

海南金盘实业股份有限公司

# 二〇〇五年半年度报告

二〇〇五年八月十八日

# 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节	管理层讨论与分析.....	5
第六节	重要事项.....	8
第七节	财务报告 .....	10
第八节	备查文件目录.....	41

## 第一节 重要提示

公司董事会及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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长景柱、财务总监赵树华、财务部部长符海声明：保证本半年度报告中的财务报告真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司简介

1、公司中文名称：海南金盘实业股份有限公司

公司简称：金盘股份

公司英文名称：HAINAN JINPAN ENTERPRISE CO., LTD

公司英文缩写：JINPAN STOCK

2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：金盘股份

公司股票代码：000572

3、公司注册地址及办公地址：海口市金盘工业区金盘路 12-8 号

邮政编码：570216

4、公司法定代表人：景柱

5、公司董事会秘书：肖丹

证券事务代表：郑彤

联系地址：海口市金盘工业区金盘路 12-8 号

联系电话：(0898) 66822672

传 真：(0898) 66816370

电子信箱：jp000572@21cn.com

6、信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载年报的国际互联网站：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券法务部

7、其他有关资料

公司最近一次变更注册登记的日期：2005 年 6 月 1 日

地点：海南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4600001000296

税务登记号码：460100600800801

公司聘请会计师事务所名称：海南从信会计师事务所

办公地点：海南省海口市国贸大道 CMEC 大厦 16 楼

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本期末比期初增减
流动资产	778,688,994.89	580,601,316.93	34.12%
流动负债	554,929,100.62	398,793,136.52	39.15%
总资产	816,284,109.88	619,670,338.60	31.73%
股东权益(不包含少数股东权益)	261,355,009.26	220,877,202.08	18.33%
每股净资产	1.21	1.02	18.63%
调整后的每股净资产	1.17	0.98	19.39%
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本期比上年同期增减
净利润	40,055,531.59	15,391,428.98	160.25%
扣除非经常性损益后的净利润	40,222,680.14	8,243,944.27	387.91%
经营活动产生的现金流量净额	48,485,477.92	32,030,229.90	51.37%
每股收益	0.19	0.07	171.43%
净资产收益率	15.33%	25.44%	减少 10.11 个百分点

注：扣除非经常性损益项目及涉及金额

扣除项目	金额（人民币元）
扣除公司根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-167,148.55

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

报告期内，公司股本总数及结构未发生变化。

二、报告期期末股东总数为 19,615 户。

三、公司前十名股东、前十名流通股东持股情况（截止 2005 年 6 月 30 日）

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	增减	年末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
海南海马投资有限公司	0	83,239,605	38.55	未流通	0	法人股东
海南上恒投资有限公司	0	28,986,048	13.42	未流通	0	法人股东
海口市金盘物业有限公司	0	4,701,858	2.18	未流通	0	法人股东
新理益集团有限公司	0	1,634,560	0.76	未流通	0	法人股东
梁冬	0	721,970	0.33	已流通	未知	流通股
北京柯鑫投资有限公司	0	428,064	0.20	未流通	0	法人股东
邓生科	0	405,100	0.188	已流通	未知	流通股
罗小妹	0	389,900	0.181	已流通	未知	流通股
赵鵬	0	384,500	0.178	已流通	未知	流通股
蔡军	0	375,700	0.174	已流通	未知	流通股
前十名股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，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；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《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。					

前十名流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	年末持有流通股数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
梁冬	721,970	A股
邓生科	405,100	A股
罗小妹	389,900	A股
赵 鸱	384,500	A股
蔡 军	375,700	A股
赵万能	350,770	A股
付丽君	328,000	A股
朱承英	323,400	A股
深圳市德强贸易发展有限公司	303,482	A股
陈国权	274,000	A股
前十名流通股股东关联关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关	

#### 四、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、公司董事、监事及高级管理人员报告期内持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员变动情况

2005年3月24日，经公司董事会五届十二次会议审议，同意曲大利先生因工作原因辞去公司董事长的职务，并选举胡群先生为公司临时董事长。

2005年4月26日，经公司2004年度股东大会审议，同意曲大利先生因工作原因辞去公司董事的职务，并选举景柱先生为公司董事。

2005年4月26日，经公司董事会五届十四次会议审议，选举景柱先生为公司董事长。

上述事项分别刊登于2005年3月26日、4月27日的《中国证券报》。

### 第五节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期公司经营情况

##### (一) 经营状况的简要分析

2005年上半年，公司加强管理、规范运作，加大资产重组力度，增加经济增长点，盈利水平得到了大幅提高。

本报告期内，公司实现主营业务收入 185,676 万元，比上年同期增长 1,872%；主营业务利润 11,367 万元，比上年同期增长 413%；净利润 4,006 万元，比上年同期增长 160%。主营业务收入较上年同期有大幅增长的主要原因是本期收购海南一汽海马汽车销售有限公司（下称销售公司）50%的股权，并按所持股比合并，本期合并收入 175,663 万元。净利润较上年同期大幅增长的主要原因有：一是新增合并单位销售公司本期合并利润；二是海南金盘物流有限公司（下称物流公司）通过整合业务，降低成本，提高盈利能力。

根据公司目前的经营状况，预计 2005 年 1~9 月净利润将比上年同期有较大幅度的增长，预计上升幅度为 100%~150%。

#### 1、公司房地产经营方面

公司本部主营房地产。公司本部上半年实现销售收入 878 万元，比上年同期下降 68%。收入大幅下降主要是本期开发的房地产项目——金盘商厦尚未实现销售。

#### 2、工业产品的生产经营方面

海口金盘饮料公司主要生产矿泉水和纯净水。该公司上半年完成销售 236 万桶（件），销售收入 1,036 万元，分别比上年同期增长 12%、2%。

#### 3、物业租赁经营方面

海南金盘物业经营管理有限公司，负责公司厂房、住宅楼等出租建筑物的租赁经营及工业保洁。该公司上半年实现经营收入 653 万元。

#### 4、物流经营方面

海南金盘物流有限公司，主营物流配送、仓储运输。该公司上半年实现经营收入 10,539 万元。

#### 5、汽车销售方面

海南一汽海马汽车销售有限公司，为公司持股 50%的合营企业，主营汽车销售。该公司上半年实现经营收入 175,663 万元。

### （二）报告期内经营情况分析

#### 1、主营业务范围及其经营状况

公司的业务范围：房地产开发经营，工业投资，汽车、汽车零部件的销售及售后服务，汽车仓储、运输等。

2005 年上半年，占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要行业如下：

单位：万元

项 目	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率 (%)	主营业务收 入比上年同 期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率比上年同期 增减(%)
物流收入	10,772.53	7,776.26	27.81%	135.19%	112.41%	增加 7.74 个百分点
汽车销售收入	175,663.19	167,646.94	4.56%	—	—	—

上述物流收入主要为物流公司的收入，汽车销售收入为销售公司的收入。

2、报告期内利润构成、主营业务及结构、主营业务盈利能力发生重大变化的说明  
报告期内，公司收购海南一汽海马汽车销售有限公司 50%股权，并按股比合并报表，致使主营业务及结构、利润构成、主营业务盈利能力发生较大变化。

3、本报告期公司无投资收益占净利润 10%以上的参股公司。

4、经营中出现的问题与困难及解决办法

(1) 截止报告期末，公司的长期负债为零，虽有效地规避了财务风险，但不能充分发挥财务杠杆的作用。

(2) 公司目前仍有部分小额债务风险需要进一步化解。公司将加强与债务人的沟通、协商，尽快化解。

## 二、报告期内主要投资项目及进度

### 1、募股资金使用情况

报告期内公司无募集资金，亦无报告期之前募集资金使用延续至本报告期的情况。

### 2、其他主要投资项目进度情况

#### (1) “金盘商厦”房地产项目

公司以自有商业用地 2,805 平方米投资开发“金盘商厦”房地产项目，总建筑面积 5,003 平方米，共 34 套。该项目于 2004 年 10 月开工建设，截至报告期末已按计划完成主体并通过竣工验收，室外配套工程在建，预计八底全部竣工。目前，“金盘商厦”已被全部认购。

#### (2) “金盘雅苑”房地产项目

报告期内，售出 1 套房。至此，该项目的仅余 1 套商品房未认购。

## 三、下半年公司经营计划

下半年，公司整改经营管理中存在的问题，确保实现年度经营计划，并为今后的发展打下坚实基础。

1、以提高工作效率、控制员工数量、提升员工素质、调动员工积极性为目标，进一步优化、完善现有的人力资源管理体系。

2、加强管理，提高效率，继续做好公司各部门、子公司执行规章制度的检查和监督工作，防止各种违规现象的发生，保证各项制度的落实及公务处理的规范性和程序性。

3、饮料公司在抓好质量管理与成本控制的同时，健全营销制度、扩张营销网络，提高市场占有率和盈利能力。

5、加大财务与工程审计的力度，完善成本管理机制，增强员工的成本意识，从而进一步降低成本、压缩费用、减少损耗。

6、尽快处理历史遗留债务问题，彻底甩掉历史包袱，为公司恢复融资功能做好准备工作。

## 第六节 重大事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司依照中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，重新修订了《公司章程》和“三会”议事规则。目前，公司治理状况基本符合中国证监会有关文件的要求。

