

海南高速公路股份有限公司

HAINAN EXPRESSWAY CO., LTD



2019 年  
年度报告

2020 年 4 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曾国华、主管会计工作负责人周堃及会计机构负责人(会计主管人员)刘治国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
胡国柳	独立董事	因公出差	王丽娅

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要.....	9
第四节经营情况讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	27
第六节股份变动及股东情况.....	44
第七节优先股相关情况.....	49
第八节可转换公司债券相关情况.....	50
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第十节公司治理.....	59
第十一节公司债券相关情况.....	66
第十二节 财务报告.....	67
第十三节 备查文件目录.....	217

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
省交通厅	指	海南省交通运输厅
省公路局	指	海南省公路管理局
公司、本公司、海南高速	指	海南高速公路股份有限公司
海南交控	指	海南省交通投资控股有限公司
海南金城	指	海南金城国有资产经营管理有限责任公司
立信所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
海南海汽	指	海南海汽运输集团股份有限公司
海汽琼海分公司	指	海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司
东坡置业	指	海南儋州东坡置业有限公司
广告公司	指	海南高速公路广告有限公司
海控小额贷	指	海南海控小额贷款有限公司
三亚圣林	指	三亚圣林实业有限公司
高速地产公司	指	海南高速公路房地产开发公司
文旅公司	指	海南高速文体旅游产业投资有限公司
大华所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	海南高速	股票代码	000886
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南高速公路股份有限公司		
公司的中文简称	海南高速		
公司的外文名称（如有）	Hainan Expressway Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HEC		
公司的法定代表人	曾国华		
注册地址	海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼		
注册地址的邮政编码	570203		
办公地址	海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼		
办公地址的邮政编码	570203		
公司网址	<a href="http://www.hi-expressway.com">http://www.hi-expressway.com</a>		
电子信箱	000886@hihec.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋岚	张堪省
联系地址	海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼	海南省海口市蓝天路 16 号高速公路大楼
电话	0898-66768394	0898-66768394
传真	0898-66790647	0898-66790647
电子信箱	000886@hihec.cn	000886@hihec.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1. 1998 年 1 月 23 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，公司主要从事交通基础设施投资建设。</p> <p>2. 2001 年起至今，公司实施多元化战略，主要包含交通基础设施投资建设、房地产、酒店服务业、广告业等业务。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>1. 1993 年 4 月，经海南省证券委员会琼证字（1993）6 号文批准，在原海南省东线高速公路建设工程指挥部办公室的基础上，以定向募集方式设立了本公司，由原海南省东线高速公路建设工程指挥部办公室的净资产所形成的国家股 25946.8 万股由海南省公路局持有；</p> <p>2. 1994 年 6 月 17 日，经海南省财政税务厅《关于委托海南交通厅持有海南高速公路股份有限公司国家股的函》（琼财税[1994]国资字第 375 号）批准，省公路局将持有本公司的国家股 25946.8 万股无偿划转给省交通厅；</p> <p>3. 2002 年 11 月 12 日，经财政部《关于海南高速公路股份有限公司国有股划转有关问题的批复》（财企[2002]60 号）批准，省交通厅将所持有本公司 23352.12 万股国家股无偿划转给海南金城；</p> <p>4. 2012 年 3 月 23 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于海南高速公路股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]1337 号）同意，海南金城将持有本公司 198,270,655 股国有股份无偿划转给海南交控。股权划转后，海南金城不再持有本公司股份，海南交控持有本公司国有股份 198,270,655 股，占本公司股份总额的 20.05%，为公司第一大股东。省交通厅为本公司实际控制人。</p>

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	王祖平、苑希峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	173,901,168.58	461,860,552.20	-62.35%	583,258,230.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,362,068.82	166,083,433.99	-62.45%	94,310,561.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	7,883,077.33	78,102,094.37	-89.91%	68,596,304.89

的净利润（元）				
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,418,555.73	224,686,444.36	-101.08%	371,524,897.52
基本每股收益（元/股）	0.06	0.17	-64.71%	0.095
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.17	-64.71%	0.095
加权平均净资产收益率	2.25%	6.13%	-3.88%	3.61%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末 增减	2017 年末
总资产（元）	3,257,537,701.64	3,284,946,767.34	-0.83%	3,174,566,856.65
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,787,690,646.29	2,774,893,718.31	0.46%	2,658,526,599.52

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	65,563,375.99	38,119,975.69	35,555,882.32	34,661,934.58
归属于上市公司股东的净利润	27,112,434.39	17,477,708.66	9,928,468.41	7,843,457.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,262,765.21	5,976,817.21	4,025,256.87	-16,381,761.96
经营活动产生的现金流量净额	-18,795,843.74	-19,989,002.79	6,417,616.80	29,948,674.00

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,150,135.85	-257,956.08	-366,843.57	
委托他人投资或管理资产的损益	56,869,664.86	64,791,162.72	34,422,591.13	银行理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	630,076.00			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	96,117.83	44,896,813.07	203,676.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,268,331.67	-5,235,093.27	-18,058.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,338.58			
减：所得税影响额	12,618,875.70	16,210,955.17	8,524,791.34	
少数股东权益影响额（税后）	4,797.60	2,631.65	2,317.92	
合计	54,478,991.49	87,981,339.62	25,714,256.51	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司从事的主要业务情况

报告期内，公司主营业务涵盖房地产开发、交通基础设施投资建设、酒店业务和广告业务等领域。

##### 1. 房地产业务

公司是海南省省属国有控股上市公司，具有丰富的房地产开发经验，在区域内有较强的市场竞争力。公司的经营模式主要是通过公开市场获得土地进行开发、销售，经营业态以住宅为主。经过多年发展，公司依托海南高速品牌优势和资源优势，开发的系列房地产项目和“瑞海”品牌得到社会的认同和接受，在海口、琼海、三亚等地具有一定的影响力和美誉度。公司目前在售项目主要为琼海瑞海水城二期项目。目前暂无其他新开工项目。2019年公司房地产业务实现销售收入5,380万元。

##### 2. 交通基础设施投资建设

国家基础设施建设重点工程-海南环岛公路东线高速公路是由公司与海南省人民政府共同投资建设，车辆通行不设卡收费，而是由政府部门统一征收燃油附加费，根据《海南经济特区机动车辆燃油附加费征收管理办法》和《海南经济特区基础设施建设投资综合补偿条例》规定，并经海南省人民政府授权，海南省交通运输厅与公司签订了《海南省环岛公路东线（右幅）建设项目投资及补偿合同》及其补充协议，对公司投入海南环岛东线高速公路的投资总额1,148,787,423.01元以燃油附加费逐年给予公司综合补偿，综合补偿期限为25年。前20年是投资回收期，即还本付息期，每年按剩余补偿基数（即剩余本金）以当年元月1日五年以上国家银行长期基本建设贷款利率计算利息。后5年是投资回报期，按前20年的还本付息总额以20年计算的年平均补偿额再给予公司5年投资回报，每年等额支付。

作为公司传统主营业务，海南东线高速公路的投资建设一直是公司获取稳定回报的主要来源。公司投资建设的东线高速公路（右幅）投资补偿将于2020年到期。报告期内公司本年确认的高速公路补偿收入为8,531万元。

##### 3. 酒店业务

公司两家“金银岛”品牌连锁酒店，分别位于海南省海口市和琼海市。两家酒店总占地面积20,234平方米，总建筑面积39,504平方米，总房间数342间，总床位数561张，主要经营客房、餐饮及承办各种会议。其中海口金银岛酒店是一家四星级豪华商务酒店，位于海口市蓝天路16号，紧邻海南省政府办公大楼，具有良好的品牌优势和区位优势，2019实现营业收入1,677万元。

##### 4. 广告业

截止报告期末，公司在海南环岛东线高速公路沿线共有45面天桥广告牌经营权，由公司下属全资子公司统一管理及对外租赁。

##### 5. 主要参股公司投资收益情况

公司于2007年12月12日投资12,810万元参股海南海汽，目前持股比例占海南海汽总股本的18.75%，海南海汽于2016年6月在上交所挂牌上市，2019年为公司贡献投资收益959万元。公司持股35%的海控小额贷款公司秉承创新发展的管理理念，实现持续稳定发展，2019年为公司贡献投资收益629万元。

## （二）报告期内公司所属行业发展情况

中国楼市，历经多年发展，市场的主要矛盾已从供给整体不足转化为局部不足，从总量不足转化为结构失衡。在此大背景下，“十九大”报告明确坚持“房子是用来住的、不是用来炒的”定位，提出要“加快建立多主体供给、多渠道保障、租购并举的住房制度，让全体人民住有所居”，为房地产市场改革发展指明了方向。

2019年，我国房地产市场政策环境整体偏紧，房企资金面承压，积极推盘，强化回款，但产品去化压力加大。展望2020年，全国房地产市场调控继续坚持“房子是用来住的、不是用来炒的”定位，继续坚持“不将房地产作为短期刺激经济的手段”，同时按照“因城施策”的基本原则适度保持政策优化的空间和灵活性。

2019年是海南实施“全域限购”政策的第二年，房地产市场运行稳中有降，经济对房地产的依赖逐步降低。2019年，全省房地产开发投资下降22.1%，房屋销售面积829.34万平方米，比2018年下降42.1%，房屋销售额1275.76亿元，下降38.8%。

中央支持海南全岛建设自由贸易试验区，逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设，为海南发展提供了历史性机遇。海南省将以发展旅游业、现代服务业和高新技术产业为主导，谋划出一批契合海南自由贸易试验区和中国特色自由贸易港建设的重点项目。

经过二十余年发展，我公司在资金、土地、房产、技术、品牌、人力资源等方面都有了一定的积累，拥有一定的优质资产资源，现金资产比率高，自有现金流充沛，财务风险小，财务状况较为优良。公司将以习近平总书记重要讲话和中央12号文件精神为指引，对标省委省政府建设自由贸易试验区、中国特色自由贸易港的工作任务，梳理自身优劣势，结合公司发展方向，创新房地产开发模式。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，参股公司业绩同比有所增长，但由于部分参股公司分红和减资的原因，长期股权投资价值无重大变化。
固定资产	固定资产较期初减少 15.42%，主要是固定资产自用转出租后通过“投资性房地产”核算，及本期折旧摊销。
无形资产	无形资产较期初减少 23.26%，主要是无形资产摊销所致。
应收账款	应收账款较期初减少 31.71%，应收售房款和租赁款收回。
其他应收款	其他应收款较期初增加 256.87%，主要是土地回购补偿款尚未收到。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，核心竞争力未发生重要变化。

（一）报告期内公司资产状况良好、现金流充裕、负债率低，财务风险小，具有较强的

投融资潜力。

（二）公司经过多年的房地产开发，积累了丰富的房地产开发经验，培养了一大批房地产开发专业人才，培育了得到市场认可的“海南高速·瑞海”地产品牌，同时，公司也储备了一定的土地资源。

（三）公司的自有品牌有一定的区域影响力。经过多年精心打造，公司形成了以“海南高速”为核心品牌，以“瑞海地产”、“金银岛酒店”、“海通监理”等为子品牌的品牌系统，具有较好的品牌影响力。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### (一) 报告期经营情况简介

2019年，公司在董事会领导下，紧紧围绕海南自由贸易港建设，坚持“产业转型发展”总体思路和稳中求进工作总基调，按照高质量发展要求，解放思想，开拓创新，不断完善公司治理体系和治理能力建设，以高度的政治责任感和使命感统筹抓好党的建设与经营发展各项工作。2019年度，公司实现营业收入1.74亿元，实现利润总额0.86亿元；至2019年末，公司资产总额32.58亿元，净资产总额27.93亿元，资产负债率14.25%，财务状况良好，运行情况健康平稳。

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

#### (二) 报告期主要业务概况

##### 1. 报告期总体经营情况总结

###### (1) 坚持党建引领，凝聚发展合力

公司坚持把党的政治建设摆在首位，提高政治站位，强化政治责任，充分发挥党委在公司重大决策中“把方向，管大局，保落实”的作用。扎实开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，高标准高质量完成主题教育各项工作，坚定理想信念，锤炼党性修养，统一思想认识，凝聚奋斗力量。

###### (2) 提升传统业务经营水平，规范联营企业管理

房地产业务板块坚持以市场为导向，强化安全和质量管理，打造好产品，采取针对性营销策略，不断巩固提高品牌知名度，房地产业务实现销售收入5,380万元。酒店管理团队深入调研市场，调整营销思路，加大对政府部门及商务公司等潜在客户的开发力度，不断巩固“金银岛”品牌市场影响力。

加强对联营企业的监督和管理。依法行使股东权利，履行股东义务。报告期内，参股企业海汽集团以供给侧结构性改革为主线，不断培育新动能，持续健康发展；海控小额贷款公司获评海南省信用协会颁发的“2019年度海南省金融机构十佳优秀信用案例”，是全省获得此奖项的10家金融机构之一。参股联营企业2019年度为公司贡献利润共计1,209万元。

###### (3) 打造产业平台，助力产业发展提速

2019年，公司立足海南“三区一中心”战略定位，聚焦体育休闲运动、海洋经济、医疗康养等产业领域，打造全新文旅产业平台，选优配强队伍，整合业务资源，全力推进公司重点项目开发实施。

大力推进海南（文昌）国际赛车体育公园项目。公司与文昌市人民政府签订战略合作协议，计划重点围绕赛车运动和汽车文化特色体育旅游投资运营，推动文昌市文化、体育、旅游等产业升级，打造海南文体旅游产业标志性项目。

加快儋州东坡雅居项目重启步伐。公司与儋州市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同补充协议》，成功换发项目新土地使用权证，项目用地规划调整已经通过专家论证，项目整体开发建设的前期工作已基本完成。

###### (4) 加强企业内部管理，激发内生动力

2019年，公司对内控体系进行了全面梳理和修订，新的内控体系进一步明确了管理授权，优化了业务流程，目前已经进入实施阶段。

以“百万人才进海南”行动计划为契机，引进战略投资、经营管理、财务管理等高素质专业人才。建立员工多通道晋升激励机制，实行双系列职务体系和宽幅薪酬体系。

#### (5) 践行社会责任，扛起企业担当

2019年，公司全面贯彻落实习近平总书记扶贫开发战略重要思想，切实履行企业社会责任，坚持“精准扶贫精准脱贫”基本方略，积极投身定点扶贫和乡村振兴事业，重点开展产业帮扶、设施建设帮扶和消费扶贫行动。截至2019年底，公司定点扶贫村251户贫困户全部实现脱贫，村民获得感和幸福感显著提升。

2020年初，面对突如其来的新冠肺炎疫情，公司积极参与疫情防控工作，第一时间向重点疫区湖北省黄冈市浠水县捐赠20万元用于抗疫物资急需。公司下属酒店加强消毒、打造放心安全的经营环境，服务产品不涨价、不提价，保证顾客购物安全，防止疫情扩散。琼海金银岛大酒店作为琼海市政府接待湖北籍滞留琼海旅客和新冠肺炎确诊病例密切接触者及“境外返乡”集中隔离观察人员定点酒店，勇做“防疫战”中的逆行者。

## 2. 宏观经济及行业形势分析

2019年全国房地产调控政策继续坚持“房住不炒”定位，各地方因城、因区、因势施策保持房地产市场稳定；各部门紧盯房地产金融风险，房地产行业资金定向监管全年保持从紧态势。

2019年，我国房地产行业运行基础制度进一步完善。住房方面，加快建立多主体供给、多渠道保障、租购并举的住房制度。土地方面，建立城乡统一的土地市场，盘活闲置土地资源，调节土地供应节奏。同时，央行及银监会紧盯房地产金融风险，持续收紧房地产金融监管；抑制资金过度流向楼市，房企资金压力大；各地人才抢夺大战加剧，标准逐步降低，补贴优惠逐步增加。

在房住不炒和以稳为主的政策基调下，房地产调控效果显现，多数代表城市各类楼盘价格涨幅有所回落。整体来看，行业调控政策和融资环境总体仍将保持从严态势，企业销售业绩分化也会加速行业格局洗牌及市场集中度的持续提升。

## 3. 项目所在地房地产行业发展及去库存情况

2019年海南省房地产政策调控更加精细化，政策由原来的“一刀切”逐渐向灵活的“弹性分层调控”转变。全省商品房持续量跌价稳，销售量持续走低，“稳价格”效果明显，均价涨幅收缩。

全省房地产投资降幅持续扩大，2019年房地产投资占比固定资产投资41%，创历年来占比新低。在政府房地产调控的背景下，以房地产为主的固定资产投资拉动经济的格局正在改变。截止2019年11月，海南房地产开发投资下降25.1%，全省房地产销售面积同比下降44.1%，销售额同比下降40.7%。截至2019年末库存1479万 $m^2$ ，按照12个月平均去化65万 $m^2$ 计算，去化周期23个月。其中，琼海市依然坚持调控不放松，坚决遏制房价上涨，严禁其他产业变相开发房地产，严禁补交社保行为，严禁滞后网签，防止以租代售，禁止捆绑销售，进一步稳定房地产市场，加强规范商品房销售行为，房地产市场运行稳中有降。截止2019年11月，全市商品房销售面积33.9万 $m^2$ ，同比下降34.3%；销售额44.7亿元，同比减少23.4%；均价13186元/ $m^2$ ，同比增长16.7%。

公司目前唯一在售项目处于琼海市嘉积镇区域，是海南省最严限购区域之一，非本省户籍购房者需提供在海南累计60个月及以上个税或社保证明，申请商业性个人住房贷款首付款比例不得低于70%，进一步缩窄了非本省户籍购房客户面，提高了购房门槛。当前调控对公司来说是机遇也是挑战。短期看，严格的调控政策直接影响到我公司2019年的销售业绩和清盘

目标。但从长远来看，政府的调控有利于海南房地产市场的长期、稳定、健康发展。

#### 新增土地储备项目

宗地或项目名称	所在位置	土地规划用途	土地面积 (m <sup>2</sup> )	计容建筑面积 (m <sup>2</sup> )	土地取得方式	权益比例	土地总价款 (万元)	权益对价 (万元)
---------	------	--------	------------------------	--------------------------	--------	------	------------	-----------

#### 累计土地储备情况

项目/区域名称	总占地面积 (万m <sup>2</sup> )	总建筑面积 (万m <sup>2</sup> )	剩余可开发建筑面积 (万m <sup>2</sup> )
海口三公里项目	8.509435	15.5493	
琼海瑞海水城三期项目	5.6196		
琼海瑞海水城四期项目	13.653863	20.5796	
三亚南田农场项目	2.0000		
万宁牛岭项目	43.2000		
儋州东坡雅居项目	41.79795	73.088664	67.415353

#### 主要项目开发情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	开发进度	完工进度	土地面积 (m <sup>2</sup> )	规划计容建筑面积 (m <sup>2</sup> )	本期竣工面积 (m <sup>2</sup> )	累计竣工面积 (m <sup>2</sup> )	预计总投资金额 (万元)	累计投资总金额 (万元)
-------	------	------	------	------	------	------	------	------------------------	----------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------	--------------

#### 主要项目销售情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	计容建筑面积	可售面积 (m <sup>2</sup> )	累计预售 (销售) 面积 (m <sup>2</sup> )	本期预售 (销售) 面积 (m <sup>2</sup> )	本期预售 (销售) 金额 (万元)	累计结算面积 (m <sup>2</sup> )	本期结算面积 (m <sup>2</sup> )	本期结算金额 (万元)
琼海	瑞海水城二期	琼海银海路瑞海水城	商品房/住宅	100.00 %	14398 3.38	141,85 6.18	141,85 6.18	2,960	2,918	117,02 3.74	2,960	2,918
琼海	瑞海水城一期	琼海银海路瑞海水城	商品房/住宅	100.00 %	12890 3.86	125,63 9.56	125,63 9.56	2,251	2,450	115,90 2.69	2,251	2,450

#### 主要项目出租情况

项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	可出租面积 (m <sup>2</sup> )	累计已出租面积 (m <sup>2</sup> )	平均出租率
------	------	------	------	-------------------------	---------------------------	-------

瑞海水城商铺	琼海银海路瑞海水城	商铺	100.00%	3,006.18	3,006.18	100.00%
瑞海水城幼儿园	琼海银海路瑞海水城	幼儿园	100.00%	1,615.88	1,615.88	100.00%
瑞海水城会所店面	琼海银海路瑞海水城	会所/商铺	100.00%	100	100	100.00%

