

海国投实业股份有限公司

二〇一八年半年度报告

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： 靳彦平
- 三、董事会秘书： 黄剑芬
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： 申万宏源证券有限公司

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	51,820,986.14	55,331,599.44	-6.34%
归属于母公司股东的所有者权益或股东权益	47,011,356.53	49,728,217.90	-5.46%
每股净资产(元/股)	0.10	0.11	-5.46%
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	-2,713,831.37	845,437.84	-421.00%
利润总额	-2,716,861.37	845,437.84	-421.36%
归属于公司股东的净利润	-2,715,004.56	3,658,184.47	-174.22%
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,711,974.56	-1,674,228.86	-61.98%
基本每股收益(元/股)	-0.006	0.002	-421.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.006	0.002	-421.00%
净资产收益率(%)	-0.06	0.05	-215.62%
经营活动产生的现金流量净额	-3,396,006.72	-35,290,556.01	90.38%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.008	-0.078	90.38%

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	0
营业外支出	0
合 计	0

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	10711	
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

公司于2017年11月21日完成持有的海南科教集团有限公司52.5%股权转让，海南科教集团股份有限公司为公司非控股子公司，不再进行财务报表合并，造成财务指标大幅变动。

二、重大事项进展情况及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 2018 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 路。

海国投实业股份有限公司
董 事 会
二〇一八年八月二十日

海国投实业股份有限公司
资产负债表
2018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	25,597.23	32,306,612.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	12,350.00	12,350.00
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,020,898.50	885,271.50
存货	23,705.82	36,303.12
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	29,082,551.55	33,240,536.94
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	1,360,375.00	573,000.00
投资性房地产	601,285.28	613,890.38
固定资产	21,173,368.88	20,861,860.19
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	23,135,029.16	22,048,750.57
资产总计	52,217,580.71	55,289,287.51

企业法定代表人: 靳彦平

主管会计工作负责人: 黄春雨

会计机构负责人: 卢文艳

海国投实业股份有限公司
资产负债表（续）
2018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	60,000.00	40,000.00
应付职工薪酬	407,366.61	498,358.95
应交税费	221,580.87	248,578.97
应付利息		
应付股利	885,500.00	885,500.00
其他应付款	373,815.17	923,386.65
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	1,948,262.64	2,595,824.57
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	4,448,262.64	5,095,824.57
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	-491,731,593.99	-48,9307,449.11
所有者权益合计	47,769,318.07	50,193,462.94
负债和所有者权益总计	52,217,580.71	55,289,287.51

企业法定代表人：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司
合并资产负债表
2018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	28,299,882.76	32,574,687.48
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	13,856.00	12,350.00
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	959,082.51	1,009,084.51
买入返售金融资产		
存货	768,846.05	213,573.72
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	30,041,667.32	33,849,875.13
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	601,285.28	613,890.38
固定资产	21,178,033.54	20,867,833.93
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	21,779,318.82	21,481,724.31
资产总计	51,820,986.14	55,331,599.41

企业法定代表人: 靳彦平

主管会计工作负责人: 黄春雨

会计机构负责人: 卢文艳

海国投实业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	期末余额	年初余额
负债和所有者权益		
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	59,700.00	40,000.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	437,214.14	528,206.48
应交税费	94,423.48	276,978.25
应付利息		
应付股利	885,500.00	885,500.00
其他应付款	960,902.13	1,500,021.95
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	2,437,739.75	3,230,706.68
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	2500000.00
负债合计	4,937,739.75	5,730,706.68
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	-492,489,555.52	-489,772,694.15
归属于母公司所有者权益合计	47,011,356.53	49,728,217.90
少数股东权益	-128,110.14	-127,325.14
所有者权益合计	46,883,246.39	49,600,892.76
负债和所有者权益总计	51,820,986.14	55,331,599.44

