

# 海南高速公路股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南高速公路股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	713,642,928.29	305,115,286.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	9,814,197.86	11,714,543.05
应收款项融资		
预付款项	2,001,475.76	254,410.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,446,351.58	10,335,537.31

其中：应收利息	3,101,856.93	2,147,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	367,380,077.48	384,128,546.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,160,227,478.48	1,567,238,550.00
流动资产合计	2,265,512,509.45	2,278,786,874.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		3,621,976.69
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	654,856,181.42	652,194,725.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,621,976.69	
投资性房地产	33,732,868.58	34,431,907.97
固定资产	100,688,877.55	103,940,012.56
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	117,954,054.92	133,865,931.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,287,838.62	2,659,731.34
递延所得税资产	34,406,804.65	34,406,804.65
其他非流动资产	41,038,802.98	41,038,802.98
非流动资产合计	988,587,405.41	1,006,159,892.49
资产总计	3,254,099,914.86	3,284,946,767.34
流动负债：		

短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	122,439,672.41	127,003,430.65
预收款项	24,893,700.66	52,975,635.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,987,178.31	32,535,349.50
应交税费	58,353,054.43	65,270,652.01
其他应付款	193,044,790.28	163,997,910.19
其中：应付利息		
应付股利	60,499,480.06	11,058,065.06
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	416,718,396.09	441,782,977.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债	61,697,013.91	62,513,899.43
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	61,697,013.91	62,513,899.43
负债合计	478,415,410.00	504,296,876.80
所有者权益：		
股本	988,828,300.00	988,828,300.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	943,930,226.11	943,930,226.11
减：库存股		
其他综合收益	16,486,403.86	16,486,403.86
专项储备	4,283,649.57	4,399,715.96
盈余公积	363,848,811.41	363,848,811.41
一般风险准备		
未分配利润	452,548,989.02	457,400,260.97
归属于母公司所有者权益合计	2,769,926,379.97	2,774,893,718.31
少数股东权益	5,758,124.89	5,756,172.23
所有者权益合计	2,775,684,504.86	2,780,649,890.54
负债和所有者权益总计	3,254,099,914.86	3,284,946,767.34

法定代表人：曾国华

主管会计工作负责人：周堃

会计机构负责人：刘治国

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	137,535,194.23	144,121,926.67
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	796,624.47	2,000,114.47

应收款项融资		
预付款项	1,919,288.35	108,793.66
其他应收款	794,891,431.72	332,159,924.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,851,419.18	5,851,419.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,154,707,971.97	1,564,140,851.80
流动资产合计	2,095,701,929.92	2,048,383,029.93
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		3,621,976.69
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	816,293,665.98	813,464,509.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,621,976.69	
投资性房地产	8,572,333.72	8,817,157.24
固定资产	62,863,052.90	64,463,205.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	106,447,227.13	122,162,094.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,507,086.46	1,754,308.00
递延所得税资产	13,958,894.75	13,958,894.75
其他非流动资产	358,802.98	358,802.98
非流动资产合计	1,013,623,040.61	1,028,600,948.72
资产总计	3,109,324,970.53	3,076,983,978.65

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,733,427.17	1,733,427.17
预收款项	10,825,440.96	11,189,353.85
合同负债		
应付职工薪酬	7,800,289.34	11,108,621.94
应交税费	8,555,857.69	10,448,106.99
其他应付款	523,136,857.83	477,801,989.05
其中：应付利息		
应付股利	60,499,480.06	11,058,065.06
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	552,051,872.99	512,281,499.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,109,730.36	8,838,678.74
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	8,109,730.36	8,838,678.74
负债合计	560,161,603.35	521,120,177.74
所有者权益：		
股本	988,828,300.00	988,828,300.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	942,980,389.11	942,980,389.11
减：库存股		
其他综合收益	16,486,403.86	16,486,403.86
专项储备	4,283,649.57	4,399,715.96
盈余公积	363,848,811.41	363,848,811.41
未分配利润	232,735,813.23	239,320,180.57
所有者权益合计	2,549,163,367.18	2,555,863,800.91
负债和所有者权益总计	3,109,324,970.53	3,076,983,978.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	103,683,351.68	263,368,966.08
其中：营业收入	103,683,351.68	263,368,966.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	82,620,003.55	196,430,699.03
其中：营业成本	36,617,122.05	103,753,304.60
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	12,379,841.77	53,638,383.50
销售费用	5,597,135.52	14,542,532.49
管理费用	32,389,858.20	29,590,887.94
研发费用		
财务费用	-4,363,953.99	-5,094,409.50

其中：利息费用		
利息收入	-4,439,805.00	-5,228,816.33
加：其他收益	9,770.27	
投资收益（损失以“-”号填列）	41,022,034.50	30,598,974.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,332,522.56	6,525,332.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-93,787.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	363,917.06	2,310,071.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,365,282.27	99,847,312.78
加：营业外收入	40,549.45	14,640.57
减：营业外支出	2,210,011.52	844,196.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,195,820.20	99,017,756.81
减：所得税费用	15,603,724.49	24,341,213.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,592,095.71	74,676,543.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,592,095.71	74,676,543.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	44,590,143.05	74,679,108.24
2.少数股东损益	1,952.66	-2,564.77
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	44,592,095.71	74,676,543.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,590,143.05	74,679,108.24
归属于少数股东的综合收益总额	1,952.66	-2,564.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.045	0.076
（二）稀释每股收益	0.045	0.076

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：曾国华

主管会计工作负责人：周堃

会计机构负责人：刘治国

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	53,686,478.23	62,443,836.37
减：营业成本	14,645,263.26	21,835,548.91
税金及附加	1,228,292.44	1,511,673.46
销售费用	44,043.25	146,973.41
管理费用	14,971,798.54	13,081,305.35
研发费用		
财务费用	-582,678.37	-513,106.03
其中：利息费用		
利息收入	-595,402.60	-525,401.85
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	41,189,735.22	30,624,382.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,500,223.28	6,550,740.72

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,056,829.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	252,114.64	-1,768,286.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,764,779.73	55,237,537.59
加：营业外收入		3,276.00
减：营业外支出	1,706,722.45	521,572.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,058,057.28	54,719,241.59
减：所得税费用	12,201,009.62	11,981,227.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,857,047.66	42,738,013.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,857,047.66	42,738,013.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	42,857,047.66	42,738,013.92
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.0441	0.0432
(二) 稀释每股收益	0.0441	0.0432

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	74,582,216.99	354,351,822.61
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,908,660.99	15,083,533.30
经营活动现金流入小计	76,490,877.98	369,435,355.91
购买商品、接受劳务支付的现金	9,014,937.75	13,605,167.61
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	41,853,886.48	44,277,928.60
支付的各项税费	38,441,924.01	55,761,499.57
支付其他与经营活动有关的现金	25,964,976.27	42,955,924.56
经营活动现金流出小计	115,275,724.51	156,600,520.34
经营活动产生的现金流量净额	-38,784,846.53	212,834,835.57

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,554,000,000.00	1,157,000,000.00
取得投资收益收到的现金	36,916,661.63	28,702,645.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,950.00	11,290.00
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	2,650,111.11	5,196,871.11
投资活动现金流入小计	1,593,639,722.74	1,190,910,806.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	719,840.34	1,404,157.10
投资支付的现金	1,145,630,000.00	955,000,000.00
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	1,146,349,840.34	956,404,157.10
投资活动产生的现金流量净额	447,289,882.40	234,506,649.82
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	408,505,035.87	447,341,485.39
加：期初现金及现金等价物余额	304,345,956.25	472,515,863.62
六、期末现金及现金等价物余额	712,850,992.12	919,857,349.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	46,238,588.28	73,453,404.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	767,792.91	307,297,447.26
经营活动现金流入小计	47,006,381.19	380,750,852.12
购买商品、接受劳务支付的现金		13,594,076.97
支付给职工以及为职工支付的现金	11,735,083.58	8,260,683.68
支付的各项税费	17,058,838.22	10,367,739.61
支付其他与经营活动有关的现金	473,153,522.62	30,283,654.18
经营活动现金流出小计	501,947,444.42	62,506,154.44
经营活动产生的现金流量净额	-454,941,063.23	318,244,697.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,554,000,000.00	475,000,000.00
取得投资收益收到的现金	36,916,661.63	14,609,712.33
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	1,590,916,661.63	489,609,712.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	432,400.15	422,486.38
投资支付的现金	1,142,130,000.00	694,000,000.00
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	1,142,562,400.15	694,422,486.38
投资活动产生的现金流量净额	448,354,261.48	-204,812,774.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-6,586,801.75	113,431,923.63
加：期初现金及现金等价物余额	144,957,865.48	156,049,227.76
六、期末现金及现金等价物余额	138,371,063.73	269,481,151.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	988,828,300.00				943,930,226.11		16,486,403.86	4,399,715.96	363,848,811.41		457,400,260.97		2,774,893,718.31	5,756,172.23	2,780,649,890.54
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	988,828,300.00				943,930,226.11		16,486,403.86	4,399,715.96	363,848,811.41		457,400,260.97		2,774,893,718.31	5,756,172.23	2,780,649,890.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-116,066.39			-4,851,271.95		-4,967,338.34	1,952.66	-4,965,385.68
（一）综合收益总额											44,590.1		44,590.1	1,952.66	44,592.0