土地一级开发情况

适用  不适用

融资途径

融资途径	期末融资余额	融资成本区间/平均融资成本	期限结构			
			1 年之内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

发展战略和未来一年经营计划

2020年3月7日，海南省委办公厅、省政府办公厅印发了《关于建立房地产市场平稳健康发展城市主体责任制的通知》，新提出了发展安居型商品住房、实行本地居民多套住房限购政策和商品住房现房销售制度等。由此可见，海南省依然坚持房地产调控目标，决心破除经济发展对房地产的依赖，传统房地产开发模式受到限制，而产业导入和将存量商品住宅用地或项目转型发展为安居型商品住房、商业、办公等经营性房地产或租赁住房成了现阶段海南地产开发的主要路径。

为此，公司将加强安居型经营性产品研究，加快适应市场化发展，促进公司房地产开发适时调整，更好服务海南自由贸易试验区和中国特色自由贸易港建设。

向商品房承购人因银行抵押贷款提供担保

适用  不适用

截至2019年12月31日，公司为按揭贷款客户提供的阶段性担保余额为8,632.27万元。

董监高与上市公司共同投资（适用于投资主体为上市公司董监高）

适用  不适用

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	173,901,168.58	100%	461,860,552.20	100%	-62.35%

分行业					
交通运输业	87,896,886.75	50.54%	119,319,551.55	25.83%	-26.33%
房地产业	53,804,750.38	30.94%	306,946,194.26	66.46%	-82.47%
服务业	32,199,531.45	18.52%	35,594,806.39	7.71%	-9.54%
分产品					
交通运输业	87,896,886.75	50.54%	119,319,551.55	25.83%	-26.33%
房地产业	53,804,750.38	30.94%	306,946,194.26	66.46%	-82.47%
服务业	32,199,531.45	18.52%	35,594,806.39	7.71%	-9.54%
分地区					
海南	173,901,168.58	100.00%	461,860,552.20	100.00%	-62.35%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输业	87,896,886.75	28,615,629.62	67.44%	-26.33%	-29.66%	1.53%
房地产业	53,804,750.38	30,987,559.64	42.41%	-82.47%	-77.55%	-12.61%
服务业	32,199,531.45	12,147,325.73	62.27%	-9.54%	24.65%	-10.35%
分产品						
交通运输业	87,896,886.75	28,615,629.62	67.44%	-26.33%	-29.66%	1.53%
房地产业	53,804,750.38	30,987,559.64	42.41%	-82.47%	-77.55%	-12.61%
服务业	32,199,531.45	12,147,325.73	62.27%	-9.54%	24.65%	-10.35%
分地区						
	173,901,168.58	71,750,514.99	58.74%	-62.35%	-61.93%	-0.45%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
交通运输业	公路投资补偿、公路代建管理	28,615,629.62	39.88%	40,681,366.62	21.58%	-29.66%
房地产业	房地产业务	30,987,559.64	43.19%	138,052,997.23	73.25%	-77.55%
服务业	酒店、物业管理、高速公路沿线广告牌租赁	12,147,325.73	16.93%	9,744,984.03	5.17%	24.65%

说明

成本项目	2019年度	2018年度	增减额	同比增减 (%)
人工成本	2,878,793.06	2,901,506.70	-22,713.64	-0.78%
原材料、能耗成本	4,555,842.72	3,568,046.24	987,796.48	27.68%
公路成本及折旧摊销	30,643,034.80	40,702,374.98	-10,059,340.18	-24.71%
房地产成本	30,987,559.64	138,052,997.23	-107,065,437.59	-77.55%
其他	2,685,284.77	3,254,422.73	-569,137.96	-17.49%
合计	71,750,514.99	188,479,347.88	-116,728,832.89	-61.93%

1. 人工成本报告期内发生额为287.88万元，同比基本持平。

2. 原材料报告期内发生额为455.58万元，同比增长27.68%，主要系酒店水电费核算口径发生变化。

3. 公路成本及折旧摊销报告期内发生额为3,064.30万元，同比减少24.71%，主要系报告期内公路投资补偿即将到期，成本摊销减少。

4. 房地产成本报告期内发生额为3,098.76万元，同比减少77.55%，主要系报告期内房地产销量大幅减少。

5. 其他成本报告期内发生额为268.53万元，同比减少17.49%，主要系上年同期发生存货处置成本。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**
 是  否

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**
 适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	94,932,413.45
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	49.06%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	85,312,558.45	49.06%
2	客户 2	3,143,035.00	1.81%
3	客户 3	2,179,773.00	1.25%
4	客户 4	2,149,844.00	1.24%
5	客户 5	2,147,203.00	1.23%
合计	--	94,932,413.45	54.59%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	6,927,852.86
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	单位 1	1,727,845.65	11.84%
2	单位 2	1,408,000.00	9.65%
3	单位 3	1,341,589.04	9.19%
4	单位 4	1,226,418.17	8.40%
5	单位 5	1,224,000.00	8.39%
合计	--	6,927,852.86	47.46%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	11,888,996.10	27,889,140.25	-57.37%	房地产销量下滑，相关销售佣金减少。
管理费用	85,347,452.93	84,547,422.97	0.95%	
财务费用	-15,861,200.59	-7,771,678.10	-104.09%	报告期定期存款利息收入增加。
所得税费用	23,917,164.06	44,371,314.41	-46.10%	应纳税所得额减少。

#### 4、研发投入

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	192,181,439.01	492,014,631.28	-60.94%
经营活动现金流出小计	194,599,994.74	267,328,186.92	-27.21%
经营活动产生的现金流量净额	-2,418,555.73	224,686,444.36	-101.08%
投资活动现金流入小计	2,776,490,922.72	1,214,120,039.58	128.68%
投资活动现金流出小计	2,850,403,427.66	1,558,200,952.23	82.93%
投资活动产生的现金流量净额	-73,912,504.94	-344,080,912.65	202.91%
筹资活动现金流入小计	2,275,052.64		100.00%
筹资活动现金流出小计	50,735,634.10	48,775,439.08	4.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-48,460,581.46	-48,775,439.08	0.65%
现金及现金等价物净增加额	-124,791,642.13	-168,169,907.37	280.30%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动产生的现金流量净额同比发生重大变动主要是由于本期收到的售房款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额同比发生重大变动主要是由于本期赎回的银行理财产品增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

报告期年内公司经营活动产生的现金净流量-2,418,555.73元，较净利润62,359,624.69元，差异较大，主要是因为净利润中占比较大的理财收益和定存利息收入属于投资活动产生的现金。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	62,650,132.63	72.62%	实现的银行理财收益及长期股权投资收益。	是
公允价值变动损益	6,938,073.54	8.04%	未实现的银行理财收益。	是
资产减值	4,653,458.65	5.39%	土地回购补偿收益。	否
营业外收入	1,034,078.42	1.20%	违约金及赔偿收入。	否
营业外支出	-3,730,930.45	-4.32%	预计负债转回、对外捐赠等。	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	671,998,698.14	20.63%	307,262,286.72	9.35%	11.28%	银行定期存款增加。
应收账款	7,686,818.17	0.24%	11,257,575.80	0.34%	-0.10%	
存货	341,902,295.75	10.50%	384,128,546.88	11.69%	-1.19%	
投资性房地产	43,657,995.60	1.34%	34,431,907.97	1.05%	0.29%	自用房屋转为租赁，从“固定资产”转入“投资性房地产”核算。
长期股权投资	650,081,828.50	19.96%	652,194,725.25	19.85%	0.11%	
固定资产	87,907,598.96	2.70%	103,940,012.56	3.16%	-0.46%	“固定资产”转为“投资性房地产”核算以及本期计提折旧。
交易性金融资产	1,028,007,997.54	31.56%	1,427,808,594.52	43.46%	-11.90%	银行理财产品减少，定期存款增加。
其他非流动资产	141,506,286.18	4.34%	41,038,802.98	1.25%	3.09%	增加超过一年定期存款产品。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,431,430.5 71.21	6,938,073.5 4			2,420,330.0 00.00	2,826,438.5 94.52		1,032,260 ,050.23
金融资产小计	1,431,430.5 71.21				2,420,330.0 00.00	2,826,438.5 94.52		1,032,260 ,050.23
上述合计	1,431,430.5 71.21				2,420,330.0 00.00	2,826,438.5 94.52		1,032,260 ,050.23
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,805,396.40	1,989,330.47
银行存款（冻结资金）	787,400.00	280,000.00
合计	2,592,796.40	2,269,330.47

期末货币资金除履约保证金存款及冻结资金2,592,796.40元外，无质押、抵押等其他对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海南高速公路房地产开发公司	子公司	房地产开发及经营、装饰工程、房地产交易咨询服	30,000,000.00	388,902,664.12	204,729,600.89	54,557,039.88	-9,081,169.16	-13,435,899.68

		务等						
海南海汽运输集团股份有限公司	参股公司	客、货汽车运输, 城乡公交、旅游客运、汽车自驾、出租、修理等, 物流咨询、仓储等	316,000,000.00	2,063,559,575.72	1,144,008,212.43	1,039,766,946.31	78,433,768.36	48,742,989.77
海南海控小额贷款有限公司	参股公司	专营各类小额贷款等	250,000,000.00	217,902,694.06	214,096,636.82	35,001,128.90	24,705,228.63	17,961,847.05

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 报告期内, 海南高速公路房地产有限公司亏损1,344万元, 相比较上年盈利9,882万元, 主要是因为房地产销售大幅下滑及上年发生资产减值转回。

2. 报告期内, 公司参股的海南海汽运输集团股份有限公司实现归属于母公司股东的净利润为5,117万元, 公司按持股比例确认投资收益959万元。

3. 报告期内, 公司参股的海南海控小额贷款有限公司实现归属于母公司股东的净利润为1,796元, 公司按持股比例确认投资收益629万元。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

海南自贸区(港)建设开局良好, 发展新动能不断释放。2019年, 海南加快推动“1+N”政策体系全面落实, 自贸试验区总体方案等9个主体性实施方案、30个中央部门具体支持措施已制定颁布, 120项年度任务取得明显进展; 海南自由贸易港法正式提上国家立法日程, 自由贸易港政策和制度体系研究进入加快细化阶段。在房地产调控的大背景下, 海南税收、财政收入、居民收入仍实现较快增长。海南全面深化改革开放的进程正不断加快。

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

#### 1. 房地产开发行业

中国楼市, 历经多年发展, 市场的主要矛盾已从供给整体不足转化为局部不足, 从总量不足转化为结构失衡。

2019年是海南实施“全域限购”政策的第二年, 房地产市场运行稳中有降, 经济对房地产的依赖逐步降低。2019年, 全省房地产开发投资下降22.1%, 房屋销售面积829.34万平方米, 比2018年下降42.1%, 房屋销售额1275.76亿元, 下降38.8%。

展望2020年, 海南将继续坚持“房住不炒”定位, 继续严格执行全域限购等政策; 加快建立房地产市场平稳健康发展长效机制, 保持房地产市场平稳健康发展; 健全和完善住房市

场体系和住房保障体系，加快解决本地居民和引进人才住房问题，稳妥推进安居型商品住房建设；多渠道筹集租赁住房房源，构建租售并举的住房制度。

经过二十余年发展，我公司在资金、土地、房产、技术、品牌、人力资源等方面都有了一定的积累，拥有一定的优质资产资源，现金资产比率高，自有现金流充沛，财务风险小，财务状况较为优良。公司将以现有储备项目为切入点，协调内外部资源，调整经营策略，遵循政策导向，探索“产业+地产”开发模式，注重地产与各产业之间的联动。

## 2. 酒店业务

作为全国唯一的热带岛屿省份，海南具有得天独厚的生态环境优势。当前，海南正适应全面深化改革开放和消费转型升级的趋势，加快建设具有世界影响力的国际旅游消费中心，落实更加开放便利的离岛免税购物、邮轮游艇、医疗旅游等政策。2019年，海南全省共接待国内外游客8314万人次，同比增长9%，其中接待入境游客142万人次，同比增长12.4%；实现旅游总收入1050亿元，同比增长11%。2020年，新冠肺炎疫情对以旅游服务业为主、以冬季为消费旺季的海南地方经济造成的影响巨大，但从中长期看，海南旅游市场的发展前景依旧光明。

### （二）公司发展思路及2020年度经营计划

2020年国际国内经济形势错综复杂，一方面，新冠肺炎疫情肆虐，全球经济面临严峻挑战。加之受经济下行、房地产限购政策、投资补偿减少等多种因素影响，2020公司经营业绩受到较大冲击。另一方面，我国经济长期向好的基本趋势没有改变，随着海南加快推进中国特色自由贸易港建设，对标世界最高水平的开放形态，海南将迎来大发展的黄金时代，公司也面临着前所未有的发展机遇。

2020年公司发展思路和经营计划：2020年公司将深刻分析新冠肺炎疫情对当前发展环境带来的深刻变化，科学把握大局，积极应对冲击，紧紧围绕服务海南自由贸易港建设及国企改革发展任务的总目标，聚焦主业，狠抓发展，全面完成各项目标任务。

#### 1. 编制“十四五”发展规划，定目标明方向

2020年是公司“十三五”发展规划的收官之年，也是编制公司“十四五”发展规划关键年。公司将聚焦海南“三区一中心”战略定位，围绕企业的发展目标、发展定位和发展任务等编制“十四五”规划，为公司下一步的发展指明方向。

#### 2. 加快转型发展步伐，助力自由贸易港建设

立足自身实际，找准切入点，专注在体育休闲运动、海洋经济、医疗康养等产业领域抢占发展先机；谋划战略型项目，打造产业标杆项目，不断推进高质量发展。

一是大力推动重点项目开发建设进程。海南（文昌）国际赛车体育公园项目一期计划年内完成项目概念性规划、修建性详细规划和可行性研究报告，力争取得规划所需用地面积及建设用地指标，成立项目公司，启动项目立项工作。儋州东坡雅居项目秉持“品牌大、存活率高、赋能地产销售”的产业导入原则，建立“产业+地产”开发新模式。项目计划年内开工。琼海三期项目将尽快明确项目定位，力争年内动工。二是深耕现有业务领域。加快推动房地产板块转型走集团化管理道路，以我省房地产调控政策为指引，整合、盘活现有土地资源，创新房地产开发模式。金银岛酒店以经营管理、服务质量、成本控制、营销创新等为重点，继续发挥在同星级酒店管理中的品牌优势，提高经济效益。三是提升企业治理能力。加强公司在法律、廉政、金融、市场等方面的风险防控能力，树立标准化、程序化、精细化意识，形成合规合理、风险可控、有章可循的管控机制和完善的现代企业制度体系。

#### 3. 深耕细作传统业务，大力提升经营效益

加快推动房地产业转型，一是探索符合海口三公里项目开发产业；二是通过导入项目与合作开发等盘活琼海四期项目土地；三是加强市场形势分析，改善海口酒店经营管理策略，盘活琼海酒店闲置场地；四是加强广告业务经营。

#### 4. 深化企业管理，提升经营水平

全面实施新的内控制度，完善企业制度体系。加强人才队伍建设，优化员工晋升机制。强化经营计划管控，严格执行全面预算管理。提高审计审核水平，规范招标采购和资产管理。扎实管理子公司和联营企业，进一步提升信息披露质量，维护公司在资本市场上的良好形象。

#### 5. 全面巩固成果，彻底打赢脱贫攻坚战

加强扶贫产业后期管理，举办技术培训班，提高脱贫群众思想认识和技能水平，探索“互联网+精准扶贫”新模式，继续开展爱心消费扶贫行动。

### （三）公司未来发展的资金需求及使用计划

在资金使用与财务运营方面，公司根据战略规划、年度经营计划、业务发展需要统筹安排资金。公司2020年的资金需求主要在以下几个方面：一是维持公司现有业务正常开展所需资金；二是公司房地产新项目开发、儋州东坡雅居项目的重启和老项目结算所需资金；三是推进海南（文昌）国际赛车体育公园项目所需资金；四是满足公司其他投资所需资金。

### （四）未来面对的风险及对策

#### 1. 经营风险

2020年公司部分存量项目尚有遗留问题，可能造成项目预期收益难以如期实现。

应对策略：公司将积极做好项目重启、新项目开工等工作。通过建立行之有效的生产管理系统，严控关键节点，有效缩短项目开发周期。在销售方面，持续进行市场、政策研究，依据政策导向和市场情况，及时调整销售策略和经营方针。

#### 2. 策略风险

公司在房地产主业基础上，顺应当前海南自由贸易港建设趋势，加快新项目落地，推动公司产业转型升级，因此可能面临新兴产业开发经验不足，公司在项目实施过程中需不断探索创新路径、累积经验等策略风险。

应对策略：密切结合国家宏观经济形势、行业发展趋势和公司情况，强化政策与模式研究，把握节奏，稳健推进公司产业转型升级。

#### 3. 政策风险

房地产行业受国家宏观调控政策影响较大。2020年全国房地产市场调控继续坚持“房子是用来住的、不是用来炒的”定位，继续坚持“不将房地产作为短期刺激经济的手段”，同时按照“因城施策”的基本原则适度保持政策优化的空间和灵活性。具体到海南，调控政策不断收紧，各项监管措施频频加码，楼市的投资投机性需求受到遏制，根据海南自由贸易区（港）产业发展定位，海南地产开发将朝着产业转型方向发展。房地产调控政策在未来一段时间内，较大概率保持稳定趋势，2020年房企仍需面对复杂的调控环境。

应对策略：公司将继续加强对宏观政策的跟踪研究，依据政策导向和市场状况，理性投资。

#### 4. 疫情风险

新冠肺炎疫情对宏观经济运行产生巨大冲击，对以旅游服务业为主、以冬季为消费旺季的海南地方经济造成的影响更为深刻。受疫情影响，公司酒店板块、广告板块以及以交通运输为主业的联营企业海汽集团今年业绩都将大幅下挫，经济下行行情也将逐步传导到房地产行业，公司年度总体经营业绩都将受到显著影响。

应对策略：公司一方面将做好疫情防控工作，同时做好复工复产工作，根据疫情发展状况，及时调整经营策略。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019 年 03 月 13 日	实地调研	个人	办理限售流通股偿还对价及流通手续
2019 年 05 月 17 日	其他	其他	海南辖区上市公司 2018 年度业绩网上集体说明会。公司 2018 年年报披露、公司治理、发展战略、经营状况等投资者关心的问题，与广大投资者进行了线上沟通。
2019 年 05 月 30 日	实地调研	个人	办理限售流通股偿还对价及流通手续
2019 年 06 月 19 日	实地调研	个人	办理限售流通股偿还对价及流通手续
接待次数			4
接待机构数量			0
接待个人数量			3
接待其他对象数量			50
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	0.00	62,362,068.82	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	49,441,415.00	166,083,433.99	29.77%	0.00	0.00%	49,441,415.00	29.77%
2017 年	49,441,415.00	94,310,561.40	52.42%	0.00	0.00%	49,441,415.00	52.42%

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

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司 2020 年工作重点是推进文旅产业项目落地，推动房地产新模式开发，全面实施转型升级发展战略，投资项目需要大量的资金。综合考虑公司经营发展情况，2019 年度拟不进行现金分红。公司将在未来盈利且现金能够满足公司持续经营的情况下，积极推行现金分红方式，保护投资者的利益。	为投资新项目提供资金支持。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	海南交控	其它	1、为规范将来可能产生的关联交易，海南交控承诺如下：对于海南交控及其关联方将来与上市公司发生的关联交易，海南交控将严格履行关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害中小股东的合法权益。2、为避免将来与海南高速产生同业竞争，保持上市公司独立性，海南交控承诺如下：今后将不以任何方式直接或间接参与任何与海南高速主营业务构成实质性竞争的业务或活动；如获得的商业机会与海南高速主营业务有竞争或可能存在竞争情形的，赋予海南高速针对该商业机会的优先选择权或者由海南高速收购构成同业竞争的相关业务和资产，以确保海南高速全体股东利益不受损害。	2011年10月10日	经营期限内	严格履行承诺
	海南交控	其它	为规范关联交易，海南交控承诺：1、确保海南高速的业务独立、资产完整，具备独立完整的盈利能力，避免、减少不必要的关联交易；2、对于无法避免的关联交易，将遵循市场公正、公开、公平的原则，并严格遵守国家有关法律、法规、上市规则及海南高速章程，依法签订协议，履行法定程序，保证不通过关联交易损害海南高速及其股东的合法权益；3、严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见程序，确保关联交易程序合法，关联交易结果公平合理。为避免将来与海南高速产生同业竞争，保持上市公司独立性，海南交控承诺如下：海南交控将根据《公司法》、《证券法》等法律法规，及中国证监会、深圳证券交易所所有有关关联交易和同业竞争的监管要求，尽量避免与海南高速的同业竞争，以支持海南高速的扩张和发展。如获得的商业机会与海南高速主营业务有竞争或可能存在竞争情形的，赋予海南高速针对该商业机会的优先选择权或者由海南高速收购构成同业竞争的相关业务和资产，以确保海南高速全体股东利益不受损害。	2013年11月13日	经营期限内	严格履行承诺
资产重组时所作承诺						

