

**海南椰岛（集团）股份有限公司**

**600238**

**2010 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	9
六、重要事项.....	12
七、财务会计报告（未经审计）.....	20
八、备查文件目录.....	101

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	张春昌
主管会计工作负责人姓名	伍绍远
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	郑 璧

公司负责人张春昌、主管会计工作负责人伍绍远及会计机构负责人（会计主管人员）郑 璧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	海南椰岛（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	海南椰岛
公司的法定英文名称	HAI NAN YEDAO (GROUP) CO., LTD.
公司法定代表人	张春昌

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李 勇
联系地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
电话	0898-66522612
传真	0898-66780881
电子信箱	13807695312@163.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
注册地址的邮政编码	570105
办公地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
办公地址的邮政编码	570105
公司国际互联网网址	www.yeddao.com
电子信箱	info@yeddao.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	海南椰岛	600238	

### (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1993 年 3 月 27 日	
公司首次注册登记地点	海南省海口市龙华路 43 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 10 月 20 日
	公司变更注册登记地点	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
	企业法人营业执照注册号	460000000123647
	税务登记号码	460100284077383
	组织机构代码	28407738-3
公司聘请的会计师事务所名称	武汉众环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	武汉市解放大道单洞路口武汉国际大厦 B 座 16-18 层	

### (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,316,117,182.79	1,332,730,651.20	-1.25
所有者权益（或股东权益）	699,935,336.85	630,019,302.19	11.10
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.3425	2.1085	11.10
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	84,510,680.17	-32,695,692.87	不适用
利润总额	82,704,322.72	-26,848,345.13	不适用
归属于上市公司股东的净利润	74,240,779.41	-27,449,703.64	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,059,433.28	-38,125,049.40	不适用
基本每股收益(元)	0.25	-0.09	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.06	-0.13	不适用
稀释每股收益(元)	0.25	-0.09	不适用
加权平均净资产收益率(%)	11.13	-6.79	
经营活动产生的现金流量净额	-188,018,808.87	-40,305,277.28	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.6292	-0.1349	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	590,589.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,359,129.56	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	109,418,325.05	主要为出售部分三安光电股票收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	840.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,756,076.41	主要为捐赠灾区支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,259,065.45	主要为处置子公司股权收益
所得税影响额	-25,422,535.78	
少数股东权益影响额（税后）	-149,124.58	
合计	93,300,212.69	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：万股

	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	1,081.70	6.52		68.54	114.23	-853.24	-670.47	411.23	1.38
1、国家持股									
2、国有法人持股	839.70	5.06				-839.70	-839.70		
3、其他内资持股	242.00	1.46		68.54	114.23	-13.54	169.23	411.23	1.38
其中：境内非国有法人持股	242.00	1.46		68.54	114.23	-13.54	169.23	411.23	1.38
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	15,518.30	93.48		4,911.46	8,185.77	853.24	13,950.47	29,468.77	98.62
1、人民币普通股	15,518.30	93.48		4,911.46	8,185.77	853.24	13,950.47	29,468.77	98.62
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	16,600.00	100.00		4,980.00	8,300.00		13,280.00	29,880.00	100.00

## 股份变动的批准情况

公司于 2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《二〇〇九年度利润分配临时提案》，以 2009 年 12 月 31 日的总股本 166,000,000.00 股为基数，向股权登记日在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，以未分配利润每 10 股送红股 3 股。新增无限售条件流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 25 日，变动后的股份总数为 298,800,000 股。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				31,206 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
海口市国有资产经营有限公司	国有法人	13.41	40,073,385	1,045,645		无
深圳市富安控股有限公司	未知	13.11	39,162,184	9,799,360		质押 28,800,000
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	未知	2.93	8,763,429	852,719		未知
全国社保基金一零七组合	未知	1.94	5,784,109	5,784,109		未知
海南佳扬农业开发有限公司	未知	1.80	5,371,922	5,371,922		未知
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	未知	1.41	4,200,000	4,200,000		未知
中国光大银行股份有限公司－泰信先行策略开放式证券投资	未知	1.20	3,599,975	3,599,975		未知
海南绿杰农业开发有限公司	未知	1.05	3,137,146	3,137,146		未知
海口宜轩实业有限公司	未知	0.84	2,515,590	-180,000		未知
海口万和通信息咨询有限公司	未知	0.69	2,047,943	270,540		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
海口市国有资产经营有限公司	40,073,385		人民币普通股			
深圳市富安控股有限公司	39,162,184		人民币普通股			
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	8,763,429		人民币普通股			
全国社保基金一零七组合	5,784,109		人民币普通股			
海南佳扬农业开发有限公司	5,371,922		人民币普通股			
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	4,200,000		人民币普通股			

中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资	3,599,975	人民币普通股
海南绿杰农业开发有限公司	3,137,146	人民币普通股
海口宜轩实业有限公司	2,515,590	人民币普通股
海口万和通信息咨询有限公司	2,047,943	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联交易或者一致行动关系。	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海口东影科技有限公司	180,000		180,000	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通。
2	中国信达资产管理 有限公司	180,000		180,000	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通。
3	海南艺恒环境艺术 公司	88,200		88,200	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通。
4	海南证通租赁有限 公司	80,820		80,820	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通。
5	海南中电摩森贸易 公司	3,600		3,600	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通。
6	海南五环高科技发 展公司	3,420		3,420	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通。
7	海南省畜牧兽医药 械公司	1,800		1,800	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
黎炎君	董事	3,900		900	3,000	二级市场买卖
刘文寿	监事	0	19,300		19,300	二级市场买卖

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、2010年1月4日召开的公司第五届董事会第24次会议审议通过了《关于聘任李勇先生担任公司副总经理的决议》；
- 2、因工作调动，公司董事张军先生于2010年3月2日辞去董事职务；
- 3、2010年3月29日召开的公司第五届董事会第28次会议审议通过了《关于聘任李勇先生为公司董事会秘书的议案》；
- 4、2010年5月6日召开的公司2009年度股东大会以普通决议案方式审议并以记名投票方式表决通过了《关于增补公司董事的提案》，同意增补邱仁初先生、李大刚先生为公司第五届董事会董事，雷小玲女士为公司第五届董事会独立董事；
- 5、2010年6月22日召开的公司第五届董事会第32次会议审议通过了《关于聘任李大刚先生担任海南椰岛（集团）股份有限公司总经理的议案》；

## 五、董事会报告

### （一）公司主营业务及其经营状况

#### 2010 年上半年主要的工作：

1、海口酒厂开始搬迁。根据海口市城市规划的要求，海口酒厂易地搬迁项目按计划正式实施，经过精心的准备，严密的组织，圆满完成了酒厂整体搬迁任务。酒厂搬迁期间，生产受到了一些影响，但由于前期做好了生产衔接工作，公司位于澄迈县老城工业区的生产基地顺利实行了过渡性生产，有效地保障了市场供货需要。

