八月十一日

海国投实业股份有限公司
资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	89,532.07	165,691.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		19,000.00
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,647.23	200,751.00
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,064.52	474.10
流动资产合计	267,243.82	385,916.60
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	20,005,292.50	20,005,292.50
投资性房地产	525,654.68	538,259.78
固定资产	16,851,635.74	18,010,699.96
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	37,382,582.92	38,554,252.24
资产总计	37,649,826.74	38,940,168.84

企业法定代表人: 李志勇

主管会计工作负责人: 王慧晓

会计机构负责人: 李秋丽

海国投实业股份有限公司
资产负债表（续）
2021年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	43,885.85	42,443.32
应付职工薪酬	670,572.36	593,764.07
应交税费	175,162.49	162,576.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,420,591.50	3,286,147.43
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		
流动负债合计	5,310,212.20	4,084,931.17
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	2,500,000.00	2,500,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,500,000.00	2,500,000.00
负债合计	7,810,212.20	6,584,931.17
所有者权益：		
股本	451,320,320.00	451,320,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,834,568.04	24,834,568.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,346,024.01	63,346,024.01
未分配利润	-509,661,297.51	-507,145,674.38
所有者权益合计	29,839,614.54	32,355,237.67
负债和所有者权益总计	37,649,826.74	38,940,168.84

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司
合并资产负债表
2021年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	16,303,410.00	17,984,095.58
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,097.04	19,000.00
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,647.23	200,901.00
买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,064.52	474.10
流动资产合计	16,492,218.79	18,204,470.68
非流动资产:		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	525,654.68	538,259.78
固定资产	17,024,528.10	18,011,017.36
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	17,550,182.78	18,549,277.14
资产总计	34,042,401.57	36,753,747.82

企业法定代表人: 李志勇

主管会计工作负责人: 王慧晓

会计机构负责人: 李秋丽

海国投实业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	43,885.85	42,443.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	670,572.36	623,611.60
应交税费	175,162.49	179,663.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	851,174.18	1,161,347.37
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		
流动负债合计	1,740,294.88	2,007,065.64
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	2,500,000.00	2,500,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,500,000.00	2,500,000.00
负债合计	4,240,294.88	4,507,065.64
所有者权益：		
股本	451,320,320.00	451,320,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	24,834,568.04	24,834,568.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,346,024.01	63,346,024.01
一般风险准备		
未分配利润	-509,698,805.36	-507,198,541.59
归属于母公司所有者权益合计	29,802,106.69	32,302,370.46
少数股东权益		-55,688.28
所有者权益合计	29,802,106.69	32,246,682.18
负债和所有者权益总计	34,042,401.57	36,753,747.82

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司
利润表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、营业收入	220,042.35	350,910.96
减：营业成本	12,605.10	12,605.10
营业税金及附加	29,643.79	35,627.67
销售费用		
管理费用	2,766,765.12	2,716,263.74
财务费用	-220.97	671.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	5,466.72	17,545.55
投资收益（损失以“-”号填列）		5,187.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
信用减值损失	2,596.23	1,437.42
资产减值损失	62,718.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,517,968.98	-2,354,458.30
加：营业外收入	2,364.00	2,384.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	18.15	13,885.75
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,515,623.13	-2,365,959.23
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,515,623.13	-2,365,959.23
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额		
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司
合并利润表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、营业总收入	222,586.47	350,910.96
其中: 营业收入	222,586.47	350,910.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,605.10	2,825,735.15
其中: 营业成本	12,605.10	12,605.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	29,643.79	
销售费用		54,878.09
管理费用	2,777,837.40	2,755,380.96
财务费用	-24,303.42	2,871.00
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
其他收益	5,466.72	17,545.55
投资收益(损失以“-”号填列)		5,187.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,596.23	1,437.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)	62,718.76	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,502,414.69	-2,450,653.52
加: 营业外收入	2,364.00	2,384.82
其中: 非流动资产处置利得		
减: 营业外支出	18.15	13,885.75
其中: 非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,500,068.84	-2,462,154.45
减: 所得税费用	194.93	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,500,263.77	-2,462,154.45
归属于母公司所有者的净利润	-2,500,263.77	-2,462,007.68
少数股东损益		-146.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,500,263.77	-2,462,154.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,500,263.77	-2,462,007.68
归属于少数股东的综合收益总额		-146.77
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	-0.006	-0.005
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.006	-0.005