首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。	第七届董事会第三次会议	（1）
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工	第七届董事会第三次会议	（2）

具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。		
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该等会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。	第七届董事会第三次会议	(3)

## (1) 对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
货币资金	305,115,286.72	+2,147,000.00	307,262,286.72	定期存款未到期利息重分类
应收账款		11,257,575.80	11,257,575.80	
应收票据及应收账款	11,257,575.80	-11,257,575.80		
其他应收款	10,335,537.31	-2,147,000.00	8,188,537.31	定期存款未到期利息重分类
应付账款		127,003,430.65	127,003,430.65	
应付票据及应付账款	127,003,430.65	-127,003,430.65		

## (2) 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	305,115,286.72	2,147,000.00		2,147,000.00	307,262,286.72
交易性金融资产		1,427,808,594.52		1,427,808,594.52	1,427,808,594.52
应收账款	11,714,543.05		-456,967.25	-456,967.25	11,257,575.80
其他应收款	10,335,537.31	-2,147,000.00	479,603.47	-1,667,396.53	8,668,140.78
其他流动资产	1,567,238,550.00	-1,427,808,594.52		-1,427,808,594.52	139,429,955.48
可供出售金融资产	3,621,976.69	-3,621,976.69		-3,621,976.69	
其他非流动金融资产		3,621,976.69		3,621,976.69	3,621,976.69
资产合计	1,898,025,893.77		22,636.22	22,636.22	1,898,048,529.99
盈余公积	363,848,811.41		107.06	107.06	363,848,918.47
未分配利润	457,400,260.97		22,529.16	22,529.16	457,422,790.13
所有者权益合计	827,005,244.61		22,636.22	22,636.22	827,027,880.83

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

## (3) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司2019年无非货币性资产交换、债务重组交易，故该等准则修订对本公司无实质影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	王祖平 苑希峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司自2011年起聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信所”）所作为公司年度财务报表审计和内控审计机构，立信所在执业过程中，按照中国注册会计师审计准则等有关要求，勤勉尽责，客观、公正地对公司财务报表和内控制度发表意见，较好地完成了审计工作任务，切实履行了审计机构职责。公司对立信所长期以来在审计工作中表现出来的专业、尽责的工作精神表示诚挚的感谢！

鉴于立信所已连续8年为公司提供审计服务，按照《海南省省属企业财务决算审计工作规则》的规定，公司不再聘请立信所为2019年度财务审计和内控审计机构，公司已就更换会计师事务所事项与立信所进行了事先沟通，征得了立信所的理解和支持。

为了确保公司2019年度审计工作的顺利进行，公司聘请大华所为公司2019年度财务审计机构，聘期一年，财务审计费用70万元。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

为了确保公司2019年度审计工作的顺利进行，公司聘请大华所为公司2019年度内控审计机构，聘期一年，内控审计费用28万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露日期	披露索引
高速地产公司与五矿二十三冶建设集团有限公司之间建设工程施工合同纠纷案	5,847	是	2019年4月19日开庭, 尚未判决。	暂无法判断	尚未判决	2019年01月18日	公告名称: 关于全资子公司涉 及诉讼的公告 公 告编号: 2019-001
高速地产公司与福建省闽南建筑工程有限公司之间建设工程施工合同纠纷案	7,298	是	海南省第一中级人民法院先后组织3次开庭, 尚未判决。	暂无法判断	尚未判决	2019年08月13日	公告名称: 关于全资子公司涉 及诉讼的公告 公 告编号: 2019-024
中诚建第六工程局集团有限公司与东坡置业因建设工程合同纠纷案, 于2016年7月25日将向海南省第二中级人民法院提起诉讼。	3,260	是	法院于2019年9月判决东坡置业承担工程款、停工损失及利息约1106万, 中诚建第六工程局集团有限公司向东坡置业承担项目经理未驻场违约金83万元。	暂无法判断	东坡置业不服该判决于2019年10月29日向省高院提起上述。	2016年08月13日	公告名称: 关于子公司涉及诉 讼的公告 公告编 号: 2016-016

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 十六、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

##### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

##### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
海南交控公路工程养护有限公司	公司控股股东的全资子公司	应收海南交控公路工程养护有限公司租用琼海管理站的办公室水电费	否	186	348.67	534.37			0.3
海南海汽运输集团股份有限公司琼	联营公司	依据双方签订的《房地产项目开发合同》《国有土地使用权转让合	否	4,454.76	67.44				4,522.20

海分公司		同》约定，本公司支付了土地转让款及代缴土地使用税费							
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		无重大影响							

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)	
海南环岛海 钓运动有限 公司	联营公司	注册资本 尚未缴足	450					450	
海南海洋旅 游景区管理 有限公司	联营公司	注册资本 尚未缴足	280					280	
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无重大影响							

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

## (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》，本公司本年确认的高速公路补偿收入为85,312,558.45元。

## (2) 受让土地使用权

2008年4月21日和2008年6月6日，海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司与本公司之子公司海南高速公路房地产开发公司分别签订了《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日海南高速公路房地产开发公司与海南海汽运输集团股份有限公司签订《国有土地使用权转让合同》，海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司向海南高速公路房地产开发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

2019年度，本公司代海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司垫付琼海嘉积镇银海路土地使用权税费674,352.00元。截止2019年12月31日，累计垫付土地使用权税费4,541,919.61元。

## (4) 代建项目

2019年度，本公司收到海南省交通运输厅拨付的代建项目资金42,529,593.79元，确认代

建管理费等收入2,584,328.30元。

(5) 租赁服务项目

2019年度，公司与海南交控公路养护公司（海南交控之子公司）签订租赁协议，将原承担养护业务时使用的养护管理站及办公室出租给交控养护公司，租期为5年，本年确认租赁收入、住房费用等3,468,382.67元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	160,963	112,470	0
合计		160,963	112,470	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
交通银行海南省分行营业部	银行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款(179天)	10,200	自有资金	2018年09月03日	2019年03月01日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.40%		220.1	全部收回		是	是	
交通银行海南省分行营业部	银行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款(179天)	12,000	自有资金	2018年10月15日	2019年04月12日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.20%		247.17	全部收回		是	是	
中国银行股份有限公司海口国兴支行	银行	中国银行中银保本理财产品	10,000	自有资金	2018年11月05日	2019年02月13日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.15%		113.7	全部收回		是	是	
交通银行海南省分行营业部	银行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款(182天)	13,600	自有资金	2018年11月05日	2019年05月06日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.30%		291.6	全部收回		否	是	
交通银行海南省分行营业部	银行	交通银行蕴通财富结构性存款180天	26,800	自有资金	2018年11月16日	2019年05月15日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.60%		607.96	全部收回		是	是	
交通银行海南	银行	交通银行蕴通财	20,000	自有	2018年	2019年	--	按合同约定收益以	4.60%		453.7	全部		是	是	

省分行营业部		富结构性存款 181 天		资金	11 月 23 日	05 月 22 日		银行转账方式进行 收益结算				收回				
交通银行海南 省分行营业部	银行	交通银行蕴通财 富结构性存款 182 天	47,400	自有 资金	2018 年 12 月 10 日	2019 年 06 月 10 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	4.50%		1,063.58	全部 收回		是	是	
中国银行股份 有限公司海口 国兴支行	银行	中国银行中银保 本人民币按期开 放理财产品	10,113	自有 资金	2019 年 02 月 14 日	2019 年 08 月 15 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	3.95%		199.18	全部 收回		是	是	
交通银行海南 省分行营业部	银行	交通银行蕴通财 富定期结构性存 款（180 天）	10,500	自有 资金	2019 年 03 月 08 日	2019 年 09 月 04 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	4.11%		212.82	全部 收回		是	是	
南洋商业银行 （中国）有限 公司海口分行	银行	南洋商业银行结 构性存款 188 天	12,200	自有 资金	2019 年 04 月 18 日	2019 年 10 月 23 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	4.30%		270.2	全部 收回		是	是	
交通银行海南 省分行营业部	银行	交通银行蕴通财 富结构性存款 185 天	13,800	自有 资金	2019 年 05 月 09 日	2019 年 11 月 11 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	4.35%		304.26	全部 收回		是	是	
交通银行海南 省分行营业部	银行	交通银行蕴通财 富结构性存款 187 天	27,400	自有 资金	2019 年 05 月 16 日	2019 年 11 月 20 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	4.35%		610.64	全部 收回		是	是	
南洋商业银行 （中国）有限 公司海口分行	银行	南洋商业银行结 构性存款 188 天	18,400	自有 资金	2019 年 06 月 14 日	2019 年 12 月 19 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	4.35%		412.26	全部 收回		是	是	
中国民生银行 股份有限公司 海口分行	银行	中国民生银行结 构性存款	10,000	自有 资金	2019 年 06 月 18 日	2019 年 12 月 18 日	--	按合同约定收益以 银行转账方式进行 收益结算	4.10%		205.56	全部 收回		是	是	

中国银行股份有限公司海口国兴支行	银行	中国银行中银保本理财产品	10,300	自有资金	2019年08月19日	2020年02月17日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	3.85%	197.73		未到期		是	是	
交通银行海南省分行营业部	银行	交通银行蕴通财富结构性存款 183 天	10,700	自有资金	2019年09月09日	2020年03月10日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.00%	214.59		未到期		是	是	
南洋商业银行（中国）有限公司海口分行	银行	南洋商业银行结构性存款 180 天	12,470	自有资金	2019年10月28日	2020年04月28日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.20%	258.28		未到期		是	是	
交通银行海南省分行营业部	银行	交通银行蕴通财富结构性存款 182 天	14,100	自有资金	2019年11月12日	2020年05月13日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.25%	298.8		未到期		是	是	
交通银行海南省分行营业部	银行	交通银行蕴通财富结构性存款 187 天	28,000	自有资金	2019年11月21日	2020年05月26日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.25%	609.67		未到期		是	是	
渤海银行海口分行	银行	渤海银行结构性存款 188 天	12,000	自有资金	2019年12月27日	2020年07月02日	--	按合同约定收益以银行转账方式进行收益结算	4.35%	268.87		未到期		是	是	
合计			329,983	--	--	--	--	--	--	1,847.94	5,212.73	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

公司重视社会责任的履行，不断强化社会责任意识，在追求经济效益的同时，注重维护股东利益，依法保护职工的合法权益，积极从事公益事业，助力海南自贸区（港）建设。

(1) 股东权益保护：公司积极保护投资者利益，尤其是中小投资者的合法权益。严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，通过网站、邮件、电话、网上业绩说明会、深交所互动易等多种渠道与投资者进行互动交流，保证所有股东公开、公平、公正的享有各项权益。

(2) 职工权益保护：公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等法律法规的要求，保障职工的合法权益，为职工缴纳医疗保险金、养老保险金、失业保险金、工伤保险金、生育保险金和住房公积金，签订《集体合同》和《工资专项集体合同》，构建和谐劳动关系，劳资关系和谐稳定。关心职工，公司坚持开展职工健康体检活动；坚持开展医疗互助活动，为生病住院职工申请医疗互助补助金；坚持开展职工健身和职工文艺活动。得到了员工的广泛参与和好评。

(3) 积极参与社会公益事业，组织公司职工参加无偿献血献爱心活动，37名职工共献血9200ml，为社会做出了应尽的责任。

(4) 情系重点疫区，扛起国企担当，2月10日，公司向黄冈市浠水县紧急捐赠20万元，帮助当地百姓抗击新冠肺炎疫情；2020年1月31日，琼海金银岛大酒店被琼海市政府指定为湖北籍旅客和新冠肺炎密切接触者医学观察点接待酒店。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

2019年，公司全面贯彻落实习近平总书记扶贫开发战略重要思想，坚持“精准扶贫精准脱贫”基本方略，紧紧围绕“两不愁，三保障”目标，把发展产业作为公司在陀骂村定点扶贫工作的主攻方向。同时，公司还协助雅星镇陀骂村委积极推进基层党建、设施建设、激发内生动力、以及村委干部培养等各项扶贫工作落地落实。公司结合陀骂村实际，制定了《海南高速公路股份有限公司2019年度定点扶贫及乡村振兴工作实施方案》和《2019年度对外捐赠及扶贫支出预算》，切实保证了扶贫项目安排精准、帮扶措施精准、资金使用精准、脱贫成

效精准。

## (2) 年度精准扶贫概要

一年来，公司党委共召开扶贫工作会议5次，入村调研扶贫工作8次。公司投入扶贫资金共计174.24万元，实施帮扶项目9个，帮助剩余12户48名贫困群众全部实现脱贫。

1. 产业帮扶。一是公司投入扶贫资金16.26万元，协助雅星镇帮助陀骂村发展肉鸡养殖产业；二是公司投入扶贫资金2万元，用于黄皮和粽叶日常管养；三是公司投入扶贫资金35万元，帮助陀骂村发展蛋鸭养殖产业。产业帮扶为陀骂村打赢脱贫攻坚战发挥了积极作用。

此外，公司还发动广大职工积极参与消费扶贫活动，全年购买农产品共计48608.5元，从而也促进了扶贫产业健康发展，为脱贫攻坚工作做出了应有的贡献。

2. 设施建设帮扶。一是公司投入扶贫资金60万元，支持雅星镇危房改造和厕所革命，成效明显；二是公司投入扶贫资金20万元，为陀骂村安装太阳能路灯520盏，大大改善了村容村貌，点亮了村民幸福路；三是为支持雅星镇乡村振兴工作，公司投入26万元，帮助雅星镇福仍村和乐贺村各建造一个篮球场，年内已投入使用，并且成为开展村文化活动的重要场所。

3. 走访慰问。在2019年传统节日期间，公司领导到陀骂村开展走访慰问活动，慰问贫困户、五保户和低保户共计400户次，发放慰问金慰问品近13万余元，在把党的温暖和关怀切实送到贫困群众的心坎上的同时，还融洽了党群关系，增强了贫困群众脱贫的信心，提高了贫困群众的获得感。

4. 党建帮扶。按照公司党委工作部署，公司驻村第一书记扎实开展陀骂村党建工作，严格落实“三会一课”制度，认真开展主题党日活动和“每日一学”活动。公司还投入2万元，帮助制作了党务宣传栏1个、党建宣传板11块，资助本村大学生4名。此外，公司印制了300本《打赢脱贫攻坚战帮扶政策》手册，逐户分发给贫困户，并进行详细解读。通过“党建+扶贫”模式，陀骂村党支部的组织力以及扶贫干部的业务能力和水平都得到了很大提高，充分发挥新时代基层党组织的战斗堡垒作用。

5. 激发内生动力。一是为培育文明乡风，弘扬中华民族美德，公司驻村第一书记编制了《村规民约》《环境卫生工作制度》《红白理事会章程》等7个制度；二是公司驻村第一书记在陀骂村牵头举办了“新型职业农民培育工程培训班”和“月嫂培训班”等共3期，参加培训人数110人次，为村民外出增加了就业机会。

## (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	174.24
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	48
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	3
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	53.26

1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	48
2.转移就业脱贫	---	---
2.2 职业技能培训人数	人次	110
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
其中：9.1.项目个数	个	6
9.2.投入金额	万元	120.98
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	48
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

#### （4）后续精准扶贫计划

严格落实党中央和省委关于乡村振兴战略重大决策部署，在2019年定点扶贫工作基础上一鼓作气，助力陀骂村巩固和提升脱贫攻坚成果。

1. 从思想教育上帮扶。继续利用电视夜校这一平台，宣传国家扶贫政策，提升扶贫干部的能力素质，加强扶贫作风建设。利用产业、农业设施完善、电子商务平台等帮扶项目，提高贫困群众的思想认识，激发贫困群众的内生动力，增强贫困户信心，提升脱贫本领，推动扶贫从“输血式”向“造血式”转变；

2. 从产业项目上帮扶。在原有产业帮扶项目的基础上不断挖掘适合陀骂村发展的新的产业项目，积极探讨“农业设施帮扶+内生动力种养植”模式，要确保扶贫产业的经济高效性和收益持续性。继续加强黄皮和粽叶的后期管养，对缺失的幼苗进行补种；

3. 从理念创新上帮扶。积极探索“互联网+精准扶贫”模式，与儋州市电子商务平台合作，建立陀骂村电子商务站，帮助贫困户把生产的农产品销售出去。继续在全公司范围内开展消费扶贫活动；

4. 继续推进基层党建、人居环境整治、教育扶贫、技能培训和劳动力转移、贫困户慰问活动等帮扶工作。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，按照《证券法》和《上市公司信息披露管理办法》所规定的重大事项，公司已在巨潮资讯网进行了披露，具体如下：

序号	公告名称	公告日期
1	关于全资子公司涉及诉讼的公告	2019-1-18
2	2018 年度业绩预告	2019-1-25
3	关于会计政策变更的公告	2019-4-12
4	关于以自的闲置资金进行委托理财的公告	2019-4-12
5	关于参加“海南辖区上市公司 2018 年度业绩网上集体说明会”的公告	2019-5-11
6	关于东坡置业公司与儋州市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同补充协议》的公告	2019-6-1
7	关于部分高级管理人员辞职的公告	2019-6-4
8	关于聘任高级管理人员的公告	2019-6-15
9	关于东坡置业公司与儋州市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同补充协议》的公告	2019-6-28
10	关于全资子公司涉及诉讼的公告	2019-8-13

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）琼海瑞海水城三期项目控规已于2019年12月份调整为商住用地，与原土地证载用途相符。目前公司正在考察琼海商业、教育情况，尽快明确产业方向和项目定位，落实项目产业导入，加快项目开发建设。

（二）东坡置业于2019年6月25日与儋州市自然资源和规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同补充协议》，详细情况见2019年6月28日刊登在巨潮网上的《关于东坡置业公司与儋州市自然资源和规划局签订《国有建设用地使用权出让合同补充协议》的公告》（公告编号：2019-023）。2019年7月12日完成土地权证重新核发手续，目前公司正在推动项目可行性研究工作开展，研究引进高品质基础教育运营商，探索健康产业、国际医疗产业合作模式。

（三）2019年7月10日，海南高速置地投资建设有限公司更名为海南高速文体旅游产业投资有限公司，公司注册资本不变，变更经营范围。经营范围变更情况详见公司《2019年半年度报告》第五节“公司子公司重大事项”相关内容。

### 二十一、期后事项

（一）海口金银岛大酒店自1月20日停止接受外省订单，对春节期间原接受的外省预订及团队预订给予取消，对于客人因疫情提出取消的订单给予全额退款，并于1月29日全面停止接受预订，同时关停大堂吧餐饮服务。因受疫情影响，酒店现阶段没有经营收入，大楼租金、工资、社保等固定开支压力较大。疫情过后，原本低迷的酒店市场恢复期可能较长。

（二）2020年1月31日，琼海金银岛大酒店被琼海市政府指定为湖北籍旅客和新冠肺炎密

切接触者医学观察点接待酒店。医学观察点接待结束后，酒店经营无论对内还是对外，都需要一段时间进行调整、过渡和恢复。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,335,352	2.06%					42,750	20,378,102	2.06%
2、国有法人持股	810,000	0.08%					457,793	1,267,793	0.13%
3、其他内资持股	19,525,352	1.97%					-415,043	19,110,309	1.93%
其中：境内法人持股	19,475,352	1.97%					-3,151,551	16,323,801	1.65%
境内自然人持股	50,000	0.01%					2,736,508	2,786,508	0.28%
二、无限售条件股份	968,492,948	97.94%					-42,750	968,450,198	97.94%
1、人民币普通股	962,391,911	97.33%					-42,750	962,349,161	97.32%
2、境内上市的外资股	6,101,037	0.62%						6,101,037	0.62%
三、股份总数	988,828,300	100.00%					0	988,828,300	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

