

海南海德实业股份有限公司

2005 年半年度报告

海南海德实业股份有限公司

董事长：纪道林

二 五年八月十一日

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事万爱萍女士、独立董事潘亚岚女士因公出差未能亲自出席董事会。万爱萍女士委托董事纪道林先生代为出席并行使表决权；潘亚岚女士委托独立董事齐凌峰先生代为出席并行使表决权。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长兼总经理纪道林先生、总会计师周启金女士、财务部经理吕建新先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、 公司基本情况.....	3
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	6
三、 董事、 监事、 高级管理人员情况.....	7
四、 管理层讨论与分析.....	8
五、 重要事项.....	13
六、 财务报告.....	16
七、 备查文件目录.....	40

一、 公司基本情况

一、 公司基本情况介绍

(一) 公司法定名称：

中文名称：海南海德实业股份有限公司

英文名称：HAINAN HAIDE INDUSTRIAL CO., LTD

英文名称缩写：HDI

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：海德股份

股票代码：000567

(三) 公司注册地址：海南省海口市海德路 5 号

公司办公地址：海南省海口市滨海大道 67 号黄金海景大酒店 11 楼

邮政编码：570106

公司网址：<http://www.000567.com>

电子信箱：board@000567.com

(四) 法定代表人：纪道林

(五) 公司董事会秘书：姚谨

联系电话：0898-68535693

电子信箱：board@000567.com

证券事务代表：陈金海

联系电话：0898-68535942 传 真：0898-68535942

电子信箱：board@000567.com

联系地址：海南省海口市滨海大道 67 号黄金海景大酒店 11 楼海德公司董秘办公

室

(六) 信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

公司半年度报告国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董秘办公室

(七) 公司其他有关资料

公司首次注册日期：1992 年 12 月 30 日

公司首次注册地址：海南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4600001003467

税务登记号码：46010020128947X

公司聘请的会计师事务所名称：中鸿信建元会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市首体南路 1 号国兴大厦四楼

二、公司主要财务数据和指标（单位：人民币元）

1、主要财务数据和指标

财务指标	本报告期末	上年度期末	本报告期比年初数增减 (%)
流动资产	116,891,396.78	105,064,375.81	11.26
流动负债	43,455,393.63	61,523,031.83	-29.37
总资产	236,105,887.60	239,088,671.46	-1.25
股东权益（不含少数股 东权益）	84,715,904.73	81,304,200.22	4.20
每股净资产	0.56	0.54	3.70
调整后的每股净资产	0.54	0.50	8.00
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
净利润	3,640,609.03	-8,052,444.56	145.21
扣除非经营性损益后的 净利润	-5,626,307.95	-8,023,945.34	29.88
每股收益	0.024	-0.053	145.28
净资产收益率（%）	4.30	-13.02	17.32
经营活动产生的现金流 量净额	-23,378,685.97	-3,757,947.03	-522.11

2、扣除的非经常性损益项目及相关金额

非经常性损益项目	金额
处理固定资产净收益	12,200.34
担保事项追索收益	6,771,485.00

投资收益	2,454,173.61
其他收入	29,058.03
合计	9,266,916.98

3、利润表附表

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》要求计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12,644,144.31	14.93	15.23	0.083	0.083
营业利润	-5,759,498.45	-6.80	-6.94	-0.038	-0.038
净利润	3,640,609.03	4.30	4.39	0.024	0.024
扣除非经常性损益后的净利润	-5,626,307.95	-6.64	-6.78	-0.037	-0.037

二、 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及股本结构未发生变化

二、报告期期末公司股东总数为 15795 户

三、报告期期末公司前十名股东、前十名流通股股东持股情况

报告期期末股东总数	15795 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
海南祥源投资有限公司		40719600	26.93	未流通		其他
海南海基投资有限公司		15738000	10.41	未流通		其他
上海万可实业有限公司		7104420	4.70	未流通		其他
海口市对外经济发展公司		3802068	2.51	未流通	3802068	其他
海南文化旅游业发展公司		2200000	1.46	未流通		其他
杭州市花园汽车滤清器厂		2193588	1.45	未流通		其他
上海美建物资供销经营部		2010000	1.33	未流通		其他
海口讯发房地产开发公司		1848452	1.22	未流通		其他
海南昌旺经济信息咨询 有限公司		1650000	1.09	未流通		其他
上海证券有限责任公司		1629600	1.08	未流通		其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	年末持有流通股数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
杜春梅	550,000		A股			
朱小兴	461,694		A股			
王朝容	450,000		A股			
李红玉	441,400		A股			
黄麟维	367,880		A股			
海南天雅仪器设备有限公司	308,200		A股			
顾纯英	296,299		A股			
金成菅	236,800		A股			
蔡雯	228,493		A股			
文淑霞	198,609		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，海南祥源投资有限公司与其他股东之间不存在关联关系或属于《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；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《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。					
战略投资者或一般法人参与新股配售约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	无		无			

四、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的情况。

报告期内，公司公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司的股票。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

四、管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2004年以来，我国商品住宅市场价格出现快速上涨，至2005年初，这种势头仍有增无减。根据国家发改委、国家统计局的调查，2005年第一季度35个大中城市房屋销售价格比去年同期上涨9.8%，其中商品住宅销售价格上涨10.5%。

随着房价的大幅上涨，中央政府加大了对房地产市场的调控手段及力度。2005年3月17日，央行调整房屋信贷政策；3月26日国务院办公厅发出《关于切实稳定住房价格的通知》；4月27日，国务院常务会议分析房地产市场形势，提出八条措施加强引导和调控；5月9日，国务院办公厅转发七部委《关于做好稳定住房价格工作的意见》。

随着上述政策措施的逐步落实及地方政府配套政策的出台，房地产市场的经营环境已发生了大的变化，如何看待这种变化并提出正确的应对措施，是企业能否稳定、健康发展的关键。

公司管理层在对上述情况进行了认真的研究分析后认为，基于房地产行业对国民经济的巨大影响、中央政府调控经济的经验及手段日益丰富、成熟以及房地产市场的基础日渐扎实，政府此次宏观调控的目的在于促使房地产市场实现供求基本平衡，价格平稳，市场健康发展。

公司管理层认为，一方面，海口地区的房价未出现大幅上涨，投资性购房的比例较低，市场风险较低；另一方面，公司目前正在开发的楼盘“海口耀江花园”凭借其优越的地理位置、精美的整体设计，优异的施工质量，赢得了广大投资人的青睐，树立了良好的市场品牌形象。借助上述有利因素，通过正确的引导及良好的管理，公司在海口地区的房地产市场站稳脚跟并逐步发展壮大是可以预期的。

为了培育公司在房地产行业的核心竞争力，公司在加快“海口耀江花园”项目的施工、销售进度的同时，也加大了对现有公司资产的整合力度，报告期内，公司转让了持有的浙江省耀江药业有限公司49%股权。

报告期内，公司的融资工作也取得了突破。经过长期的艰苦工作，公司与建设银行海南省分行于 2005 年 1 月 28 日签订了《人民币资金借款合同》，借款人民币 2500 万元用于海口“耀江花园”项目建设。在各大商业银行纷纷收紧对房地产行业贷款的大背景下，这项融资对公司的意义重大，象征着公司已彻底摆脱了多年以前留给各大商业银行的不良印象，走上了良性循环的发展轨道。

报告期内，公司在主业经营以外的其他方面也取得了积极的成果，继解除了为武汉长兴石化产品有限公司在招商银行武汉分行贷款 1600 万元提供的保证担保后，公司为原大股东海南国泰投资集团有限公司在中国信达信托投资公司借款 2500 万元提供担保一事也已全部处理完毕，困扰公司多年的两项历史遗留问题得到彻底的解决，为公司的健康发展解除了后顾之忧，极大的改善了公司的财务状况。

二、2005 年上半年公司经营活动总体状况

（一）公司主营业务范围及其经营情况

1、公司的经营范围

公司的经营范围为：信息产业，高新技术产业，房地产开发经营，房地产销售代理服务，工业产品、农副产品的销售，进出口贸易（凭许可证经营），旅游业，汽车维修服务，酒店管理与咨询服务，餐饮服务，会议服务，娱乐业，住宿，含下属分支机构的经营范围。