											43.05		43.05		95.71
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											-49,441,415.00		-49,441,415.00		-49,441,415.00
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											-49,441,415.00		-49,441,415.00		-49,441,415.00
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. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-116,066.39					-116,066.39		-116,066.39
1. 本期提取															
2. 本期使用								116,066.39					116,066.39		116,066.39
(六) 其他															
四、本期期末余额	988,828,300.00				943,930,226.11	16,486,403.86	4,283,649.57	363,848,811.41			452,548,989.02		2,769,926,379.97	5,758,124.89	2,775,684,504.86

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	988,828,300.00				943,930,226.11	16,486,403.86	4,674,616.16	356,048,689.17			348,558,364.22		2,658,526,599.52	5,753,839.17	2,664,280,438.69	
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	988,828,300.00				943,930,226.11		16,486,403.86	4,674,616.16	356,048,689.17		348,558,364.22		2,658,526,599.52	5,753,839.17	2,664,280,438.69
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-286,337.41			25,558,010.44		25,271,673.03	-2,564.77	25,269,108.26
(一)综合收益总额											74,999,425.44		74,999,425.44	-2,564.77	74,996,860.67
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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											-49,441,415.00		-49,441,415.00		-49,441,415.00
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											-49,441,415.00		-49,441,415.00		-49,441,415.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								-286,337.41					-286,337.41		-286,337.41
1. 本期提取															
2. 本期使用								286,337.41					286,337.41		286,337.41
（六）其他															
四、本期期末余额	988,828,300.				943,930,226.11		16,486,403.86	4,388,278.75	356,048,689.17		374,116,374.66		2,683,798,272.	5,751,274.40	2,689,549,546.95

	00												55	
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	988,828,300.00				942,980,389.11		16,486,403.86	4,399,715.96	363,848,811.41	239,320,180.57		2,555,863,800.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	988,828,300.00				942,980,389.11		16,486,403.86	4,399,715.96	363,848,811.41	239,320,180.57		2,555,863,800.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-116,066.39		-6,584,367.34		-6,700,433.73
(一) 综合收益总额										42,857,047.66		42,857,047.66
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有												



2. 本期使用								116,066.39				116,066.39
(六) 其他												
四、本期期末余额	988,828, 300.00				942,980,38 9.11		16,486,403. 86	4,283,649.5 7	363,848,81 1.41	232,735, 813.23		2,549,163,367 .18

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	988,828, 300.00				942,980,3 89.11		16,486,40 3.86	4,674,616.1 6	356,048,6 89.17	218,560,495. 44		2,527,578,893. 74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	988,828, 300.00				942,980,3 89.11		16,486,40 3.86	4,674,616.1 6	356,048,6 89.17	218,560,495. 44		2,527,578,893. 74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-286,337.41		-6,703,401.0 8		-6,989,738.49
(一) 综合收益总额										42,738,013.9 2		42,738,013.92
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
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										-49,441,415.00		-49,441,415.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,441,415.00		-49,441,415.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备								-286,337.41				-286,337.41
1. 本期提取												
2. 本期使用								286,337.41				286,337.41
(六) 其他												
四、本期期末余额	988,828, 300.00				942,980,3 89.11		16,486,40 3.86	4,388,278.7 5	356,048,6 89.17	211,857,094. 36		2,520,589,155. 25

### 三、公司基本情况

海南高速公路股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经海南省证券委员会琼证字（1993）6 号文批准，在海南省东线高速公路指挥部办公室的基础上改制设立的股份有限公司。1997 年 10 月 9 日，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）483 号文批准，本公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股 7,700 万股，注册资本增至人民币 49,441.415 万元。1999 年 5 月 28 日，本公司第六届股东大会决议以 1998 年末总股本为基数向全体股东每 10 股送红股 2 股，另以资本公积每 10 股转增 8 股，经 1999 年度送红股和资本公积转增股本后，本公司注册资本增至人民币 98,882.83 万元。本公司于 1993 年 8 月 17 日由海南省工商行政管理局登记注册，注册号：460000000140480。股票上市证券交易所：深圳证券交易所。股票代码：000886。所属行业为房地产类。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 98,882.83 万元，累计发行股本总数 98,882.83 万股（每股面值 1 元），公司统一社会信用代码 91460000284082887Y；住所：海口市蓝天路 16 号高速公路大楼；法定代表人：曾国华。

本公司经营范围：高等级公路勘测、设计、养护、管理服务；房地产开发经营；建材、普通机械、电子产品、农副产品、日用百货、饮食业、金属材料、化工原料及产品（专营外）、纺织品、文体用品、汽车配件、摩托车配件、饮料、副食品、家俱、橡胶制品的经营；汽车客货运输、租赁；高科技产品、农业产品的生产、销售；计算机工程与信息服务。

本公司的实际控制人为海南省交通运输厅。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 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	海南高速公路综合经营服务有限公司
2	海南高速公路东线建设有限公司
3	海南高速公路管理公司
4	海南高速公路房地产开发公司
5	海南吉源工贸有限公司
6	海南高速公路广告有限公司
7	海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司
8	琼海金银岛大酒店
9	三亚金泰实业发展有限公司
10	三亚瑞海国际置业有限公司
11	海南金银岛大酒店有限公司
12	海南金银岛酒店管理有限公司
13	三亚金银岛海景大酒店有限公司
14	海南峰源实业有限公司
15	海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司
16	海南高速公路工程建设集团有限公司
17	海南高速文体旅游产业投资有限公司
18	海南金银岛物业服务有限公司

19	三亚圣林实业有限公司
20	海南儋州东坡雅居置业有限公司
21	海南省公共信息网络有限公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、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。

##### 2、持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，财务状况良好。自报告期末起12个月持续经营能力不存在疑虑。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注五、“12、应收账款”、“24、固定资产”、“30、无形资产”、“32、长期待摊费用”、“39、收入”。

##### 1、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。

##### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

##### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务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）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。

### 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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 金融工具的分类

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

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；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (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。

终止确认时，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。

#### (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。

#### (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。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

(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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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。

(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。

### 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。

### **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。

### **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。

### **金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

#### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

#### **2019年1月1日前适用的会计政策**

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### 1. 应收账款

对于应收账款，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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	15
3年以上	20

据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

其中：

#### (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	期末金额大于200万元的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对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（账龄3年以上），单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	本公司对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（账龄3年以上），按20%-100%计提坏账准备。

## 2. 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、10、金融工具6. 金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### （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	期末金额大于200万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其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。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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合1：账龄	账龄分析法
组合2：内部应收款项	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	15.00%	15.00%
3年以上	20.00%	20.00%
3-4年	20.00%	20.00%
4-5年	20.00%	20.00%
5年以上	20.00%	20.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收款项逾期5年以上且有迹象表明很可能无法收回的	100.00%	100.00%

债务单位严重资不抵债，且难以持续经营的	100.00%	100.00%
因不可抗力因素导致债务单位在未来可预见期间内难以偿付债务的	100.00%	100.00%
公路投资补偿款	0.50%	0.50%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对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（账龄3年以上），单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	本公司对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（账龄3年以上），按20%-100%计提坏账准备。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本附注“五、10、金融工具6. 金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品等。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、开发产品、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。

期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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **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记入商品房成本。

#### **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。

#### **开发成本的核算方法**

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。

#### **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。

#### **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。

### **16、合同资产**

### **17、合同成本**

### **18、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 24、固定资产

### (1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.714
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.000
大型机械设备	年限平均法	8	5	11.875
交通运输工具	年限平均法	8	5	11.875
专用设备	年限平均法	5	5	19.000
电子通讯设备	年限平均法	5	5	19.000
办公设备	年限平均法	5	5	19.000
其他设备	年限平均法	5	5	19.000

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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

(1) 法律有规定的从其法律规定；合同有规定的从其合同规定；法律、合同两者均有规定的按其中较短期限摊销；法律、合同两者都没有规定的按10年摊销；

(2) 土地使用权按使用年限摊销；

(3) 高速公路综合补偿受益权在补偿受益年限内按直线法摊销；

(4) 使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

## 31、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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、维修费、电梯引机工程、客房设施等。

### 1、摊销方法

长期待摊费用按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

项 目	摊销年限
装修费	5
维修费	5
电梯引机工程	5
客房设施	5
其他	3

### 2、摊销年限

### 33、合同负债

### 34、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

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。

#### (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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、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、各类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。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### 1、高速公路补偿收入

根据本公司与海南省交通运输厅签订的《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同》、《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同补充协议》、《海南省环岛高速公路东线（左幅）建设项目投资及补偿合同》及海南省人民政府和海南省交通运输厅确认的投资补偿基数，按补偿当年1月1日5年以上银行长期基本建设贷款利率计算确认。

#### 2、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 3、提供劳务收入

提供劳务的收入，如劳务的开始和完成在同一年度，则在劳务已完成、与提供劳务相关的经济利益能够流入公司、相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

#### 4、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，收入金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 5、房地产销售收入

(1) 已开发的土地使用权转让收入和商品房销售收入：在转让土地使用权、销售商品房办妥交接手续，开具发票并收到价款或者取得索取价款的凭据后确认为收入实现。

(2) 出租房屋租金收入和土地使用权租金收入：按公司与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认为出租房屋和土地使用权租金收入实现。

## 40、政府补助

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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

公司收到政府补助批文或政府补助收入时确认为递延收益或营业外收入。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，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。