报告期内，有限售条件股份增加42,750股，无限售条件股份减少42,750股，系公司新增高管锁定股份42,750股（其中：副总经理姚伟庆持有15,000股高管锁定股份，职工监事许达俊持有27,750股高管锁定股份）所致。

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
沈阳市鑫利实业公司	1,494,000			1,494,000	股改限售	偿还股改对价后即可申请解除限售
杭州诚信财务咨询公司	1,350,000			1,350,000	股改限售	
长城国富置业有限公司	1,173,926			1,173,926	股改限售	
平安证券有限责任公司大连证券交易营业部	900,000			900,000	股改限售	
交通银行股份有限公司海南省分行	900,000			900,000	股改限售	
湖南银洲股份有限公司	900,000			900,000	股改限售	
海南省金属材料公司	900,000			900,000	股改限售	
广东金华实业开发总公司海安公司	900,000			900,000	股改限售	
姚伟庆		15,000		15,000	高管股份	按高管股份管理相关规定
许达俊		27,750		27,750	高管股份	
其他限售股东	11,817,426			11,817,426	股改限售	偿还股改对价后即可申请解除限售
合计	20,335,352	42,750	0	20,378,102	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	80,812	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	73,068	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
海南省交通投资控股有限公司	国有法人	25.31%	250,269,570	457,793	457,793	249,811,777		
林盛理	境内自然人	1.17%	11,553,085	5,101,335				
海南海钢集团有限公司	国有法人	0.77%	7,605,939					
刘英波	境内自然人	0.64%	6,301,500	740,100				
刘静怡	境内自然人	0.62%	6,104,900					
沈盛	境内自然人	0.50%	4,986,200	790,000				
吴国春	境内自然人	0.45%	4,416,500	31,500				
盛芬娥	境内自然人	0.41%	4,093,200	1,109,000				
曲海鹏	境外法人	0.39%	3,862,447					
林庆招	境外法人	0.39%	3,850,000					
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至 2019 年 12 月 31 日, 公司第一大股东与其它股东无关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人; 公司未知其他股东之间是否存在关联关系, 也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南省交通投资控股有限公司	249,811,777	人民币普通股	249,811,777					
林盛理	11,553,085	人民币普通股	11,553,085					
海南海钢集团有限公司	7,605,939	人民币普通股	7,605,939					
刘英波	6,301,500	人民币普通股	6,301,500					
刘静怡	6,104,900	人民币普通股	6,104,900					

沈盛	4,986,200	人民币普通股	4,986,200
吴国春	4,416,500	人民币普通股	4,416,500
盛芬娥	4,093,200	人民币普通股	4,093,200
曲海鹏	3,862,447	人民币普通股	3,862,447
林庆招	3,850,000	人民币普通股	3,850,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	截至 2018 年 12 月 31 日,公司第一大股东与其它股东无关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;未知前十大无限售条件股东之间是否存在关联关系,也不知道是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	<p>截至报告期末,公司股东刘英波通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持本公司股票 3,703,500 股,通过普通证券帐户持有公司股票 2,598,000 股,合计持有本公司股份 6,301,500 股,占本公司股份总额的 0.64%。</p> <p>公司股东刘静怡通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持本公司股票 5,939,100 股,通过普通证券帐户持有公司股票 165,800 股,合计持有本公司股份 6,104,900 股,占本公司股份总额的 0.62%。</p> <p>公司股东吴国春通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持本公司股票 4,416,500 股,通过普通证券帐户持有公司股票 0 股,合计持有本公司股份 4,416,500 股,占本公司股份总额的 0.45%。</p> <p>公司股东曲海鹏通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持本公司股票 3,762,447 股,通过普通证券帐户持有公司股票 100,000 股,合计持有本公司股份 3,862,447 股,占本公司股份总额的 0.39%。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南省交通投资控股有限公司	黄兴海	2011 年 08 月 17 日	914600005787252001	公路建设投资和管理

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

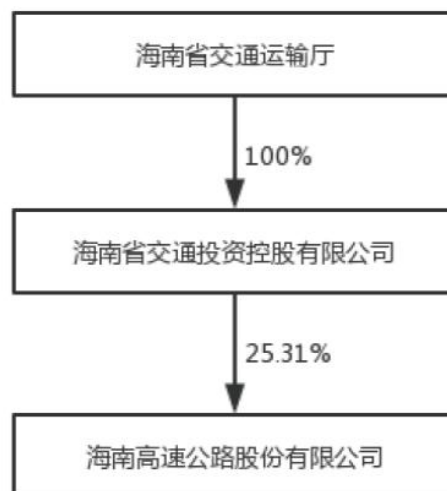
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海南省交通运输厅	林东		11460000081737660	主管全省交通运输工作的省政府组成部门
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
曾国华	党委书记、董事长	现任	男	52	2019年09月16日	2022年09月15日					
郭强	董事、总经理	现任	男	48	2019年09月16日	2022年09月15日					
周堃	董事、副总经理兼总会计师	现任	男	51	2019年09月16日	2022年09月15日					
陈敏	董事	现任	女	51	2019年09月16日	2022年09月15日					
孙琼雅	董事	现任	女	37	2019年09月16日	2022年09月15日					
王虎胜	董事	现任	男	48	2019年09月16日	2022年09月15日					
胡国柳	独立董事	现任	男	52	2019年09月16日	2022年09月15日					
金勇	独立董事	现任	男	60	2019年09月16日	2022年09月15日					
王丽娅	独立董事	现任	女	56	2019年09月16日	2022年09月15日					
庞磊	监事会主席	现任	男	38	2019年09月16日	2022年09月15日					
许智清	监事	现任	男	48	2019年09月16日	2022年09月15日					
李永青	监事	现任	女	45	2019年09月16日	2022年09月15日					
许达俊	职工监事	现任	男	44	2019年09月16日	2022年09月15日		37,000			37,000
邹佳霖	职工监事	现任	女	52	2019年09月16日	2022年09月15日					

张怀新	党委副书记兼 纪委书记	现任	男	43	2017年10 月30日						
朱伟晶	副总经理兼总 法律顾问	现任	女	56	2017年10 月27日						
姜守东	副总经理兼总 工程师	现任	男	52	2009年12 月31日						
姚伟庆	副总经理	现任	男	51	2019年06 月13日		20,000				20,000
宋 岚	董事会秘书	现任	女	48	2019年08 月26日						
刘忠信	董事	离任	男	58	2014年05 月15日	2019年09 月16日					
夏亚斌	董事	离任	男	54	2014年05 月15日	2019年09 月16日					
童 威	董事	离任	男	50	2014年05 月15日	2019年09 月16日					
徐晓杰	独立董事	离任	男	52	2014年05 月15日	2019年09 月16日					
许华山	独立董事	离任	女	48	2014年05 月15日	2019年09 月16日					
陈琼君	监事会主席	离任	女	57	2014年05 月15日	2019年09 月16日					
康文韬	监事	离任	男	49	2014年05 月15日	2019年09 月16日					
白春明	职工监事	离任	男	50	2014年05 月15日	2019年09 月11日					
陈求仲	副总经理兼董 事会秘书	离任	男	57	2007年06 月28日	2019年06 月03日					
徐奇标	副总经理	离任	男	58	2014年01 月24日	2019年06 月03日					
合计	--	--	--	--	--	--	20,000	37,000	0		57,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈求仲	副总经理兼董事会秘书	解聘	2019年06月03日	工作变动原因
徐奇标	副总经理	解聘	2019年06月03日	个人原因

姚伟庆	副总经理	任免	2019年06月13日	董事会聘任
宋 岚	董事会秘书	任免	2019年08月26日	董事会聘任
周 堃	董事、副总经理兼总会计师	任免	2019年09月16日	董事会换届
陈 敏	董事	任免	2019年09月16日	董事会换届
孙琼雅	董事	任免	2019年09月16日	董事会换届
王虎胜	董事	任免	2019年09月16日	董事会换届
金 勇	独立董事	任免	2019年09月16日	董事会换届
王丽娅	独立董事	任免	2019年09月16日	董事会换届
庞 磊	监事会主席	任免	2019年09月16日	监事会换届
许智清	监事	任免	2019年09月16日	监事会换届
李永青	监事	任免	2019年09月16日	监事会换届
许达俊	职工监事	任免	2019年09月16日	监事会换届
刘忠信	董事	离任	2019年09月16日	董事会换届
夏亚斌	董事	离任	2019年09月16日	董事会换届
童 威	董事	离任	2019年09月16日	董事会换届
徐晓杰	独立董事	离任	2019年09月16日	董事会换届
许华山	独立董事	离任	2019年09月16日	董事会换届
陈琼君	监事会主席	离任	2019年09月16日	监事会换届
康文韬	监事	离任	2019年09月16日	监事会换届
白春明	职工监事	离任	2019年09月16日	监事会换届

### 三、任职情况

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

#### (一) 董事会成员

**董事长:** 曾国华, 男, 法学硕士学位; 历任海南省经济合作厅外资企业处副处长、联审秘书处处长, 中国海南国际经济技术合作公司总经理、法定代表人, 海南机场股份有限公司党委副书记、总裁、法定代表人, 海南省国有企业监事会主席, 海南海宁经济发展总公司董事长, 海南联合资产管理公司总裁、党委副书记、法定代表人, 海南省国际信托投资公司党委书记、法定代表人; 2015年4月起任公司董事长、党委书记、法定代表人。

**董事:** 郭强, 男, 管理学博士, 工程师; 历任陕西省邮电管理局顺达通信有限公司副总经理, 西安时代信息产业有限公司副总经理, 陕西铁通时代电信有限公司副总经理, 中国卫星通信集团公司陕西分公司副总经理、中国卫星通信集团公司陕西分公司总经理; 海南省发展控股有限公司党委委员、副总经理, 海南省路桥建设有限公司董事; 现任公司党委副书记、总经理, 2014年5月起任公司董事, 兼任海南省海洋发展有限公司董事长, 海南航天投资管理有限公司董事。

**董事:** 周堃, 男, 工商管理硕士, 会计师; 历任海南省建筑工程总公司会计、财务科科长、经济中心主任助理, 海南物业股份有限公司主管会计、财务副部长, 海南省开发建设总

公司财务部部长，海南庞龙实业有限公司总会计师，海南省建设集团有限公司总会计师，海南建设工程股份有限公司董事、总会计师。现任公司副总经理、总会计师，2019年9月起公司职工董事。

董事：陈敏，女，大学本科，政工师。历任海南联合资产管理公司党委委员、综合管理部总经理兼总裁办主任，海南联合资产管理公司党委委员、工会主席、副总经理，海南省免税品有限公司专职外部董事；现任海南华盈投资控股有限公司、海南省南海现代渔业集团有限公司、海南省粮油产业有限公司专职外部董事，2019年9月起任公司董事。

董事：孙琼雅，女，大学本科，注册会计师。历任国信证券股份有限公司职员，东兴证券股份有限公司职员，西部证券股份有限公司职员，信达证券股份有限公司职员，海南交控汇金股权投资基金有限公司职员，海南交控汇金股权投资基金有限公司副总经理，现任海南省交通投资控股有限公司投资部负责人，兼海南交控股股权投资基金管理有限公司执行董事，2019年9月起任公司董事。

董事：王虎胜，男，大学本科，高级经济师、法学职业资格（A证）、咨询（投资）工程师、证券从业资格、AMAC基金从业人员资格。历任海南省交通投资控股有限公司投资部经理、工会副主席、董事，海南交控汇金股权投资基金有限公司执行董事、法定代表人，海南金融控股股份有限公司董事，海南省交通投资控股有限公司资产管理部经理、工会副主席；现任海南海钢集团有限公司经营发展部总经理，海南国际资源集团股份有限公司董事，2019年9月起任公司董事。

独立董事：胡国柳，男，博士研究生导师，会计学教授；历任海南大学管理学院院长、经济与管理学院院长；现任浙江工商大学财务与会计学院教授，2014年5月起任公司独立董事。

独立董事：金勇，男，工商管理硕士，个人理财规划师、人寿管理师；历任新华人寿保险股份有限公司海南分公司总经理，国华人寿保险股份有限公司筹备组副组长，海南证华非上市公司股权登记服务有限公司董事，海南永隆投资担保有限公司顾问；现任大诚国民人寿保险股份有限公司筹备组工作人员，2019年9月起任公司独立董事。

独立董事：王丽娅，女，经济学博士，教授，海南省拔尖人才。历任海南大学经管学院副教授、《海南金融》杂志主编。现任海南大学经管学院金融学教授、硕士生导师。海南大学金融专业学科带头人，海南大学金融硕士研究中心主任。兼任中国城市金融学会理事会理事，中国人民银行货币政策委员会海南区域专家，中国工商银行学术委员会理事，海南省人民代表大会常务委员会咨询专家，海南省财政学会常务理事，海南省金融学会理事，中国改革发展研究院兼职研究员，海南华夏金融研修院院长，2019年9月起任公司独立董事。

## （二）监事会成员

监事会主席：庞磊，男，大学本科，高级会计师；历任海南省水电公司财务部会计，海南省南海渔业集团有限公司财务部副经理、经理，海南省金林投资集团有限公司财务部副总经理、总经理，海南华夏投资管理有限公司副总经理、财务总监，海南通安实业有限公司财务总监，海南高速公路股份有限公司监事；现任海南省海钢集团有限公司总会计师，海南河道综合治理工程有限公司监事会主席，海南海汽运输集团有限公司监事，海南国际资源集团股份有限公司副董事长，海南矿业股份有限公司监事会主席，海口农村商业银行股份有限公司董事。2019年9月起任公司监事会主席。

监事：许智清，男，大学本科，会计师、金融经济师。历任海南天然橡胶产业集团股份有限公司财务部总经理助理、子公司总经理助理、子公司财务总监，海南海平达畜牧集团有限公司财务总监，中审众环会计师事务所海南分所项目经理；现任海南省金林投资集团有限公司财务管理部总经理，2019年9月起任公司监事。

监事：李永青，女，旅游管理硕士学位，注册会计师资格，会计师职称。历任海南海汽

运输集团股份有限公司海口分公司会计，海南海汽运输集团股份有限公司计划财务部会计主管、预算高级主管；现任海南海汽运输集团股份有限公司计划财务部副总经理，2019年9月起任公司监事。

监事：邹佳霖，女，大学本科；历任海南高速东线建设公司总经理助理，公司屯昌指挥部综合部经理，公司工会办公室副主任，公司综合管理部副主任，公司工会副主席，现任公司工会主席，2014年5月起任公司职工监事。

监事：许达俊，男，大学本科，高级工程师。历任海南高速公路东线管理公司定安分公司副经理、经理，海南高速公路管理公司陵水养护中心主任，公司总工工作部副主任、主任，白沙县人民政府挂职副县长。现任公司审计督察部总经理，2019年9月起任公司职工监事。

### （三）其他高级管理人员

张怀新，男，大学本科，高级会计师；历任大连海运集团公司计财部会计、海南中海海盛海连船务有限公司财务部副经理、中海（海南）海盛船务股份有限公司计财部核算科员、计统科副科长、科长、监审部副主任，海南省林业总公司总会计师，海南省金林投资有限公司副总经理。现任公司党委副书记、纪委书记。

朱伟晶，女，大学本科，高级政工师；历任公司党委工会办公室主任、办公室主任、人力资源部经理、党委副书记、纪委书记，现任公司副总经理兼总法律顾问。

姜守东，男，土木工程管理博士，工程师；历任SCS工程咨询公司项目经理；现任公司副总经理兼总工程师。

姚伟庆，男，大学本科，工程师。历任海南联合资产管理公司工程管理部总经理，海南联合资产管理公司副总工程师、工程管理部总经理，海南高速公路房地产开发公司常务副总经理、总经理、党支部书记，琼海瑞海水城项目组长，公司副总工程师、总经理助理；现任公司副总经理。

宋岚，女，大学本科，高级会计师，高级国际财务管理师，具备上市公司董事会秘书资格。历任海口农工贸（罗牛山）股份有限公司财务部经理、财务总监、董事会秘书、董事，海口市水务集团有限公司董事、财务总监，现任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙琼雅	海南省交通投资控股有限公司	投资部副经理	2019年05月01日		是
王虎胜	海南省海钢集团有限公司	经营发展部总经理	2019年03月01日		是
庞磊	海南省海钢集团有限公司	总会计师	2018年12月01日		是

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭强	海南省海洋发展有限公司	董事长	2013年05月13日		否
郭强	海南航天投资管理有限公司	董事	2013年02月02日		否
陈敏	海南华盈投资控股有限公司	专职外部董事	2018年02月28日		否
陈敏	海南省南海现代渔业集团有限公司	专职外部董事	2018年02月28日		否

陈敏	海南省粮油产业有限公司	专职外部董事	2018年12月16日		否
王虎胜	海南国际资源集团股份有限公司	董事	2019年06月20日		否
孙琼雅	海南交控股权投资基金管理有限公司	执行董事	2019年09月17日		否
庞磊	海南河道综合治理工程有限公司	监事会主席	2018年10月01日		否
庞磊	海南海汽运输集团有限公司	监事	2019年04月01日		否
庞磊	海南国际资源集团股份有限公司	副董事长	2019年06月01日		否
庞磊	海南矿业股份有限公司	监事会主席	2019年11月01日		否
庞磊	海口农村商业银行股份有限	董事	2020年02月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(一) 公司根据内部董事、高管人员管理岗位的职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平, 制定《公司高级管理人员薪酬管理办法》及其实施细则, 经董事会审议通过后提交股东大会表决, 股东大会表决通过后执行; 薪酬与考核委员会按照《高级管理人员薪酬管理办法》及其实施细则的有关规定, 结合公司实际经营情况, 制订公司内部董事、高级管理人员年度经营考核指标。并根据经审计后的财务报表对公司内部董事、高级管理人员年度经营情况进行考核。薪酬与考核委员会以会议决议方式通过公司内部董事、高级管理人员年度报酬标准并逐月支付报酬。

(二) 独立董事津贴依据2009年第一次临时股东大会批准的独立董事津贴标准进行实施, 每位独立董事年度津贴为5万元; 独立董事出席公司会议及其行使职权、履行职责时所发生的相关费用, 公司按规定予以报销; 股东单位派出的董事、监事出席公司会议及其行使职权、履行职责时所发生的相关费用公司按股东大会审议通过的规定予以报销。

(三) 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计826.88万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
曾国华	党委书记、董事长	男	52	现任	68.42	否
郭强	董事、总经理	男	48	现任	64.42	否
周堃	董事、副总经理兼总会计师	男	51	现任	58.34	否
陈敏	董事	女	51	现任	0	是
孙琼雅	董事	女	37	现任	0	是
王虎胜	董事	男	48	现任	0	是
胡国柳	独立董事	男	52	现任	5	是
金勇	独立董事	男	60	现任	1.25	是

王丽娅	独立董事	女	56	现任	1.25	是
庞 磊	监事会主席	男	38	现任	0	是
许智清	监事	男	48	现任	0	是
李永青	监事	女	45	现任	0	是
许达俊	职工监事	男	44	现任	49.07	否
邹佳霖	职工监事	女	52	现任	42.34	否
张怀新	党委副书记兼纪委书记	男	43	现任	61.47	否
朱伟晶	副总经理兼总法律顾问	女	56	现任	57.14	否
姜守东	副总经理兼总工程师	男	52	现任	57.14	否
姚伟庆	副总经理	男	51	现任	234.33	否
宋 岚	董事会秘书	女	48	现任	0	否
刘忠信	董事	男	58	离任	0	是
夏亚斌	董事	男	54	离任	0	是
董 威	董事	男	50	离任	0	是
徐晓杰	独立董事	男	52	离任	3.75	是
许华山	独立董事	女	48	离任	3.75	是
陈琼君	监事会主席	女	57	离任	0	是
康文韬	监事	男	49	离任	0	是
白春明	职工监事	男	50	离任	48.91	否
陈求仲	副总经理兼董事会秘书	男	57	离任	35.15	否
徐奇标	副总经理	男	58	离任	35.15	否
合计	--	--	--	--	826.88	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	89
主要子公司在职员工的数量（人）	412
在职员工的数量合计（人）	501
当期领取薪酬员工总人数（人）	501
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）