2、公司主要经营情况

报告期内，公司所属的海德杭州耀江大酒店主营业务收入达到了 861.52 万元，较去年同期增长了 2.89%。

报告期内，公司转让了持有的浙江省耀江药业有限公司 49% 股权。目前公司仍持有耀江药业 31% 的股份，耀江药业成为公司的参股公司。

报告期内，公司经营班子根据公司董事会制定的 2005 年工作计划，精心组织“海口耀江花园”的建设。截至报告期末，该项目 A1、A2、A3、A4 四幢楼已实现封顶并已进入销售阶段，报告期实现销售收入 1800 万元，其余主体的施工正在按计划进行。但由于尚未结算，对报告期公司的利润未产生影响。

报告期内，公司实现主营业务收入 15,897,435.13 元，较去年同期减少 35.08%，实现净利润 3,640,609.03 元，较去年同期增长 145.21%。

3、报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的行业或产品具体情况如下：

产品	产品销售收入(元)	产品销售成本(元)	毛利率(%)
药品及医疗器械	7,282,227.22	656,272.13	90.99
酒店服务业	8,615,207.91	1,982,094.05	76.99

(二) 报告期内，公司经营成果及财务状况的简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变动情况及原因分析

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减幅度(%)
主营业务收入	15,897,435.13	24,487,023.90	-35.08
主营业务利润	12,644,144.31	19,782,730.13	-36.08
净利润	3,640,609.03	-8,052,444.56	145.21
现金及现金等价物 净增加额	-6,348,158.56	-5,097,099.80	-24.54

原因分析：

(1) 公司主营业务收入及主营业务利润下降的原因：由于公司于 2005 年 2 月 18 日转让了耀江药业 49%的股份并于 3 月 30 日完成了工商变更手续，按规定报告期内只合并该公司前三个月的收入。

(2) 净利润大幅上升的原因：报告期内公司取得股权转让收益及解除或有事项的赔偿责任后取得营业外收入。

(3) 现金及现金等价物净增加额下降的原因：报告期内公司对“海口耀江花园”项目投资大幅增加。

2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比增减变化及原因分析

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减幅度
流动资产	116,891,396.78	105,064,375.81	11.26
流动负债	43,455,393.63	61,523,031.83	-29.37
总资产	236,105,887.60	239,088,671.46	-1.25
股东权益	84,715,904.73	81,304,200.22	4.20

原因分析：

(1) 流动资产增加的原因：公司开发的“海口耀江花园”项目投入增加；

(2) 流动负债减少的原因：公司或有事项解除使得预计负债下降，以及合并报表范围发生变化；

(3) 公司股东权益上升的原因：报告期内公司实现净利润 364 万元。

(三) 报告期内，由于转让公司持有的浙江省耀江药业有限公司 49% 股权，公司的主营业务利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化。

报告期内没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

(四) 报告期内，无单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到 10% 以上（含 10%）的情况。

(五) 经营中的问题与困难

1、公司主营业务收入及利润来源杭州耀江大酒店受行业盈利水平及资产规模的限制，所产生的利润尚不足以维持公司正常经营需要；而作为公司新的利润增长点的“海口耀江花园”项目，报告期内尚未产生效益。

2、随着宏观调控的逐步深入，特别是中央七部委《关于做好稳定住房价格工作的意见》出台以后，房地产市场的整体环境发生了重大变化，更多的投资者选择了持币待购，房地产市场的销售受到了一定程度的影响。

针对经营中出现的问题及困难，公司经营班子按照公司董事会对公司 2005 年工作的总

体安排，并根据市场环境的变化，积极采取各项具体对策，拓宽融资渠道、加快了房产项目的建设及销售进度，加大了市场宣传及营销策划工作的力度，保证了海口耀江花园项目的施工、销售工作的顺利进行。

二、报告期公司的投资情况

（一）募集资金的使用情况

报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

（二）重大非募集资金投资项目

报告期内，公司非募集资金投资项目“海口耀江花园”项目的建设正在按计划进行，A1、A2、A3、A4 四幢已完成封顶。截至本报告期末，尚未产生收益。

三、公司对本年初至下一报告期期末业绩的预测

目前，公司主营业务收入主要来源于杭州耀江大酒店，但其增长的幅度有限；房产销售代理业务由于受宏观调控及业务拓展的影响，估计实现的收入将远远低于去年第三季度的 2136 万元；“海口耀江花园”项目的销售收入尚不能结算。公司管理层预测，公司本年初至下一报告期的净利润较去年同期将出现大幅下降，预计幅度在 50% 以上。

五 重要事项

一、公司治理情况说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人之间继续保持“五分开”，未发生重大关联交易。

根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》（试行）、《深圳证券交易所股票上市规则（2004年修订）》的规定以及中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，结合公司自身的实际情况，报告期内公司对《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》的部分内容进行了修改。

《公司章程》等的具体修订情况参见公司分别于2005年4月15日、5月14日在《中国证券报》、《证券时报》上发布的公告。

二、报告期内，公司不存在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或新股发行方案的执行情况。

2005年半年度，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内发生及以前期间发生并持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

（一）1995年3月被广西南宁城北物资供应站诈骗原料款783.2万元一案，已追回赃款203.2万元，此案仍未结案，仍在继续追查。本报告期内未有进展。

（二）公司为湖南湘财信息产业有限公司300万元贷款提供保证担保案，该案已判决公司承担连带担保责任，尚未执结。本报告期内未有进展。

（三）公司为原大股东国泰集团在中国信达信托投资公司（简称“信达公司”）借款2500万元提供担保一案，公司已于2003年与信达公司达成和解协议。根据海南省中级人民法院（2002）海南执字第81-12号《民事裁定书》，由于公司已协助信达信托清算组以国泰集团关联公司的房产抵偿公司剩余对信达信托清算组的500万元还款义务，为此，公司在本案中已履行完对信达信托清算组所承担的还款义务，海南省中级人民法院裁定终结对公司的执行。至此，公司为国泰集团在中国信达信托投资有限公司借款2500万元提供担保一事已全部处理完毕。

四、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内，公司发生的重大关联交易事项。

1、报告期内，公司与台州耀江房地产开发有限公司（以下简称台州耀江房产）签定了

《崇和门广场销售代理合同》，由本公司销售代理台州耀江房产开发的位于浙江省临海市的“崇和门广场”物业，并按照约定条件提取代理费及溢价分成，为此，公司按合同要求支付了履约保证金 200 万元。截至报告期期末，已完成了 25% 的销售，但代理收入尚未结算。（具体内容详见刊登于 2004 年 1 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》的《海南海德实业股份有限公司关联交易公告》）

2、公司与关联方浙江省耀江实业集团有限公司、浙江省耀江房地产开发有限责任公司、浙江茂隆大厦有限责任公司、海南祥海投资有限责任公司之间存在关联交易及债权、债务关系，具体内容详见会计报表附注七“关联方关系及其交易”。

六、重大合同及其履行情况

（一）重大合同

1、公司于 2005 年 1 月 28 日在海口与中国建设银行海南省分行签订了合同编号为房金 2005（房开）001 号的《人民币资金借款合同》。借款金额为人民币 2500 万元；借款期限两年，从 2005 年 1 月 28 日至 2007 年 1 月 27 日；贷款利率为年利率 6.336%。该项借款将用于公司开发的海口“耀江花园”项目一期工程建设。

根据双方同时签署的《抵押合同》，公司以公司名下的位于海口市海德路 5 号面积为 64441.90m² 土地使用权（土地使用权证号海口市国用（2003）第 009025 号、第 009026 号）作为抵押物，为公司的上述借款提供抵押担保。浙江省耀江实业集团有限公司与中国建设银行海南省分行签署了《保证合同》，由耀江集团为公司的上述借款提供连带责任保证担保。

2、报告期内，公司与台州耀江房产签定了《崇和门广场销售代理合同》，由本公司销售代理台州耀江房产开发的位于浙江省临海市的“崇和门广场”物业。具体内容参见“五、报告期内，公司发生的重大关联交易事项”。

（二）重大担保：

2003 年 6 月 18 日，公司与招商银行武汉分行签订《不可撤销担保书》，为武汉长兴石化产品有限公司在该行贷款 1600 万元提供保证担保，同时公司与嵊州市祥源房产开发有限公司签署《支付承诺书》，由嵊州市祥源房产开发有限公司为公司的该笔担保提供反担保。报告期内，该笔担保已于 2004 年 6 月 17 日到期，债务人长兴公司未能如期履行还款义务。