二、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、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内公司重大收购及出售资产事项

2005 年 2 月 4 日，公司与海南汽车集团有限公司签订了《股权转让协议》，海南汽车集团有限公司将其持有的海南一汽海马汽车销售有限公司 50%的股权转让给本公司，转让价格 1000 万元。

该事项已公告于 2005 年 2 月 5 日《中国证券报》。

### 五、报告期内本公司重大关联交易事项

#### 1、购销商品、提供劳务发生的日常关联交易

根据协议，公司全资子公司——海南金盘物业经营管理有限公司本期向关联方一汽海马汽车有限公司（下称一汽海马）提供工业保洁、通勤接送、厂房物业管理等服务，共取得收入 465 万元，占同类交易总金额的 71%。

根据协议，公司全资子公司——海南金盘物流有限公司本期向关联方一汽海马提供生产物料配送服务，共取得收入 684 万元，占同类交易总金额的 74%。

根据协议，公司合并报表的子公司——海南一汽海马汽车销售有限公司本期向关联方一汽海马购买汽车产品，交易金额为 167,647 万元，占同类交易总金额的 100%。

根据协议，公司合并报表的子公司——海南一汽海马汽车销售有限公司本期向关联方上海恒昌汽车销售有限公司出售汽车产品，共取得收入4,187万元，占同类交易总金额的2.4%。

## 2、日常关联交易的执行情况

报告期内，公司的子公司与关联方——一汽海马关联交易总金额为 168,796 万元，公司的子公司与关联方——上海恒昌汽车销售有限公司关联交易总金额为 4,187 万元。公司与上述关联方的交易均执行市场公允价，结算方式均采用现金结算，不存在损害本公司利益的情况。

本报告期，公司与上述关联方交易情况与预计的 2005 年全年交易情况无重大差异。

## 3、收购资产

2005年2月4日，公司与海南汽车集团有限公司签订了《股权转让协议》，海南汽车集团有限公司将其持有的海南一汽海马汽车销售有限公司50%的股权转让给本公司，转让价格1000万元。

## 六、公司与关联方债权、债务往来和担保事项

### 1、公司与关联方债权、债务往来

单位：万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
海口市工业开发进出口贸易公司	全资子公司	0	161.04		
海南通海新型建筑材料公司	控股子公司	0	421.75		
海口金盘美东工业开发有限公司	其法人代表为公司原董事长	0	725.50		
海南上恒投资有限公司	第二大股东			-20,779.30	7,332.34
海口保税区开发建设总公司	其法人代表为公司原董事长			0	1,831.50

2、报告期控股股东——海南海马投资有限公司及其子公司无占用本公司资金的情况。

### 3、担保事项

截止报告期末，公司无履行的及尚未履行完毕的对外担保事项，也无对控股子公司担保事项。

4、独立董事关于公司累计和当期对外担保情况及执行情况的专项说明及独立意见。

截止本报告期末，公司无履行的及尚未履行完毕的担保合同。公司没有为控股

股东及公司持股 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。

独立董事蒋雷、杜传利认为：报告期内，公司严格遵守公司章程，认真执行有关规定，规范对外担保行为，控制对外担保风险，未发生违规担保情况。公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

#### **七、重大合同及其履行情况**

- 1、报告期内无委托他人进行现金资产管理的事项。
- 2、报告期内本公司无重大担保合同。
- 3、报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

**八、公司或持有公司 5%以上（含 5%）的股东无对公司经营、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。**

**九、报告期内公司续聘海南从信会计师事务所为公司的审计机构。**

**十、本报告期内，本公司、公司董事会及董事未有任何因违反相关法规而受到监管部门处罚的情况。**

#### **十一、其他重大事项**

2005 年 6 月 28 日，公司与海口市工业建设开发总公司、海南上恒投资有限公司（下称上恒公司）签订了《投资合作协议》，公司将持有的海口市工业大道金盘段、金盘学校、武警营房、消防营房等非经营性资产账面净值共计 208,093,063.66 元，以及公司投资上述非经营性资产所形成的对上恒公司的负债 207,793,063.66 元一并投入海口市金盘建筑材料公司（下称金盘建材）。公司投入金盘建材的上述资产净额为 30 万元。

该事项已公告于 2005 年 6 月 30 日《中国证券报》。

## **第七节 财务报告**

### **一、本公司半年度报告未经审计**

### **二、会计报表（附后）**

- 1、合并资产负债表
- 2、合并利润及利润分配表
- 3、合并现金流量表
- 4、合并股东权益增减变动表
- 5、合并及母公司资产减值准备明细表

### 三、会计报表附注

#### 附注1 基本情况

海南金盘实业股份有限公司(以下简称本公司)系于1993年1月2日经海南省股份制试点领导小组办公室琼办字(1993)1号文批准、在原海口市工业建设开发总公司基础上成立的股份有限公司,公司营业执照号:(琼企)4600001000296。1994年4月25日经中国证监会证监发审字(1994)19号文批准,公司以竞价发行方式公开发行社会公众股2,500万股,同年8月8日经深圳证券交易所深证字(1994)18号文批复在深圳证券交易所挂牌交易,证券编号:000572。公司注册地址:海口市金盘工业区金盘路12—8号,法定代表人:景柱,注册资本:人民币21,589.45万元,经营范围:综合开发区的综合开发,建设和管理;工业投资;房地产开发经营;高科技产品开发、经营;建筑设计、装修、项目咨询;交通运输;机械设备;汽车(不含小轿车)、汽车零部件的销售及售后服务;汽车仓储、运输等。

本公司股票简称“金盘股份”。

#### 附注2:主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

##### 2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

##### 2.2 会计年度

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

##### 2.3 记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 2.4 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础;以历史成本为计价原则。

##### 2.5 外币业务核算方法

外币业务发生时,以业务发生时中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算为人民币入账,期末按中国人民银行公布的市场汇价(中间价)进行调整,其汇兑损益除属于筹建期间的计入长期待摊费用、属于与购建固定资产有关的按照借款费用资本化的原则进行处理外,计入当期损益。

##### 2.6 外币报表折算汇率与差额的处理方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表,母公司按照财政部《合并报表暂行规

定》中规定的方法将境外子公司会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币，并以折算为母公司本位币后的会计报表编制合并会计报表。对于境内子公司采用与母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，也将其会计报表折算为母公司记账本位币表示的会计报表。

## 2.7 现金等价物的确定标准

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

## 2.8 短期投资核算方法

(1)短期投资以实际支付的价款计价,但不包括已宣告发放但尚未收到的现金股利或利息。在短期投资持有期间收到的现金股利或利息冲减投资的账面价值(已计入应收项目的现金股利或利息除外)。处置短期投资时,实际收到的价款与其账面价值的差额确认为短期投资损益。

(2)短期投资期末按成本与市价孰低计价,按单项投资市价低于成本的差价计提短期投资跌价准备。

## 2.9 坏账核算方法

### 2.9.1 本公司坏账确认的标准为：

- (1)债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；
- (2)债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账。

### 2.9.2 坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

### 2.9.3 坏账准备的计提方法和比例

(1)本公司坏账准备的计提方法为账龄分析法。即期末按应收款项期末余额(包括应收账款和其他应收款)分账龄按比例计提坏账准备。

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	20%
四至五年	25%
五年以上	30%

(2)如果某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别,导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,则对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备,该应收款项从其他方法计提坏账准备中剔除。

(3)公司与关联方发生的应收款项在期末分析其可收回性。对预计可能发生的坏账损失,计提相应的坏账准备;如有确凿证据表明债务关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的,则对预计无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

## 2.10 存货核算方法

### 2.10.1 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、分期收款发出商品、库存设备、开发产品、分期收款开发产品、出租开发产品、周转房、开发成本、在建开发产品。

### 2.10.2 存货的计价与摊销

购建、自制的存货按实际成本计价,领用或发出存货按加权平均法计价,低值易耗品和包装物在领用时一次摊销。产品生产成本采用品种法按实际成本核算。

开发产品于竣工验收时按实际成本计价;用于出租经营和安置周转使用的,在签订合同、协议并移交使用时,按实际成本分别转入出租开发产品和周转房;用于分期收款销售的在签订分期收款销售合同并将开发产品移交购买方时,按实际成本分别转入分期收款开发产品。期末按分批法结转对外转让、销售的开发产品的实际成本。