生产人员	192
销售人员	30
技术人员	46
财务人员	48
行政人员	185
合计	501
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士	26
本科	146
大专	95
高中及以下	232
合计	501

## 2、薪酬政策

公司员工的薪酬实行与绩效挂钩的薪酬政策，公司高级管理人员薪酬主要依据《海南高速公路股份有限公司高级管理人员薪酬管理办法》计算发放，高级管理人员薪酬由基本年薪、绩效年薪和任期激励收入三部分构成。高级管理人员的基本年薪，根据政府部门审核确定的上年度省属国有企业在岗职工平均工资的2.5倍确定，按月支付。绩效年薪以基本年薪为基数，根据年度考核评价结果并结合绩效年薪调节系数确定。绩效年薪每月暂按月度发放，按基本年薪的0.5倍进行预发，年度考核结束后多退少补。任期激励收入根据任期考核评价结果确定，在任期考核结束并经审计后一次性兑现。

其他人员的薪酬主要依据《海南高速公路股份有限公司薪酬管理制度》，由岗位工资、绩效工资、年度绩效奖金、津补贴四部分构成。绩效工资根据个人绩效考核结果确定，年度绩效奖金根据公司的经营状况，结合所在部门及个人年度考核情况确定并计算发放。

## 3、培训计划

公司注重职业培训，建立了员工培训和再教育机制，制定并实施与公司业务相关的培训计划，每年根据公司的发展需要和员工的需求，分层次、分类别地开展形式多样、内容丰富的培训活动，提高培训的针对性和实效性。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司一直把严格规范运作作为企业发展的基础与根本，按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和《主板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，不断提高公司规范运作水平，完善法人治理结构，建立健全内部控制制度和体系。公司建立完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、董事会专业委员会为决策支持机构、监事会为监督机构、经理层及各子公司为执行机构的治理结构，完善了公司《章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等基本管理制度。公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

(一) 关于公司股东与股东大会：公司按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，确保公司股东享有合法权利，股东以其持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务，对公司重大事项享有知情权和参与权。报告期内，公司股东会的召开、出席会议的股东人数以及出席会议人员的资格均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，出席会议的股东能按照独立自主的原则充分行使其权利。公司积极保护中小投资者的表决权，股东大会的全部采用现场加网络的形式召开，充分保障中小投资者行使权利。2019年度共召开4次股东大会。

(二) 关于董事与董事会：董事会现由9名董事组成，设董事长1名；内部董事3名（包括1名职工董事），外部董事6名，其中独立董事3名，独立董事人数不少于董事会成员的三分之一；公司董事会成员分别具有财会、金融、企业管理等专业背景和丰富的工作管理经验，成员构成合理；独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》《独立董事工作制度》等制度规定独立履行职责，对公司经营、决策、重大事项等充分发表自己的独立意见；董事会依据《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定，认真履行职责；董事会每年至少召开三次例会，董事长负责召集并主持会议。为保证董事充分了解公司的各项决策，每次会议都在召开前十天通知及把会议材料送达全体董事，以便董事有充分时间了解和做出决定。如有重大决策事项，开会前内部董事与外部董事事先沟通，深入交换意见。如有重大项目还安排外部董事到项目现场进行考察，深入了解和掌握具体情况，为董事会决策提供有力支持。

公司董事会能够认真执行股东大会决议，认真履行有关法律、法规和公司章程规定的职责。公司董事会2019年度共召开8次会议，公司董事会会议严格按照规定的程序进行，董事会会议记录完整、真实。

公司董事会设立战略、审计、提名、薪酬与考核等4个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任主任委员。各委员会根据自身工作职责规范运作，对公司相关业务及重大事项进行研究、审议，并在董事会上发表相关专业意见，为董事会科学决策提供依据和支持。并对会议的各项议案行使了审议权和表决权，维护了公司股东的权益。

董事会建立董事会秘书工作机制，负责协助公司董事会加强公司治理机制建设，协调股东、外部董事、监事、经理层、党委之间的关系，协助董事会制定公司资本市场发展战略，负责公司规范运作培训等事务；由董事会办公室负责董事会日常工作。

(三) 关于监事和监事会：监事会由5名监事组成，设监事会主席1名；其中：外部监事3名，职工监事2名；监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定；公司监

事除了列席董事会、股东会议以外，公司重大会议还邀请监事参加，为监事及时了解公司财务信息、重大决策情况等提供了有力支持；公司监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司资产运行、财务会计、公司董事及高管履职行为的合法、合规性进行监督；监事会2019年共召开5次会议。

（四）关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

（五）关于公司独立性情况：公司第一大股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与第一大股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司建立了独立完整的生产经营体系，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（六）关于信息披露与透明度：在信息披露方面，公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息，报告期内发布定期报告公告8份、临时公告64份。并确保所有股东有平等的权利和机会获得公司披露的信息。公司根据监管部门的要求，结合公司实际情况，严格按照信息披露相关制度的规定履行信息披露义务。公司的信息披露工作严格遵守保密制度，对重大事项及时进行内幕信息登记，未发生重大信息提前泄露情况。

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

是  否

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

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

截止本报告期末，海南交控为本公司大股东，其持有本公司股份250,269,570股，占公司总股本的25.31%。

报告期内，公司控股股东行为规范，其通过股东大会行使出资人的权利，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了“五分开”。公司董事会、监事会和经理层均能够独立运作，公司具有独立完整的业务和自主经营能力。

（一）业务方面：公司业务结构完整，其中交通主营业务收入是根据公司与海南省交通厅签订的海南省环岛东线高速公路投资补偿合同来确定的。公司自主独立经营，控股股东不存在干预公司经营运作的情形。

（二）人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东，公司高级管理人员及财务人员未在股东单位兼职或领薪。

（三）资产方面：公司拥有独立完整的资产，与控股股东间产权关系清晰明确。

（四）机构方面：公司拥有独立的组织机构，股东会、董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间没有上下级关系。

（五）公司财务：公司设立了独立的财务部门，建立独立的会计核算体系、财务会计管理制度以及对下属公司的财务管理制度，设立独立的银行账户，依法独立缴税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	26.34%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公司 2019-013 号公告
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.16%	2019 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公司 2019-021 号公告
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.15%	2019 年 09 月 16 日	2019 年 09 月 17 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公司 2019-037 号公告
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	26.09%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 16 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 公司 2019-048 号公告

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
胡国柳	8	3	3	2	0	否	0
王丽娅	3	2	1	0	0	否	0
金勇	3	2	1	0	0	否	0
徐晓杰	5	3	2	0	0	否	1
许华山	5	1	2	2	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

##### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司各位独立董事勤勉尽责，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司2019年召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，忠实履行职责，充分发挥独立董事的独立作用，维护了公司整体利益，维护了全体股东尤其是中小股东的合法权益。公司积极听取独立董事关于发展战略、财务管理、风险控制和治理结构等方面意见，对公司的相关合理建议均被采纳。

### 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1. 审计委员会严格按照监管规定的要求，对公司内部控制制度建立和执行情况进行检查、监督，对完善公司内部控制制度和提高实施效果提出了科学意见，较好完成公司外部审计的沟通、监督和核查工作；对公司的生产经营情况进行审核，充分发挥了审计委员会的监督作用，维护了审计的独立性；审核公司财务信息及其披露情况。2019年，审计委员会召开4次会议，审议通过了《2018年度未经审计财务报表》《2018年度初审财务报表》《2018年度财务审计报告》《2018年度审计工作总结报告》及《关于变更2019年度财务审计和内控审计机构的议案》等报告。

2. 薪酬和考核委员会根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定积极履行职责，同时根据公司实际情况，对公司薪酬与考核政策提出意见和建议。薪酬与考核委员会根据公司年度经营计划完成情况和年初制订的年度经营考核指标，对公司高级管理人员年度经营情况进行考核。报告期内，审议通过公司《高级管理人员2017年度绩效考核工资发放方案》和《2019年度经营计划》。

### 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据高级管理人员管理岗位的职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平，制定了《海南高速公路股份有限公司高级管理人员薪酬制度》（以下简称《薪酬制度》）及其实施细则，经董事会审议通过后实施。薪酬与考核委员会按照《薪酬制度》及其实施细则的有关规定，结合公司实际经营情况，制订公司高级管理人员年度经营考核指标，并根据审计后的财务报表对公司高级管理人员年度经营情况进行考核，以会议决议方式通过公司高级管理人员年度报酬标准。

公司高级管理人员薪酬由基本年薪、绩效年薪和任期激励收入三部分构成。公司高级管理人员薪酬与公司业绩和个人绩效紧密挂钩，绩效考评的过程与薪酬的确定体现了对高管人

员的激励和约束作用。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	公告网站：巨潮资讯网 公告名称：海南高速公路股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：①控制环境无效；②发现由于控制缺失导致公司管理层存在的任何程度的舞弊；③由于控制缺失导致的当期财务报告的重大错报、漏报；④内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；⑤涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。重要缺陷：①内部控制设计层面的缺陷；②违反上市公司信息披露等其他相关规定受监管部门通报批评或谴责；③受上级主管部门通报批评或谴责。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	重大缺陷：①控制环境无效；②发现由于控制缺失导致公司管理层存在的任何程度的舞弊；③由于控制缺失导致的当期财务报告的重大错报、漏报；④内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；⑤涉及公司生产经营的重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。重要缺陷：①内部控制设计层面的缺陷；②违反上市公司信息披露等其他相关规定受监管部门通报批评或谴责；③受上级主管部门通报批评或谴责。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：①净资产总额：错报 $\geq$ 500 万元（含 500 万元）或②财产损失：错报 $\geq$ 100 万元（含 100 万元）；重要缺陷：①净资产总额：200 万元 $\leq$ 错报 $<$ 500 万元或②财产损失：50 万元 $\leq$ 错报 $<$ 100 万；一般缺陷：①净资产总额：错报 $<$ 200 万元或②财产损失：错报 $<$ 50 万元。	重大缺陷：损失金额 $\geq$ 净资产总额 500 万元；重要缺陷：净资产总额 200 万元 $\leq$ 损失金额 $<$ 500 万元；一般缺陷：损失金额 $<$ 净资产总额 200 万元。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

### 内部控制审计报告

大华内字[2020]000104 号

#### 海南高速公路股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了海南高速公路股份有限公司（以下简称海南高速公司）2019 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

#### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是企业董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

#### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

#### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，海南高速公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王祖平

中国·北京

中国注册会计师：苑希峰

二〇二〇年四月二十七日

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	《海南高速公路股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2020]006382 号
注册会计师姓名	王祖平 苑希峰

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2020]006382号

海南高速公路股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了海南高速公路股份有限公司(以下简称海南高速公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了海南高速公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于海南高速公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

房地产销售收入确认事项;

存货可变现净值的评估事项。

(一) 房地产销售收入确认事项

### 事项描述

海南高速公司房地产销售收入确认政策详情请参阅财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之（二十六）4所述。

2019年度，海南高速公司营业收入为17,390.12万元，其中房地产销售收入为5,380.48万元，占海南高速公司2019年度营业收入的30.94%。

由于房地产销售收入确认涉及对房地产交付条件、交付时点等因素的判断，存在提前或滞后确认的风险，我们将房地产销售收入确认确定为关键审计事项。

### 审计应对

我们对于房地产销售收入确认所实施的重要审计程序包括：

评价与房地产销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

就本年确认房地产销售收入的项目，检查和该项目有关的权证文件，包括预售许可证、竣工备案许可证等；

检查房地产买卖合同条款，评价房地产销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；对2019年度确认的房地产销售收入，选取样本检查买卖合同、交房验收文件及其他可以证明房地产已交付的支持性文件，以评价房地产销售收入是否按照公司的收入确认政策确认；对资产负债表日前后确认的房地产销售收入进行截止测试，选取样本检查相关支持性文件，以评价相关房地产销售收入是否已在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，海南高速公司房地产销售收入的确认符合企业会计准则的规定。

## （二）存货可变现净值的评估

### 1. 事项描述

海南高速公司存货可变现净值的确认政策详情请参阅财务报表附注四、重要会计政策及会计估计之（十四）3所述。

截至2019年12月31日止，海南高速公司存货的账面价值为34,190.23万元，占总资产的比例为10.5%。其中开发成本、开发产品、拟开发土地账面价值合计34,150.64万元，占存货的账面价值的比例为99.88%。

在确定存货可变现净值过程中，管理层需要对拟开发产品和在建开发产品达到完工状态时将要发生的建造成本作出估计，估算每个存货项目的预期未来售价和未来销售费用、相关销售税金和其他特定因素，研判开发项目所在地经济环境和调控措施可能产生的影响。

由于管理层对存货的可变现净值评估涉及重大判断和估计，开发项目的未来售价存在固有风险，计算可变现净值使用的估计和判断存在管理层偏向的风险，我们将存货的可变现净值的评估确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于存货可变现净值所实施的重要审计程序包括：

（1）评价与存货可变现净值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）评价与管理层所采用的估值方法，并将估值中采用的关键估计和假设与销售计划、实际成交数据、市场可获取数据比较；

（3）在抽样的基础上对存货项目进行实地观察，了解存货项目的开发进度、最新预测的项目总成本是否出现重大变化；

（4）访谈存货项目所在地相关政府部门，评估存货项目所在地调控政策对拟开发产品可变现净值产生的影响；

（5）将存货项目的估计建造成本与最新预算进行比较、将截止2019年12月31日发生的成本与预算进行比较，以评价管理预测的准确性；

（6）对开发项目的预期未来售价进行敏感性分析，以确定该等估计将导致开发项目发生

重大错报的变动程度，并考虑关键估计和假设出现此类变动的可能性以及潜在的管理层偏向。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在存货可变现净值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对存货可变现净值的总体评估是可以接受的、管理层对存货可变现净值的相关判断及估计是合理。

#### 四、其他信息

海南高速公司管理层对其他信息负责。其他信息包括海南高速公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

海南高速公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，海南高速公司管理层负责评估海南高速公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南高速公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南高速公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海南高速公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海南高速公司不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

就海南高速公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王祖平  
(项目合伙人)

中国注册会计师：苑希峰

二〇二〇年四月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2020 年 04 月 27 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	671,998,698.14	305,115,286.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,028,007,997.54	
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	7,686,818.17	11,714,543.05
应收款项融资		
预付款项	225,864.34	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	30,933,678.93	10,335,537.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	341,902,295.75	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	108,123,982.02	1,567,238,550.00
流动资产合计	2,188,879,334.89	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	650,081,828.50	652,194,725.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,252,052.69	
投资性房地产	43,657,995.60	34,431,907.97
固定资产	87,907,598.96	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	102,731,305.98	133,865,931.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,677,384.37	2,659,731.34
递延所得税资产	35,843,914.47	34,406,804.65

其他非流动资产	141,506,286.18	41,038,802.98
非流动资产合计	1,068,658,366.75	1,006,159,892.49
资产总计	3,257,537,701.64	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	118,688,018.95	127,003,430.65
预收款项	18,251,922.76	52,975,635.02
合同负债		
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	25,921,767.32	32,535,349.50
应交税费	54,750,750.23	65,270,652.01
其他应付款	188,149,275.69	163,997,910.19
其中：应付利息		
应付股利	12,074,832.66	11,058,065.06
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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	405,761,734.95	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	56,754,592.91	62,513,899.43
递延收益		
递延所得税负债	1,576,999.39	
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,331,592.30	62,513,899.43
负债合计	464,093,327.25	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	4,253,353.90	4,399,715.96
盈余公积	371,378,064.84	363,848,811.41
一般风险准备		
未分配利润	462,814,297.58	457,400,260.97
归属于母公司所有者权益合计	2,787,690,646.29	2,774,893,718.31
少数股东权益	5,753,728.10	5,756,172.23
所有者权益合计	2,793,444,374.39	2,780,649,890.54
负债和所有者权益总计	3,257,537,701.64	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12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	151,378,330.46	144,121,926.67
交易性金融资产	927,372,321.92	

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	951,680.22	2,000,114.47
应收款项融资		
预付款项	73,333.62	108,793.66
其他应收款	739,799,359.76	332,159,924.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,609,285.45	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	106,159,389.90	1,564,140,851.80
流动资产合计	1,931,343,701.33	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	810,703,276.83	813,464,509.09
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,252,052.69	
投资性房地产	18,947,721.68	8,817,157.24
固定资产	50,765,296.93	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	91,528,353.08	122,162,094.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,965,680.04	1,754,308.00

递延所得税资产	12,810,281.38	13,958,894.75
其他非流动资产	100,826,286.18	358,802.98
非流动资产合计	1,091,798,948.81	1,028,600,948.72
资产总计	3,023,142,650.14	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	2,324,527.17	1,733,427.17
预收款项	10,454,276.60	11,189,353.85
合同负债		
应付职工薪酬	8,571,484.74	11,108,621.94
应交税费	5,769,454.20	10,448,106.99
其他应付款	405,413,375.22	477,801,989.05
其中：应付利息		
应付股利	12,074,832.66	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	432,533,117.93	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	7,872,893.61	8,838,678.74
递延收益		
递延所得税负债	1,168,080.48	
其他非流动负债		

非流动负债合计	9,040,974.09	8,838,678.74
负债合计	441,574,092.02	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	4,253,353.90	4,399,715.96
盈余公积	371,378,064.84	363,848,811.41
未分配利润	257,642,046.41	239,320,180.57
所有者权益合计	2,581,568,558.12	2,555,863,800.91
负债和所有者权益总计	3,023,142,650.14	3,076,983,978.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	173,901,168.58	461,860,552.20
其中：营业收入	173,901,168.58	461,860,552.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	169,483,961.24	366,825,094.65
其中：营业成本	71,750,514.99	188,479,347.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,358,197.81	73,680,861.65

销售费用	11,888,996.10	27,889,140.25
管理费用	85,347,452.93	84,547,422.97
研发费用		
财务费用	-15,861,200.59	-7,771,678.10
其中：利息费用		
利息收入	16,033,914.14	7,985,185.30
加：其他收益	88,338.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	62,650,132.63	76,727,551.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,088,465.31	11,936,388.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	6,938,073.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-961,158.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,725,727.51	44,187,122.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,653,458.65	360,463.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,511,779.88	216,310,594.13
加：营业外收入	1,034,078.42	439,170.41
减：营业外支出	-3,730,930.45	6,292,683.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,276,788.75	210,457,081.46
减：所得税费用	23,917,164.06	44,371,314.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,359,624.69	166,085,767.05
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	62,359,624.69	166,085,767.05
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	62,362,068.82	166,083,433.99
2.少数股东损益	-2,444.13	2,333.06
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	62,359,624.69	166,085,767.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,362,068.82	166,083,433.99
归属于少数股东的综合收益总额	-2,444.13	2,333.06
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.06	0.17
(二) 稀释每股收益	0.06	0.17

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 年度	2018 年度
一、营业收入	100,960,964.01	126,420,292.36
减：营业成本	31,704,620.30	42,715,627.47
税金及附加	3,250,960.68	2,999,469.08
销售费用	104,187.92	203,277.06
管理费用	39,823,951.82	40,267,840.79
研发费用		
财务费用	-994,383.52	-1,398,012.33
其中：利息费用		
利息收入	1,050,034.82	1,420,152.49

加：其他收益	41,835.50	
投资收益（损失以“-”号填列）	62,971,076.00	76,872,510.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,440,129.80	12,128,722.94
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）	5,302,397.92	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,792,160.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,098,471.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		357,451.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	97,179,096.95	104,763,581.39
加：营业外收入	2,847.30	8,956.00
减：营业外支出	1,741,730.80	671,670.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,440,213.45	104,100,867.04
减：所得税费用	20,148,749.76	26,099,644.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,291,463.69	78,001,222.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,291,463.69	78,001,222.37
（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	75,291,463.69	78,001,222.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	144,647,599.00	459,464,460.57
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	47,533,840.01	32,550,170.71
经营活动现金流入小计	192,181,439.01	492,014,631.28
购买商品、接受劳务支付的现金	14,596,389.99	21,057,123.34
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		
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	74,193,962.06	73,179,077.84
支付的各项税费	57,475,713.62	104,082,465.63
支付其他与经营活动有关的现金	48,333,929.07	69,009,520.11