企业法定代表人：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司
利润表
2018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	238,571.42	574,999.99
减：营业成本	41,233.67	86,631.88
营业税金及附加	26,372.45	5,053.16
销售费用		
管理费用	2,628,602.96	2,121,319.21
财务费用	-33,492.78	933.20
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		7,145,390.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,424,144.88	5,506,452.57
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,424,144.88	5,506,452.57
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,424,144.88	5,506,452.57
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	-2,424,144.88	5,506,452.57
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：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司
合并利润表
2018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	367,283.77	574,999.99
其中: 营业收入	367,283.77	574,999.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,081,115.14	6,872,479.19
其中: 营业成本	217,190.72	5,756,199.03
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	26,372.45	5,053.16
销售费用	224,077.73	
管理费用	2,644,710.02	1,090,784.44
财务费用	-31,235.78	22,915.52
资产减值损失		
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)		7,145,390.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-2,713,831.37	845,437.84
加: 营业外收入		
其中: 非流动资产处置利得		
减: 营业外支出	3,030.00	
其中: 非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-2,716,861.37	845,437.84
减: 所得税费用		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,716,861.37	845,437.84
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
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	-2,716,861.37	845,437.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,715,004.56	3,658,184.47
归属于少数股东的综合收益总额	-1,856.81	-2,812,746.63
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	-0.006	0.002
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.006	0.002

企业法定代表人: 靳彦平

主管会计工作负责人: 黄春雨

会计机构负责人: 卢文艳

海国投实业股份有限公司

现金流量表

2018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	248,500.00	143,750.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	33,424,704.95	4,383,618.10
经营活动现金流入小计	33,673,204.95	4,527,368.10
购买商品、接受劳务支付的现金		46,409.36
支付给职工以及为职工支付的现金	986,603.65	762,790.18
支付的各项税费	191,064.68	87,367.73
支付其他与经营活动有关的现金	63,110,378.71	16,316,006.16
经营活动现金流出小计	64,288,047.04	17,212,573.43
经营活动产生的现金流量净额	-30,614,842.09	-12,685,205.33
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		
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		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	878,798.00	8,280.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	787,375.00	81,985.00
投资活动现金流出小计	1,666,173.00	90,265.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,666,173.00	-90,265.00
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	-32,281,015.09	-12,775,470.33
加: 期初现金及现金等价物余额	32,306,612.32	12,863,669.84
六、期末现金及现金等价物余额	25,597.23	88,199.51

企业法定代表人: 靳彦平

主管会计工作负责人: 黄春雨

会计机构负责人: 卢文艳

海国投实业股份有限公司
合并现金流量表
2018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	394,356.80	7,413,345.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,106,735.04	4,412,861.89
经营活动现金流入小计	32,501,091.84	11,826,206.89
购买商品、接受劳务支付的现金	707,500.00	427,991.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	997,835.05	4,341,338.15
支付的各项税费	191,064.68	809,080.24
支付其他与经营活动有关的现金	34,000,698.83	41,538,353.38
经营活动现金流出小计	35,897,098.56	47,116,762.90
经营活动产生的现金流量净额	-3,396,006.72	-35,290,556.01
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		
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	878,798.00	8,280.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	878,798.000	8,280.00
投资活动产生的现金流量净额	-878,798.00	-8,280.00
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	-4,274,804.72	-35,298,836.01
加：期初现金及现金等价物余额	32,574,661.34	46,623,283.60
六、期末现金及现金等价物余额	28,299,856.62	11,324,447.59

企业法定代表人：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司
所有者权益变动表
2018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	-489,307,449.11	50,193,462.94
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	-489,307,449.11	50,193,462.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-2,424,144.87	-2,424,144.87
(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											

海国投实业股份有限公司
2018年半年度报告
财务报表附注

(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	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01	-491,731,593.98	47,769,318.07

企业法定代表人：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年1-6月

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	-524,091,696.41	15,409,215.64
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	-524,091,696.41	15,409,215.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										5,506,452.57	5,506,452.57
（一）综合收益总额										5,506,452.57	5,506,452.57
（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											

海国投实业股份有限公司
2018年半年度报告
财务报表附注

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	-518,585,243.84	20,915,668.21

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

企业法定代表人：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018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		-489,772,694.15	-127,325.14	49,600,892.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-489,772,694.15	-1,277,325.14	49,600,892.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,715,004.56	-1,856.81	-2,716,861.37
(一) 综合收益总额											-2,715,004.56	-1,856.81	-2,716,861.37
(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													

海国投实业股份有限公司
2018 年半年度报告
财务报表附注

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-492,489,555.52	-128,110.14	46,883,246.39