2、加快位于海口市高新工业开发区药谷二期的新酒厂建设。在原海口酒厂搬迁的同时，加快了新酒厂的建设，灌装车间、发酵车间、配制车间的建设按计划推进。

3、在推进燃料乙醇项目的审批的同时，加快木薯原料基地的建设。一方面继续推进燃料乙醇项目通过最后审批，另一方面不断加大、加快对木薯原料基地的建设，在省内主要完成原料示范基地的建设，在老挝基地则通过加大项目融资力度，与国家开发银行在老挝签署了老挝历史上第一笔人民币资金借款合同，原料基地建设得到了老挝政府的大力支持。

4、巩固和培育保健酒市场，滋补酒营销总部完成了销售模式的调整和组织队伍的整合，明确了产品定型和价格体系，制定了市场管理的制度和规则，制定了统一的薪酬和激励模式，通过建立有效、合理的营销体系和完善管理制度为下一步市场建设打好基础。

5、大力发展海南市场，海南市场保持了良好的发展态势。通过强化品牌基础，坚持现已形成的稳定的低端酒产品结构，加大广告宣传力度，强化进入农村宣传夯实基础，扎根市场；在市场建设的同时，促进管理平台专业能力的提升，海南市场得到了快速增长。

6、顺应海南建设国际旅游岛的重大决策，开始进入海南特色食品行业，加快产品研发、人才引进和市场开发力度。

7、海口酒厂搬迁后，利用搬迁腾出的市中心地块进行“椰岛广场”房地产项目开发，并以此为契机进入房地产行业，逐步盘活公司存量的土地资源。

8、建设强有力的技术平台。技术中心作为公司产品研发、技术交流的平台已经建立，其硬件设施、人才配备、制度建立等方面已基本完成，技术中心的建立为产品自主开发、质量监控、技术创新、横向交流创造了优越的条件，将为提高产品质量、增强产品的核心竞争力、促进椰岛品牌的建设发挥重大作用。

9、加强品牌建设。坚持不懈地进行品牌建设，今年公司荣获海南省唯一一家“国家商标战略实施示范企业”，“椰岛”品牌的影响力不断加强。

10、强化集团内部管理。加强了财务管理，完善内控制度，降低风险，逐步推行预算管理，做好财务分析，进一步强化对下属公司的财务监控；实行对所属公司的财务审计，强化对项目建设的预算和成本管理，完成了集团总部定岗定编定员、部门绩效责任书、薪酬体系改革，形成有效的激励机制和合理的用人机制。

报告期内,克服了海口酒厂搬迁对生产带来的困难,保证了产品的正常供应,通过资产运营获得的投资收益实现了利润的稳步增长。

#### 主营业务及其经营情况:

1、2010年上半年,公司酒类主营业务实现销售收入13986.37万元,与上年同期相比基本持平。保健酒市场主要是巩固市场,并对市场进行培育和调整;海南本土市场实现了大幅增长,销售收入3673万元,比上年同期增长约26.83%,在实现销售收入大幅增长的同时,品牌建设扎实推进,为确保本土市场的稳步、持久发展奠定坚实基础。

2、淀粉业务:生产原淀粉约4500吨,市场销售还是比较疲软,前期实施的环保治理改造工程取得了实质性进展,为下一步规范生产、增加产能打好基础。

3、贸易业务进展顺利,加强了风险防范,有效使用资金,按计划完成了上半年的任务。

#### 公司在经营中出现的问题以及解决方案:

1、保健酒主营业务由于市场调整,局部市场有所下降。下半年将在营销总部实现模式转变、销售体系建设的基础上,推进市场建设,实现年度的销售指标。同时,继续加大海南本土市场的建设,在低端产品市场取得更好的业绩。

2、海口酒厂搬迁、新酒建设、房地产开发等项目同步进行,资金相对紧张,将通过拓宽融资渠道,降低管理成本,合理安排资金等方式解决。

3、海口酒厂搬迁对生产造成了一定的影响,由于新厂尚在建设中,只能凭借公司在老城工业开发区的另一生产基地实施临时过渡性生产,生产成本有所增加。通过精心组织生产,严格的现场管理来克服过渡期的困难,保证市场供货,同时加快新厂建设进度,力争新车间早日投入使用。

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
酒 类	139,863,698.70	56,469,211.59	59.63	-0.10	4.70	减少 1.85 个百分点
贸 易	354,540,872.10	353,034,796.13	0.42	755.57	754.52	增加 0.12 个百分点
淀 粉	1,181,239.74	930,558.56	21.22	-81.01	-87.98	增加 45.75 个百分点
保健品				-100.00	-100.00	减少 61.14 个百分点
油类				-100.00	-100.00	增加 8.98 个百分点
其 他	3,204,812.44	3,038,837.69	5.18	-31.97	9.61	减少 35.97 个百分点
合 计	498,790,622.98	413,473,403.97	17.10	124.18	216.27	减少 24.14 个百分点

本期贸易类收入比上年同期大幅增加，停止保健品类业务。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	54,716,955.92	-45.01
华中地区	30,262,634.16	-56.96
华北地区	779,025.90	-88.68
华南地区	407,078,741.61	921.38
西南地区	3,834,228.50	219.72
其他地区	2,119,036.89	-55.29
合计	498,790,622.98	124.18

华东地区收入的减少主要为酒类销售模式的改变及该地区酒类销售量下降所致，华中地区收入减少主要为该地区贸易收入减少所致，华南地区收入大幅增加主要为该地区贸易收入的大幅增加及酒类收入的增加所致。

本报告期公司经营以酒类及贸易类业务为主，淀粉及其他业务为辅。

## 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期公司仍以酒类和贸易类业务为主，根据公司经营战略停止保健品业务。

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期的利润构成主要以投资收益为主，即出售部分三安光电股票收益和出售子公司中山市椰岛饮料有限公司股权所得。

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
雅星淀粉厂改扩建	289,854.00	99.00%	未投产
老挝木薯项目	764,199.20	25.00%	
保健酒易地扩产项目	42,084,065.31	65.00%	未投产
环保及车间技改项目	8,648,752.00		
其他	2,550,020.47		
合计	54,336,890.98	/	/

## (三) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计至 2010 年第三季度累计归属上市公司股东的净利润同比将大幅增长，主要原因为：出售三安光电（600703）股票所产生的投资收益。

## 六、重要事项

### （一）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《二〇〇九年度利润分配临时提案》，以 2009 年 12 月 31 日的总股本 166,000,000.00 股为基数，向股权登记日在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，以未分配利润每 10 股送红股 3 股。股权登记日为 2010 年 5 月 21 日，除权（除息）日为 2010 年 5 月 24 日，新增无限售条件流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 25 日，变动后的股份总数为 298,800,000 股。