## 41、递延所得税资产/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，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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则, 对金融资产进行了重新分类, 将前期划分为“可供出售金融资产”重新分类为“其他非流动金融资产”; 在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。		可供出售金融资产: 减少 3,621,976.69; 其他非流动金融资产: 增加 3,621,976.69; 资产减值损失科目: 本期减少 93,787.69 元; 信用减值损失科目: 本期增加 93,787.69 元。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示。		“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收账款”期末金额 9,814,197.86 元, 期初金额 11,714,543.05 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付账款”期末金额 122,439,672.41 元, 期初金额 127,003,430.65 元。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述会计准则。在利润表中投资收益项下新增“其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。		无影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。		无影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019)9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。		无影响。

上述会计政策变更均是根据财政部最新发布的企业会计准则进行的变更。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	305,115,286.72	305,115,286.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,714,543.05	11,714,543.05	
应收款项融资			
预付款项	254,410.89	254,410.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,335,537.31	10,335,537.31	
其中：应收利息	2,147,000.00	2,147,000.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	384,128,546.88	384,128,546.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,567,238,550.00	1,567,238,550.00	
流动资产合计	2,278,786,874.85	2,278,786,874.85	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,621,976.69		-3,621,976.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	652,194,725.25	652,194,725.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,621,976.69	3,621,976.69
投资性房地产	34,431,907.97	34,431,907.97	
固定资产	103,940,012.56	103,940,012.56	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	133,865,931.05	133,865,931.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,659,731.34	2,659,731.34	
递延所得税资产	34,406,804.65	34,406,804.65	
其他非流动资产	41,038,802.98	41,038,802.98	
非流动资产合计	1,006,159,892.49	1,006,159,892.49	
资产总计	3,284,946,767.34	3,284,946,767.34	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	127,003,430.65	127,003,430.65	

预收款项	52,975,635.02	52,975,635.02	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	32,535,349.50	32,535,349.50	
应交税费	65,270,652.01	65,270,652.01	
其他应付款	163,997,910.19	163,997,910.19	
其中：应付利息			
应付股利	11,058,065.06	11,058,065.06	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	441,782,977.37	441,782,977.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	62,513,899.43	62,513,899.43	
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	62,513,899.43	62,513,899.43	
负债合计	504,296,876.80	504,296,876.80	
所有者权益：			
股本	988,828,300.00	988,828,300.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	943,930,226.11	943,930,226.11	
减：库存股			
其他综合收益	16,486,403.86	16,486,403.86	
专项储备	4,399,715.96	4,399,715.96	
盈余公积	363,848,811.41	363,848,811.41	
一般风险准备			
未分配利润	457,400,260.97	457,400,260.97	
归属于母公司所有者权益合计	2,774,893,718.31	2,774,893,718.31	
少数股东权益	5,756,172.23	5,756,172.23	
所有者权益合计	2,780,649,890.54	2,780,649,890.54	
负债和所有者权益总计	3,284,946,767.34	3,284,946,767.34	

#### 调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，本公司于2019年1月1日起执行上述会计准则，对金融资产进行了重新分类，将前期划分为“可供出售金融资产”重新分类为“其他非流动金融资产”。

#### 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	144,121,926.67	144,121,926.67	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,000,114.47	2,000,114.47	
应收款项融资			
预付款项	108,793.66	108,793.66	
其他应收款	332,159,924.15	332,159,924.15	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	5,851,419.18	5,851,419.18	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,564,140,851.80	1,564,140,851.80	
流动资产合计	2,048,383,029.93	2,048,383,029.93	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,621,976.69		-3,621,976.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	813,464,509.09	813,464,509.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,621,976.69	3,621,976.69
投资性房地产	8,817,157.24	8,817,157.24	
固定资产	64,463,205.45	64,463,205.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	122,162,094.52	122,162,094.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,754,308.00	1,754,308.00	
递延所得税资产	13,958,894.75	13,958,894.75	
其他非流动资产	358,802.98	358,802.98	
非流动资产合计	1,028,600,948.72	1,028,600,948.72	
资产总计	3,076,983,978.65	3,076,983,978.65	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,733,427.17	1,733,427.17	
预收款项	11,189,353.85	11,189,353.85	
合同负债			
应付职工薪酬	11,108,621.94	11,108,621.94	
应交税费	10,448,106.99	10,448,106.99	
其他应付款	477,801,989.05	477,801,989.05	
其中：应付利息			
应付股利	11,058,065.06	11,058,065.06	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	512,281,499.00	512,281,499.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,838,678.74	8,838,678.74	
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	8,838,678.74	8,838,678.74	
负债合计	521,120,177.74	521,120,177.74	
所有者权益：			
股本	988,828,300.00	988,828,300.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	942,980,389.11	942,980,389.11	

减：库存股			
其他综合收益	16,486,403.86	16,486,403.86	
专项储备	4,399,715.96	4,399,715.96	
盈余公积	363,848,811.41	363,848,811.41	
未分配利润	239,320,180.57	239,320,180.57	
所有者权益合计	2,555,863,800.91	2,555,863,800.91	
负债和所有者权益总计	3,076,983,978.65	3,076,983,978.65	

#### 调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会【2017】14号)，本公司于2019年1月1日起执行上述会计准则，对金融资产进行了重新分类，将前期划分为“可供出售金融资产”重新分类为“其他非流动金融资产”。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

#### 六、税项

##### 1、主要税种及税率

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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	当期应交增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额计	25%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	30%—60%
房产税	房屋原值扣除30%的余值或房租收入	1.2%、12%

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
--------	-------

## 2、税收优惠

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,132.54	87,341.41
银行存款	707,972,233.12	299,464,403.46
其他货币资金	5,592,562.63	5,563,541.85
合计	713,642,928.29	305,115,286.72

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金（履约保证金）	2,011,936.17	1,989,330.47
银行存款（冻结资金）	280,000.00	280,000.00
合计	2,291,936.17	2,269,330.47

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,084,994.84	48.20%	6,367,130.02	78.75%	1,717,864.82	8,517,431.72	44.74%	6,465,417.81	75.91%	2,052,013.91
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,084,994.84	48.20%	6,367,130.02	78.75%	1,717,864.82	8,517,431.72	44.74%	6,465,417.81	75.91%	2,052,013.91
按组合计提坏账准备的应收账款	8,687,843.37	51.80%	591,510.33	6.81%	8,096,333.04	10,519,668.74	55.26%	857,139.60	8.15%	9,662,529.14
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,687,843.37	51.80%	591,510.33	6.81%	8,096,333.04	10,519,668.74	55.26%	857,139.60	8.15%	9,662,529.14
合计	16,772,838.21	100.00%	6,958,640.35		9,814,197.86	19,037,100.46	100.00%	7,322,557.41		11,714,543.05

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
酒店前台营业待收	2,163,863.41	445,998.99	20.61%	逾期 5 年以上, 收回可能较小
琼海东红农场	1,222,000.00	1,222,000.00	100.00%	逾期 5 年以上, 收回可能较小
洋浦亚星经纪房地产有限公司	1,009,374.20	1,009,374.20	100.00%	逾期 5 年以上, 收回可能较小
合计	4,395,237.61	2,677,373.19	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	5,776,243.20	288,812.16	5.00%
1 至 2 年	2,759,667.03	275,966.70	10.00%
2 至 3 年	73,103.12	10,965.47	15.00%
3 年以上	78,830.02	15,766.00	20.00%
合计	8,687,843.37	591,510.33	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,494,107.62
1 至 2 年	2,759,667.03
2 至 3 年	74,603.12

3年以上	6,444,460.44
3至4年	272,716.27
4至5年	6,000.00
5年以上	6,165,744.17
合计	16,772,838.21

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款坏账准备	6,465,417.81		98,287.79		6,367,130.02
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款坏账准备	857,139.60		265,629.27		591,510.33
合计	7,322,557.41		363,917.06		6,958,640.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
海南紫金阳光传媒有限公司	1,941,951.65	11.58%	195,760.67
海南交控公路工程养护有限公司	1,860,000.00	11.09%	93,000.00
琼海东红农场	1,222,000.00	7.29%	1,222,000.00
洋浦亚星房地产经纪有限公司	1,009,374.20	6.02%	1,009,374.20
广州市路宁路桥工程有限公司	837,052.07	4.99%	41,852.60
合计	6,870,377.92	40.97%	2,561,987.47

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用  不适用

其他说明:

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,926,632.35		179,567.48	70.58%
3年以上	74,843.41		74,843.41	29.42%
合计	2,001,475.76	--	254,410.89	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(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(%)
上海三菱电梯有限公司	1,214,000.00	60.66%
中投咨询有限公司	278,037.08	13.89%
海南中池建设工程有限公司	245,358.75	12.26%
潮州市建筑安装总公司	74,843.41	3.74%
万得信息技术股份有限公司	74,842.78	3.74%
合计	1,887,082.02	94.29%

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,101,856.93	2,147,000.00
其他应收款	9,344,494.65	8,188,537.31
合计	12,446,351.58	10,335,537.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,101,856.93	2,147,000.00
合计	3,101,856.93	2,147,000.00

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,915,027.15	30,611,311.39
押金及保证金	8,892,359.28	11,035,407.24
代垫款项	8,207,390.41	7,849,037.41
内部员工个人往来	620,766.23	540,900.35
其他	1,409,592.37	758,734.02
合计	52,045,135.44	50,795,390.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,062,572.95	41,544,280.15	42,606,853.10
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段		-3,392.60	3,392.60	
本期计提		43,746.53	64,146.80	107,893.33
本期转回			14,105.64	14,105.64
2019 年 6 月 30 日余额		1,102,926.88	41,597,713.91	42,700,640.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,741,754.99