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：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 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		-507,004,347.14	36,585,243.15	69,081,808.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-18,899,217.10	-34,159,730.52	-53,058,947.62
二、本年初余额	451,320,320.00				24,834,568.04				63,346,024.01		-525,903,564.24	2,425,512.63	16,022,860.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,658,184.47	-2,812,746.63	845,437.84
（一）综合收益总额											3,658,184.47	-2,812,746.63	845,437.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													

海国投实业股份有限公司
2018 年半年度报告
财务报表附注

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		-522,245,379.77	-387,234.00	16,868,298.28

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：靳彦平

主管会计工作负责人：黄春雨

会计机构负责人：卢文艳

海国投实业股份有限公司 二〇一八年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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，金厚奇将持有的全部股权 4,080,000 股转让给前海金丝燕贸易(海口)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。

2018 年 4 月 12 日，张汉惠将持有的全部股权 4,020,000 股转让给前海金丝燕贸易(海口)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。

截至 2018 年 6 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：靳彦平。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。实际控制人为靳彦平。

本公司行业性质属房地产开发与经营、进出口贸易。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，

如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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

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

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

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

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

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

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

前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年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、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。
收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。
处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值准备的计量比照应收款项坏账准备计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的应收款项是指单项应收款项账面余额 500 万元以上且占年末应收款项余额 10%以上（含 10%）部分。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
	应收款项的账龄越长，发生坏账损失的可能性越大。
组合 1	账龄分析法

按账龄组合计提坏账准备标准

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	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但账龄在三年以上的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，按照账龄分析法计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、工程施工、库存商品、原材料、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

开发产品的发出成本按个别认定法计价；原材料、库存商品的发出成本按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 存货的核算方法

(1) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(2) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其发生的支出计入土地开发成本；连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品

房成本。

(3) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施，按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(4) 开发成本在支出实际发生时，按开发项目归集。开发项目竣工验收后，将该项目全部开发成本（含应分摊支出）转入开发产品。

6、 质量保证金的核算方法

公司收取的质量保证金，计入其他应付款，待质量保证期过后与施工单位结算。

(十二) 长期股权投资

1、 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合并对价之间的差额，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的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值

与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，

公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—40	4	9.6-2.4
机器设备	10	4	9.6
电子设备	3-5	4	32-19.2
运输设备	5-10	4	19.2-9.6
教学设备	5	4	19.2

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十六) 收入

1、 开发产品销售收入确认时间的具体判断标准

销售合同已经签订，合同约定的开发产品移交条件已经达到，本公司已将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对开发产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入和销售成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

2、 出租开发产品收入确认时间的具体判断标准

按合同、协议约定的承租方付租日期和金额确认为营业收入的实现。

3、 劳务收入确认时间的具体判断标准

提供的劳务在同一年度开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务收入和成本能够可靠估计，与交易相关的价款能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工项目百分比法确认劳务收入。

4、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

5、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(十七) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与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。

（十八）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。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；

- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
 (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
 (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、 税项

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	5%
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

四、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
海南港澳供销工业公司	全资子公司	海口市	贸易	200.00	商业贸易
上海欧舜国际贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	进出口业务
海南同享阳光健康产业发展有有限公司	全资子公司	海口市	健康产业投资	5000.00	健康产业投资与管理
海南佰世和盛文化传媒股份有限公司	控股子公司	海口市	服务	500.00	摄影服务, 婚纱出租, 大型文体活动组织策划等

(续上表)

子公司全称	年末实际出资额 (元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表
海南港澳供销工业公司	2,000,000.00		100.00	100.00	合并
上海欧舜国际贸易有限公 司	1,360,375.00		100.00	100.00	合并
海南同享阳光健康产业发 展有有限公司			100.00	100.00	合并
海南佰世和盛文化传媒股 份有限公司	3,750,000.00		75.00	75.00	合并

注：海南港澳供销工业公司无经营活动。

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	42,459.90	48,272.96
银行存款	28,257,422.86	32,526,414.52
合计	28,299,882.76	32,574,687.48

(二) 应收帐款

1、应收帐款分类披露

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	39,506.00	49.23	25,650.00	64.93	13,856.00	38,000.00	49.23	25,650.00	67.50	12,350.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	39,190.00	50.77	39,190.00	100.00		39,190.00	50.77	39,190.00	100.00	