2005 年 5 月 17 日，公司董事会收到武汉招行发来的《关于解除担保责任的通知》。根据该通知，截至 2005 年 5 月 13 日，长兴公司的还款责任已经履行完毕，武汉招行确认公司不再需要承担担保责任。至此，公司在该项担保事项中的担保责任已经解除，该事项对公司的影响已经消除。（具体内容详见刊登于 2005 年 5 月 19 日《中国证券报》、《证券时报》的《海南海德实业股份有限公司董事会重大事项进展公告》）

(三) 报告期内, 公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 期后事项

2005年6月13日公司与中国银行股份有限公司海南省分行签定了《人民币资金借款合同》, 由海南祥海投资有限责任公司以其房产作为抵押物, 并由浙江省耀江实业集团有限公司为公司提供连带责任保证担保, 取得“海口耀江花园”项目借款2000万元, 借款期限2年。该借款于2005年7月15日到账。

七、报告期及持续到报告期内, 公司及持有公司5%以上(含5%)的股东未发生对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、报告期内其他对公司产生重大影响的重要事项

报告期内, 公司、公司董事会及其董事未发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况; 公司董事、管理层有关人员未发生被采取司法强制措施的情况。

九、报告期内, 公司控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内, 公司不存在控股股东及其子公司违规占用公司资金的情况。

十、报告期内, 公司对控股子公司的担保情况和违规担保情况

截至报告期末, 公司不存在为控股子公司提供担保情况及违规担保情况。

十一、独立董事关于公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发56号文规定情况的专项说明及独立意见

1、截至2005年6月30日, 公司没有为控股子公司提供担保。

2、截至2005年6月30日, 公司及其控股子公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保, 控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

我们认为, 报告期内公司严格遵守《公司章程》, 认真执行《通知》, 规范对外担保行为, 控制对外担保风险, 未发生担保及违规担保情况, 公司与控股股东及其他关联方之间也不存在违规占用资金的情况。

六、财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注

附注一：公司简介

本公司于 1992 年 11 月 2 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]37 号文批准，由原海南省海德涤纶厂改组设立为规范化股份有限公司。1992 年 12 月 30 日经海南省工商行政管理局核准登记注册，注册资本 RMB13,500 万元。1993 年 12 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]116 号文批准，首次向社会公众发行境内上市人民币普通股 1,500 万股，并于 1994 年 5 月 25 日在深圳证券交易所上市。

公司在海南省工商行政管理局登记注册，注册号：4600001003467，法定代表人：纪道林。

公司注册地址：海口市海德路 5 号。

公司经营范围：信息产业、高新技术产业，房地产开发经营、房地产销售代理服务，工业产品、农副产品的销售，进出口贸易（凭许可证经营），旅游业，汽车维修服务，酒店管理与咨询服务，餐饮服务，会议服务，娱乐业，住宿，含下属分支机构的经营范围。

附注二：公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行《企业会计制度》，具体会计准则及其补充规定。

2. 会计年度

公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 现金等价物的确定标准

公司现金等价物是指公司持有的期限短（不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 坏账核算方法

A. 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务，且具有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项。

B. 坏账损失的核算方法：公司坏账损失采用备抵法核算。

C. 坏账准备的计提方法和比例：公司坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的账龄分析计提，其中：账龄在一年以内的应收款项，计提比例为 1%，一至二年的应收款项计提比例为 6%，二至三年的应收款项计提比例为 20%，三年以上的应收款项计提比例为 40%，对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大的应收款项可加大计提比例直至 100%。

7. 存货核算方法

A. 公司存货分为：原材料、在产品、库存商品、包装物、开发成本、开发产品、低值易耗品等。

B. 各类存货的采购按实际成本计价，领用与发出采用加权平均法结转成本，低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。

C. 公司为开发房地产所支付的土地出让金、拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和建安工程费等支出直接计入有关成本核算对象的“开发成本”中；相关的不能转让的配套设施费先在“开发成本”科目归集，月末再按一定的标准分配计入有关项目的开发成本。

D. 公司为开发房地产而用于安置拆迁居民周转使用的周转房，于建成交付使用时一次计入相关开发成本项目中。

E. 质量保证金的核算方法：公司预留的施工单位工程质量保证金计入开发成本，同时计入施工单位“应付帐款”。

F. 为开发房地产借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品没有完工交付前，计入开发成本；开发产品完工后，计入当期“财务费用”。

G. 存货跌价准备的确认标准：对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。

H. 存货跌价准备的计提方法：期末，公司在对存货盘点的基础上，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

8. 长期投资核算方法

A. 长期股权投资

长期股权投资按取得投资时实际成本入账。对占被投资单位有表决权资本总额 20%(不含 20%)以下或虽超过 20%但不具有重大影响的采用成本法核算，对占被投资单位有表决权资本总额 20%以上(含 20%)或虽不足 20%，但有重大影响的采用权益法核算，其中对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)的长期股权投资编制合并会计报表（对被投资单位经营和决策不构成控制的除外）。

B. 长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本做为初始投资成本入账，并按期计算应计利息，债券的溢价或折价在债券的存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

C. 长期投资减值准备

期末，公司对长期投资进行逐项检查，由于市价持续下跌或因被投资单位经营情况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额按单项项目计提长期投资减值准备。

D. 已形成的股权投资差额按 10 年平均摊销，自财政部财会[2003]10 号文发布后发生的股权投资差额，借差按 10 年平均摊销，贷差计入资本公积。

9. 固定资产计价和折旧方法

A. 固定资产标准：公司将使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具等作为固定资产，对于不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

B. 固定资产分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备四类。

C. 固定资产计价：按取得时实际成本计价。

D. 固定资产折旧：按各类固定资产原值和估计使用年限扣除净残值后，采用“直线法”平均计算。

各类固定资产预计使用年限、净残值率、年折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	5-12	5	7.92-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

E. 固定资产减值准备确认标准及计提方法

期末，公司对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。

10. 在建工程核算方法

A. 公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

B. 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。在建工程在已达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入或按暂估价转入固定资产并计提折旧。竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。工程专门借款所发生的借款费用按借款费用资本化原则处理。

C. 期末，公司对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，如：长期停建并预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，计提在建工程减值准备。

11. 无形资产的计价和摊销方法

A. 公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

B. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，在受益年限和有效年限两者较短的年限内分期平均摊销，如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，按不超过 10 年期限摊销。

C. 期末，无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用摊销方法

A. 长期待摊费用按实际发生额计量。

B. 长期待摊费用按受益期限平均摊销。

C. 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

D. 筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入当期损益。

13. 借款费用的核算方法

A. 借款费用资本化的确认原则：公司发生的专门借款在同时具备（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始并持续时；借款费用予以资本化。

B. 借款费用资本化的期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当所购置或建造的固定资产达到预定可使用状态时，停止资本化。

C. 借款费用资本化金额的计算方法：为至当期末止购置或建造该资产的累计支出加权平均数乘以资本化率。

D. 公司发生的其他借款费用于发生当期确认为费用。

14. 收入确认原则

A. 销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

B. 提供劳务的收入，如劳务的开始和完成在同一年度，在劳务已完成，于提供劳务相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在下列情况均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

(2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿，按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为当期费用。

C. 资产（资金）使用费收入在下列条件均能满足时按合同约定的时间和方法确认：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

15. 所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法。

16. 合并会计报表的编制方法

A. 合并范围及确认原则：母公司拥有其半数以上（不包括半数）权益性资本的被投资企业以及其他被母公司所控制的被投资企业确认为合并的子公司。

B. 合并方法：按照《合并会计报表暂行规定》，以纳入合并范围的被投资企业的会计报表及相关资料为依据，通过抵销内部交易、内部投资、内部往来后编制合并会计报表。

C. 母公司与所属子公司所采用的会计政策一致。

附注三：税 项

1. 增值税

本公司及控股子公司增值税按销售收入的 17% 计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后缴纳。