	2,741,754.99
1至2年	361,149.88
2至3年	705,359.23
3年以上	48,236,871.34
3至4年	1,190,671.98
4至5年	801,397.39
5年以上	46,244,801.97
合计	52,045,135.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	42,606,853.10	107,893.33	14,105.64	42,700,640.79
合计	42,606,853.10	107,893.33	14,105.64	42,700,640.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

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: 元

单位名称	款项的性质	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
海南达四方实业有限公司	往来款	4,509,240.88	5年以上	8.66%	4,509,240.88
三亚市规划建设局	押金保证金	4,301,189.90	5年以上	8.26%	4,301,189.90
琼海市温泉开发	往来款	4,300,000.00	5年以上	8.26%	4,300,000.00

有限公司					
海南海汽运输集团股份有限公司 琼海分公司	代垫款项	4,204,743.61	1 年以内、1 至 5 年以上	8.08%	596,496.12
琼海土地管理局	往来款	3,000,000.00	5 年以上	5.76%	3,000,000.00
合计	--	20,315,174.39	--	39.02%	16,706,926.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,449,171.47	1,744,149.11	705,022.36	2,452,142.29	1,744,149.11	707,993.18
开发成本	231,364,664.50	167,990,303.29	63,374,361.21	230,544,269.41	167,990,303.29	62,553,966.12
开发产品	156,338,980.59	9,707,286.16	146,631,694.43	173,904,874.26	9,707,286.16	164,197,588.10
拟开发土地	156,668,999.48		156,668,999.48	156,668,999.48		156,668,999.48
合计	546,821,816.04	179,441,738.56	367,380,077.48	563,570,285.44	179,441,738.56	384,128,546.88

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,744,149.11					1,744,149.11

开发成本	167,990,303.29					167,990,303.29
开发产品	9,707,286.16					9,707,286.16
合计	179,441,738.56					179,441,738.56

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,157,022,652.02	1,564,064,801.71
预缴税费	3,204,826.46	3,173,748.29
合计	1,160,227,478.48	1,567,238,550.00

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京百汇理投资管理有限公司	1,406,873.15			0.00		0.00				1,406,873.15	1,406,873.15
海南禹成节能阀门制造有限公司	8,230,216.16			-167,700.72		0.00				8,062,515.44	0.00
海南海通公路工程咨询监理有限公司	2,454,678.75			-530,204.79		0.00				1,924,473.96	0.00
海南海汽运输集团股份有限公司	224,322,425.45			5,105,086.42		-116,066.39	3,555,000.00			225,756,445.48	0.00
海南海控小额贷款有限公司	79,189,549.89			3,323,513.42		0.00				82,513,063.31	0.00
海南高速邮轮游艇有限公司	9,868,289.55			-15,976.56		0.00				9,852,312.99	0.00
海南航天投资管理有限公司	290,987,564.95			-945,780.18		0.00				290,041,784.77	0.00
海南省海洋发展有限公司	28,280,826.15			-302,202.66		0.00				27,978,623.49	0.00
海南晟华裕丰股权投资基金管理有限公司	772,709.77			-13,000.95		0.00				759,708.82	0.00
海南海洋旅游景区管理有限公司	3,588,464.58			-121,211.42		0.00				3,467,253.16	0.00
海南环岛海钓运动有限公司	4,500,000.00			0.00		0.00				4,500,000.00	0.00
小计	653,601,598.40			6,332,522.56		-116,066.39	3,555,000.00			656,263,054.57	1,406,873.15
合计	653,601,598.40			6,332,522.56		-116,066.39	3,555,000.00			656,263,054.57	1,406,873.15

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海南高速公路实业投资公司	3,621,976.69	3,621,976.69
合计	3,621,976.69	3,621,976.69

其他说明：

本公司之子公司海南高速公路实业投资有限公司2017年度被强制清算并移交清算组，本公司已无法对其继续实施控制。截止财务报表报出日，该公司清算工作尚未完结。

按新金融工具准则对2019年期初余额进行调整，详见本节五·44。

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	51,944,958.62	505,004.60		52,449,963.22
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	51,944,958.62	505,004.60	0.00	52,449,963.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,236,375.63	222,201.80	0.00	16,458,577.43
2.本期增加金额	693,989.37	5,050.02		699,039.39
(1) 计提或摊销	693,989.37	5,050.02	0.00	699,039.39
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,930,365.00	227,251.82	0.00	17,157,616.82
三、减值准备				
1.期初余额	1,559,477.82	0.00	0.00	1,559,477.82
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,559,477.82	0.00	0.00	1,559,477.82
四、账面价值				
1.期末账面价值	33,455,115.80	277,752.78		33,732,868.58
2.期初账面价值	34,149,105.17	282,802.80		34,431,907.97

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
琼海瑞海水城会所	471,750.12	正在办理中

其他说明

### 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	100,688,877.55	103,940,012.56
合计	100,688,877.55	103,940,012.56

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	交通运输设备	电子通讯设备	办公设备	专用设备	融资租出（未担保余值）	大型机械设备	其他设备	合计
一、账面原值：										
1.期初余额	243,622,386.21	80,835,630.16	14,402,973.51	2,947,379.72	6,061,422.66	60,647,448.52	527,621.66	32,123,337.32	15,840,937.12	457,009,136.88
2.本期增加金额	0.00	0.00		8,870.69	283,754.66	3,689.32	0.00	0.00	27,205.00	323,519.67
(1) 购置	0.00	0.00		8,870.69	283,754.66	3,689.32	0.00	0.00	27,205.00	323,519.67
(2) 在建工程转入										
(3) 企业合并增加										
3.本期减少金额		3,669,965.54	2,280.00	303,482.80	175,585.00	8,920,022.10	0.00	0.00	469,484.27	13,540,819.71
(1) 处置或报废		3,669,965.54	2,280.00	303,482.80	175,585.00	8,920,022.10	0.00	0.00	469,484.27	13,540,819.71
4.期末余额	243,622,386.21	77,165,664.62	14,400,693.51	2,652,767.61	6,169,592.32	51,731,115.74	527,621.66	32,123,337.32	15,398,657.85	443,791,836.84
二、累计折旧										

1.期初余额	98,392,291.67	80,677,157.86	12,631,582.24	2,423,927.44	4,914,992.49	57,226,175.08		30,517,170.45	14,775,162.93	301,558,460.16
2.本期增加金额	2,467,660.53	7,240.18	249,220.14	41,958.65	155,706.37	49,653.28	0.00	0.00	26,374.13	2,997,813.28
(1) 计提	2,467,660.53	7,240.18	249,220.14	41,958.65	155,706.37	49,653.28	0.00	0.00	26,374.13	2,997,813.28
3.本期减少金额		3,669,965.54	2,166.00	287,402.08	167,801.88	8,390,632.74	0.00	0.00	446,010.07	12,963,978.31
(1) 处置或报废		3,669,965.54	2,166.00	287,402.08	167,801.88	8,390,632.74	0.00	0.00	446,010.07	12,963,978.31
4.期末余额	100,859,952.20	77,014,432.50	12,878,636.38	2,178,484.01	4,902,896.98	48,885,195.62		30,517,170.45	14,355,526.99	291,592,295.13
三、减值准备										
1.期初余额	51,160,250.40			88,390.72		262,023.04				51,510,664.16
2.本期增加金额										
(1) 计提										
3.本期减少金额										
(1) 处置或报废										

4.期末余额	51,160,250.40			88,390.72		262,023.04				51,510,664.16
四、账面价值										
1.期末账面价值	91,602,183.61	151,232.12	1,522,057.13	385,892.88	1,266,695.34	2,583,897.08	527,621.66	1,606,166.87	1,043,130.86	100,688,877.55
2.期初账面价值	94,069,844.14	158,472.30	1,771,391.27	435,061.56	1,146,430.17	3,159,250.40	527,621.66	1,606,166.87	1,065,774.19	103,940,012.56

单位：元

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	94,705,820.99	36,822,323.40	38,091,642.55	19,791,855.04	因本公司之子公司海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店于2017年1月已停业
固定资产装修	13,976,516.70	13,976,516.70			
交通运输工具	175,319.00	166,533.50		8,765.50	
专用设备	13,759,430.30	13,076,717.31		682,712.99	
其他设备	9,635,170.72	9,142,860.20		492,310.52	
合计	132,252,257.71	73,184,971.11	38,091,642.55	20,975,644.05	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
花卉世界办公楼	1,100,810.53	正在办理中
琼海瑞海水城会所	7,484,607.13	正在办理中

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	4,351,830.00	4,351,830.00		4,351,830.00	4,351,830.00	
其他工程	84,855.89	84,855.89		84,855.89	84,855.89	
合计	4,436,685.89	4,436,685.89		4,436,685.89	4,436,685.89	

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

### 23、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### 24、油气资产

适用  不适用

### 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	高速公路综合补偿 受益权	商标	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	104,441,820.17			1,197,328,213.98	125,480.00	3,246,114.81	1,305,141,628.96
2.本期增加金额						26,161.99	26,161.99
(1) 购置						26,161.99	26,161.99
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	104,441,820.17	0.00	0.00	1,197,328,213.98	125,480.00	3,272,276.80	1,305,167,790.95
二、累计摊销							
1.期初余额	21,077,572.61	0.00	0.00	1,147,077,174.58	125,480.00	1,564,008.46	1,169,844,235.65
2.本期增加金额	1,532,219.92	0.00	0.00	14,182,146.66	0.00	223,671.54	15,938,038.12
(1) 计提	1,532,219.92	0.00	0.00	14,182,146.66	0.00	223,671.54	15,938,038.12
3.本期减少金额							