开发用土地的核算方法:拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。项目整体开发时,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,后期未开发土地仍保留在拟开发土地项目。

公共配套设施费用的核算方法:公共配套设施按实际成本计入开发成本,完工时,摊销转入住宅等可售物业的成本,但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施,单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

出租开发产品的摊销方法:出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销。

### 2.10.3 存货的盘存制度采用永续盘存法。

### 2.10.4 存货跌价准备

期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。存货可变现净值按在正常生产经营过程中的估价售价，减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值确定。

## 2.11 长期投资核算方法

### 2.11.1 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的计价

本公司对外股权投资的初始投资成本按取得时的实际成本确定。

本公司对占被投资单位有表决权资本总额 20%以下(不含 20%)，或虽占投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的长期股权投资采用成本法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)或具有实际控制权的，采用权益法核算并合并会计报表；对本公司的联营企业采用权益法核算并按比例合并法予以合并会计报表。

#### (2) 股权投资差额

本公司采用权益法核算的长期股权投资，对长期股权投资取得时的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，按股权投资账面价值确定的初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入股权投资差额。

股权投资借方差额按如下摊销期限平均摊销计入投资收益：合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年(含 10 年)的期限摊销。贷方差额直接计入“资本公积-股权投资准备”。

#### (3) 收益确认方法

采用成本法核算的公司，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益，但投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利或利润超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在计算的收益分享额

超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

### 2.11.2 长期债权投资

#### (1) 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价，即以实际支付的价款扣除支付的税金，手续费等各项附加费用，及自发行日起至购入债券日止的应计利息后的余额计价。

#### (2) 长期债权投资的溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券的存续期间(债券购入后至到期前的期间)内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

#### (3) 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### 2.11.3 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，对因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，按单个长期投资项目计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

### 2.12 固定资产计价和折旧方法

#### (1) 固定资产确认标准

使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具等。不属于生产经营主要设备的物品，若单位价值在 2,000 元以上且使用年限超过二年的，也列为固定资产。

#### (2) 固定资产计价

固定资产以实际购建成本或按规定经评估确认价值入账。

## (3) 固定资产折旧

按各类固定资产原值和估计使用年限扣除预留净残值后采用直线法计提。

各类固定资产预计经济使用年限、净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-35	4%	2.74-9.6%
交通运输工具	10	4%	9.6%
电子及通讯设备	5	4%	19.92%
专用设备	10	4%	9.6%
办公设备	5	4%	19.92%
其他设备	5	4%	19.92%

(4) 已计提固定资产减值准备的固定资产的折旧，按照该项固定资产的账面价值即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提固定资产减值准备的固定资产价值又得恢复，则按照固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

## (5) 固定资产折旧计提范围

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按规定单独估价作为固定资产入账的土地以外的其余固定资产均计提折旧。处于更新改造过程而停用的固定资产转入在建工程，不计提折旧，待达到预定可使用状态时转入固定资产，再根据重新确定的折旧方法和尚可使用年限计提折旧。因大修理而停用的固定资产折旧计入相关成本费用；其余未使用、不需用固定资产折旧计入当期管理费用。

## (6) 固定资产减值准备的计提方法

本公司期末对固定资产逐项进行检查，如由于市价持续下跌，或技术陈旧、毁损、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

## (7) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用，不通过预提或待摊的方式核算。

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产在达到预定可使用状态之前摊销的未确认融资费用，计入当期财务费用。

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

### 2.13 在建工程核算方法

(1) 在建工程成本系指各项固定资产购建、扩建、安装工程所发生的实际支出，与购建固定资产有关的借款费用及其汇兑损益在固定资产尚未达到预定可使用状态之前计入工程成本。在建工程自达到预定可使用状态时转入固定资产，并按规定计提折旧。

### (2) 在建工程减值准备

期末对在建工程逐项进行检查，如果存在在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工及所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且所带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已发生减值的其他情形，则按可收回金额低于在建工程账面价值的差额按单个项目计提在建工程减值准备。

### 2.14 借款费用资本化的确认原则

### (1) 借款费用资本化的确认

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和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等三个条件下，于发生时予以资本化；其他借款所发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### (3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停其借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至购建活动重新开始。

### (4) 停止资本化

当购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## 2.15 无形资产计价和摊销方法

### (1) 无形资产及分类

无形资产指为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等以及商誉。

### (2) 无形资产计价方法

按实际取得成本或经评估确认价值入账。投资者投入的无形资产按投资各方确认的价款作为实际成本，但为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，则按该项无形资产在投资方的账面价值作为实际成本。自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为实际成本，研究开发费用计入当前损益。购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款作为实际成本。

### (3) 无形资产摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，处置无形资产的当月不再摊销。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的，

如合同规定了受益年限而法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限确定摊销年限；如合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按不超过法律规定的有效年限确定摊销年限；如合同和法律都分别规定了受益年限和有效年限的，按二者中较短者确定摊销年限；如合同和法律都没有分别规定受益年限和有效年限的，摊销年限按不超过 10 年确定。

#### (4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

期末对无形资产逐项进行检查，如果某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下降，在剩余摊销年限内预期不会恢复；或无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值及其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值的情形，则将其预计可收回金额低于账面价值的差额，按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

#### 2.16 长期待摊费用及其摊销方法

(1) 长期待摊费用指筹建期间的开办费以及已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)且能与摊销期未来收益相配比的其他费用。

(2) 在筹建期间发生的人员工资、办公费、培训费、差旅费、印刷费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等作为开办费，在开始经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(3) 不能使公司在未来摊销期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 2.17 应付债券核算方法。

(1) 应付债券指为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息。

(2) 发行债券的发行费用大于发行期间冻结资金所产生的利息收入，其差额根据筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，按照借款费用资本化的处理原则处理；属于其他用途的，计入当期财务费用。发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，其差额视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销。

(3) 企业债券按期计提利息；债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券的溢价或折价，在债券存续期间采用直线法分期摊销。

#### 2.18 预计负债的确认原则和方法

### (1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 负债金额的确定

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(3) 在担保涉及诉讼的情况下，如果已被判决败诉，则按照法院判决的应承担的损失金额，确认为预计负债，并计入当期营业外支出(不含诉讼费，下同)；如果已判决败诉，但正在上诉，或者经上一级法院裁定暂缓执行，或者由上一级法院发回重审等，在资产负债表日，根据已有判决结果合理估计可能产生的损失金额，确认为预计负债，并计入当期营业外支出；如果法院尚未判决，根据向律师或法律顾问等咨询，估计败诉的可能性，以及败诉后可能发生的损失金额，并取得有关书面意见。如果败诉的可能性大于胜诉的可能性，并且损失金额能够合理估计的，在资产负债表日将预计担保损失金额，确认为预计负债，并计入当期营业外支出。

## 2.19 收入确认原则

### (1) 销售商品收入

销售商品的收入在下列条件均能满足时予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

与交易相关的经济利益能够流入企业；

相关收入和成本能够可靠地计量。

## (2) 劳务收入

提供劳务的收入，如劳务的开始和完成在同一年度，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在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：

劳务总收入和总成本能够可靠地计量；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

劳务的完成程度能够可靠地确定；

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

## (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入，在下列条件均能满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业；

收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

## (4) 股权转让收益

除了符合与确认转让其他资产收入相同的原则外，还应同时满足下列条件：

出售协议已获得股东大会批准通过；

与购买方已办理必要的财产交接手续；

已取得购买价款的大部分（一般应超过 50%）；公司已不再从所持的股权中获得利益和承担风险；

如股权转让需要经过国家有关部门批准的必须取得批准文件。

## (5) 补贴收入的确认原则

按规定退还的增值税以及属于国家财政扶持的领域而给予的其他形式的补贴在实际收到时确认收入；按销量或工作量等依据国家规定的补助定额计算并按期给予的定额补贴，期末按计算的应收补贴金额确认收入。

#### (6) 违约补偿收入确认原则

违约补偿收入在得到违约方的确认或认可，并且有足够证据表明经济利益很可能流入企业且能可靠计量时才予以确认。在没有取得违约方的认可，也没有取得相关证据之前，不确认为一项资产，也不确认为当期营业外收入。

#### 2.20 维修基金

物业管理公司收到业主委托代为管理的公共维修基金，计入“代管基金”，专项用于住宅共同部位共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

#### 2.21 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 2.22 重大会计政策、会计估计变更 及会计差错更正

本公司本期无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

#### 2.23 合并会计报表编制方法

##### (1) 合并范围的确定原则

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11 号《合并会计报表暂行规定》，将本公司直接或间接拥有 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业纳入合并范围。根据《企业会计制度》第一百五十八条规定，将本公司的合营企业纳入合并范围，并按照比例合并法予以合并。