企业法定代表人: 李志勇

主管会计工作负责人: 王慧晓

会计机构负责人: 李秋丽

海国投实业股份有限公司

现金流量表

2021年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	252,487.00	393,125.00
收到的税费返还	2,164.00	
收到其他与经营活动有关的现金	3,419,755.97	22,617,077.26
经营活动现金流入小计	3,674,406.97	23,010,202.26
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,235,589.41	1,642,790.27
支付的各项税费	41,814.25	95,253.37
支付其他与经营活动有关的现金	2,473,162.74	1,031,208.58
经营活动现金流出小计	3,750,566.40	2,769,252.22
经营活动产生的现金流量净额	-76,159.43	20,240,950.04
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		21,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,061.00
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		20,249,061.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,228,061.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-76,159.43	12,889.04
加: 期初现金及现金等价物余额	165,691.50	67,408.81
六、期末现金及现金等价物余额	89,532.07	80,297.85

企业法定代表人: 李志勇

主管会计工作负责人: 王慧晓

会计机构负责人: 李秋丽

海国投实业股份有限公司
合并现金流量表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	252,697.16	394,181.88
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	2,164.00	
收到其他与经营活动有关的现金	2,005,047.42	22,618,248.20
经营活动现金流入小计	2,259,908.58	23,012,430.08
购买商品、接受劳务支付的现金	121,600.00	
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	1,235,589.41	1,642,790.27
支付的各项税费	43,557.06	96,964.81
支付其他与经营活动有关的现金	2,488,555.33	1,094,737.52
经营活动现金流出小计	3,889,301.80	2,834,492.60
经营活动产生的现金流量净额	-1,629,393.22	20,177,937.48
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,292.36	249,061.00
投资支付的现金		20,000,000.00
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	51,292.36	20,249,061.00
投资活动产生的现金流量净额	-51,292.36	-20,228,061.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,680,685.58	-50,123.52
加：期初现金及现金等价物余额	17,984,095.58	203,698.57
六、期末现金及现金等价物余额	16,303,410.00	153,575.05

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司
所有者权益变动表
2021年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01	-507,145,674.38	32,355,237.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01	-507,145,674.38	32,355,237.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-2,515,623.13	-2,515,623.13
(一) 综合收益总额										-2,515,623.13	-2,515,623.13
(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)											

海国投实业股份有限公司
 2021年半年报
 财务报表附注

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	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01	-509,661,297.51	29,839,614.54

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2021年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01	-499,513,166.03	39,987,746.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01	-499,513,166.03	39,987,746.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,365,959.23	-2,365,959.23
（一）综合收益总额										-2,365,959.23	-2,365,959.23
（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）											

海国投实业股份有限公司
2021年半年报
财务报表附注

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	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01	-501,879,125.26	37,621,786.79

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-507,198,541.59	-55,688.28	32,246,682.18
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-507,198,541.59	-55,688.28	32,246,682.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,500,263.77		-2,500,263.77
(一)综合收益总额											-2,500,263.77		-2,500,263.77
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													

海国投实业股份有限公司
2021年半年报
财务报表附注

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	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-509,698,805.36	-55,688.28	29,802,106.9

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-501,419,736.28	-55,466.59	38,025,709.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-501,419,736.28	-19,816.84	44,752,567.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,462,007.68	-146.77	-3,713,120.59
（一）综合收益总额											-2,462,007.68	-146.77	-3,713,120.59
（二）所有者投入和减少资本											3,933.50		3,933.50
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											3,933.50		3,933.50
（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）													

海国投实业股份有限公司
2021年半年报
财务报表附注

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	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-503,877,810.46	-55,613.36	35,567,488.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：李志勇

主管会计工作负责人：王慧晓

会计机构负责人：李秋丽

海国投实业股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注

一、 一、公司基本情况

(一) 公司概况

海国投实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名海南国际实业股份有限公司，系1993年3月14日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办（1993）41号文批准，由原海南国际投资股份有限公司分立设立，于1993年3月20日经海南省工商行政管理局核发企业法人营业执照。

本公司原注册资本和实收资本为人民币410,291,200.00元，经海南省证券管理办公室《关于海国投实业股份有限公司一九九三年度分红派息方案复核意见的函》（琼证办函[1994]14号）批准，本公司增加注册资本人民币41,029,120.00元，由未分配利润转增股本，变更后的注册资本为人民币451,320,320.00元。