(1) 处置							
4.期末余额	22,609,792.53	0.00	0.00	1,161,259,321.24	125,480.00	1,787,680.00	1,185,782,273.77
三、减值准备							
1.期初余额	1,431,462.26						1,431,462.26
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	1,431,462.26						1,431,462.26
四、账面价值							
1.期末账面价值	80,400,565.38	0.00	0.00	36,068,892.74	0.00	1,484,596.80	117,954,054.92
2.期初账面价值	81,932,785.30	0.00	0.00	50,251,039.40	0.00	1,682,106.35	133,865,931.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,640,864.34	24,396.00	385,986.72	0.00	2,279,273.62
电梯引机工程	18,867.00	0.00	10,302.00	0.00	8,565.00
合计	2,659,731.34	24,396.00	396,288.72		2,287,838.62

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,468,884.38	11,617,221.11	46,468,884.38	11,617,221.11
尚未支付的赔偿款	6,816,834.51	1,704,208.63	6,816,834.51	1,704,208.63
已计提未缴纳土地增值税	44,726,124.10	11,181,531.03	44,726,124.10	11,181,531.03
尚未取得发票的开发成本	33,398,363.63	8,349,590.91	33,398,363.63	8,349,590.91
尚未支付的工资、奖金	6,217,011.86	1,554,252.97	6,217,011.86	1,554,252.97
合计	137,627,218.48	34,406,804.65	137,627,218.48	34,406,804.65

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,406,804.65		34,406,804.65

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	276,752,612.06	276,752,612.06
可抵扣亏损	106,494,462.42	104,012,072.12
合计	383,247,074.48	380,764,684.18

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2019年		11,112,225.60	
2020年	17,944,752.34	17,944,752.34	
2021年	23,552,338.56	23,552,338.56	
2022年	25,611,246.33	25,611,246.33	
2023年	25,791,509.29	25,791,509.29	
2024年	13,594,615.90		
合计	106,494,462.42	104,012,072.12	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	40,680,000.00	40,680,000.00
海南省琼海丝绸厂管理人	358,802.98	358,802.98
合计	41,038,802.98	41,038,802.98

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	901,718.10	707,061.36
1至2年（含2年）	600,572.09	845,205.85
2至3年（含3年）	4,662,394.91	54,674,765.43
3至4年（含4年）	47,583,905.58	61,192,312.78
4至5年（含5年）	60,407,885.59	1,006,146.02
5年以上	8,283,196.14	8,577,939.21
合计	122,439,672.41	127,003,430.65

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
五矿二十三冶建设集团有限公司	42,887,202.43	工程项目未结算
福建省闽南建筑工程有限公司	38,176,980.58	工程项目未结算
中城建第六工程局集团有限公司	10,436,252.53	工程项目未结算

三亚市规划建设局	6,059,687.50	市政配套设施费未结算
温州建设集团有限公司	5,880,245.26	工程项目未结算
九江中船长安消防设备有限公司	2,139,279.59	工程项目未结算
合计	105,579,647.89	--

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,369,138.94	34,426,613.45
1至2年（含2年）	6,074,182.48	9,925,756.85
2至3年（含3年）	1,875,375.00	4,898,260.48
3年以上	3,575,004.24	3,725,004.24
合计	24,893,700.66	52,975,635.02

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陵水万宏实业有限公司	3,534,935.48	预收租金
瑞海水城一期自然人购房者1	2,888,100.00	交房手续未办妥
合计	6,423,035.48	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,054,348.03	21,890,697.49	36,100,916.34	16,844,129.18
二、离职后福利-设定提存计划	197,067.54	3,519,655.51	3,519,655.51	197,067.54
三、辞退福利	1,283,933.93	519,670.82	857,623.16	945,981.59
合计	32,535,349.50	25,930,023.82	40,478,195.01	17,987,178.31

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,610,661.81	16,055,033.78	30,171,966.60	9,493,728.99
2、职工福利费	0.00	1,185,916.90	1,184,616.90	1,300.00
3、社会保险费	346.50	1,702,760.87	1,702,760.87	346.50
其中：医疗保险费	346.50	1,558,768.00	1,558,768.00	346.50
工伤保险费	0.00	46,294.04	46,294.04	0.00
生育保险费	0.00	97,698.83	97,698.83	0.00
4、住房公积金	0.00	2,160,814.00	2,160,814.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	7,443,339.72	786,171.94	880,757.97	7,348,753.69
合计	31,054,348.03	21,890,697.49	36,100,916.34	16,844,129.18

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	197,067.54	3,421,956.68	3,421,956.68	197,067.54
2、失业保险费		97,698.83	97,698.83	

合计	197,067.54	3,519,655.51	3,519,655.51	197,067.54
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	972,586.65	977,575.56
企业所得税	3,450,779.96	16,423,034.47
个人所得税	73,627.85	930,801.46
城市维护建设税	125,546.81	110,129.62
土地增值税	51,094,320.44	43,877,415.97
土地使用税	1,932,617.91	2,300,601.39
房产税	623,079.64	583,406.59
印花税	2,762.35	3,523.12
车船使用税	1,035.00	
教育费附加	76,697.82	64,163.83
合计	58,353,054.43	65,270,652.01

其他说明：

应交税费计缴标准见附注六

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	60,499,480.06	11,058,065.06
其他应付款	132,545,310.22	152,939,845.13
合计	193,044,790.28	163,997,910.19

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,499,480.06	11,058,065.06
合计	60,499,480.06	11,058,065.06

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末超过1年未支付的普通股股利共计10,259,044.13元，原因系股东未领取。

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	8,429,048.85	9,643,127.34
往来款	60,328,683.73	60,528,537.43
项目往来（代建项目支出）	25,756,066.80	31,863,006.11
代收款项	16,917,398.74	29,922,245.05
购房诚意金	8,705,512.00	8,422,475.00
其他	12,408,600.10	12,560,454.20
合计	132,545,310.22	152,939,845.13

### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油化工股份有限公司海南分公司	5,825,600.00	往来款
海南环岛海钓运动有限公司	3,000,000.00	尚未支付的投资款
黄海	2,400,000.00	押金
合计	11,225,600.00	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明:

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	61,697,013.91	62,513,899.43	详见十四.2 或有事项
合计	61,697,013.91	62,513,899.43	--

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明:

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	988,828,300.00						988,828,300.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	942,980,389.11			942,980,389.11
其他资本公积	949,837.00			949,837.00
合计	943,930,226.11			943,930,226.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	16,486,403.86							16,486,403.86
权益法下不能转损益的其他综合收益	16,486,403.86							16,486,403.86
其他综合收益合计	16,486,403.86							16,486,403.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,399,715.96		116,066.39	4,283,649.57
合计	4,399,715.96		116,066.39	4,283,649.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期减少系按持股比例计算的联营企业海南海汽运输集团股份有限公司安全生产费的变动额。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	363,848,811.41			363,848,811.41
合计	363,848,811.41			363,848,811.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	457,400,260.97	348,558,364.22
调整后期初未分配利润	457,400,260.97	348,558,364.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,590,143.05	74,679,108.24
应付普通股股利	49,441,415.00	49,441,415.00
期末未分配利润	452,548,989.02	373,796,057.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,683,351.68	36,617,122.05	263,368,966.08	103,753,304.60
合计	103,683,351.68	36,617,122.05	263,368,966.08	103,753,304.60

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	282,266.22	661,070.99
教育费附加	231,807.99	605,755.82
房产税	1,252,410.17	1,437,945.13
土地使用税	3,874,548.50	4,673,875.35
车船使用税	17,355.00	18,060.00
印花税	12,598.58	175,560.38
营业税	62,500.00	69,948.86

土地增值税	6,642,393.05	45,996,166.97
文化事业建设费	3,962.26	
合计	12,379,841.77	53,638,383.50

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,418,045.67	3,352,436.62
销售佣金	443,976.14	9,101,997.87
折旧摊销费	54,016.03	76,421.04
物料消耗费	59,612.33	227,424.78
办公差旅通讯招待费等	111,220.36	140,160.72
广告及业务宣传费	44,941.97	36,908.77
水电燃料物业修理费	827,304.88	861,907.50
其他费用	638,018.14	745,275.19
合计	5,597,135.52	14,542,532.49

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,168,663.62	18,356,136.22
折旧费	3,082,177.28	4,500,956.53
无形资产摊销	1,754,491.48	1,710,609.10
物料消耗费及长期待摊费用摊销	565,013.72	217,226.13
办公差旅通讯招待费等	1,129,889.02	860,297.64
水电燃料物业修理费	910,242.44	698,261.86
保险租赁费	162,255.00	106,689.43
董事会费及公告费	292,905.47	270,652.62
小车费用	279,109.62	286,884.94
审计、评估、律师费等	1,378,743.41	1,264,519.16
党建工作经费	213,453.22	75,118.92
安全生产费	32,230.00	55,891.00

其他费用	1,420,683.92	1,187,644.39
合计	32,389,858.20	29,590,887.94

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-4,439,805.00	-5,228,816.33
手续费	75,851.01	134,406.83
合计	-4,363,953.99	-5,094,409.50

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	8,770.27	
税收减免	1,000.00	
合计	9,770.27	