##### (2) 合并会计报表编制方法

以母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关会计资料为依据，对本公司内部之间的投资、资金往来、购销业务及其他重大内部交易及其未实现利润等相互抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。子公司所采用的会计政策和会计处理方法与母公司一致。

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，在长期股权投资采用权益法时，如果被投资单位发生亏损，投资企业按持股比例计算应承担的份额，冲减长期股权投资的账面价值。投资企业确认的亏损分担额，以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，列入“未确认的投资损失”。

对在报告期内出售、购买的子公司，按照《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（一）的通知》(财会[2002]18 号)，和《财政部关于印发 关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答（二）的通知》(财会[2003]10 号)“ 的相关规定确定合并期间。

**附注3：主要税种和税率**

税 种	税 率	计税依据
营业税	5%	营业收入
增值税	17%、4%	销售收入
企业所得税	15%	应纳税所得额
城建税	7%	应纳增值税、营业税
教育费附加	3%	应纳增值税、营业税
房产税	12%	租金收入

子公司海南金盘物流有限公司按照海国税函[2004]456号批文《海口市国家税务局关于海南金盘物流有限公司企业所得税减免税问题的复函》的规定，享受从获利年度起第一年至第二年免征所得税，第三年至第五年减半征收所得税的税收优惠待遇。

**附注4：控股子公司及合营企业****4.1 控股子公司及合营公司**

单 位 名 称	注册资本 (万元)	出资额 (万元)	持股比 例(%)	经营范围	注册 地点	是否合 并报表
海口市工业开发进出口贸易公司	300	300	100	进出口贸易	海口市	否
海口市工业建材发展公司	150	150	100	建筑材料生产、销售	海口市	否
海口金盘饮料公司	1,100	1,100	100	饮料食品	海口市	是
海南金盘物业经营管理有限公司	500	500	100	物业经营管理、工业区水电维修经营等	海口市	是
海南金盘物流有限公司	1,000	1,000	100	汽车零部件的生产、装配、运输等	海口市	是
海南通海新型建筑材料公司	3,450 (万 FRF)	1,725 (万 FRF)	50	建筑材料生产、销售	海口市	权益法 核算
海南一汽海马汽车销售有限公司	2,000	2,000	50	汽车销售	海口市	是
海南金盘置业有限公司	1,000	1,000	100	房地产开发	海口市	是

子公司海口市工业开发进出口贸易公司和海口市工业建材发展公司，均因处于停业、亏损状态而未合并其报表。

**4.2 合并报表范围变化**

新设立全资子公司海南金盘置业有限公司纳入合并报表范围；对本公司本期投资的合营企业海南一汽海马汽车销售有限公司纳入合并范围，并按比例合并法合并报表。

## 附注5：合并会计报表主要项目注释

### 5.1 货币资金

项 目	期 末 数			年 初 数		
	原 币	汇 率	折人民币	原 币	汇 率	折人民币
现 金						
人民币	12,991.08		12,991.08	8,745.14		8,745.14
美 元						
港 币						
小 计			12,991.08			8,745.14
银行存款						
人民币存款	106,209,389.87		106,209,389.87	60,149,088.56		60,149,088.56
美元户存款						
港币户存款						
小 计			106,209,389.87			60,149,088.56
其他货币资金	228,999.50		228,999.50	144,011.40		144,011.40
合 计			106,451,380.45			60,301,845.10

货币资金期末数较年初数增加 1.77 倍, 主要系新增并表单位海南一汽海马汽车销售有限公司、海南金盘置业有限公司增加货币资金所致。

### 5.2 应收账款

#### 5.2.1 账龄分析及坏账准备

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备
1年以内	4,255,326.96	48.90	5	212,766.35	1,465,912.87	24.68	5	73,295.64
1—2年	243,596.90	2.80	10	24,359.69	331,796.22	5.59	10	33,179.62
2—3年	622,013.99	7.15	15	93,302.10	560,950.90	9.44	15	84,142.64
3年以上	3,581,721.21	41.15	20-100	1,954,447.05	3,581,721.21	60.29	20-100	2,521,682.56
合 计	8,702,659.06	100.00		2,284,875.19	5,940,381.20	100		2,712,300.46

5.2.2 期末前五名欠款单位金额共计 2,461,712.96 元, 占期末应收账款余额的 28.29%。

5.2.3 期末应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5.2.4 应收账款期末较年初数增加 46.50%, 主要系海南东艺置业有限公司增加应收账款 1,287,220.00 元所致。

## 5.3 其他应收款

## 5.3.1 账龄分析及坏账准备

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备
1 年以内	1,102,280.92	3.07	5.00	55,114.05	1,288,119.81	3.37	5.00	64,405.99
1—2 年	466,842.62	1.30	10.00	46,684.26	543,339.93	1.42	10.00	54,333.99
2—3 年	783,309.14	2.18	15.00	117,496.37	813,855.45	2.13	15.00	122,078.32
3 年以上	33,509,337.35	93.45	20-100	27,362,539.01	35,558,823.24	93.08	20-100	27,903,150.32
合 计	35,861,770.03	100.00		27,581,833.69	38,204,138.43	100.00		28,143,968.62

## 5.3.2 全额计提坏账的部分大额欠款单位如下：

单 位 名 称	欠款金额	欠款时间
海口市海特制冷厂	7,308,426.67	5 年以上
联通新技术电子公司	5,038,590.88	5 年以上
通海新型建筑材料公司	4,039,727.75	5 年以上
金盘永桂园林管理处	395,000.00	5 年以上
第三园林开发部	250,000.00	5 年以上
合 计	17,031,745.30	

## 5.3.3 期末前五名欠款单位明细如下：

单 位 名 称	欠款金额	占总额比例%	欠款时间
海口市海特制冷厂	7,308,426.67	20.38	5 年以上
金盘美东开发公司	7,255,015.33	20.23	5 年以上
联通新技术电子公司	5,038,590.88	14.05	5 年以上及 1 - 2 年
通海新型建筑材料公司	4,217,599.99	11.76	5 年以上及 1 - 2 年
金盘永桂园林管理处	395,000.00	1.10	5 年以上
合 计	24,214,632.87		

5.3.4 期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5.3.5 期末其他应收款较年初数减少 6.13%，主要系收回海南电视台往来款 2,111,970.00 元所致。

5.3.6 期末其他应收款之坏账准备较年初数减少 1.99%，主要系收回海南电视台往来款 2,111,970.00 元导致当期坏账准备转回 633,591.00 元所致。

## 5.4 预付账款

### 5.4.1 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	319,417,051.28	99.55	250,649.00	14.71
1—2 年	1,442,807.14	0.44	1,442,807.14	84.67
2—3 年	10,500.00	0.01	10,500.00	0.62
3 年以上				
合 计	320,870,358.42	100.00	1,703,956.14	100.00

5.4.2 期末预付账款中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5.4.3 预付账款期末数较年初数增加 188.3 倍，主要系海南一汽海马汽车销售有限公司预付购车款 320,106,495.63 元所致。

## 5.5 存货及跌价准备

### 5.5.1 分类列示如下：

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
库存商品	37,077,428.61		37,077,428.61			
原材料	1,026,317.72		1,026,317.72	691,348.50		691,348.50
包装物	682,158.34		682,158.34	431,214.25		431,214.25
低值易耗品	80,647.33		80,647.33	5,331.87		5,331.87
开发成本	200,576,524.23	38,862,360.14	161,714,164.09	197,988,294.89	38,862,360.14	159,125,934.75
开发产品	107,503,440.03	38,957,886.53	68,545,553.50	107,786,131.20	38,957,886.53	68,828,244.67
出租开发产品	74,529,746.71	13,850,157.73	60,679,588.98	75,293,564.77	13,850,157.73	61,443,407.04
合 计	421,476,262.97	91,670,404.40	329,805,858.57	382,195,885.48	91,670,404.40	290,525,481.08

存货期末数较年初数增加 13.52%，主要系海南一汽海马汽车销售有限公司增加库存商品所致。

#### 5.5.1.1 开发成本分项列示如下：

项目名称	期 末 数	年 初 数
永桂区土地	124,261,453.37	126,072,435.85
商贸区土地	27,313,025.23	27,301,044.79
遵谭区项目	10,887,048.15	10,887,048.15
石山渡假村土地	6,210,754.78	6,210,754.78

项目名称	期 末 数	年 初 数
糖蜜项目	3,308,336.03	3,308,336.03
金盘区土地	11,084,385.99	11,084,385.99
金盘商厦项目	6,008,699.21	2,267,425.91
美国工业村土地	1,815,228.55	1,815,228.55
金花园集资房	1,971,577.30	1,777,674.14
天荣别墅项目	870,579.60	870,579.60
金盘雅苑	6,845,436.02	6,393,381.10
合 计	200,576,524.23	197,988,294.89