### （二）报告期内现金分红政策的执行情况

本报告期内未实施现金分红。

### （三）重大诉讼仲裁事项

本公司及控股子公司椰岛（集团）洋浦物流有限公司存放于广东中谷糖业集团有限公司（以下简称“中谷糖业”）及其下属糖厂仓库的共计 34508 吨，价值 10,078.12 万元白砂糖已由海口仲裁委员会裁决（（2008）海仲裁字第 208 号《裁决书》）归本公司所有。同时，中国农业发展银行湛江市分行主张该标的物为湛江农发行与中谷糖业签订的《流动资金借款合同》提供质押。经广东省湛江市中级人民法院判决（[2008]湛中法民三初字第 14 号民事判决书）：确认该标的物归椰岛集团所有，湛江农发行的行为是善意取得该标的物抵押权。本公司将进一步寻找法律途径解决。2010 年 6 月 7 日，湛江市中级人民法院主持召开了广东中谷糖业集团有限公司及其下属公司破产重整第一次债权人会议。为了破产重整工作的顺利进行，经湛江市中级人民法院批准，由中谷糖业破产管理人对中谷糖业破产重整项目进行公开招商。

### （四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券投资 比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600703	三安光电	50,881,619.88	617,777	25,273,257.07	100.00	-3,740,848.94
合计				50,881,619.88	/	25,273,257.07	100	-3,740,848.94

## 2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600703	三安光电	6,693,114.00	0.73	166,202,643.31	108,443,573.18	-11,437,616.61	可供出售金融资产	参与破产重组
合计		6,693,114.00	/	166,202,643.31	108,443,573.18	-11,437,616.61	/	/

## (六) 资产交易事项

## 1、出售资产情况

单位：元 币种：人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
中山国方企业投资有限公司	中山市椰岛饮料有限公司	2010年4月30日	13,000,000.00	208,603.05	11,408,992.28	否	市价协商	否	是	15.38	

被出售的股权--中山市椰岛饮料有限公司为本公司的全资子公司。

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京椰岛商贸有限公司	其他关联人	购买商品	酒类产品	市场定价		11,282.05	0.002	现金		
合计				/	/	11,282.05	0.002	/	/	/

## 2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	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
北京京椰岛商贸有限公司	其他关联人		27,412,709.50		66,100.80
中山市椰岛饮料有限公司	其他		6,796,058.14		
四川邛崃市川源酒业有限公司	其他		7,606,216.94		338,196.40
上海兆佳贸易有限公司	其他				4,895,695.20
海南椰岛神特饮料有限公司	合营公司				197,174.05
四川椰岛绿洲商贸有限公司	其他				11,383.05
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	合营公司				4,000,000.00
荆州润昌商贸有限公司	其他				1,185,108.06
合计			41,814,984.58		10,693,657.56
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		41,814,984.58			
关联债权债务形成原因		经营性占用、非经营性占用			

## （八）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
荆州金楚油脂科技有限公司	中纺油脂有限公司	食用植物油生产经营资产		2009年5月18日	2019年5月18日	每年按运营公司税后利润的 45%（需扣除约定款项			否	

海南椰岛(集团)股份有限公司控股子公司荆州金楚油脂科技有限公司(下称:金楚油脂)于 2009 年 5 月 18 日与中纺油脂有限公司(下称:中纺油脂)签订《租赁协议》，金楚油脂将其食用植物油生产经营资产【包括厂房、设备和土地（面积分别为 239070.88 平方米，134475.45 平方米）使用权等】出租给中纺油脂，租赁期限为 10 年，自交接完成日起算；中纺油脂单独设立运营公司负责租赁资产的运营，每年按运营公司税后利润的 45%扣除相关约定款项后向金楚油脂支付租金。

2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	40,000,000.0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	40,000,000.0
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	40,000,000.0
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.69

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## （九）承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司第一大股东海口市国有资产经营有限公司承诺：1、现持有的公司非流通股份自获得上市流通权之日（即送股完成之日）起，至少在 24 个月内不在交易所上市竞价交易；2、自上述限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%，且在此 24 个月内，只有在任一连续 5 个交易日（公司全天停牌的，该日不计入 5 个交易日）公司二级市场股票收盘价格不低于公司股权分置改革前最后一天的收盘价（若此期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）的时候，海口市国有资产经营有限公司方可通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的非流通股股份。	公司第一大股东自股权分置改革完成之日至今未违反承诺

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	武汉众环会计师事务所有限责任公司	武汉众环会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬		350,000.00
境内会计师事务所审计年限		2

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
海南椰岛第五届董事会第 24 次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时	2010 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

议公告	报》		
海南椰岛简式权益变动报告书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛股东增持公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛股东股权质押公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届董事会第 25 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛高管辞职公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛仲裁公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛关于质押三安光电股权公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届董事会第 26 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛关于收到海口市财政局搬迁补偿款公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛外部信息报送和使用管理规定		2010 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛内幕信息及知情人管理制度		2010 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛内部审计制度		2010 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛年报信息披露重大差错责任追究制度		2010 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届董事会第 27 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛有限售条	《中国证券报》、《上	2010 年 3 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

件的流通股上市公告	海证券报》、《证券时报》	日	
海南椰岛关于海口市龙华路老酒厂停产公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年3月24日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛关于召开公司2009年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届监事会第七次会议决议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况的专项说明		2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛年报		2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届董事会第28次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年3月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年4月9日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛2010年度投资者关系管理计划		2010年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届董事会第29次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛关于2009年度股东大会增加临时提案的补充通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年4月21日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛2009年度股东大会会议资料		2010年5月4日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛2009年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年5月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛2009年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年5月7日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛2009年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年5月18日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

海南椰岛第五届董 事会第 30 次会议决 议公告	《中国证券报》、《上 海证券报》、《证券时 报》	2010 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届董 事会第 31 次会议决 议公告	《中国证券报》、《上 海证券报》、《证券时 报》	2010 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛第五届董 事会第 32 次会议决 议公告	《中国证券报》、《上 海证券报》、《证券时 报》	2010 年 6 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
海南椰岛公司章程 (2010 修订)		2010 年 7 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表 2010 年 6 月 30 日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		119,467,881.94	298,794,155.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		25,273,257.07	
应收票据		1,100,000.00	188,139.00
应收账款		127,404,386.08	81,906,090.96
预付款项		33,436,831.51	22,900,353.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		691,725.07	691,725.07
其他应收款		100,274,853.05	103,554,983.32
买入返售金融资产			
存货		172,380,081.88	152,337,747.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		580,029,016.60	660,373,194.38
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		166,202,643.31	178,019,012.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		53,242,145.07	7,113,298.89
投资性房地产			
固定资产		190,717,940.35	247,270,097.64
在建工程		91,506,879.58	38,115,387.18
工程物资			
固定资产清理		26,676,311.30	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		207,084,427.38	201,839,661.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		657,819.20	