## 68、投资收益

单位：元

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	6,332,522.56	6,525,332.40
委托银行理财收益	34,689,511.94	24,073,641.97
合计	41,022,034.50	30,598,974.37

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-93,787.69	
合计	-93,787.69	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	363,917.06	2,310,071.36
合计	363,917.06	2,310,071.36

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

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	19,610.00	1,583.55	19,610.00
其他	20,939.45	13,057.02	20,939.45

合计	40,549.45	14,640.57	40,549.45
----	-----------	-----------	-----------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	1,706,648.80	521,572.00	1,706,648.80
非流动资产处置损失	503,281.11	13,539.05	503,281.11
其他	81.61	309,085.49	81.61
合计	2,210,011.52	844,196.54	2,210,011.52

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,603,724.49	23,170,664.17
递延所得税费用		1,170,549.17
合计	15,603,724.49	24,341,213.34

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	60,195,820.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,048,955.05
调整以前期间所得税的影响	1,109,306.21
非应税收入的影响	-1,583,130.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-684,321.93

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	1,712,915.80
所得税费用	15,603,724.49

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到省交通投资股份有限公司拨付养护经费		5,075,000.00
收回履约保证金		4,369,180.00
收海南省交通厅代建项目款		1,198,538.00
代收水电费	64,717.63	560,404.58
收到代付赔偿款		108,878.25
代收房地产业主税费、办证费等	86,171.98	194,104.74
活期存款利息收入	812,881.83	1,040,791.41
收到其他各类押金款	185,150.00	345,627.69
收到其他	759,739.55	2,191,008.63
合计	1,908,660.99	15,083,533.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代建项目工程款	1,072,507.00	15,098,019.67
支付销售佣金	1,900,185.57	7,171,549.26
代业主支付办证费及契税等	8,027,898.14	5,241,967.32
支付水电费	1,728,157.42	2,039,942.58
退各类押金、质保金	549,710.30	1,672,959.67
付实业投资公司账户款		1,354,927.39
支付中介机构审计、咨询费、律师费等	2,057,076.95	954,741.00

支付工程定期检测费		813,211.73
支付售房违约赔偿款	141,932.14	765,533.85
支付扶贫支出	1,706,648.00	521,572.00
支付安保费	488,600.00	475,590.00
支付日常维修费	603,409.79	340,962.36
支付员工借款	234,389.00	280,000.00
支付小车费用	220,235.69	265,941.56
支付交通差旅费	204,495.06	255,192.80
支付物料用品费	305,106.07	246,845.65
支付通信费	145,431.40	201,993.19
支付项目前期规划设计费	841,338.93	208,000.00
支付办公费	150,893.15	207,725.97
支付燃料动力费	130,397.11	163,623.30
支付党员活动经费	122,121.41	165,464.84
支付董事津贴	230,000.00	100,000.00
支付上市服务费	97,169.81	94,339.62
支付广告及业务宣传费	44,941.97	36,908.77
支付业务接待费	3,500.00	7,981.00
支付其他	4,958,831.36	4,270,931.03
合计	25,964,976.27	42,955,924.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款利息	2,650,111.11	5,196,871.11
合计	2,650,111.11	5,196,871.11

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	44,592,095.71	74,676,543.47
加：资产减值准备	-270,129.37	-2,310,071.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,887,718.75	5,770,223.82
无形资产摊销	15,938,038.12	21,607,528.72
长期待摊费用摊销	396,288.72	232,780.93
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）		11,555.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	483,671.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,607,073.74	-4,179,426.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,022,034.50	-30,598,974.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,170,549.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,748,469.40	75,909,463.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-920,166.57	14,025,211.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,991,224.16	56,519,451.67
其他	-20,500.00	

经营活动产生的现金流量净额	-38,784,846.53	212,834,835.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	711,350,992.12	455,357,349.01
减: 现金的期初余额	302,845,956.25	441,015,863.62
加: 现金等价物的期末余额	1,500,000.00	464,500,000.00
减: 现金等价物的期初余额	1,500,000.00	31,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	408,505,035.87	447,341,485.39

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	711,350,992.12	302,845,956.25
其中: 库存现金	78,132.54	87,341.41
可随时用于支付的银行存款	707,692,233.12	299,184,403.46
可随时用于支付的其他货币资金	3,580,626.46	3,574,211.38
二、现金等价物	1,500,000.00	1,500,000.00

三、期末现金及现金等价物余额	712,850,992.12	304,345,956.25
----------------	----------------	----------------

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,291,936.17	履约保证金及冻结资金
合计	2,291,936.17	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南高速公路综合经营服务有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00%	出资设立
海南高速公路东线建设有限公司	海口市	海口市	建筑业		100.00%	出资设立
海南高速公路管理公司	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立
海南高速公路房地产开发公司	海口市	海口市	房地产业	100.00%		出资设立
海南吉源工贸有限公司	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立
海南高速公路广告有限公司	海口市	海口市	广告业	100.00%		出资设立
海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司	万宁市	万宁市	服务业		100.00%	出资设立
琼海金银岛大酒店	琼海市	琼海市	服务业	100.00%		出资设立
三亚金泰实业发展有限公司	三亚市	三亚市	房地产业	95.00%	5.00%	出资设立
三亚瑞海国际置业有限公司	三亚市	三亚市	房地产业		85.00%	出资设立
海南金银岛大酒店有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00%	出资设立
海南金银岛酒店管理有限公司	海口市	海口市	服务业	100.00%		出资设立
三亚金银岛海景大酒店有限公司	三亚市	三亚市	服务业		100.00%	出资设立
海南峰源实业有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00%	出资设立
海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	三亚市	三亚市	服务业		55.00%	出资设立
海南高速公路工程建设集团有限公司	海口市	海口市	建筑业	100.00%		出资设立
海南高速文体旅游产业投资有限公司	海口市	海口市	房地产业	100.00%		出资设立
海南金银岛物业服务有限公司	海口市	海口市	服务业		100.00%	出资设立
三亚圣林实业有限公司	三亚市	三亚市	商品流通业	100.00%		出资设立

海南儋州东坡雅居置业有限公司	儋州市	儋州市	房地产业	100.00%		非同一控制下企业合并
海南省公共信息网络有限公司	海口市	海口市	IT 服务业	95.00%	5.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三亚瑞海国际置业有限公司	15.00%	1,952.66		5,758,124.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三亚瑞海国际置业有限公司	43,477,750.32	1,552.15	43,479,302.47	5,091,803.20		5,091,803.20	43,478,037.59	1,552.15	43,479,589.74	5,105,108.20		5,105,108.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三亚瑞海国际置业有限公司	-80,701.00	13,017.73	13,017.73	-287.27	-16,690.40	-17,098.49	-17,098.49	-733.71

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南禹成节能阀门制造有限公司	海口市	海口市	制造业		45.00%	权益法
海南海汽运输集团股份有限公司	海口市	海口市	运输业	18.75%		权益法
海南海控小额贷款有限公司	海口市	海口市	新型金融组织	35.00%		权益法
海南高速邮轮游艇有限公司	海口市	海口市	旅游业	40.00%		权益法
海南航天投资管理有限公司	文昌市	文昌市	服务业	25.00%		权益法
海南省海洋发展有限公司	三沙市	三沙市	海洋工程	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司在被投资单位海南海汽运输集团股份有限公司董事会和监事会各派一名代表，并相应享有实质性的参与决策权，虽然公司持股未超过 20%，但可通过在海南海汽运输集团股份有限公司财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	海南禹成 节能阀门 制造有限 公司	海南海汽 运输集团 股份有限 公司	海南海控 小额贷款 有限公司	海南高速 邮轮游艇 有限公司	海南航天 投资管理 有限公司	海南省海 洋发展有 限公司	海南禹成 节能阀门 制造有限 公司	海南海汽 运输集团 股份有限 公司	海南海控 小额贷款 有限公司	海南高速 邮轮游艇 有限公司	海南航天 投资管理 有限公司	海南省海 洋发展有 限公司
流动资产	18,688,840. 96	651,227,33 2.46	63,175,191. 54	17,868,324. 73	1,099,704.0 94.04	75,541,273. 71	19,870,721. 61	685,444,10 2.45	44,442,895. 51	17,915,350. 35	1,092,771.6 32.72	72,773,708. 77
非流动资 产	616,947.49	1,379,996.4 22.91	175,511,14 3.96	50,405.63	15,153,917. 55	21,458,669. 93	561,695.68	1,272,404.4 82.98	185,377.99 3.83	67,915.19	25,439,143. 29	22,619,934. 96
资产合计	19,305,788. 45	2,031,223.7 55.37	238,686,33 5.50	17,918,730. 36	1,114,858.0 11.59	96,999,943. 64	20,432,417. 29	1,957,848.5 85.43	229,820,88 9.34	17,983,265. 54	1,118,210.7 76.01	95,393,643. 73
流动负债	668,639.23	774,129,49 3.00	3,055,793.1 1	37,947.84	6,042,093.9 3	223,834.16	1,512,825.8 2	712,844,86 7.67	3,686,099.5 7	62,541.63	5,655,369.5 5	833,300.60
非流动负 债		126,855,54 8.02			3,000,000.0 0	485,547.45		122,311,85 7.66			3,000,000.0 0	485,547.45
负债合计	668,639.23	900,985,04 1.02	3,055,793.1 1	37,947.84	9,042,093.9 3	709,381.61	1,512,825.8 2	835,156,72 5.33	3,686,099.5 7	62,541.63	8,655,369.5 5	1,318,848.0 5
少数股东 权益		10,013,451. 53						10,114,704. 14				
归属于母 公司股东 权益	18,637,149. 22	1,120,225,2 62.82	235,630,54 2.39	17,880,782. 52	1,105,815,9 17.66	96,290,562. 03	18,919,591. 47	1,112,577,1 55.96	226,134,78 9.77	17,920,723. 91	1,109,555,4 06.46	94,074,795. 68
按持股比	8,386,717.1	210,042,23	82,470,689.	7,152,313.0	276,453,97	28,887,168.	8,513,816.1	208,608,21	79,147,176.	7,168,289.5	277,388,85	28,222,438.