2009年6月8日，海南嘉和投资有限公司（甲方）与广东万和集团有限公司（乙方）、广东时代盈和投资有限公司（丙方）签订股权转让合同，乙方将其合法持有的本公司29.03%的发起人股计13,100万股和丙方将其合法持有的本公司25.47%的发起人股计11,499.12万股转让给甲方；2009年11月6日甲方与海南时代盈和投资有限公司（丁方）签订股权转让合同，甲方将其合法持有的本公司18.16%的发起人股计8,198万股转让给丁方，上述两次股权转让已办理过户登记手续。上述股权转让后海南嘉和投资有限公司持有本公司36.34%的发起人股16,401.12万股，海南时代盈和投资有限公司持有本公司18.16%的发起人股8,198万股。

2011年8月原第一大股东海南嘉和投资有限公司将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股164,011,200股（占公司总股本的36.34%），通过协议方式全部转让给海南东方嘉禾贸易有限公司，上述股权转让已办理过户登记手续。

2013年9月12日，海南东方嘉禾贸易有限公司与海口百福源贸易有限公司签订股权转让协议，将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股164,011,200股（占公司总股本的36.34%）转让给海口百福源贸易有限公司，上述股权转让已办理过户登记手续。

2013年9月27日，海南时代盈和投资有限公司与海口霖洲农业有限公司签订股权转让协议书，将其名下所持海国投实业股份有限公司发起人股81,980,000股（占公司总股本的18.164%）转让给海口霖洲农业有限公司，上述股权转让已办理过户登记手续。

2013年11月21日，海口百福源贸易有限公司与海南国科园教育管理有限公司签订股权转让协议，将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股82,005,600股（占公司总股本的18.17%）转让给海南国科园教育管理有限公司，上述股权转让已办理过户登记手续。

2014年4月21日，海口霖洲农业有限公司与海南海鸿达投资有限公司签订股权转让协议，将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股81,980,000股（占公司总股本的18.164%）转让给海南海鸿达投资有限公司，上述股权转让已在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理过户登记手续。

2014年5月12日，海口百福源贸易有限公司与海南福满家生物工程研究院有限公司签订股权转让协议，将其名下所持海国投实业股份有限公司法人股82,005,600股（占公司总股本的18.17%）转让给海南福满家生物工程研究院有限公司，上述股权转让已在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理过户登记手续。

2016年3月4日，海口霖洲农业有限公司与海南海鸿达投资有限公司解除双方于2014年4月23日签署的《股权代持协议书》和双方于2014年4月21日签署的《股权转让协议书》，并在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理了过户登记手续。

2016年3月4日，海口百福源贸易有限公司与海南福满家生物工程研究院有限公司解除双方于2014年5月12日签署的《股权代持协议书》和双方于同日签署的《股权转让协议书》，并在海南证华非上市公司股权登记服务有限公司办理了过户登记手续。

东方资产管理公司海口办事处于 2006 年将持有的全部股权 4,300,000 股转让给汇达资产托管有限责任公司，未在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续，汇达资产托管有限责任公司于 2009 年将持有的全部股权 4,300,000 股转让给海南联合资产管理公司，未在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续，海南联合资产管理公司于 2009 年将持有的全部股权 4,300,000 股转让给海南嘉菲工贸有限公司，并于 2017 年在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

2017 年 2 月 20 日，海南国科园教育管理有限公司于 2017 年将持有的全部股权 82,005,600 股转让给海口康宝地实业有限公司，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

2017 年 2 月 20 日，海南百福源贸易有限公司于 2017 年将持有的全部股权 82,005,600 股转让给海口一品珍香生物科技有限公司，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

2017 年 6 月 9 日，海口霖洲农业有限公司将持有的股权分别转让给金厚奇 4,080,000 股和张汉惠 4,020,000 股，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

2018 年 4 月 12 日，金厚奇和张汉惠分别转让给前海金丝燕贸易（海口）有限公司 4,080,000 股、4,020,000 股，并在海南证华非上市公司股权登记服务公司办理过户登记手续。

截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 451,320,320 股，注册资本 451,320,320.00 元人民币；法定代表人：李志勇；营业执照统一社会信用代码：914600002840624803；住所：海口市秀英港澳国际工业区工业大厦内。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债

在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务

报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。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

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

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) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始

计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
应收账款组合 1	正常业务往来的客户
应收账款组合 2	非正常业务往来的客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他应收款，自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据
其他应收款组合 1	关联方往来
其他应收款组合 2	应收押金、保证金及备用金
其他应收款组合 3	应收其他款项