## 5.5.1.2 开发产品分项列示如下：

项目名称	期 末 数	年 初 数
金来宫	34,987,635.04	34,987,635.04
创业新村二期	17,163,245.59	17,182,465.43
专家招待所	13,213,484.65	13,213,484.65
创业新村一期	13,102,990.48	13,102,990.48
东升大厦 18、19 层	11,961,505.56	11,961,505.56
美国工业村 3 号 1 单元	5,889,690.58	6,064,667.44
七栋别墅	3,939,739.07	3,939,739.07
美国工业村 2 号 2 单元	3,284,424.01	3,333,523.32
美国工业村 2 号 2-8 单元	2,915,872.70	2,955,267.86
美国工业村 3 号 4 单元	1,044,852.35	1,044,852.35
合 计	107,503,440.03	107,786,131.20

## 5.5.1.3 出租开发产品分项列示如下：

项目名称	期 末 数	年 初 数
继电器城	40,079,699.54	40,497,153.12
C 型厂房	24,846,844.71	25,125,547.82
B1、B2 三幢厂房	8,590,261.59	8,657,922.96
十二幢别墅	989,830.74	989,830.74
龙昆公寓楼	23,110.13	23,110.13
合 计	74,529,746.71	75,293,564.77

## 5.5.2 存货跌价准备的增减变动情况

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
开发成本	38,862,360.14			38,862,360.14
开发产品	38,957,886.53			38,957,886.53
出租开发产品	13,850,157.73			13,850,157.73
合 计	91,670,404.40			91,670,404.40

注 1：存货可变现净值的确定系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售需追加的成本后的净值确定。

注 2：期末存货无抵押、质押等情况。

## 5.6 其他流动资产

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	减值准备	净 值	金 额	减值准备	净 值
工业大道				149,775,390.47		149,775,390.47
武警营房				10,911,362.48		10,911,362.48
消防营房				4,811,310.71		4,811,310.71
金盘学校				55,072,495.87	12,477,495.87	42,595,000.00
合 计				220,570,559.53	12,477,495.87	208,093,063.66

注：其他流动资产期末数较年初数减少数 100%，系公司将上述非经营性资产及公司投资上述非经营性资产所形成的对海南上恒投资有限公司的负债 207,793,063.66 元一并投入海口市金盘建筑材料公司所致。

## 5.7 长期投资

## 5.7.1 长期股权投资分类列示如下：

项 目	年 初 数			本期增加	本期减少	期 末 数		
	账面余额	减值准备	账面价值			账面余额	减值准备	账面价值
股票投资								
其他股权投资	7,800,000.00	1,500,000.00	6,300,000.00	300,000.00		8,100,000.00	1,500,000.00	6,600,000.00
其中：对子公司投资								
对合营企业投资								
对联营企业投资	7,800,000.00	1,500,000.00	6,300,000.00	300,000.00		8,100,000.00	1,500,000.00	6,600,000.00
合 计	7,800,000.00	1,500,000.00	6,300,000.00	300,000.00		8,100,000.00	1,500,000.00	6,600,000.00

注：长期股权投资本期增加数 300,000.00 元，系新增对外投资所致，详见附注

5.6。

## 5.7.1.1 其他股权投资明细如下：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	追加投资额	被投资单位权益增减额		期末投资金额	备注
					本期数	累计数		
海口市工业开发进出口贸易公司			3,000,000.00			-3,000,000.00		已停业
海口市工业建材发展公司			1,500,000.00			-1,500,000.00		已停业
交通银行海南分行			2,800,000.00				2,800,000.00	成本法核算
中国改革报业股份有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	成本法核算
海口市金盘建筑材料公司			300,000.00				300,000.00	成本法核算
合计			12,600,000.00			-4,500,000.00	8,100,000.00	

## 5.7.2 长期投资减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少			期末数	计提原因
			价值回升转回数	其他转出数	小计		
中国改革报业股份有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	长期无收益，亦难变现。
合计	1,500,000.00					1,500,000.00	

## 5.8 固定资产及累计折旧

## 5.8.1 固定资产原值分类列示如下：

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	20,571,656.62			20,571,656.62
交通运输工具	8,987,175.53	103,976.00		9,091,151.53
机械设备	73,335,323.22	12,765.00		73,348,088.22
通用设备	1,516,515.65	1,860.00		1,518,375.65
其他设备	661,030.00	200,759.00		861,789.00
合计	105,071,701.02	319,360.00		105,391,061.02

## 5.8.2 累计折旧分类列示如下：

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	4,426,942.64	272,220.36		4,699,163.00
交通运输工具	6,496,372.87	345,977.74		6,842,350.61
机械设备	21,912,153.32	1,141,583.52		23,053,736.84
通用设备	1,782,734.09	119,301.50		1,902,035.59
其他设备	571,255.18	64,762.53		636,017.71
合计	35,189,458.10	1,943,845.65		37,133,303.75

## 5.8.3 固定资产减值准备

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少			期末数
			价值回升转回数	其他转出数	小计	
房屋建筑物	1,382,836.58					1,382,836.58
机械设备	39,977,450.10					39,977,450.10
合计	41,360,286.68					41,360,286.68
固定资产净额	28,521,956.24					26,897,470.59

## 5.9 在建工程

## 5.9.1 分类列示

工程名称	年初数		本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数		资金来源
	金额	其中：利息 资本化金额				金额	金额	
中法合资 pvc 地板胶项目	36,359,016.37					36,359,016.37		自筹
合计	36,359,016.37					36,359,016.37		

## 5.9.2 在建工程减值准备

在建工程类别	年初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因价值回升转回数	其他转出数	小计	
中法合资 pvc 地板胶项目	36,359,016.37					36,359,016.37
合计	36,359,016.37					36,359,016.37

## 5.10 无形资产

种类	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	4,402,672.98	3,480,068.94			12,000.00	934,604.04	3,468,068.94	54.5
合计	4,402,672.98	3,480,068.94			12,000.00	934,604.04	3,468,068.94	

## 5.11 短期借款

贷款单位	借款期限	年利率	年初数	本期增加	本期减少	期末数
信用借款类			7,721,290.00		2,000,000.00	5,721,290.00
其中：中国信达资产管理公司海南办事处		7.56%	1,990,970.00			1,990,970.00
交通银行海南省分行	2002.11.29- 2003.11.28	5.31%	3,730,320.00			3,730,320.00
中国华融资产管理公司海南办事处			2,000,000.00		2,000,000.00	0.00
合计			7,721,290.00			5,721,290.00

## 5.12 应付账款

期 末 数	年 初 数
24,413,087.13	7,748,618.51

(1)期末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位大额款项。

(2)应付账款期末数较年初数增加 3.15 倍，主要系子公司海南金盘物流有限公司应付账款增加所致。

## 5.13 预收账款

期 末 数	年 初 数
335,535,751.21	40,962,657.76

(1)预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份之股东单位的款项。

(2)预收账款期末数较年初数增加 8.19 倍，主要系增加子公司海南金盘物流有限公司预收物流费、运输费及海南一汽海马汽车销售有限公司预收购车款所致。

## 5.14 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	1,156,488.90	349,145.37
营业税	-1,789,276.63	-2,899,599.24
企业所得税	1,600,636.13	2,099,241.77
资源税	8,820.00	9,840.00
城市维护建设税	-44,304.34	31,459.01
房产税	116,168.92	105,049.91
个人所得税	-62,579.10	-56,268.95
印花税	13,839.38	13,839.38
副食品基金	48,182.83	48,182.83
合 计	1,047,976.09	-299,109.92

## 5.15 其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数
教育费附加	-19,005.63	13,482.39
合 计	-19,005.63	13,482.39

## 5.16 其他应付款

期 末 数	年 初 数
156,884,921.75	331,901,357.57

## 5.16.1 金额较大的其他应付款情况列示如下：

单位名称	期 末 数	性 质
海南上恒投资有限公司	73,323,405.51	转承银行借款
海口市保税区开发建设总公司	18,315,031.60	往来款
合 计	91,638,437.11	

5.16.2 其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份之股东单位的款项如下：

单位名称	金 额	性 质
海南上恒投资有限公司	73,323,405.51	转承银行借款

5.16.3 期末数较年初数减少 52.73%，主要原因详见附注 5.6。

## 5.17 预提费用

类 别	期 末 数	年 初 数
运输费用	19,795,955.90	932,760.50
奖 金	300,000.00	261,041.73
利 息	4,245,993.44	3,013,233.44
电 费	184,657.45	44,456.73
办理土地证费用	1,281,810.36	1,281,810.36
小区基础设施费	533,201.13	533,201.13
上市服务费	410,000.00	410,000.00
其 他	204,871.56	51,012.83
合 计	26,956,489.84	6,527,516.72