例计算的 净资产份 额	5	6.78	84	1	9.42	61	6	6.74	42	6	1.62	70
对联营企 业权益投 资的账面 价值	8,062,515.4 4	225,756,44 5.48	82,513,063. 31	9,852,312.9 9	290,041,78 4.77	27,978,623. 49	8,230,216.1 6	224,322,42 5.45	79,189,549. 89	9,868,289.5 5	290,987,56 4.95	28,246,708. 68
营业收入	3,861,589.9 5	565,866,33 3.44	13,433,038. 55		999,196.87		5,217,131.6 5	568,022,65 1.29	8,198,626.1 5			291,273.58
净利润	-372,668.27	27,154,018. 96	9,495,752.6 2	-39,941.39	-1,575,735. 43	-2,913.97	-56,462.93	34,494,682. 95	5,090,662.3 9	-102,849.33	-5,656,020. 73	22,199.09
综合收益 总额	-372,668.27	27,154,018. 96	9,495,752.6 2	-39,941.39	-1,575,735. 43	-2,913.97	-56,462.93	34,494,682. 95	5,090,662.3 9	-102,849.33	-5,656,020. 73	22,199.09
本年度收 到的来自 联营企业 的股利		3,555,000.0 0										

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	10,651,435.94	11,349,970.57
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-664,417.16	-210,308.66
--综合收益总额	-664,417.16	-210,308.66

其他说明

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	----------------------	-------------

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、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。

#### 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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。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季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 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。本年度公司无银行长期借款以及应付债券，亦未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

#### 流动性风险

流动性风险，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。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、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
- 3、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
- 4、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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期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
- 6、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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南省交通投资控股有限公司	海口市	交通运输业、房地产等	2,000,000,000.00	25.26%	25.26%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是海南省交通运输厅。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。。

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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

海南交控公路工程养护有限公司	本公司第一大股东海南省交通投资控股有限公司之全资子公司
海南高速公路实业投资有限公司	本公司之子公司海南高速公路实业投资有限公司 2017 年度被强制清算并移交清算组，本公司已无法对其继续实施控制。

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,953,371.96	1,923,078.36

#### (8) 其他关联交易

##### (1) 高速公路补偿收入

根据本公司与海南省交通运输厅签订的《海南省环岛公路东线(右幅)建设项目投资及补偿合同》、《海南省环岛公路东线(右幅)建设项目投资及补偿合同补充协议》，本公司本期确认的高速公路补偿收入为42,656,279.23元。

##### (2) 受让土地使用权

2008年4月21日和2008年6月6日，海汽琼海分公司与本公司之子公司高速地产公司分别签订了《房地产项目合作开发合同》及《房地产项目合作开发合同补充协议》，约定合作开发建设琼海“瑞海·嘉浪豪庭”房地产项目。海南高速公路房地产开发公司依据上述协议向海南海汽运输集团股份有限公司陆续支付了3,600万元的合作款及代垫费用468万元，共计4,068万元。2012年12月13日高速地产公司与海南海汽签订《国有土地使用权转让合同》，海汽琼海分公司向高速地产公司转让位于琼海嘉积镇银海路的土地使用权，土地面积为56,196平方米，转让价款（含地上建筑物及其他地上附着物的应补偿价值）合计为人民币4,068万元。双方约定，自《国有土地使用权转让合同》签订之日，视为本公司已付4,068万元土地转让款。截至本财务报告报出日，该宗土地使用权转让手续尚未办结。

### （3）垫付费用

本报告期，本公司代海汽琼海分公司垫付琼海嘉积镇银海路土地使用权税费337,176.00元。

### （4）转让资产

按照《海南省交通运输厅关于印发〈海南省东线高速公司养护接收方案〉的通知》（琼交运建〔2017〕1047号），要求海南高速公路股份有限公司于2018年1月1日将东线高速公路养护工作移交海南省交通投资控股有限公司，由其子公司海南交控公路工程养护有限公司承接。根据双方签订的《东线高速养护资产转让协议》，本公司之子公司海南高速公路管理公司于2018年以1,860,000.00元转让部分存货及固定资产给海南交控公路工程养护有限公司，该笔款项已于2019年7月收到。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南交控公路工程养护有限公司	1,860,000.00	93,000.00	1,860,000.00	93,000.00
其他应收款	海南海汽运输集团股份有限公司 琼海分公司	4,204,743.61	596,496.12	3,867,567.61	579,637.32
其他非流动资产	海南海汽运输集团股份有限公司 琼海分公司	40,680,000.00		40,680,000.00	

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司及下属子公司按照房地产经营惯例为商品房承购人向银行申请按揭贷款提供阶段性担保。截止2019年6月30日，本公司及下属子公司为商品房承购人提供阶段性按揭担保的余额为95,460,040.32元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、根据本公司2012年5月22日与海南省交通运输厅、海南省发展控股有限公司签署的《协议书》，海南省发展控股有限公司应代海南省交通运输厅支付本公司经营亏损3,000.00万元。该款项由海南省发展控股有限公司全资子公司三亚海控接待中心建设投资有限公司视其经营情况，按当年净利润的20%逐年支付，付完为止，不计利息。2014年5月，三亚海控接待中心建设投资有限公司开始生产经营。截止2019年6月30日，三亚海控接待中心持续亏损。基于谨慎性原则，本公司尚未预计该项或有收益。

2、鉴于海南省儋州市房地产市场环境发生巨大变化，本公司之子公司海南儋州东坡雅居置业有限公司（以下简称“儋州东坡公司”）投资建设的“儋州东坡雅居一期项目”已经无法达到原来预计的投资回报，存在较大投资风险，公司已暂停投资开发“儋州东坡雅居一期项目”，现该项目仍处于停工状态。儋州东坡公司依据海南诚安广和投资咨询管理有限公司出具的《关于儋州东坡雅居（一期）工程的阶段性工程造价分析》报告（档案号：琼CAGH-2015-980），已预计赔偿支出17,344,517.07元。预计的赔偿支出与将来实际发生数可能存在差异，但极小可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

3、2016年7月，中城建第六工程局集团有限公司（以下简称“中城建六局”）向海南省第二中级人民法院提起民事诉讼，请求儋州东坡公司支付儋州东坡雅居一期项目工程款、停工损失赔偿等32,600,051.60元。2016年8月23日，儋州东坡公司向海南省第二中级人民法院提起反诉，请求中城建六局支付工程延误违约金6,432,219.00元。由于双方对已施工的工程量、主张的停工损失等存在争议，海南省第二中级人民法院已委托中联造价咨询有限公司对中城建六局施工的“儋州东坡雅居一期项目”东区别墅工程（二标）的工程造价和停工损失进行司法鉴定。截止本财务报表报出日，上述案件尚未判决。

基于上述情况，本公司已预计应付工程款10,436,252.53元及该项诉讼赔偿支出18,207,440.90元，共计28,643,693.43元。预计的赔偿支出与将来实际发生数可能存在差异，但极小可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

4、瑞海花园小区部分业主诉本公司之子公司三亚金泰实业发展有限公司（以下简称“金泰公司”）虚假宣传纠纷案，2017年度经三亚市城郊人民法院判令金泰公司按172.74元/平方米标准向瑞海花园小区7户业主支付赔偿金165,995.00元，并承担案件受理费及执行费2,646.32元，合计168,641.32元。2018年度，三亚市城郊人民法院判令金泰公司按172.74元/平方米标准向瑞海花园小区4户业主支付赔偿金74,915.00元，案件受理费534.00元，合计75,449.00元，上述款项已于2018年底全部支付。

基于上述情况及谨慎原则，金泰公司已依据法院判决赔偿标准预计了瑞海花园小区其余尚未向本公司主张权利的业主赔偿费用及诉讼费11,289,770.21元。预计的赔偿支出与将来实际发生数可能存在差异，但极小可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

5、2016年度，瑞海水城小区二期9户业主诉本公司之子公司海南高速公路房地产开发公司（以下简称“高速房地产公司”）逾期交房纠纷案，经法院判决，判令高速房地产公司支付违约金529,376.04元，案件受理费5,704.00元，合计535,080.04元。高速房地产公司已支付上述违约金及案件受理费合计535,080.04元。

2017年度，瑞海水城小区二期26户业主诉高速房地产公司逾期交房纠纷案，其中：19宗纠纷案经法院判决，判令高速房地产公司支付违约金1,743,174.29元，案件受理费17,467.49元，合计1,760,641.78元，2018年已支付完毕；6宗纠纷案经判决，判令高速房地产支付违约金557,110.50元，案件受理费10,733.00元，合计557,769.83元，合计567,843.50元，2018年已支付完毕。

2018年度，瑞海水城小区二期2户业主起诉高速房地产公司，经一审判决，判令高速房地产支付违约金144,511.50元，案件受理费1,587.03元，合计146,098.53元，2018年已支付完毕。