合计	78,696.00	100.00	64,840.00	13,856.00	77,190.00	100.00	64,840.00	12,350.00
----	-----------	--------	-----------	-----------	-----------	--------	-----------	-----------

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	13,000.00	650.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	38,000.00	25,650.00	

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

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 合计计提坏 账准备的 其他应收 款	1,162,50 8.88	72.76	153,424. 37	13. 20	1,009,0 84.51	1,162,508. 88	72.76	153,424 .37	13. 20	1,009,08 4.51

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	435,300.00	27.24	435,300.00	100.00		435,300.00	27.24	435,300.00	100.00	
合计	1,597,808.88	100.00	588,724.37		1,009,084.51	1,597,808.88	100.00	588,724.37		1,009,084.51

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。

(四) 存货

1、 存货分类

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
库存商品	724,933.51		724,933.51	169,444.80		169,444.80
周转材料	43,912.54		43,912.54	44,128.92		44,128.92
合计	768,846.05		768,846.05	213,573.72		213,573.72

(五) 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	347,857.24			360,462.34
(1) 房屋、建筑物	249,167.44	8119.20		257,286.64
(2) 土地使用权	98,689.80	4485.90		103,175.70
3. 投资性房地产净值合计	734,482.05			721,876.95
(1) 房屋、建筑物	241,557.60			233,438.40
(2) 土地使用权	492,924.45			488,438.55
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	613,890.38			601,285.28
(1) 房屋、建筑物	241,557.60			233,438.40
(2) 土地使用权	372,332.78			367,846.88

注：投资性房地产中所列土地及房地产均无权属证明。

(六) 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：	25,300,919.24	951,861.56			26,252,780.80
其中：房屋建筑物	24,135,124.23	93,000.00			24,228,124.23
运输设备	839,076.94	843,551.56			1,682,628.50
电子设备	160,683.91	15,310.00			175,993.91
机器设备	60,241.86				60,241.86
其他设备	105,792.30				105,792.30
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	4,285,995.56		641,661.95		4,927,657.51
其中：房屋建筑物	3,595,303.51		579,242.98		4,174,546.49
运输设备	554,612.92		42,099.48		596,712.40
电子设备	81,222.67		7,833.34		89,056.01
机器设备	2,891.61		3,017.35		5,908.96
其他设备	51,964.85		9,468.8		61,433.65
三、减值准备合计	147,089.75				147,089.75
其中：房屋建筑物					
运输设备	89,529.89				89,529.89
办公电子设备					
机器设备	28,213.61				28,213.61
其他设备	29,346.25				29,346.25
五、固定资产账面价值合计	20,867,833.93				21,178,033.54
其中：房屋建筑物	20,539,820.72				20,053,577.74
运输设备	194,934.13				995,386.21
电子设备	50,114.99				86,937.90
机器设备	29,136.64				26,119.29

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	53,827.45			15,012.40

- 2、 本期折旧额 641661.95 元。
- 3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、 本期无在建工程完工转入固定资产。
- 5、 期末无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	23,720,309.77	未取得土地使用权证

(七) 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	59,700.00	40,000.00
合计	59,700.00	40,000.00

。

- 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。

(八) 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	265,847.77	1,005,917.34	1,096,910.01	174,855.10
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	0.02	107,607.44	107,607.11	0.35
(4) 住房公积金				0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	262,358.04	10,956.00	10,956.00	262,358.04
离职后福利-设定提存计划	0.65			0.65
合计	528,206.48	1,124,480.78	1,215,473.12	437,214.14

(九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-113,751.38	43,444.48
营业税	861.42	861.42
个人所得税	27,201.92	26,821.63
城市维护建设税	1,602.87	1,715.37
教育费附加	1,430.27	1,234.44
土地使用税	1,112.21	1,112.21
房产税	175,966.17	159,246.20
印花税	0.00	42,542.00
合计	94,423.48	276,978.25

(十) 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

(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
其他应付款	960,902.13	1,500,021.95
合计	960,902.13	1,500,021.95

2、 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	180,051.66	与志丰科技等往来款	
装修费	660,950.30	佰世和盛场地装修未付款	
押金	120,290.00	厂房租赁押金\质保金	
代扣职工社保	-389.83	养老保险等	
合计	960,902.13		