2. 营业税

房地产业按商品房销售收入的 5% 计缴，房地产销售代理服务按代理收入的 5% 计缴，酒店业按餐饮服务，会议服务，娱乐业，住宿等收入的 3%-20% 计缴。

3. 城市维护建设税与教育费附加

以公司应纳流转税额为计算基础，按国家规定的计税（费）比率计缴。

4. 所得税

本公司按应纳税所得额的 15% 计缴所得税；本公司所属的海南海德实业股份有限公司杭州耀江大酒店按应纳税所得额的 33% 计缴所得税。

附注四：控股子公司及合营公司

1. 控股子公司及合营企业的名称、注册资本、经营范围以及本公司对其投资额和所占权益比例等情况。

公司名称	注册资本	注册地及法定代表人	经营范围	本公司投资额	权益比例		是否合并
					直接	间接	
浙江省耀江药业有限公司	800 万元	浙江省杭州市高新技术开发区 王毅	菌苗（小容量注射剂）、小容量注射剂（盐酸阿扎司琼注射液）的生产（有效期至 2005 年 12 月 31 日），医疗器械的销售，农副产品的收购。	1,228.6 万元	80%		是

2005 年 2 月 18 日公司与自然人姜卫东签定股权转让协议，公司将持有的浙江省耀江药业有限公司 49% 股权转让给姜卫东，并于 2005 年 3 月 30 日办理完工商变更手续，本次转让完成后，公司仍持有浙江省耀江药业有限公司 31% 股权。

2. 会计报表合并范围变更及对合并会计报表的影响

A. 合并范围变更对照表

项 目	年末是否合并或合并期间					
	资产负债表		利润表及利润分配表		现金流量表	
	上年末	本报告期末	上年同期	本报告期	上年同期	本报告期
海南海德实业股份有限公司	合并	合并	1-6 月份	1-6 月份	1-6 月份	1-6 月份
浙江省耀江药业有限公司	合并	不合并	1-6 月份	1-3 月份	1-3 月份	1-3 月份

B. 合并范围变更原因：

公司报告期出售了持有的浙江省耀江药业有限公司 49%股权，出售日为 2005 年 3 月 30 日，出售后公司持有该公司的股权为 31%，不再具有实际控制权。

上述经济业务按照财政部财会[2002]18 号和[2003]10 号文件规定，对在报告期内出售的子公司，期末在编制合并利润表时，将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润和现金流量情况纳入合并利润表和合并现金流量表。期末按实际存在的各公司编制合并资产负债表，不调整合并资产负债表期初数。

以上股权出售日按合法发生上述经济业务最近之会计结算日而确定。

C. 对会计报表的影响：公司将持有的浙江省耀江药业有限公司 49%股权转让给姜卫东，转让价格为 12,152,000.00 元，取得转让收益 2,454,173.61 元，该公司财务状况及经营情况如下：

项目	2005 年 3 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
资产总额	39,114,584.25	40,219,904.74
其中：流动资产	22,021,691.88	22,752,942.28
固定资产	13,605,400.62	13,872,915.87
无形资产	3,386,629.40	3,451,896.87
负债总额	22,030,480.27	23,339,801.18
其中：流动负债	20,645,626.91	21,839,492.81
长期负债	1,384,853.36	1,500,308.37
股东权益	17,084,103.98	16,880,103.56
利润指标	2005 年 1 月-3 月	2004 年 1 月-12 月
主营业务收入	7,282,227.22	36,126,718.19
主营业务利润	6,493,422.30	31,455,527.40
利润总额	240,000.50	2,460,948.03
所得税	360,00.08	675,062.48
净利润	204,000.42	1,785,885.55

D. 由于利润及利润分配表合并范围发生变化，原控股子公司耀江药业提取的盈余公积 726,662.28 元调增期初未分配利润、内部往来抵销坏帐准备 228,904.52 元调减期初未分配利润。

附注五：合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

注释 1．货币资金

项 目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	30,480.28	24,412.23
银行存款	3,434,224.40	9,739,310.51
其他货币资金	7,223.70	56,344.20
合 计	3,471,928.38	9,820,066.94

注释 2．应收账款

（1）账龄百分比分析

账 龄	2005 年 06 月 30 日					2004 年 12 月 31 日				
	金 额	应收 账款 余额 比例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	账面净额	金 额	应收 账款 余额 比例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	账面净额
1 年以内	276,270.75	100%	1%	2762.71	273,508.04	4,595,974.34	71.17%	1%	45,959.74	4,550,014.60
1—2 年						447,052.38	6.92%	6%	26,823.14	420,229.24
2—3 年						326,854.96	5.06%	20%	65,370.99	261,483.97
3 年以上						1,087,720.15	16.85%	40%	435,088.06	652,632.09
合 计	276,270.75	100%		2762.71	273,508.04	6,457,601.83	100%		573,241.93	5,884,359.90

（2）欠款金额前五名单位金额合计 56,252.00 元，占应收账款总额的比例为 20.36%。

（3）期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注释 3．其他应收款

（1）账龄百分比分析

账 龄	2005 年 06 月 30 日					2004 年 12 月 31 日				
	金 额	其他 应收 款余 额比 例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	账面净额	金 额	其他 应收 款余 额比 例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	账面净额
1 年以内	14,655,512.28	40.18	1%	146,555.12	14,508,957.16	15,787,146.59	32.97%	1%	157,871.47	15,629,275.12
1—2 年	185,855.42	0.51	6%	11,151.33	174,704.09	3,487,106.71	7.28%	6%	209,226.41	3,277,880.30
2—3 年	8,941,926.46	24.52	20%	1,788,385.29	7,153,541.17	12,504,565.86	26.12%	20%	2,500,913.17	10,003,652.69
3 年以上	12,691,746.79	34.79	40%-- 100%	10,143,496.32	2,548,250.47	16,102,161.48	33.63%	40%-- 100%	11,507,662.19	4,594,499.29
合 计	36,475,040.95	100.00		12,089,588.06	24,385,452.89	47,880,980.64	100%		14,375,673.24	33,505,307.40

（1）上述款项中，应收广西南宁市城北物资供应站和海南联合贸易有限公司款项分别

为 7,466,497.95 元和 978,164.72 元，账龄均为三年以上，按 100%计提坏账准备。

(2) 欠款金额前五名单位金额合计 24,711,102.08 元，占其他应收款总额的比例为 67.75%。

(3) 期末余额中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款详见附注七的关联方关系及其交易。

注释 4 . 预付账款

(1) 账龄百分比分析

账 龄	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	42,354,957.18	73.49	11,693,072.37	45.33
1—2 年	1,175,414.11	2.04	14,101,817.00	54.67
2—3 年	14,100,000.00	24.47	37.00	0.00
3 年以上				
合 计	57,630,371.29	100.00	25,794,926.37	100.00

(2) 公司海口耀江花园项目工程建设投入使报告期预付账款大幅增加。

(3) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

注释 5 . 存 货

项 目	2005 年 06 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原 材 料	157,844.06			449,428.66		449,428.66
产 成 品				1,429,395.01		1,429,395.01
库存商品	2,096.71			2,566.84		2,566.84
包 装 物				16,295.10		16,295.10
低值易耗品	7,941.31			8,962.46		8,962.46
在产品成本						
开发成本	30,934,000.23			28,153,067.13		28,153,067.13
合 计	31,101,882.31			30,059,715.20		30,059,715.20

公司本期无应计提跌价准备的存货。

注释 6 . 长期投资

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资	45,000.00		45,000.00			45,000.00		45,000.00

(1) 成本法长期股权投资	45,000.00		45,000.00			45,000.00		45,000.00
其中：长期股票投资	45,000.00		45,000.00			45,000.00		45,000.00
成本法其他长期股权投资								
(2) 权益法长期股权投资								
其中：对子公司投资								
对合营公司投资				5,708,074.12		5,708,074.12		5,708,074.12
对联营公司投资								
股权投资差额	2,329,103.08		2,329,103.08		1,528,627.13	800,475.95		800,475.95
合并价差								
长期债权投资								
其中：国债投资								
其他长期债券投资								
其他长期投资								
合计	2,374,103.08		2,374,103.08	5,708,074.12	1,528,627.15	6,553,550.07		6,553,550.07

公司原持有浙江省耀江药业有限公司 80%的股权，报告期出售了其持有的 49%股权，出售日为 2005 年 3 月 30 日，出售后公司持有该公司的股权为 31%，不再具有实际控制权。