预提费用期末数较年初数增加 4.13 倍，主要系子公司 - 海南一汽海马汽车销售有限公司预提运输费用所致。

## 5.18 股本

股份分类	年初数	本期变动增减(+、-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：国家拥有股份								
境内法人持有股份								
外资法人持有股份								
其他								
2、募集法人股股份	16,809,954.00							16,809,954.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
5、社会法人股	112,225,653.00							112,225,653.00
尚未流通股份合计	129,035,607.00							129,035,607.00
二、已流通股份								
1、境内上市的人民币普通股	86,858,903.00							86,858,903.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	86,858,903.00							86,858,903.00
三、股份总数	215,894,510.00							215,894,510.00

## 5.19 资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	0.00			
股权投资准备	19,850,385.90	959,844.71		20,810,230.61
其他资本公积	3,984,895.33			3,984,895.33
合计	23,835,281.23	959,844.71		24,795,125.94

注：资本公积年初数系追溯调减 270,862,224.03 元后金额，根据金盘股份董 [2005]2 号文，同意 2004 年度用法定盈余公积 923,574.15 元、资本公积 270,862,224.03 元（股本溢价 138,332,085.48 元，其他资本公积 132,530,138.55 元）弥补以前年度亏损。

## 5.20 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,035,734.84			4,035,734.84
法定公益金	6,830,900.77			6,830,900.77
合 计	10,866,635.61			10,866,635.61

注: 盈余公积年初数变化系追溯调整 923,574.15 元所致, 详见附注 5.19。

## 5.21 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
年初未分配利润数	-271,785,798.18	-333,868,630.73
加: 本年追溯调整上年数	271,785,798.18	23,486,195.26
调整后年初未分配利润数	0.00	-310,382,435.47
加: 本年净利润	40,055,531.59	43,201,131.13
加: 盈余公积转入数		
加: 可供分配的利润		-267,181,304.34
减: 提取法定盈余公积		3,069,662.56
提取法定公益金		1,534,831.28
提取任意盈余公积		
可供投资者分配的利润		-271,785,798.18
期末未分配利润	40,055,531.59	-271,785,798.18

注: 本期追溯调增年初未分配利润详见附注 5.19。

## 5.22 未确认的投资损失

被投资单位名称	期 末 数	年 初 数	确 认 与 变 动 原 因
海口金盘饮料公司	-30,256,793.88	-29,719,224.76	净资产为负数, 但仍在持续经营。
合 计	-30,256,793.88	-29,719,224.76	

## 5.23 主营业务收入、主营业务成本

## 5.23.1 分类明细如下:

项 目	2005 年 1-6 月发生数		2004 年 1-6 月发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
物流收入	76,791,423.67	46,828,789.53	45,803,237.00	36,610,044.75
租赁	3,787,221.02	1,046,509.23	4,062,686.26	1,182,656.55
物业收入	6,526,143.44	5,463,430.54	10,487,830.58	3,526,424.14
饮用水销售	10,362,795.36	8,140,362.35	10,183,956.18	6,943,822.96
房地产销售收入	2,657,509.87	1,898,117.28	23,641,160.82	20,789,915.50
汽车销售	1,756,631,902.57	1,676,469,398.99		
合 计	1,856,756,995.93	1,739,846,607.92	94,178,870.84	69,052,863.90

5.23.2 主营业务收入较上年同期增加 18.72 倍，主要系增加海南一汽海马汽车销售有限公司之汽车销售收入所致。

5.23.3 主营业务成本较上年同期增加 24.20 倍，主要系汽车销售成本增加所致。

#### 5.24 主营业务税金及附加

2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
3,238,473.61	2,975,380.16

注：主营业务税金及附加较上年同期增加 1.09 倍，主要系收入增加所致。

#### 5.25 财务费用

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
利息支出	1,232,760.00	1,615,616.36
减：利息收入	386,187.88	234,310.51
汇兑损失		388.12
减：汇兑收益		12.70
手续费支出	3,532.23	1,995.74
合 计	808,345.69	1,383,677.01

#### 5.26 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
转让股权投资收益		7,412,060.80
合 计		7,412,060.80

#### 5.27 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
处置固定资产净收益		44,257.35
罚款收入		41,615.84
其他收入	6,173.20	47,883.16
合 计	6,173.20	133,756.35

#### 5.28 营业外支出

类 别	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
处置固定资产净损失		348,332.44
罚款支出	12,015.62	
其他支出	161,306.13	50,000.00
合 计	173,321.75	398,332.44

## 5.29 非经营性损益

项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益	
委托投资损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-167,148.55
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
合 计	-167,148.55

## 附注 6：母公司会计报表主要项目注释

## 6.1 应收账款

## 6.1.1 账龄分析及坏账准备

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备
1 年以内	2,388,535.75	52.11	5.00	119,426.79	868,983.01	28.36	5.00	43,449.15
1—2 年	239,788.73	5.23	10.00	23,978.87	239,788.73	7.83	10.00	23,978.87
2—3 年	557,480.90	12.16	15.00	83,622.14	557,480.90	18.19	15.00	83,622.14
3 年以上	1,397,734.81	30.50	20-100	264,856.16	1,397,734.81	45.62	20-100	340,833.80
合 计	4,583,540.19	100.00		491,883.96	3,063,987.45	100.00		491,883.96

6.1.2 期末前五名单位欠款共计 1,835,307.08 元，占期末应收账款余额的 40.04%。

6.1.3 期末应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

款项。

6.1.4 应收账款期末数较年初数增加 49.59%，主要系增加海南东艺置业有限公司土地款 1,287,220 元所致。

## 6.2 其他应收款

### 6.2.1 账龄分析及坏账准备

账龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备	金 额	占总额比例%	坏账计提比例%	坏账准备
1年以内	287,605.02	0.84	5	14,380.25	788,981.80	2.13	5	39,449.09
1—2年	466,842.62	1.36	10	46,684.26	466,842.62	1.26	10	46,684.26
2—3年	716,153.65	2.08	15	107,423.05	716,153.65	1.94	15	107,423.05
3年以上	32,878,937.34	95.72	20-100	27,419,516.04	34,990,907.34	94.66	20-100	27,394,447.20
合 计	34,349,538.63	100.00		27,588,003.60	36,962,885.41	100.00		27,588,003.60

6.2.2 全额计提坏账准备的其他应收款大额单位明细详见附注 5.3.2。

6.2.3 期末大额欠款明细情况详见附注 5.3.3。

6.2.4 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

6.2.5 期末其他应收款较年初数减少 7.07%，主要系收回海南电视台往来款 2,111,970 元所致。

## 6.3 长期股权投资

### 6.3.1 分类列示如下：

项 目	年 初 数			本期增加	本期减少	期 末 数		
	账面余额	减值准备	账面价值			账面余额	减值准备	账面价值
股票投资								
其他股权投资	73,686,105.13	1,500,000.00	72,186,105.13	59,918,270.55		133,604,375.68	1,500,000.00	132,104,375.68
其中：对子公司投资	65,886,105.13		65,886,105.13	59,618,270.55		125,504,375.68		125,504,375.68
对合营企业投资								
对联营企业投资	7,800,000.00	1,500,000.00	6,300,000.00	300,000.00		8,100,000.00	1,500,000.00	6,600,000.00
合 计	73,686,105.13	1,500,000.00	72,186,105.13	59,918,270.55		133,604,375.68	1,500,000.00	132,104,375.68

## 6.3.2 其他长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	追加 投资额	被投资单位权益增减额		期末投资金额	备 注
				本期数	累计数		
海南金盘物流有限公司	95%	9,500,000.00		26,338,648.58		71,960,786.15	
金盘物业经营管理公司	98%	4,900,000.00		2,791,399.46		23,055,367.02	
海南一汽海马汽车销售有限公司	50%	10,000,000.00		10,988,917.26		20,988,917.26	
海南金盘置业有限公司	95%	9,500,000.00		-694.75		9,499,305.25	
海口金盘饮料有限公司	100%	11,000,000.00			-11,000,000.00		
海口市工业开发进出口贸易公司	100%	3,000,000.00			-3,000,000.00		
海口市工业建材发展公司	100%	1,500,000.00			-1,500,000.00		
交通银行海南分行		2,800,000.00				2,800,000.00	成本法核算
中国改革报业股份有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	成本法核算
海口市金盘建筑材料公司		300,000.00				300,000.00	成本法核算
合 计		57,500,000.00		40,118,270.55	-15,500,000.00	133,604,375.68	

## 6.3.3 长期股权投资减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少			期末数
			价值回升转回数	其他转出数	小计	
中国改革报业股份有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
合 计	1,500,000.00					1,500,000.00

## 6.4 主营业务收入、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月发生数		2004 年 1-6 月发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品房销售收入			23,641,160.82	20,789,915.50
土地转让收入	2,657,509.87	1,898,117.28		
租金收入	3,787,221.02	1,046,509.23	3,590,141.03	1,095,573.12
其 他	2,339,799.42	1,403,879.65		
合 计	8,784,530.31	4,348,506.16	27,231,301.85	21,885,488.62