经营活动现金流出小计	194,599,994.74	267,328,186.92
经营活动产生的现金流量净额	-2,418,555.73	224,686,444.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,710,130,000.00	1,137,500,000.00
取得投资收益收到的现金	61,400,455.00	68,730,761.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	92,250.00	587,573.96
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	4,868,217.72	7,301,704.44
投资活动现金流入小计	2,776,490,922.72	1,214,120,039.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,073,427.66	2,700,952.23
投资支付的现金	2,848,330,000.00	1,555,500,000.00
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	2,850,403,427.66	1,558,200,952.23
投资活动产生的现金流量净额	-73,912,504.94	-344,080,912.65
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,275,052.64	
筹资活动现金流入小计	2,275,052.64	
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	48,424,652.69	48,775,439.08
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	2,310,981.41	
筹资活动现金流出小计	50,735,634.10	48,775,439.08
筹资活动产生的现金流量净额	-48,460,581.46	-48,775,439.08
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	-124,791,642.13	-168,169,907.37
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	179,554,314.12	304,345,956.25

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	94,399,676.50	139,353,582.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	118,058,418.87	392,972,478.93
经营活动现金流入小计	212,458,095.37	532,326,061.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,717,600.00	2,723.00
支付给职工以及为职工支付的现金	25,352,300.75	26,947,373.86
支付的各项税费	30,038,533.19	36,467,911.31
支付其他与经营活动有关的现金	600,630,937.97	33,321,108.59
经营活动现金流出小计	657,739,371.91	96,739,116.76
经营活动产生的现金流量净额	-445,281,276.54	435,586,945.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,706,630,000.00	1,137,500,000.00
取得投资收益收到的现金	61,367,890.61	68,683,386.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		517,843.96
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	2,767,997,890.61	1,206,701,230.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,218,874.63	1,557,351.00
投资支付的现金	2,317,830,000.00	1,555,500,000.00
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	2,319,048,874.63	1,557,057,351.00
投资活动产生的现金流量净额	448,949,015.98	-350,356,120.59
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,275,052.64	
筹资活动现金流入小计	2,275,052.64	
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	48,424,652.69	48,775,439.08

支付其他与筹资活动有关的现金	2,310,981.41	
筹资活动现金流出小计	50,735,634.10	48,775,439.08
筹资活动产生的现金流量净额	-48,460,581.46	-48,775,439.08
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	-44,792,842.02	36,455,385.47
加：期初现金及现金等价物余额	144,957,865.48	108,502,480.01
六、期末现金及现金等价物余额	100,165,023.46	144,957,865.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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									107.06		22,529.16		22,636.22		22,636.22
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	363,848,918.47		457,422,790.13		2,774,916,354.53	5,756,172.23	2,780,672,526.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-146,362.06	7,529,146.37		5,391,507.45		12,774,291.76	-2,444.13	12,771,847.63
（一）综合收益总额											62,362.0		62,362.0	-2,444.1	62,359.6

											68.82		68.82	3	24.69
(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								7,529,146.37		-56,970,561.37			-49,441,415.00		-49,441,415.00
1. 提取盈余公积								7,529,146.37		-7,529,146.37					
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								-146,362.06					-146,362.06	-146,362.06
1. 本期提取								-146,362.06					-146,362.06	-146,362.06
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	988,828,300.00				943,930,226.11	16,486,403.86	4,253,353.90	371,378,064.84		462,814,297.58		2,787,690,646.29	5,753,728.10	2,793,444,374.39

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														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）							-274,900.20	7,800,122.24		108,841,896.75		116,367,118.79	2,333.06	116,369,451.85
（一）综合收益总额										166,083,433.99		166,083,433.99	2,333.06	166,085,767.05
（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								7,800,122.24		-57,241,537.24		-49,441,415.00		-49,441,415.00



(六) 其他														
四、本期期末余额	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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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									107.06	963.52		1,070.58
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	363,848,918.47	239,321,144.09		2,555,864,871.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-146,362.06	7,529,146.37	18,320,902.32		25,703,686.63
(一) 综合收益总额										75,291,463.69		75,291,463.69
(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									7,529,146.37	-56,970,561.37		-49,441,415.00
1. 提取盈余公积									7,529,146.37	-7,529,146.37		
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								-146,362.06				-146,362.06
1. 本期提取								-146,362.06				-146,362.06
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	988,828,300.00				942,980,389.11		16,486,403.86	4,253,353.90	371,378,064.84	257,642,046.41		2,581,568,558.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	4,674,616.16	356,048,689.17	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				942,980,389.11		16,486,403.86	4,674,616.16	356,048,689.17	218,560,495.44		2,527,578,893.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号								-274,900.20	7,800,122.24	20,759,685.13		28,284,907.17

填列)												
(一) 综合收益总额										78,001,222.37		78,001,222.37
(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									7,800,122.24	-57,241,537.24		-49,441,415.00
1. 提取盈余公积									7,800,122.24	-7,800,122.24		
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	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

### 三、公司基本情况

#### 公司注册地、组织形式和总部地址

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12月31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。

本公司的实际控制人为海南省交通运输厅。

#### 公司业务性质和主要经营活动

本公司属房地产行业，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。

#### 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月27日批准报出。

#### 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共21户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
海南高速公路综合经营服务有限公司	全资子公司	三级	100	100
海南高速公路东线建设有限公司	全资子公司	三级	100	100
海南高速公路管理公司	全资子公司	二级	100	100
海南高速公路房地产开发公司	全资子公司	二级	100	100
海南吉源工贸有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南高速公路广告有限公司	全资子公司	三级	100	100
海南万宁兴隆金银岛温泉大酒店有限公司	全资子公司	三级	100	100
琼海金银岛大酒店	全资子公司	二级	100	100
三亚金泰实业发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
三亚瑞海国际置业有限公司	控股子公司	三级	85	85
海南金银岛大酒店有限公司	全资子公司	三级	100	100
海南金银岛酒店管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
三亚金银岛海景大酒店有限公司	全资子公司	三级	100	100
海南峰源实业有限公司	全资子公司	三级	100	100

海南三亚新世纪海洋产业发展有限公司	控股子公司	三级	55	55
海南高速公路工程建设集团有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南高速文体旅游产业投资有限公司（曾用名：海南高速置地投资建设有限公司）	全资子公司	二级	100	100
海南金银岛物业服务有限公司	全资子公司	三级	100	100
三亚圣林实业有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南儋州东坡雅居置业有限公司	全资子公司	二级	100	100
海南省公共信息网络有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五.15）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注五.12、五.13）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五.24、五.30）、投资性房地产的计量模式（附注五.23）、收入的确认时点（附注五.39）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进

行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(6) 房地产开发成本。确认房地产项目的开发成本时需要按照开发成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的存货和营业成本。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本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

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

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 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单独主体）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

### 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。

## 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

### 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义

务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### 共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计

入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当

期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不

可观察输入值。

## 6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6. 金融工具减值。

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。

本公司对有客观证据表明已经发生信用减值的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、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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司以前年度不重大的应收款项的坏账损失与账龄相关，各账龄组合具有相同或相类似的风险特征。其中：账龄在1年以内的应收款项，发生坏账损失较小；1—2年的次之；3年以上的较大。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
内部应收款项	纳入合并财务报表范围的会计主体。	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

### 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10.6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
款项性质组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按款项性质划分的具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 15、存货

#### 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、开发成本、开发产品、拟开发土地等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

#### 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

#### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

#### 6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

#### 7. 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。

#### 8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

#### 9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

### 16、合同资产

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 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. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### 4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。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。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 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	5	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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括高速公

路综合补偿受益权、土地使用权、商标、软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

1) 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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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；

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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

2. 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	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

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，

将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

是否已执行新收入准则

是  否

#### 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额：

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

#### 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

#### 房地产销售收入

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。

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。

#### 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。

## 40、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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) 经营租出资产

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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (二十四) 固定资产。

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。

(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

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 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 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕	第七届董事会第三次会议	(1)

16号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。		
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》,准则规定在准则实施日,企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量,涉及前期比较财务报表数据与本准则不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。	第七届董事会第三次会议	(2)
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该等会计政策变更采用未来适用法处理,并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。	第七届董事会第三次会议	(3)

(1) 对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
货币资金	305,115,286.72	2,147,000.00	307,262,286.72	定期存款未到期利息重分类
应收账款		11,257,575.80	11,257,575.80	
应收票据及应收账款	11,257,575.80	-11,257,575.80		
其他应收款	10,335,537.31	-2,147,000.00	8,188,537.31	定期存款未到期利息重分类
应付账款		127,003,430.65	127,003,430.65	
应付票据及应付账款	127,003,430.65	-127,003,430.65		

(2) 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	金融资产减值影响	小计	
货币资金	305,115,286.72	2,147,000.00		2,147,000.00	307,262,286.72
交易性金融资产		1,427,808,594.52		1,427,808,594.52	1,427,808,594.52
应收账款	11,714,543.05		-456,967.25	-456,967.25	11,257,575.80
其他应收款	10,335,537.31	-2,147,000.00	479,603.47	-1,667,396.53	8,668,140.78
其他流动资产	1,567,238,550.00	-1,427,808,594.52		-1,427,808,594.52	139,429,955.48
可供出售金融资产	3,621,976.69	-3,621,976.69		-3,621,976.69	
其他非流动金融资产		3,621,976.69		3,621,976.69	3,621,976.69
资产合计	3,284,946,767.34		22,636.22	22,636.22	3,284,969,403.56
盈余公积	363,848,811.41		107.06	107.06	363,848,918.47

未分配利润	457,400,260.97		22,529.16	22,529.16	457,422,790.13
所有者权益合计	2,780,649,890.54		22,636.22	22,636.22	2,780,672,526.76

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

### (3) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司2019年无非货币性资产交换、债务重组交易，故该等准则修订对本公司无实质影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整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	307,262,286.72	2,147,000.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,427,808,594.52	1,427,808,594.52
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	11,257,575.80	-456,967.25
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	8,668,140.78	-1,667,396.53

其中：应收利息			
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	139,429,955.48	-1,427,808,594.52
流动资产合计	2,278,786,874.85	2,278,809,511.07	22,636.22
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	3,284,969,403.56	22,636.22
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	
合同负债			
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			
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	363,848,918.47	107.06
一般风险准备			
未分配利润	457,400,260.97	457,422,790.13	22,529.16
归属于母公司所有者权益合计	2,774,893,718.31	2,774,916,354.53	22,636.22
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	2,780,672,526.76	22,636.22
负债和所有者权益总计	3,284,946,767.34	3,284,969,403.56	22,636.22

#### 调整情况说明

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称《新金融工具准则》），于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

#### 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		1,427,808,594.52	1,427,808,594.52
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	332,160,994.73	1,070.58
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	136,332,257.28	-1,427,808,594.52
流动资产合计	2,048,383,029.93	2,048,384,100.51	1,070.58
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	13,958,894.75	
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	3,076,985,049.23	1,070.58
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		
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	363,848,918.47	107.06
未分配利润	239,320,180.57	239,321,144.09	963.52
所有者权益合计	2,555,863,800.91	2,555,864,871.49	1,070.58
负债和所有者权益总计	3,076,983,978.65	3,076,985,049.23	1,070.58

## 调整情况说明

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

**（4）2019 年起执行新金融工具准则或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	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2%、12%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	30%—60%

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	89,034.21	87,341.41
银行存款	666,516,929.50	301,611,403.46
其他货币资金	5,392,734.43	5,563,541.85
合计	671,998,698.14	307,262,286.72

其他说明

1. 银行存款期末余额包含定期存款未到期的应收利息11,851,587.62元,期初余额包含定期存款未到期的应收利息2,147,000元。

2. 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,805,396.40	1,989,330.47
银行存款(冻结资金)	787,400.00	280,000.00
合计	2,592,796.40	2,269,330.47

期末货币资金除履约保证金存款及冻结资金2,592,796.40元外，无质押、抵押等其他对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,028,007,997.54	1,427,808,594.52
其中：		
银行理财产品	1,028,007,997.54	1,427,808,594.52
其中：		
合计	1,028,007,997.54	1,427,808,594.52

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	其他	

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	8,200,544.97	54.16%	6,522,624.80	79.54%	1,677,920.17	8,517,431.72	44.74%	6,465,417.81	75.91%	2,052,013.91
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,941,000.86	45.84%	932,102.86	13.43%	6,008,898.00	10,519,668.74	55.26%	1,314,106.85	12.49%	9,205,561.89
其中：										
账龄组合	6,941,000.86	45.84%	932,102.86	13.43%	6,008,898.00	10,519,668.74	55.26%	1,314,106.85	12.49%	9,205,561.89
合计	15,141,545.83	100.00%	7,454,727.66		7,686,818.17	19,037,100.46	100.00%	7,779,524.66		11,257,575.80

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
琼海东红农场	1,222,000.00	1,222,000.00	100.00%	预计无法收回
洋浦亚星房地产经纪有限公司	1,009,374.20	1,009,374.20	100.00%	预计无法收回
其他 102 家单位及个人	5,969,170.77	4,291,250.60	71.89%	预计无法全额收回
合计	8,200,544.97	6,522,624.80	--	--

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
1 年以内	3,647,569.99	190,309.01	5.22%
1—2 年	1,766,336.50	248,692.23	14.08%
2—3 年	1,506,249.45	472,256.70	31.35%
3—4 年	20,844.92	20,844.92	100.00%
合计	6,941,000.86	932,102.86	--

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司以前年度不重大的应收款项的坏账损失与账龄相关，各账龄组合具有相同或相类似的风险特征。其中：账龄在1年以内的应收款项，发生坏账损失较小；1—2年的次之；3年以上的较大。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
内部应收款项	纳入合并财务报表范围的会计主体。	母公司与子公司之间的内部往来不计提坏账准备，但在母公司对子公司的长期股权投资账面价值减记至零的情况下，对其债权按母公司应分担子公司的亏损额计提坏账准备。

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,976,575.36
1 至 2 年	2,230,071.80
2 至 3 年	1,540,550.45
3 年以上	6,394,348.22
3 至 4 年	214,731.17
4 至 5 年	104,287.22
5 年以上	6,075,329.83
合计	15,141,545.83

**(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	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,465,417.81	137,907.99	80,701.00			6,522,624.80
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,314,106.85		382,003.99			932,102.86
合计	7,779,524.66	137,907.99	462,704.99			7,454,727.66

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

无

**(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：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,513,859.65	10.00%	433,960.91
第二名	1,222,000.00	8.07%	1,222,000.00
第三名	1,014,135.43	6.70%	62,455.21
第四名	1,009,374.20	6.67%	1,009,374.20
第五名	307,165.31	2.03%	86,358.85

合计	5,066,534.59	33.47%
----	--------------	--------

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	151,020.93	66.86%	179,567.48	70.58%
3 年以上	74,843.41	33.14%	74,843.41	29.42%
合计	225,864.34	--	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：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
潮州市建筑安装总公司	74,843.41	33.14	2014年1月	工程尾款
用友网络科技股份有限公司海南分公司	49,748.43	22.02	2019年12月	预付费用
儋州深源实业有限公司	42,066.67	18.62	2019年12月	预付费用

中国石化销售有限公司海南海口石油分公司	20,029.18	8.87	2019年10月、12月	预付费用
陈云章	11,400.00	5.05	2019年12月	预付费用
合计	198,087.69	87.70		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,933,678.93	8,668,140.78
合计	30,933,678.93	8,668,140.78

### (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

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
土地转让款	23,204,800.00	
押金及保证金	11,152,662.24	11,035,407.24
往来款	30,102,941.71	30,611,311.39
代垫款项	8,409,376.07	7,849,037.41
备用金	115,015.18	540,900.35
其他	1,362,088.73	758,734.02
合计	74,346,883.93	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	995,131.26		41,132,118.37	42,127,249.63
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	1,162,823.14		138,549.06	1,301,372.20
本期转回			15,416.83	15,416.83
2019 年 12 月 31 日余额	2,157,954.40		41,255,250.60	43,413,205.00

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,394,076.53
1 至 2 年	713,381.49
2 至 3 年	808,395.38
3 年以上	48,431,030.53
3 至 4 年	556,446.38
4 至 5 年	1,122,887.98
5 年以上	46,751,696.17
合计	74,346,883.93

### 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	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	41,132,118.37	138,549.06	15,416.83			41,255,250.60
按组合计提预期信用损失的其他应收款	995,131.26	1,162,823.14				2,157,954.40
合计	42,127,249.63	1,301,372.20	15,416.83			43,413,205.00

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：

无

**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
第一名	土地回购款	23,204,800.00	1 年以内	31.21%	1,160,240.00
第二名	代垫款项	4,541,919.61	1 至 5 年以上	6.11%	454,191.96
第三名	往来款	4,509,240.88	5 年以上	6.06%	4,509,240.88
第四名	押金及保证金	4,301,189.90	5 年以上	5.79%	4,301,189.90
第五名	往来款	4,300,000.00	5 年以上	5.78%	4,300,000.00
合计	--	40,857,150.39	--	54.95%	14,724,862.74

**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
无				

**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明：

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否

**(1) 存货分类**

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

按性质分类：

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

开发成本	226,522,820.24	163,968,854.12	62,553,966.12	230,544,269.41	167,990,303.29	62,553,966.12
开发产品	150,543,347.79	9,707,286.16	140,836,061.63	173,904,874.26	9,707,286.16	164,197,588.10
原材料	2,435,796.32	2,039,870.77	395,925.55	2,452,142.29	1,744,149.11	707,993.18
拟开发土地	138,116,342.45		138,116,342.45	156,668,999.48		156,668,999.48
合计	517,618,306.80	175,716,011.05	341,902,295.75	563,570,285.44	179,441,738.56	384,128,546.88

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
儋州东坡雅居一期项目	2011年09月01日		320,353,800.00	230,544,269.41		4,021,449.17		226,522,820.24			其他
合计	--	--	320,353,800.00	230,544,269.41		4,021,449.17		226,522,820.24			--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
琼海瑞海水城一期	2010年10月31日	34,212,895.93		8,513,548.19	25,699,347.74		
琼海蛟龙园		9,707,286.16			9,707,286.16		
高路华小区二期	2014年09月30日	5,851,419.18	1,800,800.00	2,042,933.73	5,609,285.45		
琼海瑞海水城二期	2016年12月31日	123,710,774.90	5,825,233.17	20,407,246.59	109,128,761.48		
龙华雅苑地下停车位		422,498.09		23,831.13	398,666.96		
合计	--	173,904,874.26	7,626,033.17	30,987,559.64	150,543,347.79		

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

## (2) 存货跌价准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发成本	167,990,303.29				4,021,449.17	163,968,854.12	
开发产品	9,707,286.16					9,707,286.16	
原材料	1,744,149.11	295,721.66				2,039,870.77	
合计	179,441,738.56	295,721.66			4,021,449.17	175,716,011.05	--

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

## (4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

## (5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：

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	104,466,691.79	136,256,207.19
增值税留抵扣额	168,197.76	
预缴税金	3,489,092.47	3,173,748.29
合计	108,123,982.02	139,429,955.48

其他说明：

注1：其他流动资产—银行理财产品系保本保息的银行理财产品，保本不保息的银行理财产品列示在交易性金融资产中。

注2：期初银行理财产品金额为136,256,207.19，其中：本金135,000,000.00元，应收收益1,256,207.19元；期末银行理财产品金额为104,466,691.79 元，其中：本金103,000,000.00元，应收收益1,466,691.79元。

#### 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**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

其他说明

无

## 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									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			-351,664.49						7,878,551.67	
海南海通公路工程咨询监理有限公司	2,454,678.75			-422,111.78						2,032,566.97	
海南海汽运输集团股份有限公司	224,322,425.45			9,594,685.14		-146,362.06	-3,555,000.00			230,215,748.53	
海南海控小额贷款有限公司	79,189,549.89		-10,500,000.00	6,286,646.47						74,976,196.36	
海南高速邮轮游艇有限公司	9,868,289.55			-14,864.70						9,853,424.85	
海南航天投资管理有限公司	290,987,564.95			-1,447,821.75						289,539,743.20	
海南省海洋发展有限公司	28,246,708.68			-869,322.37						27,377,386.31	
海南晟华裕丰股权投资基金管理有限公司	806,827.24			-291,592.69						515,234.55	
海南海洋旅游景区管理有限公司	3,588,464.58			-395,488.52						3,192,976.06	



2019 年年度报告

海南环岛海钓运动有限公司	4,500,000.00			-395,488.52					4,500,000.00	
小计	653,601,598.40		-10,500,000.00	12,088,465.31		-146,362.06	-3,555,000.00		651,488,701.65	1,406,873.15
合计	653,601,598.40		-10,500,000.00	12,088,465.31		-146,362.06	-3,555,000.00		651,488,701.65	1,406,873.15