截至2019年6月30日止，高速房地产公司已与瑞海水城小区二期269户业主就逾期交房纠纷达成和解协议，累计已支付267户业主购房款利息7,714,589.41元。其余2户业主和解后又于2018年起诉高速房地产公司，经一审判决，判令高速房地产支付违约金226,396.00元，案件受理费2,530.00元，合计228,926.00元，2018年已支付完毕。

基于上述情况及谨慎性原则，高速房地产公司依据法院判决赔偿标准预计了瑞海水城二期其余尚未向本公司主张权利的业主逾期交房违约赔偿金948,370.90元。预计的赔偿支出与将来实际发生数可能存在差异，但极小可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

6、2017年12月28日，海南省交通运输厅下发《关于印发〈海南省东线高速公路养护接收方案〉的通知》（琼交通建【2017】1047号），海南省交通运输厅决定自2018年1月1日收回海南东线高速公路养护权。2017年12月底，海南省公路管理局召开了《研究东线高速公路养护接收工作》会议，会议决定：海南省公路局自2018年1月1日起收回本公司负责的海南环岛东线高速公路养护工作。海南省公路管理局高速公路养护管理中心自2018年1月1日至2018年6月30日直接管养海南环岛东线高速公路，海南省交通投资控股有限公司于2018年7月1日起全面接管东线高速公路养护管理工作。本公司之子公司海南高速公路管理公司人员如有不愿意继续从事公路养护工作的，由本公司负责依法依规安置。愿意继续从事养护工作的，在办理人员移交手续期间，要在职在岗服从海南省公路管理局高速公路养护管理中心和海南省交通投资控股有限公司管理。本公司根据劳动法相关规定，本期支付了高速公路管理公司养护人员历年的加班工资728,948.38元，预计

了可能需要支付的员工安置费8,109,730.36元。预计的赔偿支出与将来实际发生数可能存在差异，但极小可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

7、2018年9月14日，琼海市人民法院发出执行通知书【(2018)琼9002执804号】，责令相关购房者支付借款本金194,171.21元及相应利息，海南高速公路房地产开发公司对上述债务承担连带责任。2018年11月16日，中国银行股份有限公司琼海支行向琼海市人民法院申请评估、拍卖所购房产。截止2019年6月30日，海南高速公路房地产开发公司银行存款28万元已被冻结用于财产保全。

如果房屋无法拍卖，拍卖所得不足偿付有关本息，则被冻结的28万元将用于承担连带责任。截止本财务报表报出日，有关房屋尚未拍卖，财产保全尚未解除。

8、2019年1月，五矿二十三冶建设集团有限公司向海南省第一中级人民法院提起民事诉讼，请求海南高速公路房地产开发公司支付瑞海水城二期工程第一标段拖欠的五类款项合计5,847.00万元，其中：工程款5,471.00万元，延迟付款违约金376.00万元。截止本公司财务报表报出日，上述案件于2019年4月19日开庭，尚未判决。

本公司已合理预计应付工程款和该项诉讼赔偿支出，预计的赔偿支出与将来实际发生数可能存在差异，但极小可能对本公司财务状况产生重大不利影响。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：交通运输业、房地产业及服务业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	交通运输业	房地产业	服务业	分部间抵销	合计
资产总额	3,295,325,107.47	1,225,189,186.14	572,086,170.58	-1,838,500,549.33	3,254,099,914.86
负债总额	1,093,069,979.39	587,359,320.77	872,391,457.60	-2,074,405,347.76	478,415,410.00
营业收入	53,651,964.62	40,556,333.55	15,124,844.53	-5,649,791.02	103,683,351.68
营业成本	14,645,263.26	17,595,106.77	6,123,444.86	-1,746,692.84	36,617,122.05
利润总额	53,421,578.86	958,561.29	-2,290,481.27	8,106,161.32	60,195,820.20

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

报告期末，服务业的负债总额为478,415,410.00元，主要系子公司对母公司的债务，不存在对外偿债风险。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	838,552.07	100.00%	41,927.60	5.00%	796,624.47	2,294,156.71	100.00%	294,042.24	12.82%	2,000,114.47
其中：										

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	838,552.07	100.00%	41,927.60	5.00%	796,624.47	2,294,156.71	100.00%	294,042.24	12.82%	2,000,114.47
合计	838,552.07	100.00%	41,927.60		796,624.47	2,294,156.71	100.00%	294,042.24		2,000,114.47

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	838,552.07	41,927.60	5.00%
合计	838,552.07	41,927.60	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	838,552.07
合计	838,552.07

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	294,042.24		252,114.64		41,927.60

合计	294,042.24		252,114.64		41,927.60
----	------------	--	------------	--	-----------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
广州市路宁路桥工程有限公司	837,052.07	99.82%	41,852.60
海口星庐海物业有限公司	1,500.00	0.18%	75.00
合计	838,552.07	100.00%	41,927.60

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	794,891,431.72	332,159,924.15
合计	794,891,431.72	332,159,924.15

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司内部往来款	1,213,358,264.55	742,628,488.74
外部单位往来款	6,869,833.55	4,730,185.59
押金及保证金	20,800.00	2,160,447.96
内部员工往来	480,396.97	408,984.97
代垫款项	29,357.62	42,208.62
合计	1,220,758,652.69	749,970,315.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额		5,876.38	417,804,515.35	417,810,391.73
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提		2,423.35	8,054,405.89	8,056,829.24
2019年6月30日余额		8,299.73	425,858,921.24	425,867,220.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	478,544,753.62
1至2年	18,110,241.30
2至3年	38,180,894.49
3年以上	685,922,763.28
3至4年	174,371,731.70
4至5年	27,950,214.00
5年以上	483,600,817.58
合计	1,220,758,652.69

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	417,810,391.73	8,056,829.24		425,867,220.97
合计	417,810,391.73	8,056,829.24		425,867,220.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

单位名称	款项的性质	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
海南金银岛酒店管理 有限公司	往来款	662,313,141.89	1年以内、1至5 年以上	54.25%	142,299,458.02
海南儋州东坡雅居 置业有限公司	往来款	225,332,394.57	1年以内、1至5 年以上	18.46%	59,256,422.01
海南高速公路工程 建设集团有限公司	往来款	144,912,409.08	1年以内、2至3 年、5年以上	11.87%	
海南金银岛大酒店 有限公司	往来款	86,646,661.02	1年以内、1至2 年、5年以上	7.10%	37,881,723.56
琼海金银岛大酒店	往来款	49,874,869.38	1年以内、1至5 年以上	4.09%	48,448,945.37
合计	--	1,169,079,475.94	--		287,886,548.96

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	407,854,532.23	233,854,532.23	174,000,000.00	407,854,532.23	233,854,532.23	174,000,000.00
对联营、合营 企业投资	643,700,539.13	1,406,873.15	642,293,665.98	640,871,382.24	1,406,873.15	639,464,509.09
合计	1,051,555,071. 36	235,261,405.38	816,293,665.98	1,048,725,914. 47	235,261,405.38	813,464,509.09

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海南高速公路房地产开发公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
海南高速公路管理公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
海南吉源工贸有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
海南省公共信息网络有限公司							33,896,924.68
三亚金泰实业发展有限公司							9,500,000.00
海南高速公路广告有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
琼海金银岛大酒店							5,000,000.00
海南儋州东坡雅居置业有限公司							175,457,607.55
海南高速公路工程建设集团有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
海南高速置地投资建设有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
三亚圣林实业有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
海南金银岛酒店管理有限公司							10,000,000.00
合计	174,000,000.00					174,000,000.00	233,854,532.23

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京百汇理投资管理有限公司											1,406,873.15
海南海通公路工程咨询监理有限公司	2,454,678.75			-530,204.79						1,924,473.96	
海南海汽运输集团股份有限公司	224,322,425.45			5,105,086.42		-116,066.39	3,555,000.00			225,756,445.48	
海南海控小额贷款有限公司	79,189,549.89			3,323,513.42						82,513,063.31	
海南高速邮轮游艇有限公司	9,868,289.55			-15,976.56						9,852,312.99	
海南航天投资管理有限公司	290,987,564.95			-945,780.18						290,041,784.77	
海南省海洋发展有限公司	28,280,826.15			-302,202.66						27,978,623.49	
海南晟华裕丰股权投资基金管理有限公司	772,709.77			-13,000.95						759,708.82	
海南海洋旅游景区管理有限公司	3,588,464.58			-121,211.42						3,467,253.16	
小计	639,464,509.09			6,500,223.28	0.00	-116,066.39	3,555,000.00			642,293,665.98	1,406,873.15
合计	639,464,509.09			6,500,223.28	0.00	-116,066.39	3,555,000.00			642,293,665.98	1,406,873.15

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,686,478.23	14,645,263.26	62,443,836.37	21,835,548.91
其他业务	0.00	0.00		
合计	53,686,478.23	14,645,263.26	62,443,836.37	21,835,548.91

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	6,500,223.28	6,550,740.72
委托银行理财收益	34,689,511.94	24,073,641.97
合计	41,189,735.22	30,624,382.69

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-483,671.11	
委托他人投资或管理资产的损益	34,689,511.94	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	94,806.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,685,790.96	
减：所得税影响额	8,250,074.88	
少数股东权益影响额	14,221.00	

合计	24,350,560.63	--
----	---------------	----

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

## 2、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	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.0205	0.0205

## 3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

海南高速公路股份有限公司  
董 事 会  
2019年8月28日