注: 主营业务收入、主营业务成本均较上年同期大幅减少, 主要系本期无商品房销售所致。

## 6.5 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月发生数	2004 年 1-6 月发生数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	39,158,425.84	13,798,788.76
股权投资转让收益		7,412,060.80
合 计	39,158,425.84	21,210,849.56

注：投资收益本期较上年同期增加 1.85 倍，主要原因系按权益法调整对子公司 - 海南一汽海马汽车销售有限公司之投资收益所致。

## 附注 7：关联方关系及交易

### 7.1 存在控制关系的关联方

企业名称	主营业务	注册地	与本公司关系	经济性质	法定代表
海南海马投资有限公司	实业投资、证券投资等	海口市	母公司	有限责任	景柱
海口市工业开发进出口贸易公司	进出口贸易	海口市	子公司	独资	林诗清
海口市工业建材发展公司	建筑材料生产、销售	海口市	子公司	独资	何启师
海口金盘饮料公司	饮料食品	海口市	子公司	独资	胡群
海南金盘物业经营管理有限公司	物业经营管理、工业区水电维修经营等	海口市	子公司	有限责任	胡群
海南金盘物流有限公司	汽车、汽车零配件的仓储、配送、运输等	海口市	子公司	有限责任	胡群
海南一汽海马汽车销售有限公司	汽车销售	海口市	合营公司	有限责任	竺延风
海南金盘置业有限公司	房地产开发	海口市	子公司	独资	胡群

### 7.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
海南海马投资有限公司	15,000 万元			15,000 万元
海口市工业开发进出口贸易公司	300 万元			300 万元
海口市工业建材发展公司	150 万元			150 万元
海口金盘饮料公司	1,100 万元			1,100 万元
海南金盘物业经营管理有限公司	500 万元			500 万元
海南金盘物流有限公司	1,000 万元			1,000 万元
海南一汽海马汽车销售有限公司		2,000 万元		2,000 万元
海南金盘置业有限公司		1,000 万元		1,000 万元

### 7.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		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%
海口市工业开发进出口贸易公司	3,000,000.00	100					3,000,000.00	100
海口市工业建材发展公司	1,500,000.00	100					1,500,000.00	100
海口金盘饮料公司	11,000,000.00	100					11,000,000.00	100
海南金盘物业经营管理有限公司	5,000,000.00	100					5,000,000.00	100
海南海马投资有限公司	83,239,605.00	38.55					83,239,605.00	38.55
海南金盘物流有限公司	10,000,000.00	100					10,000,000.00	100
海南一汽海马汽车销售有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	50
海南金盘置业有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	100

## 7.4 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
海口保税区开发建设总公司	该公司法人代表为本公司原董事长
海口金盘美东工业开发有限公司	该公司法人代表为本公司原董事长
海南汽车制造有限公司	同一关键管理人员
海南通海新型建筑材料公司	合作经营
海南上恒投资有限公司	本公司第二大股东
一汽海马汽车有限公司	同一关键管理人员
海南汽车集团有限公司	同一关键管理人员
上海恒昌汽车销售有限公司	该公司法人代表为本公司第二大股东的实际控制人

## 7.5 关联方交易

7.5.1 本期子公司 - 金盘物业向关联方一汽海马汽车有限公司提供服务取得服务收入共 5,630,940.00 元, 劳务发生的直接成本费用为 3,876,255.52 元。根据财政部财会[2001]64 号文关于关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定, 将劳务直接成本费用的 120%计 4,651,506.62 元确认为本期主营业务收入, 实际交易价格超过确认为收入的部分计 979,433.38 元, 计入“资本公积—关联方交易差价”。

7.5.2 本期子公司 - 金盘物流向关联方一汽海马汽车有限公司提供配送服务取得服务收入 6,844,200.00 元, 该劳务发生的直接成本费用为 5,703,500.00 元。

7.5.3 2005 年 2 月 4 日, 本公司与海南汽车集团有限公司签订《股权转让协议》, 约定以 1,000 万元的价款收购该公司持有的海南一汽海马汽车销售公司 50% 的股权。此交易属关联交易。该事项本公司业已公告。

7.5.4 上海恒昌汽车销售有限公司为海南一汽海马汽车销售有限公司指定的经销商, 本期发生关联交易金额 41,869,658.30 元。

## 7.6 关联方应收应付款项余额

项目	期末数	年初数
其他应收款:		
海口市工业开发进出口贸易公司	1,610,470.08	1,610,470.08
海口金盘美东工业建设开发有限公司	7,255,015.33	7,255,015.33
海口市工业建设开发总公司		
海南通海新型建筑材料公司	4,217,599.99	4,217,599.99

项 目	期 末 数	年 初 数
其他应付款:		
海口保税区开发建设总公司	18,315,031.60	18,315,031.60
海南上恒投资有限公司	73,323,405.51	281,116,469.17
预收账款:		
一汽海马汽车有限公司		28,170,400.00
上海恒昌汽车销售有限公司	14,031,211.30	
预付账款		
一汽海马汽车有限公司	320,106,495.63	

#### 附注8: 其他重要事项

2005年6月28日,本公司与海口市工业建设开发总公司及海南上恒投资有限公司签订三方《投资合作协议》,本公司将其持有的海口市工业大道金盘段、金盘学校,武警营房、消防营房等非经营性资产账面净值208,093,063.66元及公司投资上述非经营性资产所形成的对海南上恒投资有限公司的负债207,793,063.66元一并投入海口市工业建设开发总公司的全资子公司海口市金盘建筑材料公司。该事项本公司业已公告。

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名盖章的公司2005年半年度报告原件;
- 2、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;
- 3、公司章程;
- 4、本报告期内在指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

海南金盘实业股份有限公司

董事长:景柱

二〇〇五年八月十八日

## 资 产 负 债 表

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

单位：元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	106,451,380.45	12,169,604.03	60,301,845.10	5,534,934.12
短期投资				
应收票据				
应收股利	720,170.40	720,170.40	720,170.40	720,170.40
应收利息				
应收账款	6,417,783.87	4,091,656.23	3,228,080.74	2,572,103.49
其他应收款	8,279,936.34	6,761,535.03	10,060,169.81	9,374,881.81
预付账款	320,870,358.42	343,993.79	1,703,956.14	1,301,352.14
应收补贴款	5,959,592.00	5,959,592.00	5,959,592.00	5,959,592.00
存货	329,805,858.57	290,939,306.57	290,525,481.08	289,397,586.46
待摊费用	183,914.84	17,134.45	8,958.00	
一年内到期的长期债				
其他流动资产			208,093,063.66	208,093,063.66
流动资产合计	778,688,994.89	321,002,992.50	580,601,316.93	522,953,684.08
长期投资：				
长期股权投资	6,600,000.00	132,104,375.68	6,300,000.00	72,186,105.13
长期债权投资				
长期投资合计	6,600,000.00	132,104,375.68	6,300,000.00	72,186,105.13
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	105,391,061.02	11,213,905.37	105,071,701.02	11,109,929.37
减：累计折旧	37,133,303.75	7,292,857.82	35,189,458.10	7,071,453.62
固定资产净值	68,257,757.27	3,921,047.55	69,882,242.92	4,038,475.75
减：固定资产减	41,360,286.68		41,360,286.68	
固定资产净额	26,897,470.59	3,921,047.55	28,521,956.24	4,038,475.75
工程物资				
在建工程				
固定资产清理				
固定资产合计	26,897,470.59	3,921,047.55	28,521,956.24	4,038,475.75
无形资产及其他资				
无形资产	3,468,068.94	2,127,068.94	3,480,068.94	2,127,068.94
长期待摊费用	629,575.46		766,996.49	
其他长期资产				
无形资产及其他资	4,097,644.40	2,127,068.94	4,247,065.43	2,127,068.94
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	816,284,109.88	459,155,484.67	619,670,338.60	601,305,333.90