## 其他说明

注1：北京百汇理投资管理有限公司处于歇业状态，且长期亏损，预计该项股权投资无法收回，本公司对该项长期股权投资全额计提减值准备。

注2：2017年8月21日，本公司之子公司海南高速文体旅游产业投资有限公司（曾用名：海南高速置地投资建设有限公司）与万宁大洲岛四海钓鱼俱乐部有限公司、海南渔人科技有限公司、海南蓝鳍海钓产业开发有限公司共同签署《海南环岛海钓运动有限公司章程》，约定共同出资人民币1,000万元成立海南环岛海钓运动有限公司，海南高速文体旅游产业投资有限公司以货币资金认缴出资450万元，占注册资本的45%。根据章程约定，海南高速文体旅游产业投资有限公司应于2017年10月30日前、2017年11月30日前、2018年2月28日前分三期缴足注册资本，每期150万元。截止2019年12月31日，海南环岛海钓运动有限公司已办妥工商登记手续并取得营业执照，海南高速文体旅游产业投资有限公司尚未缴足认缴的注册资本450万元。

注3：2017年9月26日，本公司与三亚海原澳达旅业开发有限公司、海南海景乐园国际有限公司、孙林共同签署《海南海洋旅游景区管理有限公司章程》，约定共同出资人民币1,000万元成立海南海洋旅游景区管理有限公司，本公司以货币资金认缴出资400万元，占注册资本40%。根据章程约定，各股东应当在海南海洋旅游景区管理有限公司账户开设后15天内，将出资额的30%存入公司账户，其余70%的出资额在公司成立之日起一年内足额存入公司账户，本公司于2017年12月缴纳出资款120万元。截止2019年12月31日，本公司尚未缴足认缴的注册资本280万元。

**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
权益工具投资	4,252,052.69	3,621,976.69
合计	4,252,052.69	3,621,976.69

其他说明：

权益工具投资情况如下：

项目	投资成本	年初余额	本期公允价值变动	期末余额
洋浦金岛粮油实业公司	28,899,479.90			
海南高速公路实业投资公司	5,100,000.00	3,621,976.69	630,076.00	4,252,052.69
合计	33,999,479.90	3,621,976.69	630,076.00	4,252,052.69

注1：本公司持有洋浦金岛粮油实业公司16%的股权，该公司已吊销营业执照。

注2：本公司之子公司海南高速公路实业投资有限公司（持股51%）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，本公司对该项非上市公司权益投资以截至2019年12月31日的净资产\*持股比例确定其公允价值，截止财务报表报出日，该公司清算工作尚未完结。

## 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	25,146,669.54			25,146,669.54
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	25,146,669.54			25,146,669.54
（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	77,091,628.16	505,004.60		77,596,632.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,236,375.63	222,201.80		16,458,577.43

2.本期增加金额	11,976,084.01	10,100.04		11,986,184.05
（1）计提或摊销	1,940,433.72	10,100.04		1,950,533.76
固定资产转入	10,035,650.29			
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	28,212,459.64	232,301.84		28,444,761.48
三、减值准备				
1.期初余额	1,559,477.82			1,559,477.82
2.本期增加金额	3,934,397.86			3,934,397.86
（1）计提				
固定资产转入	3,934,397.86			3,934,397.86
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,493,875.68			5,493,875.68
四、账面价值				
1.期末账面价值	43,385,292.84	272,702.76		43,657,995.60
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

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

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
------	------	------	------	---------	--------	--------	----------	---------------

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是  否

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是  否

## (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
----	------	-----------

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	87,907,598.96	103,940,012.56
合计	87,907,598.96	103,940,012.56

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	交通运输工具	电子通讯设备	专用设备	办公设备	其他设备	融资租出	大型机械设备	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	60,647,448.52	6,061,422.66	15,840,937.12	527,621.66	32,123,337.32	457,009,136.88
2. 本期增加金额				7,005.64	209,019.42	843,374.84	68,971.47			1,128,371.37
(1) 购置				7,005.64	209,019.42	843,374.84	68,971.47			1,128,371.37
(2) 在建工程转入										
(3) 企业合并增加										
3. 本期减少金额	25,146,669.54	3,669,965.54	759,350.00	303,482.80	8,920,022.10	165,385.00	469,484.27			39,434,359.25
(1) 处置或		3,669,965.54	759,350.00	303,482.80	8,920,022.10	165,385.00	469,484.27			14,287,689.71

报废										
转入投资性房地产	25,146,669.54									25,146,669.54
4.期末余额	218,475,716.67	77,165,664.62	13,643,623.51	2,650,902.56	51,936,445.84	6,739,412.50	15,440,424.32	527,621.66	32,123,337.32	418,703,149.00
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	57,226,175.08	4,914,992.49	14,775,162.93		30,517,170.45	301,558,460.16
2.本期增加金额	4,380,517.32	7,240.18	458,130.31	66,827.68	91,472.84	326,390.31	57,654.81			5,388,233.45
(1) 计提	4,380,517.32	7,240.18	458,130.31	66,827.68	91,472.84	326,390.31	57,654.81			5,388,233.45
3.本期减少金额	10,035,650.29	3,669,965.54	737,736.00	287,402.08	8,390,632.74	160,013.15	446,010.07			23,727,409.87
(1) 处置或报废		3,669,965.54	737,736.00	287,402.08	8,390,632.74	160,013.15	446,010.07			13,691,759.58
转入投资性房地产	10,035,650.29									10,035,650.29
4.期末余额	92,737,158.70	77,014,432.50	12,351,976.55	2,203,353.04	48,927,015.18	5,081,369.65	14,386,807.67		30,517,170.45	283,219,283.74
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	3,934,397.86									3,934,397.86

金额										
(1) 处置或 报废										
转入投 资性房 地产	3,934,39 7.86									3,934,39 7.86
4.期 末余额	47,225,8 52.54			88,390.7 2	262,023. 04					47,576,2 66.30
四、账面 价值										
1.期 末账面 价值	78,512,7 05.43	151,232. 12	1,291,64 6.96	359,158. 80	2,747,40 7.62	1,658,04 2.85	1,053,61 6.65	527,621. 66	1,606,16 6.87	87,907,5 98.96
2.期 初账面 价值	94,069,8 44.14	158,472. 30	1,771,39 1.27	435,061. 56	3,159,25 0.40	1,146,43 0.17	1,065,77 4.19	527,621. 66	1,606,16 6.87	103,940, 012.56

### (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	93,912,453.57	37,347,141.33	37,519,893.11	19,045,419.13	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	166,553.50		8,765.50	
专用设备	13,759,430.30	13,078,423.71		681,006.59	
其他设备	9,635,170.72	9,143,324.72		491,846.00	
合计	131,458,890.29	73,711,959.96	37,519,893.11	20,227,037.22	

### (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
大型机械设备	1,606,166.87
交通运输工具	201,011.16
合计	1,807,178.03

**(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	1,071,597.43	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	预算	期初	本期增加	本期转入	本期其他	期末	工程累计	工程	利息资本	其中：本期	本期利息	资金

名称	数	余额	金额	固定 资产 金额	减少 金额	余额	投入 占预 算比 例	进度	化累 计金 额	利息 资本 化金 额	资本 化率	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	18,552,657.03					104,987.07	18,657,644.10
(1) 购置						104,987.07	104,987.07
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
存货转入	18,552,657.03						18,552,657.03
3.本期减少金额	18,552,657.03						18,552,657.03
(1) 处置	18,552,657.03						18,552,657.03
4.期末余额	104,441,820.17			1,197,328,213.98	125,480.00	3,351,101.88	1,305,246,616.03
二、累计摊销							
1.期初余额	21,077,572.61			1,147,077,174.58	125,480.00	1,564,008.46	1,169,844,235.65
2.本期增加金额	3,168,901.92			27,586,298.60		484,411.62	31,239,612.14
(1) 计提	3,168,901.92			27,586,298.60		484,411.62	31,239,612.14
3.本期减少金额							
(1) 处置							

4.期末 余额	24,246,474.5 3			1,174,663,47 3.18	125,480.00	2,048,420.08	1,201,083,84 7.79
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	78,763,883.3 8			22,664,740.8 0		1,302,681.80	102,731,305. 98
2.期初 账面价值	81,932,785.3 0			50,251,039.4 0		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：

无

## 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
		内部开发	其他	确认为无	转入当期	

		支出			形资产	损益		
合计								

其他说明

无

## 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
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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	801,831.45	765,311.42		2,677,384.37
电梯引机工程	18,867.00		18,867.00		
合计	2,659,731.34	801,831.45	784,178.42		2,677,384.37

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	13,295,873.95	3,323,968.49	16,091,381.17	4,022,845.31
可抵扣亏损	1,635,675.62	408,918.91		
尚未支付的赔偿款	14,142,785.37	3,535,696.34	6,816,834.51	1,704,208.63
已计提未缴纳土地增值税	48,889,778.96	12,222,444.74	44,726,124.10	11,181,531.03
尚未取得发票的开发成本	34,137,791.13	8,534,447.79	33,398,363.63	8,349,590.91
应付职工薪酬	1,526,325.58	381,581.40	6,217,011.86	1,554,252.97
其他非流动金融资产公允价值变动	29,747,427.21	7,436,856.80	30,377,503.21	7,594,375.80
合计	143,375,657.82	35,843,914.47	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
交易性金融资产公允价值变动	6,307,997.54	1,576,999.39		
合计	6,307,997.54	1,576,999.39		

**(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		35,843,914.47		34,406,804.65
递延所得税负债		1,576,999.39		

**(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	265,009,170.81	276,729,975.84
可抵扣亏损	112,611,654.70	103,956,854.83
合计	377,620,825.51	380,686,830.67

**(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	本期可弥补亏损 11,112,225.6 元已过期
2020 年	16,464,186.13	17,889,535.05	本期弥补亏损 1,425,348.92 元
2021 年	23,183,740.70	23,552,338.56	本期弥补亏损 368,597.86 元
2022 年	25,611,246.33	25,611,246.33	
2023 年	25,791,509.29	25,791,509.29	
2024 年	21,560,972.25		
合计	112,611,654.70	103,956,854.83	--

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——预付购土地款	40,680,000.00	40,680,000.00
海南省琼海丝绸厂管理人——预付购土地款	358,802.98	358,802.98
中国民生银行海口分行——定期存款及利息	100,057,638.89	
用友网络科技股份有限公司海南分公司——预付购软件款	386,825.44	
海口博维科技有限公司——预付购软	23,018.87	

件款		
合计	141,506,286.18	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：

无

#### (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：

无

### 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：

无

### 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）	1,272,243.04	707,061.36
1 至 2 年（含 2 年）	162,698.47	845,205.85
2 至 3 年（含 3 年）	299,974.55	54,674,765.43
3 至 4 年（含 4 年）	51,535,309.40	61,192,312.78
4 至 5 年（含 5 年）	55,908,809.73	1,006,146.02
5 年以上	9,508,983.76	8,577,939.21
合计	118,688,018.95	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	42,850,922.43	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	6,414,803.36	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	101,521,918.72	--

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
预收售房款	7,987,756.38	41,102,131.00

预收租赁款	9,068,923.13	10,216,234.12
预收其他	1,195,243.25	1,657,269.90
合计	18,251,922.76	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	7,876,509.92	预收租金
瑞海水城一期自然人购房者	2,888,100.00	交房手续未办妥
合计	10,764,609.92	--

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求  
 预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1	高路华小区二期	1,586,925.00	1,853,896.00	2014 年 09 月 01 日	
2	琼海瑞海水城一期	4,685,117.00	19,047,442.00	2010 年 10 月 01 日	
3	琼海瑞海水城二期	1,586,473.38	19,938,311.00	2016 年 12 月 31 日	
4	龙华雅苑地下停车位	129,241.00	262,482.00		

### (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	60,199,051.89	66,358,010.33	24,895,389.59
二、离职后福利-设定提存计划	197,067.54	6,850,015.48	6,843,361.23	203,721.79
三、辞退福利	1,283,933.93	531,312.51	992,590.50	822,655.94
合计	32,535,349.50	67,580,379.88	74,193,962.06	25,921,767.32

#### (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	46,910,876.27	52,778,269.18	17,743,268.90
2、职工福利费		3,601,589.41	3,601,589.41	
3、社会保险费	346.50	3,398,549.40	3,398,549.40	346.50
其中：医疗保险费	346.50	3,144,760.91	3,144,760.91	346.50
工伤保险费		93,626.73	93,626.73	
生育保险费		160,161.76	160,161.76	
4、住房公积金		4,262,916.00	4,262,916.00	
5、工会经费和职工教育经费	7,443,339.72	2,025,120.81	2,316,686.34	7,151,774.19
合计	31,054,348.03	60,199,051.89	66,358,010.33	24,895,389.59

#### (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	6,652,930.76	6,646,276.51	203,721.79
2、失业保险费		197,084.72	197,084.72	
合计	197,067.54	6,850,015.48	6,843,361.23	203,721.79

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	1,091,564.87	977,575.56
企业所得税	1,722,373.05	16,423,034.47
个人所得税	599,742.34	930,801.46
城市维护建设税	94,574.13	110,129.62
房产税	538,769.09	583,406.59
土地使用税	2,220,804.80	2,300,601.39
土地增值税	48,430,583.29	43,877,415.97
印花税	1,823.42	3,523.12
教育费附加	50,515.24	64,163.83
合计	54,750,750.23	65,270,652.01

其他说明：

注：应交税费计缴标准见附注五。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,074,832.66	11,058,065.06
其他应付款	176,074,443.03	152,939,845.13
合计	188,149,275.69	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	12,074,832.66	11,058,065.06
合计	12,074,832.66	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 11,058,065.06 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	8,682,326.33	9,643,127.34
往来款	59,838,493.52	60,528,537.43
项目往来（代建项目支出）	71,608,368.99	31,863,006.11
代收款项	17,506,038.12	29,922,245.05
购房诚意金	6,615,100.00	8,422,475.00
其他	11,824,116.07	12,560,454.20
合计	176,074,443.03	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	4,500,000.00	尚未支付的投资款
海南海洋旅游景区管理有限公司	2,800,000.00	尚未支付的投资款
黄海	2,400,000.00	押金
合计	15,525,600.00	--

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

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
合计	--	--	--								

### (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：

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
未决诉讼	19,348,084.53		详见附注十四、（二） 资产负债表日存在的 重要或有事项
赔偿支出	37,406,508.38	62,513,899.43	详见附注十四、（二） 资产负债表日存在的 重要或有事项
合计	56,754,592.91	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		146,362.06	4,253,353.90
合计	4,399,715.96		146,362.06	4,253,353.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：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	363,848,918.47	7,529,146.37		371,378,064.84
合计	363,848,918.47	7,529,146.37		371,378,064.84

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	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	22,529.16	
调整后期初未分配利润	457,422,790.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,362,068.82	
减：提取法定盈余公积	7,529,146.37	
应付普通股股利	49,441,415.00	
期末未分配利润	462,814,297.58	

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 22,529.16 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	159,638,596.81	61,972,067.03	450,221,190.02	179,295,226.76
其他业务	14,262,571.77	9,778,447.96	11,639,362.18	9,184,121.12

合计	173,901,168.58	71,750,514.99	461,860,552.20	188,479,347.88
----	----------------	---------------	----------------	----------------

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

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

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	瑞海水城项目二期	27,539,316.19
2	瑞海水城项目一期	25,862,744.44
3	高路华小区二期	276,656.20

## 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	425,176.50	1,184,063.58
教育费附加	345,665.34	1,067,459.76
房产税	2,393,265.22	2,714,654.57
土地使用税	8,284,987.70	8,604,338.99
车船使用税	16,860.00	19,354.20
印花税	31,097.20	232,284.55
土地增值税	4,835,483.59	59,737,556.30
其他	25,662.26	121,149.70
合计	16,358,197.81	73,680,861.65

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	7,336,487.26	8,755,269.07
销售佣金	711,544.63	14,859,193.80
折旧摊销费	103,925.16	142,095.29
物料消耗费	163,654.68	476,660.99
办公差旅通讯招待费等	299,557.54	251,090.74
广告及业务宣传费	244,020.74	168,996.34

水电燃料物业修理费	1,885,896.90	2,142,020.42
其他费用	1,143,909.19	1,093,813.60
合计	11,888,996.10	27,889,140.25

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	56,603,338.68	57,449,537.81
固定资产折旧	5,225,757.55	7,741,520.05
无形资产摊销	3,643,609.51	3,578,900.62
物料消耗费及长期待摊费用摊销	980,012.57	663,108.00
办公差旅通讯招待费等	3,060,614.33	2,139,592.36
水电燃料物业修理费	2,417,084.35	3,391,650.28
保险租赁费	470,379.78	146,985.89
中介机构费用	8,223,588.47	5,505,776.10
董事会费及公告费	993,580.99	918,515.77
小车费用	629,542.32	631,127.11
党建工作经费	549,274.16	273,788.07
安保费用	480,564.26	667,200.00
其他费用	2,070,105.96	1,439,720.91
合计	85,347,452.93	84,547,422.97

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
利息支出		
减：利息收入	16,033,914.14	7,985,185.30

银行手续费	172,713.55	213,507.20
合计	-15,861,200.59	-7,771,678.10

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	45,476.26	
个税代收税款手续费	42,862.32	
合计	88,338.58	

## 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	12,088,465.31	11,936,388.31
银行理财产品	50,561,667.32	64,791,162.72
合计	62,650,132.63	76,727,551.03

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
交易性金融资产	6,307,997.54	
其他非流动金融资产	630,076.00	
合计	6,938,073.54	

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
坏账损失	-961,158.37	
合计	-961,158.37	

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		44,256,869.12
二、存货跌价损失	3,725,727.51	-69,746.89
合计	3,725,727.51	44,187,122.23

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
固定资产处置利得或损失	1,315.68	360,463.32
无形资产处置利得或损失	4,652,142.97	
合计	4,653,458.65	360,463.32

## 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
非流动资产毁损报废利得	19,786.99	14,166.14	19,786.99
罚款(索赔)净收入	1,007,107.17	70,471.41	1,007,107.17
其他	7,184.26	354,532.86	7,184.26
合计	1,034,078.42	439,170.41	1,034,078.42

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
赔偿支出	-7,711,540.87	4,639,792.27	-7,711,540.87
对外捐赠	1,741,479.86	476,084.00	1,741,479.86
非流动资产毁损报废损失	523,109.79	632,585.54	523,109.79
滞纳金、罚款支出	1,716,020.77	534,792.92	1,716,020.77
其他		9,428.35	
合计	-3,730,930.45	6,292,683.08	-3,730,930.45

其他说明：

本期赔偿支出为负值，主要原因系根据法院诉讼判决书冲回赔偿支出所致，详见附注十四.2（1）。

## 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	23,777,274.49	55,778,135.75
递延所得税费用	139,889.57	-11,406,821.34
合计	23,917,164.06	44,371,314.41

### （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	86,276,788.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,569,197.19
调整以前期间所得税的影响	851,945.04
非应税收入的影响	-3,022,116.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,436,678.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-448,486.70

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	7,050,938.28
视同销售的影响	91,327.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-4,590,896.45
加计扣除的影响	-21,423.45
所得税费用	23,917,164.06

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七.57。

## 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
收海南省交通厅代建项目款	42,529,593.79	4,723,645.00
收到活期存款利息收入	1,403,469.91	2,358,902.58
收到海口琼山区人民法院转来高路华电梯贷款及鉴定费	553,996.00	
收到押金	414,150.00	813,500.00
代收业主办证费用	109,726.00	430,679.34
收到购房诚意金		8,422,475.00
收养护费及代建项目款		5,575,000.00
收到保证金		1,000,000.00
收海南省交通厅返还的代建项目履约保证金		4,369,180.00
收到待付赔偿款		108,878.25
收到其他	2,522,904.31	4,747,910.54
合计	47,533,840.01	32,550,170.71