其他非流动资产			
非流动资产合计		736,088,166.19	672,357,456.82
资产总计		1,316,117,182.79	1,332,730,651.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款		295,900,000.00	276,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		8,500,000.00	15,000,000.00
应付账款		51,393,525.13	85,777,876.40
预收款项		56,339,500.92	55,685,992.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,526,220.36	17,663,284.35
应交税费		1,156,082.16	48,356,628.83
应付利息		1,227,113.58	381,890.74
应付股利		18,834,633.80	27,648,774.00
其他应付款		64,466,459.45	75,737,552.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债		10,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		520,343,535.40	617,252,000.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		48,518,773.47	42,800,000.00
预计负债			
递延所得税负债		44,016,282.83	42,587,460.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,535,056.30	85,387,460.91
负债合计		612,878,591.70	702,639,461.06
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		298,800,000.00	166,000,000.00
资本公积		234,808,804.89	329,246,421.50
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,106,290.46	44,106,290.46
一般风险准备			
未分配利润		122,981,221.54	91,369,367.74
外币报表折算差额		-760,980.04	-702,777.51
归属于母公司所有者 权益合计		699,935,336.85	630,019,302.19

少数股东权益		3,303,254.24	71,887.95
所有者权益合计		703,238,591.09	630,091,190.14
负债和所有者权益 总计		1,316,117,182.79	1,332,730,651.20

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		40,138,420.99	123,196,666.04
交易性金融资产		25,273,257.07	
应收票据		1,000,000.00	
应收账款		40,718,102.69	39,181,802.33
预付款项		8,890,403.78	7,341,088.12
应收利息			
应收股利		92,676,269.14	106,876,269.14
其他应收款		339,662,868.32	354,735,060.88
存货		66,583,687.25	69,507,858.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		614,943,009.24	700,838,744.58
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		166,202,643.31	178,019,012.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		472,290,017.19	413,025,263.53
投资性房地产			
固定资产		58,435,384.07	88,788,350.21
在建工程		70,545,218.20	28,895,177.02
工程物资			
固定资产清理		23,884,564.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		132,683,349.37	133,982,033.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		657,819.20	
其他非流动资产			
非流动资产合计		924,698,995.84	842,709,835.90
资产总计		1,539,642,005.08	1,543,548,580.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		265,900,000.00	235,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		8,500,000.00	15,000,000.00
应付账款		25,326,700.53	62,035,109.80
预收款项		219,557,490.36	248,806,508.98
应付职工薪酬		6,048,689.36	9,708,787.29
应交税费		14,308,598.57	35,216,355.97
应付利息		1,226,895.36	363,250.00

应付股利		11,893,272.41	20,707,412.61
其他应付款		220,923,482.06	213,008,127.16
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		773,685,128.65	839,845,551.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		48,118,773.47	42,400,000.00
预计负债			
递延所得税负债		39,394,538.95	38,411,715.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,513,312.42	80,811,715.12
负债合计		861,198,441.07	920,657,266.93
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		298,800,000.00	166,000,000.00
资本公积		201,354,695.53	295,792,312.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,106,290.46	44,106,290.46
一般风险准备			
未分配利润		134,182,578.02	116,992,710.95
所有者权益（或股东权益） 合计		678,443,564.01	622,891,313.55
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,539,642,005.08	1,543,548,580.48

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

## 合并利润表

### 2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		498,790,622.98	222,492,363.06
其中：营业收入		498,790,622.98	222,492,363.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		534,957,333.31	261,293,011.36
其中：营业成本		413,473,403.97	130,733,493.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		8,576,529.80	7,324,649.90
销售费用		60,307,629.50	63,416,099.96
管理费用		39,933,540.92	33,818,545.17
财务费用		10,241,422.01	10,139,147.18
资产减值损失		2,424,807.11	15,861,075.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,740,913.31	179,050.00
投资收益（损失以“－”号填列）		123,418,303.81	5,925,905.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		236,200.03	-632,790.57
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		84,510,680.17	-32,695,692.87
加：营业外收入		8,016,597.65	6,372,948.35
减：营业外支出		9,822,955.10	525,600.61
其中：非流动资产处置损失		29,838.56	207,447.94
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		82,704,322.72	-26,848,345.13
减：所得税费用		8,527,877.02	791,814.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		74,176,445.70	-27,640,159.28
归属于母公司所有者的净利润		74,240,779.41	-27,449,703.64
少数股东损益		-64,333.71	-190,455.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.25	-0.09
（二）稀释每股收益		0.25	-0.09
七、其他综合收益		-4,324,744.75	114,296,452.32
八、综合收益总额		69,851,700.95	86,656,293.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,916,034.66	86,846,748.68
归属于少数股东的综合收益总额		-64,333.71	-190,455.64

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		88,567,352.40	53,870,999.39
减：营业成本		76,242,279.37	50,873,638.24
营业税金及附加		6,985,067.88	6,089,726.83
销售费用		3,925,326.43	5,146,975.65
管理费用		24,431,756.21	13,101,030.87
财务费用		8,926,028.28	8,514,993.93
资产减值损失		2,465,028.02	2,533,311.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,740,913.31	170,050.00
投资收益（损失以“－”号填列）		115,944,518.39	-476,006.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		236,200.03	-480,455.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		78,795,471.29	-32,694,634.03
加：营业外收入		4,557,497.61	483,950.80
减：营业外支出		9,734,958.81	220,867.68
其中：非流动资产处置损失		27,102.28	65,575.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		73,618,010.09	-32,431,550.91
减：所得税费用		6,628,143.02	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		66,989,867.07	-32,431,550.91
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	-0.11
（二）稀释每股收益		0.22	-0.11
六、其他综合收益		-11,437,616.61	114,303,200.00
七、综合收益总额		55,552,250.46	81,871,649.09

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

## 合并现金流量表

### 2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		493,229,045.61	244,208,891.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			5,252,321.26
收到其他与经营活动有关的现金		40,961,253.42	56,413,276.45
经营活动现金流入小计		534,190,299.03	305,874,489.42
购买商品、接受劳务支付的现金		525,227,046.33	175,202,867.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,482,213.05	31,496,624.80
支付的各项税费		76,744,973.56	44,201,465.84
支付其他与经营活动有关的现金		79,754,874.96	95,278,808.16
经营活动现金流出		722,209,107.90	346,179,766.70