(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	年初余额	本年变动增(+)减(-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、未上市流通份	261,791,200.00						261,791,200.00
	0						0
2、有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4) 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
3、无限售条件流通股份	189,529,120.00						189,529,120.00
	0						0
(1) 人民币普通股	189,529,120.00						189,529,120.00
	0						0
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	189,529,120.00						189,529,120.00

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
	0						0
合计	451,320,320.00						451,320,320.00
	0						0

注：本公司股本业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	-489,772,694.15	-507,004,347.14
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-18,899,217.10
调整后年初未分配利润	-489,772,694.15	-525,903,564.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,715,004.56	3,658,184.47
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	-492,487,698.71	-501,727,858.73

(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	367,283.77	574,999.99
营业成本	217,190.72	5,756,199.06

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
(1) 学费收入				5,669,567.18
(2) 进口食用油销售	128,712.35	175,957.05		
(3) 房屋及设备租赁	238,571.42	41,233.67	574,999.99	86,631.88
合计	367,283.77	217,190.72	574,999.99	5,756,199.06

(十八) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
校舍及设备维修费		-1,929,774.02
职工薪酬	1,210,453.59	1,130,299.78
办公费用	27,260.68	172,115.94
律师费	100,000.00	262,161.00
固定资产折旧费	641,661.95	127,368.83
咨询费	30,000.00	153,800.00
汽车费用	79,074.5	159,967.00
宣传费		6,824.00
业务招待费	71,293.42	75,318.06

项目	本期金额	上年同期金额
低值易耗品	8,660.00	101.00
无形资产摊销		63,244.92
差旅费	203,119.96	397,268.10
股权托管费用		3,000.00
物业管理费用	1,635.00	56,379.68
审计费用	170,000.00	-
各种税费		26,153.52
其它	101,550.92	386,556.63
合计	2,644,710.02	1,090,784.44

(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	-36,010.21	-781.85
汇兑损益		
其他	4,774.43	23,697.37
合计	-31,235.78	22,915.52

(二十) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失		
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		

项目	本期金额	上年同期金额
其他		
合计		

(二十一) 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	32,067,952.66	4,371,705.82
收到义务教育阶段中小学公用经费		756.03
银行存款利息	37,377.38	
执行诉讼尾款		
代收代付食堂款项		
收到其他	1,405.00	40,400.04
合计	32,106,735.04	4,412,861.89

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	32,182,000.00	36,602,241.49
报销的费用	1,457,661.05	3,662,113.09
备用金	157,300.00	748,368.00
代收代付		500,000.00
银行手续费	3,737.78	9,149.77
支付其他	200,000.00	16,481.03
合计	34,000,698.83	41,538,353.38

(二十二) 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

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；M_j 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	-2,715,004.56	3,658,184.47
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	0.008

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）	-2,715,004.56	3,658,184.47
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	0.008

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靳彦平。

(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（%）
海南港澳供销工业公司	全资子公司	有限责任公司	海口市	蔡泽俊	贸易	2,000,000.00	直接 100	100.00
海南佰世和盛文化传媒股份有限公司	控股子公司	有限责任公司	海口市	胡有生	摄影服务, 婚纱出租, 大型文体活动组织策划等	5,000,000.00	直接 75	75.00
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	童凯	货物进出口业务、食品流通	3,000,000.00	直接 100	100.00
海南同享阳光健康产业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	海口市	童凯	商务服务、健康养老产业	50,000,000.00	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

- 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。
- 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

长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：												
海南港澳工业	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100%	100%		2,000,000.00		

海国投实业股份有限公司
2018 年半年度报告
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
供销公司												
海南佰世和盛文化传媒股份有限公司	权益法	3,750,000.00	3,750,000.00			3,750,000.00	75%	75%		3,750,000.00		
上海欧舜国际贸易有限公司	权益法	1,360,375.00	573,000.00	787,375.00		1,360,375.00	100%	100%				
合计		7,110,375.00	6,323,000.00	787,375.00		7,110,375.00				5,750,000.00		

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处于歇业状态。

(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	238,571.42	574,999.99
营业成本	41,233.67	86,631.88

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	238,571.42	41,233.67	574,999.99	86,631.88
合计	238,571.42	41,233.67	574,999.99	86,631.88