(2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资金额	减值准备	账面净额	期末市价	期末市价总额
海南机场股份有限公司	法人股	3 万股		45,000.00		45,000.00	45,000.00	45,000.00
合计		3 万股		45,000.00		45,000.00	45,000.00	45,000.00

(3) 其他长期投资

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资金额	被投资公司权益增减额	减值准备	股权投资核算方法
浙江省耀江药业有限公司		31%	5,396,032.44	312,041.68		权益法核算
合计			5,396,032.44	312,041.68		

(4) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	本期摊销	摊余金额	形成原因	摊销年限
浙江省耀江药业有限公司	2,329,103.08	2,942,024.91		1,426,575.64	102,051.49	800,475.95	溢价	10 年
合计	2,329,103.08	2,942,024.91		1,426,575.64	102,051.49	800,475.95		

(4) 公司累计投资占期末净资产的比例 2.77%。

(5) 公司本期无应计提减值准备的长期投资。

注释 7. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	81,519,483.82		12,729,584.18	68,789,899.64
机器设备	17,992,549.97	522,443.28	4,256,614.97	14,258,378.28
运输设备	2,727,611.05	880,291.00	950,390.00	2,657,512.05
其他设备	750,364.10		541,519.10	208,845.00
合 计	102,990,008.94	1,402,734.28	18,478,108.25	85,914,634.97

(2) 累计折旧

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	6,461,546.08	1,140,033.48	1,519,798.41	6,081,781.15
机器设备	5,838,147.64	758,179.22	2,247,715.85	4,348,611.01
运输设备	1,267,406.68	411,333.45	440,689.70	1,238,050.43
其他设备	309,029.87	18,724.86	244,189.23	83,565.50
合 计	13,876,130.27	2,328,271.01	4,452,393.19	11,752,008.09

(3) 固定资产净值

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	75,057,937.74			62,708,118.49
机器设备	12,154,402.33			9,909,767.27
运输设备	1,460,204.37			1,419,461.62
其他设备	441,334.23			125,279.50
合 计	89,113,878.67			74,162,626.88

(4) 固定资产减值准备

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	421,606.79			421,606.79
机器设备				
运输设备				
其他设备				
合 计	421,606.79			421,606.79

(5) 固定资产净额

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	74,636,330.95			62,286,511.70
机器设备	12,154,402.33			9,909,767.27
运输设备	1,460,204.37			1,419,461.62
其他设备	441,334.23			125,279.50
合 计	88,692,271.88			73,741,020.09

A . 上述固定资产中用于抵押和担保的资产原值合计 76,309,102.08 元。

B . 上述原值及累计折旧的减少数中分别有 18,119,823.25 元、4,246,907.38 元系原控股子公司浙江省耀江药业有限公司的资产负债表在本报告未不纳入合并范围，该公司出售日的期初数计入减少数。

注释 8 . 无形资产

类 别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他减少	期末数	剩余摊销年限
土地使用权一	3,053,497.00	2,748,147.33				2,748,147.33		
土地使用权二	41,213,680.10	39,363,874.10		443,953.44	2,293,759.44		38,919,920.66	43 年 10 个月
非专利技术	999,999.00	483,332.85				483,332.85		
车位使用权	230,000.00	220,416.65				220,416.65		
合 计	45,497,176.10	42,815,770.93		443,953.44	2,293,759.44	3,451,896.88	38,919,920.66	

(1) 土地使用权一：因原控股子公司浙江省耀江药业有限公司的资产负债表在本报告未不纳入合并范围，该公司出售日的期初数计入减少数。

土地使用权二：公司持有的浙江省杭州市秋涛北路 451 号土地使用权。

(2) 公司期末无应计提减值准备的无形资产。

(3) 上述土地使用权二已设定抵押。

注释 9 . 长期待摊费用

类 别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数	剩余摊销年限
办公楼装修费	426,449.00	142,149.76			142,149.76		
合 计	426,449.00	142,149.76			142,149.76		

上述长期待摊费用系原控股子公司浙江省耀江药业有限公司的资产负债表在本报告未不纳入合并范围，该公司出售日的期初数计入减少数。

注释 10 . 短期借款

种 类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额

抵押	2004/5/8	2005/5/8					人民币	7,000,000.00
担保	2004/6/21	2005/6/21					人民币	3,000,000.00
合计								10,000,000.00

上述短期借款系原控股子公司浙江省耀江药业有限公司的资产负债表在本报告末不纳入合并范围，该公司出售日的期初数计入减少数。

注释 11．应付账款

(1) 账龄百分比分析

账 龄	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	457,965.87	83.36	453,693.38	50.27
1—2 年			75,707.14	8.39
2—3 年			249,999.00	27.7
3 年以上	91,424.66	16.64	123,115.90	13.64
合 计	549,390.53	100.00	902,515.42	100.00

(2) 期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

注释 12．预收账款

(1) 账龄百分比分析

账 龄	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	18,932,327.53	100.00	767,049.81	79.49
1—2 年			179,948.53	18.65
2—3 年			17,943.30	1.86
3 年以上				
合 计	18,932,327.53	100.00	964,941.64	100.00

(2) 期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

注释 13．应交税金

税 种	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	9,260,392.23	11,125,124.93
营业税	82,790.24	111,180.13
资源税	442,376.80	442,376.80
企业所得税	2,514,304.12	6,420,378.43
个人所得税	20,875.57	13,084.16
城建税	1,188,969.07	1,250,925.80
房产税	4,029.14	32,244.92

土地使用税	253,409.21	253,409.21
合 计	13,767,146.38	19,648,724.38

注释 14 . 其他应交款

其他应交款期末余额为 500,659.38 元，系应交的教育费附加。

注释 15 . 其他应付款

(1) 账龄百分比分析

账 龄	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,509,024.77	27.41	17,121,338.48	76.49
1—2 年	2,902,559.49	31.71	1,480,570.96	6.61
2—3 年	512,264.59	5.60	1,087,092.69	4.86
3 年以上	3,231,039.00	35.28	2,695,580.24	12.04
合 计	9,154,887.85	100.00	22,384,582.37	100.00

(2) 欠款金额前五名合计 5,285,678.40 元，占其他应付款余额比例为 57.74%。

(3) 期末余额中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项，详见附注七的关联方关系及其交易。

注释 16 . 预提费用

费用类别	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
借款利息		20,000.00
排污费		
保险费		
合 计		20,000.00

注释 17 . 预计负债

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
对外提供担保	1,600,000.00	7,900,000.00
合 计	1,600,000.00	7,900,000.00

预计负债变动情况详见附注 27 的营业外收入。

注释 18 . 长期借款

种 类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本息金额	利率	币种	本息金额
抵押	2002年1月	2008年12月	6.336%	人民币	107,934,589.24	6.336%	人民币	91,385,110.33
合 计					107,934,589.24			91,385,110.33

注释 19 . 股 本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	80,725,400.00						80,725,400.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	80,725,400.00						80,725,400.00
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	9,994,600.00						9,994,600.00
3. 内部职工股							
4. 法人股配股转让公众股							
尚未流通股合计	90,720,000.00						90,720,000.00
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	60,480,000.00						60,480,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	60,480,000.00						60,480,000.00
三、股份总数	151,200,000.00						151,200,000.00

注释 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	98,978,332.45			98,978,332.45
评估增值	9,432,075.68			9,432,075.68
债务重组收益	7,017,179.47			7,017,179.47
其他资本公积	1,300,690.43			1,300,690.43
合 计	116,728,278.03			116,728,278.03

注释 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	882,650.52		484,441.47	398,209.05
法定公益金	441,325.33		242,220.81	199,104.52
合 计	1,323,975.85		726,662.28	597,313.57

上述法定盈余公积及法定公益金的减少数系原控股子公司浙江省耀江药业有限公司的资产负债表在本报告期不纳入合并范围，该公司出售日的期初数计入减少数。

注释 22 . 未分配利润

项 目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-187,450,295.90	-199,097,968.37
加：本期净利润	3,640,609.03	11,417,797.55
减：提取法定盈余公积		178,588.56
提取法定公益金		89,294.28
未分配利润	-183,809,686.87	-187,948,053.66

由于利润及利润分配表合并范围发生变化，原控股子公司耀江药业提取的盈余公积 726,662.28 元调增期初未分配利润、内部往来抵销的坏帐准备 228,904.52 元调减期初未分配利润。