小计			
经营活动产生的现金流量净额		-188,018,808.87	-40,305,277.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,229,025.41	4,039,631.42
取得投资收益收到的现金		113,903,512.34	6,558,696.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,492,990.00	91,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,261,132.76	1,923,461.81
收到其他与投资活动有关的现金		9,669,530.00	
投资活动现金流入小计		155,556,190.51	12,613,349.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,920,531.28	6,869,499.42
投资支付的现金		100,881,619.88	31,560.00
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		143,802,151.16	6,901,059.42
投资活动产生的现金流量净额		11,754,039.35	5,712,289.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		100,900,000.00	196,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,900,000.00	196,000,000.00
偿还债务支付的现金		86,000,000.00	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,903,301.08	10,670,078.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		103,903,301.08	136,670,078.62

筹资活动产生的 现金流量净额		-3,003,301.08	59,329,921.38
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响		-58,202.53	-37,867.47
五、现金及现金等价物净 增加额		-179,326,273.13	24,699,066.44
加：期初现金及现金 等价物余额		298,794,155.07	102,690,697.20
六、期末现金及现金等 价物余额		119,467,881.94	127,389,763.64

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

**母公司现金流量表**  
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,807,448.33	74,951,077.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,847,884.85	130,052,613.03
经营活动现金流入小计		117,655,333.18	205,003,690.54
购买商品、接受劳务支付的现金		129,537,020.97	95,032,116.02
支付给职工以及为职工支付的现金		10,466,929.29	5,791,055.14
支付的各项税费		37,718,631.57	17,534,570.06
支付其他与经营活动有关的现金		47,924,041.11	57,640,310.43
经营活动现金流出小计		225,646,622.94	175,998,051.65
经营活动产生的现金流量净额		-107,991,289.76	29,005,638.89
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		24,229,025.41	
取得投资收益收到的现金		108,530,092.34	4,449.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,432,990.00	21,210,534.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		9,669,530.00	
投资活动现金流入小计		156,861,637.75	21,214,983.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,585,006.27	2,230,915.09
投资支付的现金		111,777,673.51	47,531,560.00
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		146,362,679.78	49,762,475.09
投资活动产生的		10,498,957.97	-28,547,491.61

现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,900,000.00	185,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,900,000.00	185,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,465,913.26	9,020,258.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		86,465,913.26	119,020,258.88
筹资活动产生的现金流量净额		14,434,086.74	65,979,741.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-83,058,245.05	66,437,888.40
加：期初现金及现金等价物余额		123,196,666.04	21,048,050.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		40,138,420.99	87,485,939.35

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

## 合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	166,000,000.00	329,246,421.50			44,106,290.46		91,369,367.74	-702,777.51	71,887.95	630,091,190.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	166,000,000.00	329,246,421.50			44,106,290.46		91,369,367.74	-702,777.51	71,887.95	630,091,190.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	132,800,000.00	-94,437,616.61					31,611,853.80	-58,202.53	3,231,366.29	73,147,400.95
（一）净利润							74,240,779.41		-64,333.71	74,176,445.70
（二）其他综合收益		-11,437,616.61					7,171,074.39	-58,202.53		-4,324,744.75
上述（一）和（二）小计		-11,437,616.61					81,411,853.80	-58,202.53	-64,333.71	69,851,700.95
（三）所有者									3,295,700.00	3,295,700.00

投入和减少资本										
1. 所有者投入资本									3,295,700.00	3,295,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配	49,800,000.00						-49,800,000.00			
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配	49,800,000.00						-49,800,000.00			
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	83,000,000.00	-83,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	83,000,000.00	-83,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	298,800,000.00	234,808,804.89			44,106,290.46		122,981,221.54	-760,980.04	3,303,254.24	703,238,591.09

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	166,000,000.00	238,184,748.35			35,140,366.06		-20,556,659.16	-694,040.83	3,588,411.99	421,662,826.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	166,000,000.00	238,184,748.35			35,140,366.06		-20,556,659.16	-694,040.83	3,588,411.99	421,662,826.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		114,303,200.00					-27,449,703.64	-6,747.68	-3,350,809.52	83,495,939.16
（一）净利润							-27,449,703.64		-190,455.64	-27,640,159.28
（二）其他综合收益		114,303,200.00						-6,747.68		114,296,452.32
上述（一）和（二）小计		114,303,200.00					-27,449,703.64	-6,747.68	-190,455.64	86,656,293.04
（三）所有者投									-3,160,353.88	-3,160,353.88

入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-3,160,353.88	-3,160,353.88
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	166,000,000.00	352,487,948.35			35,140,366.06		-48,006,362.80	-700,788.51	237,602.47	505,158,765.57

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

## 母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	166,000,000.00	295,792,312.14			44,106,290.46		116,992,710.95	622,891,313.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	166,000,000.00	295,792,312.14			44,106,290.46		116,992,710.95	622,891,313.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	132,800,000.00	-94,437,616.61					17,189,867.07	55,552,250.46
（一）净利润							66,989,867.07	66,989,867.07
（二）其他综合收益		-11,437,616.61						-11,437,616.61
上述（一）和（二）小计		-11,437,616.61					66,989,867.07	55,552,250.46
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	49,800,000.00						-49,800,000.00	
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配	49,800,000.00						-49,800,000.00	
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	83,000,000.00	-83,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,000,000.00	-83,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	298,800,000.00	201,354,695.53			44,106,290.46	134,182,578.02	678,443,564.01

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	166,000,000.00	205,472,702.01			35,140,366.06		35,852,257.58	442,465,325.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	166,000,000.00	205,472,702.01			35,140,366.06		35,852,257.58	442,465,325.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		114,303,200.00					-32,431,550.91	81,871,649.09
（一）净利润							-32,431,550.91	-32,431,550.91
（二）其他综合收益		114,303,200.00						114,303,200.00
上述（一）和（二）小计		114,303,200.00					-32,431,550.91	81,871,649.09
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								

4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	166,000,000.00	319,775,902.01			35,140,366.06	3,420,706.67	524,336,974.74

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：郑 璧

## （二）公司概况

海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经海南省股份制试点领导小组琼股字（1993）13 号文批准，由海南海口椰岛饮料公司、海口市房地产投资开发公司、中国工商银行海口市分行劳动服务公司、中国工商银行海南信托投资公司、海南省金融实业发展公司作为发起人，以定向募集方式设立的股份有限公司。公司于 1993 年 3 月 27 日在海南省工商行政管理局登记注册，原名海南椰岛股份有限公司。

### 1、公司注册资本。

1999 年 9 月 8 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]119 号文批准，公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股，股本由原来的 11,600 万股增至 16,600 万股。2006 年 4 月 10 日更名为海南椰岛（集团）股份有限公司，并向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记，注册号 460000000123647。根据 2010 年 5 月 6 日股东大会通过的 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，股本增至 29,880 万股，并向海南省工商行政管理局办理了变更登记。