(九) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；

资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

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

(十一) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）	类别
房屋及建筑物	20、40	4	4.80、2.40	房屋及建筑物
机器设备	10	4	9.6	机器设备
电子设备	3、5	4	32、19.20	电子设备
运输设备	5、10	4	19.20、9.60	运输设备
教学设备	5	4	19.20	教学设备

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十二) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十三) 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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并

在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 约客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 户客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 户本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 履本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 公本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 公本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 公本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 公客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

租金收入：公司出租资产所收取的租赁费收入，按租赁协议约定在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为营业收入。

(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或非货币性资产，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。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、 确认时点

政府补助同时满足下列条件予以确认

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。其中对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金，按应收金额计量确认；其他财政补助按收到的金额计量确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

三、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、9%、10%、 11%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计交	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计交	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计交	2%
企业所得税	按应纳税所得额计交	25%
房产税	按不含税租金收入计缴	12%
土地使用税	按土地面积计缴	2 元/m ²

注：根据 2019 年 3 月 21 日财政部、国家税务总局、海关总署等三部门发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,190.86	166,851.21
银行存款	16,299,219.14	17,817,244.37
合计	16,303,410.00	17,984,095.58

其他说明：期末货币资金无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险等的情况。

(二) 应收帐款

1、应收帐款按坏帐计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备	39,190.00	93.87	39,190.00	100.00	0.00
按组合计提坏帐准备	11,097.04				11,097.04
合计	50,287.04				11,097.04

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备	41,832.76	48.18	41,832.76	100.00	
按组合计提坏帐准备	45,000.00	51.82	26,000.00	57.78	19,000.00
合计	86,832.76	100.00	67,832.76		19,000.00

2、应收帐款按帐龄披露：

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	11,097.04	20,000.00
1至2年		2,642.76
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	39,190.00	64,190.00
小计	50,287.04	86,832.76
减：坏账准备	39,190.00	67,832.76
合计	11,097.04	19,000.00

3、本报告期无实际核销的应收账款情况

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备	220,312.08	43.63	220,312.08	100.00	
按组合计提坏帐准备	167,647.23				167,647.23
合计	387,959.31		220,312.08		167,647.23

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏帐准备	220,312.08	43.63	220,312.08	100.00	
按组合计提坏帐准备	284,633.58	56.37	83,732.58	29.42	200,901.00
合计	504,945.66	100.00	304,044.66		200,901.00

2、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

3、 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(五) 长期投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
海南国安海投文化产业有限公司	69,026.52									69,026.52	69,026.52
小计	69,026.52									69,026.52	69,026.52
合计	69,026.52									69,026.52	69,026.52

其他说明：母公司 2018 年投资 50 万元与中铁国安成都置业有限公司成立海南国安海投文化产业有限公司，海南国安海投文化产业有限公司已停止经营，公司本期撤回出资 393,950.00 元，计提减值准备 69,026.52 元，期末余额为 0 元。

(六)、投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1. 账面原值合计	1,082,339.29			1,082,339.29
(1) 房屋、建筑物	490,725.04			490,725.04
(2) 土地使用权	591,614.25			591,614.25
2. 累计折旧和累计摊销合计	423,487.84			436,092.94
(1) 房屋、建筑物	297,882.64	8,119.20		306,001.84
(2) 土地使用权	125,605.20	4,485.90		130,091.10
3. 投资性房地产净值合计	658,851.45			646,246.35
(1) 房屋、建筑物	192,842.40			184,723.20
(2) 土地使用权	466,009.05			461,523.15
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	120,591.67			120,591.67
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权	120,591.67			120,591.67
5. 投资性房地产账面价值合计	538,259.78			525,654.68
(1) 房屋、建筑物	192,842.40			184,723.20
(2) 土地使用权	345,417.38			340,931.48

注：投资性房地产中所列土地及房地产均无权属证明。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	25,176,387.18			24,799,279.54
其中：房屋建筑物	24,228,124.23			24,228,124.23
运输设备	888,307.95		550,000.00	338,307.95
电子设备	45,140.00			45,140.00
机器设备	2,300.00	172,892.36		175,192.36
其他设备	12,515.00			12,515.00
		本期新增-本期计提		
二、累计折旧合计：	7,165,687.22	662,761.74	53,533.32	7,774,915.64
其中：房屋建筑物	7,081,921.40	581,475.00		7,663,396.40
运输设备	68,936.89	73,880.30	53,533.32	89,283.87