注释 23 . 主营业务收入和主营业务成本

行 业	营 业 收 入		营 业 成 本		营 业 毛 利	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
房地产代理业						
医药企业	7,282,227.22	16,114,082.84	656,272.13	2,257,485.97	6,625,955.09	13,856,596.87
酒店服务业	8,615,207.91	8,372,941.06	1,982,094.05	1,690,821.99	6,633,113.86	6,682,119.07
合 计	15,897,435.13	24,487,023.90	2,638,366.18	3,948,307.96	13,259,068.95	20,538,715.94

公司前五名销售客户销售金额合计 3,294,987.50 元，占销售总额的比例 20.73%。

注释 24 . 主营业务税金及附加

税 种	计 缴 标 准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	住宿、餐饮等服务收入的 3%-20%	434,573.95	418,007.63
城建税	应缴流转税额的 7%	114,768.61	215,077.02
教育费附加	应缴流转税额的 3%和 4%	65,582.08	122,901.16
合 计		614,924.64	755,985.81

注释 25 . 财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	2,696,670.07	3,145,702.53

减：利息收入	116,504.79	24,468.76
减：汇兑收益		
加：其他	22,963.36	18,795.22
合计	2,603,128.64	3,140,028.99

注释 26 . 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资差额摊销	-102,051.49	-147,101.24
股权转让收益	2,454,173.61	
股权投资收益	312,041.68	
合计	2,664,163.80	-147101.24

2005 年 2 月 18 日公司与自然人姜卫栋签定股权转让协议，公司将持有的浙江省耀江药业有限公司 49%股权转让给姜卫栋 转让价格为 12,152,000.00 元 取得转让收益 2,454,173.61 元。

注释 27 . 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净收益	36,111.17	
担保事项追索收益	6,771,485.00	
其他收入	29,058.03	
合计	6,836,654.20	

由于公司为原第一大股东海南国泰投资集团有限公司在中国信达信托投资有限公司借款 2500 万元提供担保和 1998 年在中国建设银行海口市金盘支行开具银行承兑汇票 1800 万元提供担保，上述款项中 4140 万元本金和应计利息逾期未还，经法院终审判决，公司对海南国泰投资集团有限公司 4140 万元欠款本金和利息不能清偿部分的 40%承担赔偿责任。该案在执行过程中，公司已向中国建设银行海口市金盘支行履行赔偿责任、并按公司与中中国信达信托投资公司清算组达成和解协议履行了部分赔偿责任，同时公司采取措施向海南国泰投资集团有限公司进行了追索，将追索回来的 6,771,485.00 元资产确认为营业外收入。

注释 28 . 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处理固定资产净损失	23,910.36	
滞纳金及罚款		

赞助、捐赠支出		
债务重组损失		
其他损失		
水利建设基金		38,919.61
合 计	23,910.36	38919.61

注释 29 . 收到的其他与经营活动有关的现金

公司收到的其他与经营活动有关的现金的主要项目为：

项 目	金 额
伊莎贝尔矿泉水海南有限公司	6,000,000.00
浙江新时代消防技术有限公司海南分公司	2,050,800.00
浙江省耀江药业有限公司	3,815,075.39
浙江省耀江房地产开发有限公司	2,000,000.00
中天建设集团有限公司广东分公司	8,100,000.00
小 计	21,965,875.39

注释 30 . 支付的其他与经营活动有关的现金

公司支付的其他与经营活动有关的现金的主要项目为：

项 目	金 额
浙江省耀江实业集团有限公司	3,000,000.00
海南祥海投资有限责任公司	4,508,442.90
台州耀江房地产开发有限公司	2,000,000.00
中天建设集团有限公司广东分公司	11,100,000.00
浙江新时代消防技术有限公司海南分公司	2,101,600.00
小 计	22,710,042.90

附注六：母公司会计报表主要项目注释

注释 1 . 其他应收款

账 龄	2005 年 06 月 30 日					2004 年 12 月 31 日				
	金 额	其他应 收款余 额比例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	账面净额	金 额	其他应 收款余 额比例	坏账 准备 计提 比例	坏账准备	账面净额
1 年以内	14,655,512.28	40.18	1%	146,555.12	14,508,957.16	6,765,724.81	17.56%	1%	67,657.25	6,698,067.56
1—2 年	185,855.42	0.51	6%	11,151.33	174,704.09	6,827,317.04	17.72%	6%	409,639.02	6,417,678.02

2—3 年	8,941,926.46	24.52	20%	1,788,385.29	7,153,541.17	9,073,343.85	23.55%	20%	1,814,668.77	7,258,675.08
3 年以上	12,691,746.79	34.79	40%--- 100%	10,143,496.32	2,548,250.47	15,866,454.40	41.17%	40%--- 100%	11,413,379.36	4,453,075.04
合 计	36,475,040.95	100.00		12,089,588.06	24,385,452.89	38,532,840.10	100.00%		13,705,344.40	24,827,495.70

(1) 上述款项中，应收广西南宁市城北物资供应站和海南联合贸易有限公司款项分别为 7,466,497.95 元和 978,164.72 元，账龄均为三年以上，按 100%计提坏账准备。

(2) 欠款金额前五名单位金额合计 24,711,102.08 元，占其他应收款总额的比例为 67.75%。

(3) 期末余额中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款详见附注七的关联方关系及其交易。

注释 2 . 长期投资

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数			本期增加	本期减少	期末数		
	账面余额	减值准 备	账面净额			账面余额	减值准 备	账面净额
长期股权投资	13,549,082.85		13,549,082.85			5,753,074.12		5,753,074.12
(1) 成本法长期股权投资	45,000.00		45,000.00			45,000.00		45,000.00
其中：长期股票投资	45,000.00		45,000.00			45,000.00		45,000.00
成本法其他长期股权投资								
(2) 权益法长期股权投资	13,504,082.85		13,504,082.85			5,708,074.12		5,708,074.12
其中：对子公司投资	13,504,082.85		13,504,082.85		13,504,082.85			
对合营公司投资				5,708,074.12		5,708,074.12		5,708,074.12
对联营公司投资								
股权投资差额	2,329,103.08		2,329,103.08		1,528,627.13	800,475.95		800,475.95
合并价差								
长期债权投资								
其中：国债投资								
其他长期债券投资								
其他长期投资								
合 计	15,878,185.93		15,878,185.93	5,708,074.12	15,032,709.98	6,553,550.07		6,553,550.07

公司原持有浙江省耀江药业有限公司 80% 的股权，报告期出售了其持有的 49% 股权，出售日为 2005 年 3 月 30 日，出售后公司持有该公司的股权为 31%，不再具有实际控制权。

(2) 长期股票投资

单位：元 币种：人民币

被投资单 位名称	股份 类别	股票 数量	占被投资 公司注册 资本比例 (%)	投资金额	减值准备	账面净额	期末市价	期末市 价总额

海南机场股份有限公司	法人股	3万股		45,000.00		45,000.00	45,000.00	45,000.00
合计		3万股		45,000.00		45,000.00	45,000.00	45,000.00

(3) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	期末余额	核算方法
浙江省耀江药业有限公司	合营公司	31%		9,344,258.72	-8,271,250.75	4,635,066.15	5,708,074.12	权益法
合计				9,344,258.72	-8,271,250.75	4,635,066.15	5,708,074.12	

(4) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	本期摊销	摊余金额	形成原因	摊销年限
浙江省耀江药业有限公司	2,329,103.08	2,942,024.91		1,426,575.64	102,051.49	800,475.95	溢价	10年
合计	2,329,103.08	2,942,024.91		1,426,575.64	102,051.49	800,475.95		

(5) 公司本期无应计提减值准备的长期投资。

注释3. 投资收益

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益	475,242.02	198,522.92
股权投资差额摊销	-102,051.49	-147,101.24
股权转让收益	2,454,173.61	
合计	2,827,364.14	51,421.68

附注七：关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	企业类型	法定代表人
海南祥源投资有限公司	海口市	投资咨询、工业、农业、旅游项目投资，房地产业，资源管理服务	第一大股东	有限责任	夏桂荣
海南祥海投资有限责任公司	海口市	工业、农业、旅游、房地产业项目投资和投资咨询	第一大股东之母公司	有限责任	夏桂荣