### 2、公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地：海南省海口市龙昆北路 13-1 号。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：海南省海口市龙昆北路 13-1 号椰岛办公大楼。

### 3、公司的业务性质和主要经营活动。

经营范围包括：室内外装饰装修；餐饮、住宿服务；道路运输服务；粮食、药酒、含酒精饮料、啤酒、不含酒精饮料、医疗保健品、营养食品、粮酒食品、副食品、发酵制品、服装、鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金工具、钢材、建筑材料、装饰材料、工程机械、食品机械、保健制品的销售；淀粉及其制品生产和销售；商品信息咨询服务等（凡须行政许可的项目凭许可证经营）。

### 4、公司以及集团最终母公司的名称。

公司的母公司为海口市国有资产经营有限公司，海口市国有资产经营有限公司的实际控制人为海口市人民政府。

### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2010 年 8 月 16 日经公司第五届董事会第 33 次会议批准报出。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间：

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4、记账本位币：

本公司以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) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方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。②购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 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予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项

目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

### 8、外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 9、金融工具：

#### （1）金融工具的确认

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。

## （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B. 持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C. 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D. 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### ④金融资产的减值准备

A. 本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B. 本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C. 金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### （5）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

## 10、应收款项：

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	应收款项的前五名及单项计提坏账准备的客户
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	个别认定计提及账龄分析法

### （2）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坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	除上述（1）点所述之外的其他客户，公司将期定义为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	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	10%	10%
1—2 年	30%	30%

2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

## 11、存货：

### (1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、开发成本、开发产品、在途物资、包装物、委托加工物资、消耗性生物资产。

### (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### ①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### ②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、长期股权投资：

### (1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；  
d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金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。

B. 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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，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采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对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；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、投资性房地产：

(1) 本公司的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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(5) 转换

如有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，公司将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ① 投资性房地产开始自用；
- ② 作为存货的房地产，改为出租；
- ③ 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- ④ 自用建筑物停止自用，改为出租。

公司将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(6) 处置

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，公司将终止确认该项投资性房地产。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

## 14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75%-2.375%
机器设备	10-20	5	9.5%-4.75%
运输设备	8-10	5	11.875%-9.5%
其它设备	5-10	5	19%-9.5%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程：

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

17、无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A. 对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B. 无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、长期待摊费用：

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当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。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值，应当按照本公司制定的“金融工具确认和计量”的会计政策执行。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 21、回购本公司股份：

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

#### 22、收入：

##### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

##### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### （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、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

#### 23、政府补助：

##### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

##### （2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁、融资租赁：

### （1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；承租人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，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产：

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不

计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

#### 27、主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

#### 28、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

无

##### (2) 未来适用法

无

#### 29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司年金计划的主要内容及重大变化：本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

#### (四) 税项：

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
消费税	主营业务收入、销售量	20%、10%、0.50 元/斤
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	当期应交增值税、消费税和营业税	7%、5%，1%
企业所得税	企业应纳税所得额	22%，25%，1%

##### 2、其他说明

1、 增值税：产品销售收入按 13%、17%税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额交纳；其中，自营出口按“免、抵、退”办法征收；

2、 消费税：白酒、大曲酒的比例税率按主营业务收入的 20%计征，定额税率按 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征；三椰春酒、米酒、鹿龟酒、配制酒按主营业务收入的 10%计征；

3、 营业税：按应税收入的 5%计征。

4、 城市维护建设税：海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 7%或 5%计征；上海地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 1%计征；

5、 教育费附加：海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 3%计征；上海地区按主营业务收入的 0.03%计征；

6、 房产税：按房屋原值扣除 30%的余值后按 1.2%或按房租收入的 12%计征；

7、 河道维护建设费：按当期应交增值税、消费税和营业税的 1%计征。

8、 企业所得税：海南地区适用的企业所得税税率为 22%；上海地区按营业收入的 1%核定征收；其他地区适用的企业所得税税率为 25%。

## (五) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海椰岛企业发展有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	5,000.00	销售预包装食品、装饰材料、室内装潢	5,000		100	100	是			
上海翔风物流有限公司	全资子公司	上海市青浦区	物流与贸易	1,000.00	仓储服务,销售物流设备、化妆品及原料	1,000		100	100	是			
上海椰岛贸易有限公司	控股子公司	上海市青浦区	贸易	1,000.00	销售预包装食品、酒、机械设备、室内装潢	740		74	74	是	7.42		426.96
上海椰鹏商贸有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	600.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品	600		100	100	是			
上海椰昌贸易有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	500.00	服装鞋帽、化妆品、洗涤用品销售	500		100	100	是			
上海言实贸易有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	500.00	销售酒、预包装食品、散装食品	500		100	100	是			

上海椰阔商贸有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	500.00	酒类批发、酒类商品零售、销售预包装食品	500		100	100	是			
上海元朗实业有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	300.00	绿化工程、室内外装潢、预包装食品	300		100	100	是			
上海云方起工贸有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	300.00	食品销售管理、酒类、商务信息咨询	300		100	100	是			
上海盈动物流有限公司	控股子公司的控股子公司	上海市普陀区	贸易	300.00	货运代理、食品、瓶装酒销售	180		60	60	是			
海南椰岛酒业有限公司	全资子公司	海南省澄迈县	酒类生产与销售	1,000.00	保健品、白酒、饮料、啤酒的生产、销售	1,000		100	100	是			
海口椰岛酒厂有限公司	全资子公司	海南省海口市	酒类生产与销售	400.00	酒类生产、销售、饮料、食品销售	400		100	100	是			
海南椰岛昌源商贸有限公司	全资子公司	海南省海口市	贸易	100.00	酒类、食品、饮料、保健食品销售	100		100	100	是			
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	全资子公司	洋浦开发区	农产品生产与销售	6,000.00	木薯淀粉开发与加工及销售	6,000		100	100	是			
儋州椰岛淀粉有限公司	全资子公司	海南省儋州市	农产品生产与销售	100.00	木薯淀粉加工、销售、木薯种植	100		100	100	是			
上海力是力工贸有限公司	全资子公司	上海市闵行区	贸易	300.00	销售食品、电子产品、包装设计、	300		100	100	是			