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
付现的销售费用、管理费用	19,623,556.69	15,308,884.56
付退业主办证等费用	12,867,239.82	4,723,059.93
支付代建项目支出	1,238,454.86	20,360,676.00
支付销售佣金	1,916,101.59	16,337,481.52
支付实业投资公司清算组往来款		1,354,927.39
赔偿支出	1,078,575.27	1,271,873.59
支付押金及保证金		2,813,000.00
支付罚款滞纳金	1,716,020.77	534,792.92
支付捐赠支出	1,741,479.86	476,084.00
支付手续费	136,784.78	213,507.20
退还押金	862,520.00	
支付装修款	670,752.30	
支付培训费	702,813.65	
支付高路华电梯货款冻结资金	507,400.00	
支付其他	5,272,229.48	5,615,233.00
合计	48,333,929.07	69,009,520.11

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	4,868,217.72	7,301,704.44
合计	4,868,217.72	7,301,704.44

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

收到中国证券登记结算有限责任公司退回的自派保证金	1,000,000.00	
收到中国证券登记结算有限责任公司深证分公司派发股息红利代扣个税	1,275,052.64	
合计	2,275,052.64	

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
支付中国证券登记结算有限责任公司自派保证金	1,000,000.00	
支付派发股息红利代扣个税	1,275,052.64	
支付派息手续费	35,928.77	
合计	2,310,981.41	

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	62,359,624.69	166,085,767.05
加：资产减值准备	-2,764,569.14	-44,187,122.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,338,767.21	9,444,916.82
无形资产摊销	31,239,612.14	42,631,086.17
长期待摊费用摊销	784,178.42	582,077.77
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）	-4,653,458.65	-360,463.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	503,322.80	618,419.40
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-6,938,073.54	

财务费用（收益以“－”号填列）	-14,634,517.72	-5,626,282.72
投资损失（收益以“－”号填列）	-62,650,132.63	-76,727,551.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,437,109.82	-11,331,074.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,576,999.39	-75,746.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	27,399,321.61	126,229,854.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,432,082.01	28,265,584.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-43,974,602.50	-10,863,021.03
经营活动产生的现金流量净额	-2,418,555.73	224,686,444.36
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	179,554,314.12	302,845,956.25
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
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	-124,791,642.13	-168,169,907.37

## （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	179,554,314.12	302,845,956.25
其中: 库存现金	89,034.21	87,341.41
可随时用于支付的银行存款	175,877,941.88	299,184,403.46
可随时用于支付的其他货币资金	3,587,338.03	3,574,211.38
二、现金等价物		1,500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	179,554,314.12	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	2,592,796.40	履约保证金及冻结资金。
合计	2,592,796.40	--

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（曾用名：海南高速置地投资建设有限公司）	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

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	

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

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：

无

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	18,799,640.42	605,919,066.20	52,253,054.00	17,888,808.81	1,097,675,379.35	70,528,539.42	19,870,721.61	685,444,102.45	44,442,895.51	17,915,350.35	1,102,945,490.03	72,773,708.77
非流动资产	60,206,167.00	1,457,844,509.52	165,649,640.06	32,936.40	14,963,722.38	22,310,722.48	561,695.68	1,272,404,482.98	185,377,993.83	67,915.19	15,443,103.09	22,619,934.96
资产合计	19,401,702.09	2,063,763,575.72	217,902,694.06	17,921,745.21	1,112,639,101.73	92,839,261.90	20,432,417.29	1,957,848,585.43	229,820,889.34	17,983,265.54	1,118,388,593.12	95,393,643.73
流动负债	1,263,587.26	747,515,379.77	3,806,057.24	38,183.04	5,861,954.70	1,436,570.17	1,512,825.82	712,844,867.67	3,686,099.57	62,541.63	5,789,554.74	833,300.60
非流动负债		142,587,670.08			3,000,000.00	485,547.45		122,311,857.66			3,000,000.00	485,547.45
负债合计	1,263,587.26	890,103,049.85	3,806,057.24	38,183.04	8,861,954.70	1,922,117.62	1,512,825.82	835,156,725.33	3,686,099.57	62,541.63	8,789,554.74	1,318,848.05
少数股东权益								10,114,704.14				
归属于母公司股东权益	18,138,114.83	1,144,008,212.43	214,096,636.82	17,883,562.17	1,103,777,147.03	90,917,144.28	18,919,591.47	1,112,577,155.96	226,134,789.77	17,920,723.91	1,109,599,038.38	94,074,795.68
按持股比例计算的净资产份额	8,162,151.67	214,501,539.83	74,933,822.89	7,153,424.87	275,944,286.76	27,275,143.28	8,513,816.16	208,608,216.74	79,147,176.42	7,168,289.56	277,399,759.60	28,222,438.70

对联营企业权益投资的账面价值	7,878,551.67	230,458,269.81	74,976,196.36	9,853,424.85	289,539,743.20	27,377,386.31	8,230,216.16	224,322,425.45	79,189,549.89	9,868,289.55	290,987,564.95	28,246,708.68
营业收入	8,839,380.13	1,040,705,237.53	35,001,128.90		1,645,115.44	5,687,854.79	11,321,187.91	1,117,169,818.92	20,068,026.41			
净利润	-781,476.64	48,742,989.77	17,961,847.05	-37,161.74	-5,821,891.35	-2,897,741.24	-427,410.29	60,353,695.31	13,160,189.10	-189,400.45	-8,287,858.34	-2,076,935.60
综合收益总额	-781,476.64	48,742,989.77	17,961,847.05	-37,161.74	-5,821,891.35	-2,897,741.24	-427,410.29	60,353,695.31	13,160,189.10	-189,400.45	-8,287,858.34	-2,076,935.60
本年度收到的来自联营企业的股利		3,555,000.00						2,962,500.00				

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	10,240,777.58	11,349,970.57
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-817,600.30	-746,411.17
--综合收益总额	-817,600.30	-746,411.17

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认的损失	本期未确认的损失（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**

本公司不存在需要披露的或有事项。

**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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

### 1. 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。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四（2）资产负债表日存在的重要或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄及款项性质来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。

### 3. 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。

## 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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,028,007,997.54		1,028,007,997.54
(2) 权益工具投资			4,252,052.60	4,252,052.60
持续以公允价值计量的资产总额		1,028,007,997.54	4,252,052.69	1,032,260,050.23
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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	1,028,007,997.54	市场法	类似资产的报价	利率

### 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

项目	期末公允价值	估值技术	备注
其他非流动金融资产-海南高速公路实业投资公司	4,252,052.69	净资产基础法	本公司之子公司海南高速公路实业投资有限公司（持股比例51%）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。本公司对该项非上市公司权益投资以截至2019年12月31日的净资产*持股比例确定其公允价值。

**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**
**期初与期末账面价值间的的调节信息**

项 目	期初余额	转入第3层次	转出第3层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
其他非流动金融资产	3,621,976.69			630,076.00						4,252,052.69	630,076.00
资产合计	3,621,976.69			630,076.00						4,252,052.69	630,076.00

**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、房地产业等	2,000,000,000.00	25.31%	25.31%

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九.1。

### 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九.3。

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
海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司	联营公司海南海汽运输集团股份有限公司的子公司
海南交控公路工程养护有限公司	母公司的子公司

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
海南交控公路工程养护有限公司	住房费、餐费、水电费	253,382.67	

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
海南交控公路工程养护有限公司	管理站租赁	3,066,666.67	
海南交控公路工程养护有限公司	办公室租赁	148,333.33	
合计		3,215,000.00	

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

本公司2018年将海南环岛东线高速公路养护业务移交给母公司之子公司海南交控公路工程养护有限公司，根据双方协商，本公司将各养护站原用于东线高速公路养护的房屋建筑物等资产出租给海南交控使用。2019年公司聘请中介机构对管理站房产年租金市场价值进行评估。双方按评估价格签订租赁协议，租期5年。

### (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	6,865,584.97	5,448,241.64

### (8) 其他关联交易

#### 1. 受让土地使用权

2008年4月21日和2008年6月6日，海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司与本公司之子公司海南高速公路房地产开发公司分别签订了《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日海南高速公路房地产开发公司与海南海汽运输集团股份有限公司签订《国有土地使用权转让合同》，海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司向海南高速公路房地产开发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。

#### 2. 垫付费用

2019年度，本公司代海南海汽运输集团股份有限公司琼海分公司垫付琼海嘉积镇银海路土地使用权税费674,352.00元。截止2019年12月31日，累计垫付土地使用权税费4,541,919.61元。

#### 3. 代建项目

2019年度，本公司收到海南省交通运输厅拨付的代建项目资金42,529,593.79元，确认代建管理费等收入2,584,328.30元。

## 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	3,045.35	152.27	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	4,541,919.61	454,191.96	3,867,567.61	386,756.76
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
其他应付款	海南环岛海钓运动有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
	海南海洋旅游景区管理有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00

## 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

无

## 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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 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，请求海南儋州东坡雅居置业有限公司（以下简称“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。根据海南省第二中级人民法院2019年9月6日出具的民事判决书（2016）琼97民初25号，判决儋州东坡公司支付中城建六局工程款6,414,803.36元、停工损失4,386,777.66元及其利息（利息以6,414,803.36元和4,386,777.66元为本金，从2016年7月21日起至本判决确定的给付之日止，按中国人民银行发布的同期一年期一般流动资金贷款基准利率计算），同时判决中城建六局支付儋州东坡公司项目经理未常驻现场的违约金83万元。双方均不服判决结果，已提起上诉。2020年3月，海南省高级人民法院开庭审理。截止本公司财务报表报出日，法院尚未判决。

基于上述情况，本公司已根据法院一审判决结果，预计应付工程款6,414,803.36元及该项诉讼赔偿支出5,200,013.18元，共计11,614,816.54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。

(2) 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。2020年4月，案件已开庭审理，截止本公司财务报表报出日，法院尚未判决。

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。

(3) 2019年7月，福建省闽南建筑工程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二标段工程款68,283,304.34元（其中签证争议额17,201,890.56元、材料价差争议额26,856,848.98元、定额计算争议额24,224,564.80元），并支付自2018年1月1日起按中国人民银行同期贷款利率赔偿利息损失至高速房地产公司付清全部工程款之日止（暂计算至2019年7月30日利息4,694,761.66元）。2020年4月，案件已开庭审理，截止本公司财务报表报出日，法院尚未判决。

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。

(4) 2019年10月22日，根据海南省儋州市人民法院（2019）琼9003民初5971号判决书，就北京金港建设股份有限公司（以下简称“北京金港”）与本公司之子公司海南儋州东坡雅居置业有限公司合同纠纷

一案，判决儋州东坡公司退还北京金港投标保证金50,000.00元及利息（以50000元为基数，按照中国人民银行发布的银行同期存款利率，自2015年4月15日起计至款项付清之日止）及赔偿原告北京金港设计费195,800.00元，并承担案件受理费2,494.00元。本公司不服上述判决，已于2019年11月7日提起反诉。截止本公司财务报表报出日，上述案件尚未开庭审理。

本公司已合理预计该项诉讼赔偿支出，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。

(5) 根据2019年11月18日琼海市人民法院（2019）琼9002民初307号判决书，就三亚中胜实业有限公司与本公司之子公司海南金银岛物业服务有限公司合同纠纷一案，判决三亚中胜实业有限公司向金银岛物业公司支付租金1,348,404.34元及物业费391,288.27元。

2019年12月26日，三亚中胜实业有限公司向三亚市中级人民法院提起上诉，请求法院撤销原判，改判金银岛物业公司向三亚中胜实业有限公司赔偿损失1,823,812.40元及利息。

截止本财务报表报出日，上述案尚未开庭审理。基于谨慎性原则，本公司尚未根据一审判决结果预计该项收益，亦未根据中胜公司上诉诉求预计赔偿支出。

## 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

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12月31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86,322,728.06元。

### 3. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

(1) 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，已预计了可能需要支付的员工安置费8,838,678.74元。2019年度支付了965,785.13元，尚余7,872,893.61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。

(2) 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12月31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。

(3) 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。

(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，2019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2户业主支付赔偿金41,197.00元，并承担案件受理费及执行费314.00元，合计41,511.00元。截止2019年12月31日，该2户业主的赔偿金、案件受理费及执行费均已支付。

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11,263,867.68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) 2019年度，瑞海水城小区二期1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，经海南省海口市美兰区人民法院一审判决，判令高速房地产公司支付违约金44,882.00元，案件受理费461.03元，合计45,343.03元，本期已支付。本年度，高速房地产公司与1户业主达成和解协议，支付购房款利息25,936.11元。

截止2019年12月31日，尚未支付的购房款利息为27,039.05元。

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898,190.97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) 根据海口市琼山区人民法院（2016）琼0107民初1019号民事判决书及海南省海口市中级人民法院（2019）琼01民终2501号判决书，就本公司与海南澳普斯顿电梯有限公司（以下简称：澳普斯顿公司）买卖合同纠纷一案，判澳普斯顿公司返还本公司货款507,400.00元及鉴定费46,596.00元。本公司向琼山区法院申请强制执行【（2019）琼0107执2226号】判决结果，划拨了澳普斯顿公司存款553,996.00元，同时澳普斯顿公司也向琼山区法院申请强制执行【（2019）琼0107执2346号】判决结果，要求拆除高路华小区2号楼和3号楼电梯返还澳普斯顿公司。澳普斯顿公司因不服判决向海南省海口市美兰区人民法院申请诉前财产保全，海口市美兰区人民法院根据民事裁定书【（2019）琼0108财保248号】冻结了本公司507,400.00元，冻结期限一年。

截止本财务报表报出日，财产保全尚未解除。

#### 4. 或有收益

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12月31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。

除存在上述或有事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (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

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发并向欧美地区蔓延，对肺炎疫情防控工作正在全球范围内持续进行，肺炎疫情将对整体经济运行造成一定影响。受疫情影响，本公司2020年第一季度房地产销售情况较上年同期有所下滑。因疫情在全球发展情况尚不明朗，对公司全年经营影响有待进一步评估。

# 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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

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
一.营业收入	10,067.22	5,495.57	2,904.11	-1,076.78	17,390.12
其中：对外交易收入	9,325.76	5,436.54	2,627.82		17,390.12
分部间交易收入	741.46	59.03	276.29	-1,076.78	
二.营业费用	4,137.60	2,956.53	1,848.85	-805.45	8,137.52
其中：折旧费和摊销费	664.58	128.24	181.03		973.86
三.对联营和合营企业的投资收益	1,244.01		-35.17		1,208.85
四.信用减值损失	-161.06	1,209.33	22.74	-974.89	96.12
五.资产减值损失	11.84	-402.14	17.73		-372.57
六.利润总额	11,906.98	-1,430.67	1,868.46	-3,717.09	8,627.68
七.所得税费用	2,013.18	69.39	309.15		2,391.72
八.净利润	9,893.80	-1,500.06	1,559.31	-3,717.09	6,235.96
九.资产总额	327,111.32	109,464.89	68,361.54	-179,183.98	325,753.77
十.负债总额	100,005.71	56,445.56	90,371.23	-200,413.16	46,409.33

(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

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

## 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	1,014,1 35.43	100.00 %	62,455. 21	6.16%	951,68 0.22	2,294,1 56.71	100.00 %	294,04 2.24	12.82%	2,000,114 .47
其中:										
账龄组合	1,014,1 35.43	100.00 %	62,455. 21	6.16%	951,68 0.22	2,294,1 56.71	100.00 %	294,04 2.24	12.82%	2,000,114 .47
合计	1,014,1 35.43	100.00 %	62,455. 21		951,68 0.22	2,294,1 56.71	100.00 %	294,04 2.24		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:

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	779,166.72	38,958.34	5.00%
1—2 年	234,968.71	23,496.87	10.00%
合计	1,014,135.43	62,455.21	--

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	779,166.72
1 至 2 年	234,968.71
合计	1,014,135.43

**(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	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	294,042.24		231,587.03			62,455.21
合计	294,042.24		231,587.03			62,455.21

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州市路宁路桥工程有限公司	1,014,135.43	100.00%	62,455.21
合计	1,014,135.43	100.00%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

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	739,799,359.76	332,160,994.73
合计	739,799,359.76	332,160,994.73

### (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	1,148,715,452.40	742,628,488.74
外部单位往来款	4,748,527.07	4,730,185.59
押金及保证金	2,160,447.96	2,160,447.96
备用金		408,984.97
代垫款项	18,454.82	42,208.62
其他	405,224.97	
合计	1,156,048,107.22	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	410,513,954.92		7,295,366.23	417,809,321.15
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	1,560,573.69			1,560,573.69
2019 年 12 月 31 日余额	408,953,381.23		7,295,366.23	416,248,747.46

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	481,957,725.80
1 至 2 年	11,273,829.41
2 至 3 年	24,653,450.40
3 年以上	638,163,101.61
3 至 4 年	38,480,311.11

4 至 5 年	121,889,635.16
5 年以上	477,793,155.34
合计	1,156,048,107.22

### 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	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,295,366.23					7,295,366.23
按组合计提预期信用损失的其他应收款	410,513,954.92		1,560,573.69			408,953,381.23
合计	417,809,321.15		1,560,573.69			416,248,747.46

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	往来款	663,813,141.89	1 年以内； 2 至 5	57.42%	247,698,324.75

理有限公司			年以上		
海南儋州东坡雅居置业有限公司	往来款	231,332,394.57	1 至 5 年以上	20.01%	50,644,414.04
海南金银岛大酒店有限公司	往来款	89,125,077.31	1 至 3 年、5 年以上	7.71%	41,371,602.02
海南高速公路工程建设集团有限公司	往来款	71,412,409.08	1 年以内	6.18%	
琼海金银岛大酒店	往来款	50,807,337.38	1 至 5 年以上	4.39%	49,780,236.67
合计	--	1,106,490,360.23	--	95.71%	389,494,577.48

### 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
------	----------	------	------	---------------

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	406,854,532.23	233,854,532.23	173,000,000.00	407,854,532.23	233,854,532.23	174,000,000.00
对联营、合营企业投资	639,110,149.98	1,406,873.15	637,703,276.83	640,871,382.24	1,406,873.15	639,464,509.09
合计	1,045,964,682.21	235,261,405.38	810,703,276.83	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	
海南高速文体旅游产业投资有限公司(曾用名: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		-1,000,000.0 0			173,000,000. 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											
海南海通公路工程咨询监理有限公司	2,454,678.75			-422,111.78						2,032,566.97	
北京百汇理投资管理有限公司											1,406,873.15
海南海汽运输集团股份有限公司	224,322,425.45			9,594,685.14		-146,362.06	-3,555,000.00			230,215,748.53	
海南海控小额贷款有限公司	79,189,549.89		-10,500,000.00	6,286,646.47						74,976,196.36	
海南高速邮轮游艇有限公司	9,868,289.55			-14,864.70						9,853,424.85	
海南航天投资管理有限公司	290,987,564.95			-1,447,821.75						289,539,743.20	

海南省 海洋发 展有限 公司	28,246, 708.68			-869,32 2.37					27,377, 386.31	
海南晟 华裕丰 股权投 资基金 管理有 限公司	806,82 7.24			-291,59 2.69					515,23 4.55	
海南海 洋旅游 景区管 理有限 公司	3,588,4 64.58			-395,48 8.52					3,192,9 76.06	
小计	639,46 4,509.0 9		-10,500 ,000.00	12,440, 129.80		-146,36 2.06	-3,555, 000.00		637,70 3,276.8 3	1,406,8 73.15
合计	639,46 4,509.0 9		-10,500 ,000.00	12,440, 129.80		-146,36 2.06	-3,555, 000.00		637,70 3,276.8 3	1,406,8 73.15

### (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	88,272,610.84	30,658,563.35	119,236,959.11	41,789,394.27
其他业务	12,688,353.17	1,046,056.95	7,183,333.25	926,233.20
合计	100,960,964.01	31,704,620.30	126,420,292.36	42,715,627.47

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	12,440,129.80	12,128,722.94
银行理财产品收益	50,530,946.20	64,743,787.99
合计	62,971,076.00	76,872,510.93

## 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	4,150,135.85	
委托他人投资或管理资产的损益	56,869,664.86	银行理财产品收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	630,076.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	96,117.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,268,331.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	88,338.58	
减：所得税影响额	12,618,875.70	
少数股东权益影响额	4,797.60	
合计	54,478,991.49	--

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	2.25%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.01	0.01

### 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

### 第十三节 备查文件目录

公司董事会办公室备有完整的备查文件，以供有关部门及股东查询。备查文件包括：

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
- 二、载有大华会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南高速公路股份有限公司  
董 事 会  
2020年4月29日