		询等			
浙江省耀江实业集团有限公司	杭州市	实业投资开发,金属材料,机电设备,建筑材料,化工原料(不含危险品),电子产品,轻纺原料,五金交电,水产品,干鲜蔬菜,粮食及制品,蛋及制品的销售,设备租赁,经营进出口业务等	实际控制人	有限责任	汪曦光

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及变化(单位:人民币万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
海南祥源投资有限公司	1680			1680
海南祥海投资有限责任公司	2000			2000
浙江省耀江实业集团有限公司	8500			8500

3. 存在控制关系的关联方所持股份或权益的变化(单位:人民币万元)

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
浙江省耀江药业有限公司	640.00	80%			392.00	49%	248.00	31%
海南祥源投资有限公司	4,071.96	26.93%					4,071.96	26.93%

4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
浙江茂隆大厦有限责任公司	海南祥海投资有限责任公司之控股公司
浙江省耀江房地产开发有限公司	同一实际控制人
浙江省房地产开发公司	同一实际控制人
浙江省耀江药业有限公司	联营公司

5. 本公司与关联方的交易事项

(1) 提供担保:

A、根据 2003 年度公司与信达信托投资公司清算组达成的和解协议,公司在 2005 年 12 月 30 日前按协议约定支付 1000 万元的赔偿责任后,海南省高级人民法院(2002)琼民二终字第 43 号民事判决书中承担的担保责任全部履行完毕,浙江省耀江实业集团有限公司为公司履行约定的还款计划提供连带责任的保证担保。根据海南省中级人民法院(2002)

海南执字第 81-12 号《民事裁定书》，由于公司已协助信达信托清算组以国泰集团关联公司的房产抵偿公司剩余对信达信托清算组的 500 万元还款义务，为此，公司在本案中已履行完对信达信托清算组所承担的还款义务，海南省中级人民法院裁定终结对公司的执行。至此，公司为国泰集团在中国信达信托投资有限公司借款 2500 万元提供担保一事已全部处理完毕。

B、2004 年 6 月 21 日公司原控股子公司浙江省耀江药业有限公司向上海浦东发展银行杭州分行文晖支行申请短期贷款人民币 300 万元，期限为 1 年，浙江省耀江房地产开发有限公司为此笔贷款提供担保。

C、2005 年 1 月 28 日公司与中国建设银行海南省分行签定了《人民币资金借款合同》，公司以海口“耀江花园”项目的土地作为抵押物，取得借款 2500 万元，借款期限 2 年，浙江省耀江实业集团有限公司为上述借款提供连带责任保证担保。

(2) 代理销售：2005 年 1 月 21 日公司与台州耀江房地产开发有限公司签定了《崇和门广场销售代理合同》，为保证合同履行，公司同意支付人民币 200 万元作为合同履行保证金，如公司不能完成销售计划，则浙江省耀江房地产开发有限公司有权扣罚保证金。2005 年 1 月 29 日公司支付了此笔款项。根据该合同，如公司 100%完成销售计划，按照双方确定的销售基价，在不考虑溢价分成的前提下，预计将为公司带来 62 万元代理费收入。

(3) 本公司与关联方期末应收、应付款项余额（金额单位：人民币元）

项 目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款		
浙江省耀江房地产开发有限公司		2,900,000.00
台州耀江房地产开发有限公司	2,000,000.00	
浙江茂隆大厦有限责任公司	697,554.15	697,554.15
其他应付款		
海南祥海投资有限责任公司	467,125.27	353,298.15
浙江省耀江实业集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

附注八：或有事项

公司为湖南湘财信息产业有限公司贷款 300 万元提供保证担保，该借款担保已经诉讼并

判决，此案尚未执结，已计提预计负债 1,600,000.00 元。

附注九：承诺事项

根据公司与中国银行海南省分行、海南海莱实业有限公司、浙江省耀江实业集团有限公司签定的《债务重组协议》，公司应于 2008 年前偿还协议生效前累计欠贷款本息合计 80,114,380.61 元，如本公司出现从 2003 年开始连续两期（一年一期）未按期履行还款义务等情况，可能导致提前归还上述全部债务。根据协议约定公司本期需归还 1538 万元，2004 年 12 月 31 日公司收到中国银行海南省分行“关于同意海南海德实业股份有限公司请求延期还款的函”，该行同意公司把应于 2004 年 12 月 31 日前归还的 1538 万元人民币贷款延期到 2005 年 1 月 5 日归还 500 万元，2005 年 3 月底以前归还 1038 万元，截止本报告期末公司已支付 1100 万元，未发生需提前归还上述债务的情况。

附注十：资产负债表日后事项

1、如会计报表附注九所述之承诺事项，公司已于 2005 年 7 月 26 日归还上述承诺事项中的人民币贷款 438 万元。

2、2005 年 6 月 13 日公司与中国银行股份有限公司海南省分行签定了《人民币资金借款合同》，由海南祥海投资有限责任公司以其房产作为抵押物，并由浙江省耀江实业集团有限公司为公司提供连带责任保证担保，取得“海口耀江花园”项目借款 2000 万元，借款期限 2 年。该借款于 2005 年 7 月 15 日到账。

除上述事项外，截止本会计报表批准日，本公司未发生其他影响本会计报表阅读和理解的重要资产负债表日后事项。

附注十一：净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.93	15.23	0.083	0.083
营业利润	-6.80	-6.94	-0.038	-0.038
净利润	4.30	4.39	0.024	0.024
扣除非经常性损益后的净利润	-6.64	-6.78	-0.037	-0.037

附注十二：非经常性损益

公司 2004 年度非经常性损益项目及金额如下：

项 目	金 额
营业外收入	6,836,654.20
其中：处理固定资产净收益	36,111.17
担保事项追索收益	6,771,485.00
其他收入	29,058.03
投资收益	2,454,173.61
其中：股权转让收益	2,454,173.61
营业外支出	23,910.83
其中：处理固定资产净损失	23,910.83
合 计	9,266,916.98

七、备查文件目录

- 一、载有董事长签名的公司 2005 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、最新公司章程文本。

海南海德实业股份有限公司

董 事 会

二 五年八月十一日

合并资产负债表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	3,471,928.38	9,820,066.94
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	2	273,508.04	5,884,359.90
其他应收款	3	24,385,452.89	33,505,307.40
预付账款	4	57,630,371.29	25,794,926.37
应收补贴款			
存货	5	31,101,882.31	30,059,715.20
待摊费用		28,253.87	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		116,891,396.78	105,064,375.81
长期投资：			
长期股权投资	6	6,553,550.07	2,374,103.08
长期债权投资			
长期投资合计		6,553,550.07	2,374,103.08
固定资产：			
固定资产原价	7	85,914,634.97	102,990,008.94
减：累计折旧	7	11,752,008.09	13,876,130.27
固定资产净值		74,162,626.88	89,113,878.67
减：固定资产减值准备	7	421,606.79	421,606.79
固定资产净额		73,741,020.09	88,692,271.88
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		73,741,020.09	88,692,271.88
无形、递延及其他资产：			
无形资产	8	38,919,920.66	42,815,770.93
长期待摊费用	9		142,149.76
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		38,919,920.66	42,957,920.69
递延税款借项			
资产总计		236,105,887.60	239,088,671.46

所附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

合并资产负债表（续）

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款	10		10,000,000.00
应付票据			
应付账款	11	549,390.53	902,515.42
预收账款	12	18,932,327.53	964,941.64
应付工资		225,798.50	224,718.31
应付福利费		-1,274,816.54	-758,499.03
应付股利			
应交税金	13	13,767,146.38	19,648,724.38
其他应交款	14	500,659.38	536,048.74
其他应付款	15	9,154,887.85	22,384,582.37
预提费用	16		20,000.00
预计负债	17	1,600,000.00	7,600,000.00
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,455,393.63	61,523,031.83
长期负债：			
长期借款	18	107,934,589.24	91,385,110.33
应付债券			
长期应付款			1,500,308.37
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		107,934,589.24	92,885,418.70
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		151,389,982.87	154,408,450.53
少数股东权益			3,376,020.71
所有者权益：			
股本	19	151,200,000.00	151,200,000.00
减：已归还投资			
股本净额		151,200,000.00	151,200,000.00
资本公积	20	116,728,278.03	116,728,278.03
盈余公积	21	597,313.57	1,323,975.85
其中：法定公益金		199,104.52	441,325.33
未分配利润	22	-183,809,686.87	-187,948,053.66
减：未确认的投资损失			
所有者权益合计		84,715,904.73	81,304,200.22
负债和所有者权益总计		236,105,887.60	239,088,671.46