					咨询												
上海积谷贸易有限公司	全资子公司	上海市 闵行区	贸易	300.00	食品销售 管理、商务 咨询、投资 管理咨询	300		100	100	是							
海南椰岛积谷科工贸有限公司	全资子公司	海南省 澄迈县	贸易	115.00	保健品、食 品及包装 材料生产、 销售	115		100	100	是							
海南椰岛益得商贸有限公司	全资子公司	海南省 海口市	贸易	5,000.00	建筑材料、 装饰材料、 日用百货 销售	5,000		100	100	是							
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	控股子公司	洋浦开 发区	贸易	5,000.00	农副产品、 化工原料 及产品销 售	4,700		97	97	是	1.18	220.97					
上海申麒工贸有限公司	控股子公司的 控股子公司	上海市 普陀区	贸易	30.00	农畜产品、 金属材料、 建材销售	29.7		99	99	是	5.14						
重庆椰岛房地产信息咨询有限公司	全资子公司	重庆市 渝北区	房地产中介	500.00	房地产信 息咨询	500		100	100	是							
杭州椰岛贸易有限公司	全资子公司	杭州江 干区	贸易	100.00	批发、零 售：定型包 装食品，日 用百货，其 他无需报 经审批的 一切合法 项目	100		100	100	是							
南京海椰商贸有限公司	全资子公司	南京白 下区	贸易	100.00	酒类、定型 包装食品 销售、化妆 品、日用百 货、服装鞋 帽、洗涤用 品、五金工 具、钢材、	100		100	100	是							

					建筑材料、装饰材料、机械设备销售、室内装璜								
广西椰岛淀粉工业有限公司	全资子公司	广西武鸣县宁武镇唐村	淀粉生产与销售	1,300.00	木薯淀粉生产、销售、种植业；木薯淀粉购销、仓储	1,300		100	100	是			
老挝椰岛农业开发有限公司	全资子公司	老挝沙湾拿吉省	淀粉生产与销售	美元 258.62	木薯淀粉生产、销售、种植业；木薯淀粉购销、仓储	美元 258.62		100	100	是			
荆州金楚油脂科技有限公司	控股子公司	湖北省荆州市开发区	食用油生产与销售	2,000.00	生产、加工、销售食用植物油、饲料原料；批零兼营精细化工产品；自有场地及设施租赁与经营；仓储业务服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口	1,900		95	95	是		284.71	
海南椰岛房地产开发有限公司	全资子公司	海南省海口市	房地产开发	3,000.00	房地产开发经营、物业服务、装饰装修工程，房屋租赁	3,000		100	100	是			

海南椰岛饮料食品有限公司	全资子公司	海南省海口市	酒类生产与销售	5,000.00	酒类、保健品生产、销售、饮料、矿泉水、果汁、食品、包装材料销售	5,000		100	100	是			
儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司	控股子公司	海南省儋州市	木薯种植与销售	1,000.00	农业开垦、水产、畜牧养殖、加工、销售、中草药种植、石油原料销售	1,000		67.04	67.04	是	324.00	5.57	

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南椰岛酒精工业有限公司	全资子公司	海南澄迈	生产及销售	3,100.00	二氧化碳、干冰、有机肥料等生产及销售、糖蜜、食糖、粮油、橡胶及橡胶制品、化工原料及产品、煤、焦炭、建筑材料、机电产品等购销及进出口贸易	1,822		100	100	是			

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司	9,831,134.02	-168,865.98

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
中山市椰岛饮料有限公司	-5,580,066.67	208,603.05

## (六) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	4,161,000.77	/	/	3,898,994.79
人民币	3,957,948.31		3,957,948.31	3,588,835.82		3,588,835.82
美元	29,900.67	6.7909	203,052.46	45,423.24	6.8282	310,158.97
银行存款:	/	/	98,606,655.35	/	/	291,213,385.45
人民币	96,682,336.90		96,682,336.90	291,072,005.59		291,072,005.59
美元	283,367.22	6.7909	1,924,318.45	20,705.29	6.8282	141,379.86
其他货币资金:	/	/	16,700,225.82	/	/	3,681,774.83
人民币	16,700,225.82		16,700,225.82	3,681,774.83		3,681,774.83
合计	/	/	119,467,881.94	/	/	298,794,155.07

## 2、交易性金融资产:

(1) 交易性金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	25,273,257.07	
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	25,273,257.07	

(2) 交易性金融资产的说明

该交易性权益工具系本期购买的三安光电股票。

## 3、应收票据:

## (1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,100,000.00	188,139.00
合计	1,100,000.00	188,139.00

## 4、应收股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利	691,725.07			691,725.07	未发放	否
合计	691,725.07			691,725.07	/	/

## 5、应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	95,644,047.40	43.57	62,857,809.25	68.25	94,087,623.51	53.58	66,886,252.32	71.39
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账款	123,854,955.68	56.43	29,236,807.75	31.75	81,512,419.68	46.42	26,807,699.91	28.61
合计	219,499,003.08	/	92,094,617.00	/	175,600,043.19	/	93,693,952.23	/

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位:元 币种:人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
广东中谷糖业集	39,500,000.00	29,625,000.00	75	财务状况不佳

团有限公司				
北京京椰岛商贸有限公司	27,412,709.50	25,219,692.74	92	财务状况不佳
广州市中溴化工有限公司	11,372,064.41	3,661,603.32	账龄计提	
赣州同舟商贸有限公司	8,686,167.00	2,983,211.50	账龄计提	
王淑莲	8,116,449.78	811,644.98	账龄计提	
武汉康瑞达营销有限公司	498,492.36	498,492.36	100	工商已注销
柳州海椰商贸有限公司	58,164.35	58,164.35	100	工商已注销
合计	95,644,047.40	62,857,809.25	/	/

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	92,412,305.68	42.10	9,241,230.57	44,157,932.98	25.15	4,415,793.30
1至2年	11,570,547.24	5.28	3,471,164.17	10,762,738.70	6.13	3,228,821.61
2至3年	6,695,379.50	3.05	3,347,689.75	14,857,326.01	8.46	7,428,663.01
3年以上	13,176,723.26	6.00	13,176,723.26	11,734,421.99	6.68	11,734,421.99
合计	123,854,955.68	56.43	29,236,807.75	81,512,419.68	46.42	26,807,699.91

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销应收账款的情况。

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
广东中谷糖业集团有限公司	无关联	39,500,000.00	2008年	18.00
北京京椰岛商贸有限公司	上年关联自然人企业	27,412,709.50	2006年至2009年	12.49
广州市中溴化工有限公司	无关联	11,372,064.41	2007年至2008年	5.18
赣州同舟商贸有限公司	无关联	8,686,167.00	2007年至2010年	3.96
王淑莲	无关联	8,116,449.78	2010年	3.70
合计	/	95,087,390.69	/	43.33

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中山市椰岛饮料有限公司	本年转让子公司	41,335.40	0.02
北京京椰岛商贸有限公司	上年关联自然人企业	27,412,709.50	12.49
合计	/	27,454,044.90	12.51