## 资 产 负 债 表 ( 续 )

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

单位：元

项 目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	5,721,290.00	5,721,290.00	7,721,290.00	7,721,290.00
应付票据				
应付账款	24,413,087.13	1,491,938.86	7,748,618.51	1,420,204.86
预收账款	335,535,751.21	24,399,886.45	40,962,657.76	12,621,386.08
应付工资	195,000.00		232,880.98	
应付福利费	4,193,590.23	2,914,162.83	3,984,442.51	2,893,523.51
应付股利				
应交税金	1,047,976.09	-300,044.17	-299,109.92	1,848,403.75
其他应交款	-19,005.63	-60,380.59	13,482.39	213.96
其他应付款	156,884,921.75	133,891,251.06	331,901,357.57	324,718,307.81
预提费用	26,956,489.84	2,237,511.49	6,527,516.72	2,237,511.49
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	554,929,100.62	170,295,615.93	398,793,136.52	353,460,841.46
长期负债：				
长期借款				
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				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	554,929,100.62	170,295,615.93	398,793,136.52	353,460,841.46
少数股东权益				
所有者权益：				
实收资本（或股本）	215,894,510.00	215,894,510.00	215,894,510.00	215,894,510.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	215,894,510.00	215,894,510.00	215,894,510.00	215,894,510.00
资本公积	24,795,125.94	24,795,125.94	23,835,281.23	23,835,281.23
盈余公积	10,866,635.61	4,813,033.35	10,866,635.61	4,813,033.35
其中：法定公益金	6,830,900.77	4,813,033.35	6,830,900.77	4,813,033.35
未分配利润	40,055,531.59	43,357,199.45		3,301,667.86
其中：现金股利				
未确认的投资损失	-30,256,793.88		-29,719,224.76	
外币报表折算差额				
所有者权益合计	261,355,009.26	288,859,868.74	220,877,202.08	247,844,492.44
负债和所有者权益合计	816,284,109.88	459,155,484.67	619,670,338.60	601,305,333.90

## 利润及利润分配表

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

单位：元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1,856,756,995.93	8,784,530.31	94,178,870.84	27,231,301.85
减：主营业务成本	1,739,846,607.92	4,348,506.16	69,052,863.90	21,885,488.62
主营业务税金及附加	3,238,473.61	851,982.80	2,975,380.16	1,691,141.04
二、主营业务利润	113,671,914.40	3,584,041.35	22,150,626.78	3,654,672.19
加：其他业务利润	443,777.19		78,097.59	
减：营业费用	68,706,055.58		1,230,384.82	
管理费用	4,935,767.97	2,715,868.87	11,411,986.48	9,196,984.51
财务费用	808,345.69	-29,033.89	1,383,677.01	-63,578.36
三、营业利润	39,665,522.35	897,206.37	8,202,676.06	-5,478,733.96
加：投资收益		39,158,425.84	7,412,060.80	21,210,849.56
补贴收入				
营业外收入	6,173.20		133,756.35	31,840.00
减：营业外支出	173,321.75	100.62	398,332.44	372,526.62
四、利润总额	39,498,373.80	40,055,531.59	15,350,160.77	15,391,428.98
减：所得税				
少数股东损益				
加：未确认的投资损失	557,157.79		41,268.21	
五、净利润	40,055,531.59	40,055,531.59	15,391,428.98	15,391,428.98
加：年初未分配利润		3,301,667.86	-310,382,435.47	-309,780,888.52
其他转入				
六、可供分配的利润	40,055,531.59	43,357,199.45	-294,991,006.49	-294,389,459.54
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	40,055,531.59	43,357,199.45	-294,991,006.49	-294,389,459.54
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	40,055,531.59	43,357,199.45	-294,991,006.49	-294,389,459.54
利润表（补充资料）				
1．出售、处置部门或被投资单位所得收益			7,412,060.80	
2．自然灾害发生的损失				
3．会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4．会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5．债务重组损失				
6．其他				

## 现 金 流 量 表

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项目	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售产品、提供劳务收到的现金	2,497,700,286.25	16,341,317.94
收到的税费返还	3,000,000.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	21,675,223.95	26,496,296.44
现金流入小计	2,522,375,510.20	42,837,614.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,416,681,434.00	6,326,791.32
支付给职工以及为职工支付的现金	10,036,736.23	1,028,589.81
支付的各项税费	12,732,973.39	3,499,524.80
支付的其他与经营活动有关的现金	34,438,888.66	3,744,062.54
现金流出小计	2,473,890,032.28	14,598,968.47
经营活动产生的现金流量净额	48,485,477.92	28,238,645.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
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所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	333,942.57	103,976.00
投资所支付的现金		19,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	333,942.57	19,603,976.00
投资活动产生的现金流量净额	-333,942.57	-19,603,976.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		
偿还债务所支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,000.00	
现金流出小计	2,002,000.00	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,002,000.00	-2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
	46,149,535.35	6,634,669.91

## 现金流量表 (续)

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

补充资料	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,055,531.59	40,055,531.59
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	1,894,088.22	221,404.20
无形资产摊销	12,000.00	
长期待摊费用摊销	400,294.07	
待摊费用减少（减：增加）	4,783,522.85	-17,134.45
预提费用增加（减：减少）	1,269,574.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	1,184,030.45	-29,033.89
投资损失（减：收益）		-39,158,425.84
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-39,842,390.23	-1,541,720.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	-321,037,398.82	1,076,670.52
经营性应付项目的增加（减：减少）	359,341,949.48	27,631,353.89
其他	981,433.38	
少数股东损益		
未确认投资损失	-557,157.79	
经营活动产生的现金流量净额	48,485,477.92	28,238,645.91
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	106,451,380.45	12,169,604.03
减：现金的期初余额	60,301,845.10	5,534,934.12
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	46,149,535.35	6,634,669.91

## 合并股东权益增减变动表

编制单位:海南金盘实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:元

项 目	本期数	上年数
一、股本		
年初余额	215,894,510.00	215,894,510.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本		
本期减少数		
期末余额	215,894,510.00	215,894,510.00
二、资本公积:		
年初余额	23,835,281.23	181,958,254.69
本期增加数	959,844.71	112,739,250.57
其中:股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	959,844.71	19,190,529.49
拨款转入		
外币资本折算差额		
关联交易差价转入		
其他资本公积		93,548,721.08
本期减少数		270,862,224.03
其中:转增股本		
期末余额	24,795,125.94	23,835,281.23
三、法定和任意盈余公积:		
期初余额	4,035,734.84	1,889,646.43
本期增加数		3,069,662.56
其中:从净利润中提取数		3,069,662.56
其中:法定盈余公积		3,069,662.56
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
合并转入		
本期减少数		923,574.15
其中:弥补亏损		923,574.15
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	4,035,734.84	4,035,734.84
其中:法定盈余公积	4,035,734.84	4,035,734.84
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金:		
期初余额	6,830,900.77	5,296,069.49
本期增加数		1,534,831.28
其中:从净利润中提取数		1,534,831.28
合并转入		
本期减少数		
其中:集体福利支出		
期末余额	6,830,900.77	6,830,900.77
五、未分配利润		
年初未分配利润		-310,382,435.47
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	40,055,531.59	43,201,131.13
本期利润分配		4,604,493.84
资本公积弥补亏损		270,862,224.03
盈余公积弥补亏损		923,574.15
期末未分配利润(未弥补亏损“-”号填列)	40,055,531.59	0.00

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	30,856,269.08		989,560.20	29,866,708.88
其中：应收账款	2,712,300.46		427,425.27	2,284,875.19
其他应收款	28,143,968.62		562,134.93	27,581,833.69
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	91,670,404.40			91,670,404.40
其中：开发产品	52,808,044.26			52,808,044.26
在建开发产品	38,862,360.14			38,862,360.14
原材料				
低值易耗品				
物料用品				
库存商品				
四、其他流动资产	12,477,495.87		12,477,495.87	
五、长期投资减值准备合计	1,500,000.00			1,500,000.00
其中：长期股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00
长期债权投资				
六、固定资产减值准备合计	41,360,286.68			41,360,286.68
其中：房屋、建筑物				
运输设备及其他	41,360,286.68			41,360,286.68
七、无形资产减值准备				
其中：专利权				
土地使用权				
八、在建工程减值准备	36,359,016.37			36,359,016.37
九、委托贷款减值准备				

## 母公司资产减值准备明细表

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏账准备合计	28,079,887.56			28,079,887.56
其中：应收账款	491,883.96			491,883.96
其他应收款	27,588,003.60			27,588,003.60
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	91,670,404.40			91,670,404.40
其中：开发产品	52,808,044.26			52,808,044.26
在建开发产品	38,862,360.14			38,862,360.14
原材料				
低值易耗品				
物料用品				
库存商品				
四、其他流动资产	12,477,495.87		12,477,495.87	-
五、长期投资减值准备合计	1,500,000.00			1,500,000.00
其中：长期股权投资	1,500,000.00			1,500,000.00
长期债权投资				-
六、固定资产减值准备合计				-
其中：房屋、建筑物				-
运输设备及其他				-
七、无形资产减值准备				
其中：专利权				
土地使用权				
八、在建工程减值准备	36,359,016.37			36,359,016.37
九、委托贷款减值准备				

## 利润表附表

编制单位：海南金盘实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

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	43.4933	47.1441	0.5265	0.5265
营业利润	15.1769	16.4508	0.1837	0.1837
净利润	15.3261	16.6125	0.1855	0.1855
扣除非经常性损益后的净利润	15.3901	16.6819	0.1863	0.1863