海国投实业股份有限公司
2021年半年报
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	11,166.96	5,183.26		16,350.22
机器设备	1,067.20	220.80		1,288.00
其他设备	2,594.77	2,002.38		4,597.15
三、减值准备合计				147,089.75
其中：房屋建筑物				
运输设备				
办公电子设备				
机器设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	18,010,699.96			17,024,363.90
其中：房屋建筑物	17,146,202.83			16,564,727.83
运输设备	819,371.06			249,024.08
电子设备	33,973.043			28,789.78
机器设备	1,232.80			173,904.36
其他设备	9,920.23			7,917.85

2、 本期折旧额 662,761.74 元。

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期在建工程中美式箱变配电工程 172,892.36 元完工转入固定资产。

5、 期末未办妥产权证书的固定资产。

项目	帐面价值	未办妥产权证书的原因
金达南侧地上附属建筑物及构筑物	17,727,677.83	未取得土地使用权证

(八) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
房租费用	43,885.85	42,443.32
合计	43,885.85	42,443.32

2、 年末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	157,241.76	1,295,901.00	1,170,600.71	282,542.05
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	9,182.50	30,471.46	30,471.46	9,182.50
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	427,339.81	6,752.78	55,244.78	378,847.81
离职后福利-设定提存计划				
合计	593,764.07	1,333,125.24	1,256,316.95	670,572.36

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	23,624.06	26,136.91
个人所得税		9.45
城市维护建设税	581.72	1,154.54
教育费附加	167.68	413.18
地方教育附加	404.79	568.45
房产税	147,856.01	147,119.56
土地使用税	557.80	557.80
印花税	1,130.43	1,130.43
营业税	840.00	840.00
企业所得税		1,711.61
合计	175,162.49	179,663.35

(十一) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
应付股利	885,500.00	885,500.00
其它应付款项	-34,825.82	275,847.37
合计	850,674.18	1,161,347.37

2、 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
交通银行海南省分行	442,750.00	442,750.00
农业银行金贸区分行	442,750.00	442,750.00
合计	885,500.00	885,500.00

3、 按款项性质列示其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
往来款	-127,868.71	与程商贸易等往来款	往来款
押金保证金	94,890.00	厂房租赁押金\质保金	押金
代扣职工社保	-1,847.11	养老保险等	代扣职工社保
合计	-34,825.82		

(十二) 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
建行海南省分行	1,500,000.00			1,500,000.00
交行广州广园支行	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	2,500,000.00			2,500,000.00

(十三) 股本

项目	上年年末余额	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	451,320,320.00						451,320,320.00
其中：有限售 条件股份	261,791,200.00						261,791,200.00
无限售条件 流通股份	189,529,120.00						189,529,120.00

注：本公司股本经原海南会计师事务所琼会内验（1993）第 131 号《验资报告》、中准会计师事务所有限公司中准验字（2009）第 5004 号验资报告验证。本公司的流通股份原在 STAQ 系统挂牌交易，已于 1999 年 9 月停牌。经海南省股份制企业办公室 2001 年 8 月 3 日琼股办 [2001]87 号文批复同意，本公司按中国证监会的有关规定，委托大鹏证券有限责任公司代办股份转让，由于大鹏证券有限责任公司已不具备代办股份转让业务资格，从 2005 年 2 月开始委托申银万国证券股份有限公司代办股份转让业务。

(十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	24,834,568.04			24,834,568.04
合计	24,834,568.04			24,834,568.04

(十五) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	24,122,219.89			24,122,219.89
任意盈余公积	39,223,804.12			39,223,804.12
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	63,346,024.01			63,346,024.01

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
年初未分配利润	-507,198,541.59	-501,419,736.28
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	-507,198,541.59	-501,419,736.28
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-2,500,263.77	-5,778,805.31
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-509,698,805.36	-507,198,541.59

(十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	222,586.47	350,910.96
营业成本	12,605.10	12,605.10

2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房屋及设备租赁	222,586.47	12,605.10	350,910.96	12,605.10
合计	222,586.47	12,605.10	350,910.96	12,605.10

(十八) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	1,474,713.06	1,359,776.11
办公费用	28,886.51	56,117.89
律师费	95,000.00	108,442.62
固定资产折旧费	662,597.54	657,629.50
咨询费	15,000.00	100,800.00
汽车费用	94,337.64	61,886.22
诉讼费		
业务招待费	96,509.80	106,331.04
低值易耗品	35,706.65	
维修费		48,736.13
差旅费	112,892.17	75,320.00
股权托管费用		
物业管理费用	31,512.53	18,124.07
审计费用	120,000.00	150,000.00
广告费		
存货损失		
其它	10,681.50	12,217.38
合计	2,777,837.40	2,755,380.96