所附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

资产减值准备明细表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	14,948,915.17		1,386,707.43	1,467,094.26	2,856,564.40	12,092,350.77
其中：应收帐款	2	573,241.93		2,618.32	567,860.90	570,479.22	2,762.71
其他应收款	3	14,375,673.24		1,384,089.11	899,233.36	2,286,085.18	12,089,588.06
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
开发产品	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	421,606.79					421,606.79
其中：房屋、建筑物	14	421,606.79					421,606.79
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备	19						
八、委托贷款减值准备	20						
总计	21	15,370,521.96		1,389,470.14	1,467,094.26	2,856,564.40	12,513,957.56

法定代表人： 纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

合并利润及利润分配表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	23	15,897,435.13	24,487,023.90
减：主营业务成本	24	2,638,366.18	3,948,307.96
主营业务税金及附加		614,924.64	755,985.81
二、主营业务利润		12,644,144.31	19,782,730.13
加：其他业务利润			
减：营业费用		9,142,239.72	14,655,145.81
管理费用		6,658,274.40	9,457,095.76
财务费用	25	2,603,128.64	3,140,028.99
三、营业利润		-5,759,498.45	-7,469,540.43
加：投资收益	26	2,664,163.80	-147,101.24
补贴收入			
营业外收入	27	6,836,654.20	10,420.39
减：营业外支出	28	23,910.36	38,919.61
四、利润总额		3,717,409.19	-7,645,140.89
减：所得税		36,000.08	357,672.94
少数股东本期收益		40,800.08	49,630.73
加：未确认的投资损失			
五、净利润		3,640,609.03	-8,052,444.56
加：年初未分配利润		-187,450,295.90	-199,097,968.37
六、当年可供分配利润		-183,809,686.87	-207,150,412.93
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		-183,809,686.87	-207,150,412.93
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转增股本			
八、未分配利润		-183,809,686.87	-207,150,412.93

所附附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

补充资料：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	2,454,173.61	
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）净利润		
4、会计估计变更减少净利润		
5、债务重组损失		
6、其他		

合并现金流量表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

2005年1-6月份

单位：人民币元

项 目	注释	合并金额	母公司金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,224,026.36	27,271,264.69
收到的税费还返		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	29	24,775,000.42	24,768,216.42
现金流入小计		58,999,026.78	52,039,481.11
购买商品、接受劳务支付的现金		52,748,574.57	52,246,773.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,900,555.64	1,916,890.41
支付的各种税费		2,859,253.62	1,347,645.62
支付的其他与经营活动有关的现金	30	23,869,328.92	22,127,475.00
现金流出小计		82,377,712.75	77,638,784.04
经营活动产生的现金流量净额		-23,378,685.97	-25,599,302.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,647,786.01	8,184,924.61
出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		165,000.00	165,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		25,517.08	25,517.08
现金流入小计		3,838,303.09	8,375,441.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		692,293.28	675,043.28
投资所支付的现金		-	-
购买子公司所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,187.70	2,187.70
现金流出小计		694,480.98	677,230.98
投资活动产生的现金流量净额		3,143,822.11	7,698,210.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：吸收少数股东权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		164,441.16	-
现金流入小计		25,164,441.16	25,000,000.00
偿还债务所支付的现金		6,115,455.01	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		162,260.81	15,069.65
现金流出小计		11,277,715.82	11,015,069.65
筹资活动产生的现金流量净额		13,886,725.34	13,984,930.35
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-6,348,138.52	-3,916,161.87

所附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

合并现金流量表补充资料

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并金额	母公司金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,640,609.03	3,640,609.03
加：未确认的投资损失	-	-
加：少数股东权益	40,800.08	-
加：计提的资产减值准备	-1,708,442.43	-1,618,374.66
固定资产折旧	2,613,036.26	2,328,271.01
无形资产摊销	492,085.83	443,953.44
长期待摊费用摊销	41,287.41	
待摊费用的减少（减：增加）	-28,253.87	-28,253.87
预提费用的增加（减：减少）	-20,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-12,200.81	-12,200.81
固定资产报废损失	-	-
财务费用	2,603,128.64	2,541,894.98
投资损失（减：收益）	-2,664,163.80	-2,827,364.14
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-2,707,721.44	-2,756,440.59
经营性应收项目的减少（减：增加）	-24,418,343.49	-27,254,755.84
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,250,507.38	-56,641.48
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-23,378,685.97	-25,599,302.93
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	3,471,928.38	3,471,928.38
减：现金的期初余额	9,820,066.94	7,388,090.25
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-6,348,138.56	-3,916,161.87

所附附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

资 产 负 债 表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,471,928.38	7,388,090.25
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款		273,508.04	532,722.43
其他应收款	1	24,385,452.89	24,827,495.70
预付账款		57,630,371.29	24,803,854.30
应收补贴款			
存货		31,101,882.31	28,345,441.72
待摊费用		28,253.87	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		116,891,396.78	85,897,604.40
长期投资：			
长期股权投资	2	6,553,550.07	15,878,185.93
长期债权投资			
长期投资合计		6,553,550.07	15,878,185.93
固定资产：			
固定资产原价		85,914,634.97	84,870,185.69
减：累计折旧		11,752,008.09	9,629,222.89
固定资产净值		74,162,626.88	75,240,962.80
减：固定资产减值准备		421,606.79	421,606.79
固定资产净额		73,741,020.09	74,819,356.01
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		73,741,020.09	74,819,356.01
无形、递延及其他资产：			
无形资产		38,919,920.66	39,363,874.10
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		38,919,920.66	39,363,874.10
递延税款借项			
资产总计		236,105,887.60	215,959,020.44

所附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及所有者权益	注释	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款		549,390.53	555,750.42
预收账款		18,932,327.53	295,718.96
应付工资		225,798.50	224,718.31
应付福利费		-1,274,816.54	-1,378,352.12
应付股利			
应交税金		13,767,146.38	13,785,677.99
其他应付款		500,659.38	501,818.97
其他应付款		9,154,887.85	21,913,281.88
预提费用			
预计负债		1,600,000.00	7,600,000.00
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		43,455,393.63	43,498,614.41
长期负债：			
长期借款		107,934,589.24	91,385,110.33
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		107,934,589.24	91,385,110.33
递延税项：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		151,389,982.87	134,883,724.74
少数股东权益			
所有者权益：			
股本		151,200,000.00	151,200,000.00
减：已归还投资			
股本净额		151,200,000.00	151,200,000.00
资本公积		116,728,278.03	116,728,278.03
盈余公积		597,313.57	597,313.57
其中：法定公益金		199,104.57	199,104.57
未分配利润		-183,809,686.87	-187,450,295.90
减：未确认的投资损失			
所有者权益合计		84,715,904.73	81,075,295.70
负债和所有者权益总计		236,105,887.60	215,959,020.44

所附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新

利润及利润分配表

编制单位：海南海德实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入		8,615,207.91	8,372,941.06
减：主营业务成本		1,982,094.05	1,690,821.99
主营业务税金及附加		482,391.85	464,000.11
二、主营业务利润		6,150,722.01	6,218,118.96
加：其他业务利润			
减：营业费用		3,951,556.16	4,196,378.12
管理费用		5,656,769.82	7,495,037.47
财务费用		2,541,894.98	2,819,647.65
三、营业利润		-5,999,498.95	-8,292,944.28
加：投资收益	3	2,827,364.14	51,421.68
补贴收入			
营业外收入		6,836,654.20	10,420.39
减：营业外支出		23,910.36	12,096.12
四、利润总额		3,640,609.03	-8,243,198.33
减：所得税			
少数股东本期收益			
加：未确认的投资损失			
五、净利润		3,640,609.03	-8,243,198.33
加：年初未分配利润		-187,450,295.90	-198,677,339.68
六、当年可供分配利润		-183,809,686.87	-206,920,538.01
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		-183,809,686.87	-206,920,538.01
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转增股本			
八、未分配利润		-183,809,686.87	-206,920,538.01

所附注系会计报表的重要组成部分

法定代表人：纪道林

主管会计工作负责人：周启金

会计机构负责人：吕建新