(十九) 财务费用

类别	本期金额	上年同期金额
利息支出		
减：利息收入	-25,847.42	-474.85
汇兑损益		
其他	1,544.00	3,345.85
合计	-24,303.42	2,871.00

(二十)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,466.72	
合计	5,466.72	

(二十一) 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期金额
应收账款坏账损失	2,596.23
其他应收款坏账损失	
合计	2,596.23

(二十二) 现金流量表项目

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,979,200.00	22,617,773.35
银行存款利息	25,847.42	474.85
收到其他		
合计	2,005,047.42	22,618,248.20

1、 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
支付往来款	1,177,886.99	154,500.00
报销的费用	1,303,124.34	921,891.67
备用金	6,000.00	15,000
银行手续费	1,544.00	3,345.85
支付其他		
合计	2,488,555.33	1,094,737.52

(二十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-2,500,263.77	-2,462,007.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	451,320,320.00	451,320,320.00
基本每股收益（元/股）	-0.006	-0.005

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上年金额
年初已发行普通股股数	451,320,320.00	451,320,320.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	451,320,320.00	451,320,320.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-2,500,263.77	-2,462,007.68
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	451,320,320.00	451,320,320.00
稀释每股收益（元/股）	-0.006	-0.005

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上年金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	451,320,320.00	451,320,320.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	451,320,320.00	451,320,320.00

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人杨彩蕊。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（元）	持股比例 （%）	表决权比例 （%）
海南同享阳光体育产业投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口市	李志勇	商务服务	20,000,000.00	直接 100	100.00
海南海国实仓储物流服务有限公司	控股孙公司	其他有限责任公司	海口市	李志勇	仓储物流	1,250,000.00	直接 48	100.00
上海欧舜国际贸易有限公司	全资子公司	有限责任公司	上海市	资李申	货物进出口业务、食品流通	3,000,000.00	直接 100	100.00

(三) 本公司的其他关联方情况

七、 或有事项

(一) 诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

- 1 1993年度本公司为海南国际兴发制衣厂有限公司向中国建设银行海南省分行贷款150万元人民币提供担保，经（2000）新经初字第281号民事判决书判决，本公司对150万元人民币及利息承担连带清偿责任。此判决尚未执行。本公司已账列预计负债-建行海南省分行贷款担保支出1,500,000.00元。

2、 1993年12月22日本公司分立之前的公司“海南国际投资股份有限公司”为海国投集团公司广州公司100万元人民币贷款提供担保，经（2000）云法审监经再字第1号民事判决书判决，本公司和海国投工业开发股份有限公司对海国投集团公司广州公司100万元人民币贷款及利息、罚息不足清偿部分共同承担补充清偿责任，并相互负连带责任。此判决尚未执行。本公司已账列预计负债-交行广州广园支行贷款担保支出1,000,000.00元。

(三) 其他或有事项

1、 港澳国际珠江有限公司（原名珠江国际投资有限公司）已于2002年3月19日在广州市中级人民法院申请破产，本公司按期申报了相关债权，合计人民币壹仟柒佰肆拾万元整。本公司尚未接获债权得到清偿的通知。

八、 承诺事项

九、 其他重要事项说明

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	28,518,149.39	8,512,856.89	20,005,292.50	28,518,149.39	8,512,856.89	20,005,292.50
对联营、合营企业投资						
合计	28,518,149.39	8,512,856.89	20,005,292.50	28,518,149.39	8,512,856.89	20,005,292.50

长期股权投资明细情况

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南同享阳光体育产业投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海欧舜国际贸易有限公司	1,998,375.00			1,998,375.00		1,993,082.50
海南港澳工业供销公司	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
海南佰世和盛文化传媒股份有限公司	4,330,000.00			4,330,000.00		4,330,000.00
合计	28,328,375.00			28,328,375.00		8,323,082.50

注：海南港澳工业供销公司处于停业状态。海南佰世和盛文化传媒股份有限公司和上海欧舜国际贸易有限公司税务已注销，工商注销办理中。

(二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	220,042.35	350,910.96
营业成本	12,605.10	12,605.10

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	220,042.35	12,605.10	350,910.96	12,605.10
合计	220,042.35	12,605.10	350,910.96	12,605.10