## 6、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款	161,356,281.37	75.47	86,525,679.58	76.21	161,462,581.37	75.76	84,619,063.58	77.24
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其他应收款	52,450,499.85	24.53	27,006,248.59	23.79	51,651,947.97	24.24	24,940,482.44	22.76
合计	213,806,781.22	/	113,531,928.17	/	213,114,529.34	/	109,559,546.02	/

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
广东中谷糖业集团有限公司	129,058,338.57	71,598,468.17	50、75	财务状况不佳
海南洋浦椰岛贸易有限公司	8,438,730.00	4,219,365.00	账龄计提	
海口鸿益达贸易有限公司	8,286,145.20	828,614.52	账龄计提	
海口南茂化工有	7,641,494.00	7,641,494.00	账龄计提	

限公司				
四川邛崃川源酒业有限公司	7,606,216.94	1,912,381.23	账龄计提	
个人借支	325,356.66	325,356.66	100	已离职
合计	161,356,281.37	86,525,679.58	/	/

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其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	16,357,356.04	7.65	1,635,735.60	20,769,886.50	9.75	2,076,988.65
1至2年	4,328,475.10	2.02	1,298,542.53	6,188,580.45	2.90	1,856,574.13
2至3年	15,385,396.50	7.20	7,692,698.25	7,373,122.72	3.46	3,686,561.36
3年以上	16,379,272.21	7.66	16,379,272.21	17,320,358.30	8.13	17,320,358.30
合计	52,450,499.85	24.53	27,006,248.59	51,651,947.97	24.24	24,940,482.44

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销其他应收款的情况。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
广东中谷糖业集团有限公司	无关联	129,058,338.57	2008年	60.36
海南洋浦椰岛贸易有限公司	无关联	8,438,730.00	2008年	3.95
海口鸿益达贸易有限公司	无关联	8,286,145.20	2009年	3.88
海口南茂化工有限公司	无关联	7,641,494.00	2004年以前	3.57
四川邛崃川源酒业有限公司	上年转让子公司	7,606,216.94	2006年至2009年	3.56
合计	/	161,030,924.71	/	75.32

## (6) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
四川邛崃川源酒业有限公司	上年转让子公司	7,606,216.94	3.56
中山市椰岛饮料有限公司	本期转让子公司	6,754,722.74	3.16
合计	/	14,360,939.68	6.72

## 7、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,423,034.28	79.02	16,546,754.57	96.70
1至2年	3,112,596.84	9.31	6,038,921.92	0.46
2至3年	3,750,463.62	11.22	33,925.20	2.22
3年以上	150,736.77	0.45	280,751.42	0.62
合计	33,436,831.51	100.00	22,900,353.11	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
海南龙盘园农业投资有限公司	无关联	15,000,000.00	2010年	未到结算期
海南琪琳包装有限公司	无关联	2,856,316.46	2008年至2009年	未到结算期
徐泾经济城	无关联	2,053,276.00	2008年	未到结算期
泸州贡酒酒业有限公司	无关联	2,018,149.86	2010年	未到结算期
泸州万泉坊酒业有限公司	无关联	1,845,079.80	2009年	未到结算期
合计	/	23,772,822.12	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 预付款项的说明：

预付账款期末余额较上年末余额增加了46.01%，主要系本期增加购橡胶的预付款所致。

## 8、存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,690,029.14	1,094,504.56	13,595,524.58	18,982,902.39	1,094,504.56	17,888,397.83
在产品	53,361,211.43		53,361,211.43	52,530,818.41		52,530,818.41

库存商品	95,118,873.59	382,187.19	94,736,686.40	76,029,973.99	382,187.19	75,647,786.80
周转材料	296,402.10	23,898.70	272,503.40	321,465.29	23,898.70	297,566.59
消耗性生物资产	1,501,888.41		1,501,888.41	660,609.30		660,609.30
发出商品	706,783.10		706,783.10	706,783.10		706,783.10
开发产品	3,973,458.47		3,973,458.47	687,979.88		687,979.88
在途物资	4,093,301.30		4,093,301.30	3,675,269.07		3,675,269.07
包装物	138,724.79		138,724.79	242,536.87		242,536.87
合计	173,880,672.33	1,500,590.45	172,380,081.88	153,838,338.30	1,500,590.45	152,337,747.85

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,094,504.56				1,094,504.56
库存商品	382,187.19				382,187.19
周转材料	23,898.70				23,898.70
合计	1,500,590.45				1,500,590.45

## 9、可供出售金融资产：

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	166,202,643.31	178,019,012.00
合计	166,202,643.31	178,019,012.00

该权益性工具系持有三安光电股份有限公司流通股份。

10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
海南椰岛神特饮料有限公司	有限责任公司	海口市		生产企业	150 万美元	40	40					
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	有限责任公司	海口市		房地产	10,000,000.00	30	30	9,661,025.69	19,008.75	9,642,016.94		787,333.46
二、联营企业												

## 11、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
海南珠江建设股份有限公司	349,540.00	349,540.00		349,540.00			
四川椰岛绿洲商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100	100
琼海市银海路房地产开发项目	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
海南椰岛神特饮料有限公司	5,100,000.00	230,418.52		230,418.52	230,418.52	40	40
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	3,000,000.00	2,656,405.04	236,200.03	2,892,605.07		30	30
上海幼辉投资发展有限公司	3,500,000.00	4,107,353.85	-4,107,353.85			35	35

## 12、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	421,142,549.77	5,494,558.67	125,996,455.20	300,640,653.24
其中：房屋及建筑物	188,016,660.74	1,393,458.38	47,040,651.03	142,369,468.09
机器设备	203,326,045.42	1,154,010.61	76,588,857.34	127,891,198.69
运输工具	15,571,869.92	2,470,788.00	883,377.07	17,159,280.85
工具器具	14,227,973.69	476,301.68	1,483,569.76	13,220,705.61
二、累计折旧合计：	173,526,793.86	11,873,792.60	75,823,531.84	109,577,054.62
其中：房屋及建筑物	38,216,158.27	3,176,587.08	15,969,470.70	25,423,274.65
机器设备	117,108,101.72	7,465,915.86	57,817,838.38	66,756,179.20
运输工具	8,889,720.08	641,739.78	661,076.74	8,870,383.12
工具器具	9,312,813.79	589,549.88	1,375,146.02	8,527,217.65
三、固定资产账面净值合计	247,615,755.91	-6,379,233.93	50,172,923.36	191,063,598.62
其中：房屋及建筑物	149,800,502.47	-1,783,128.70	31,071,180.33	116,946,193.44
机器设备	86,217,943.70	-6,311,905.25	18,771,018.96	61,135,019.49
运输工具	6,682,149.84	1,829,048.22	222,300.33	8,288,897.73
工具器具	4,915,159.90	-113,248.20	108,423.74	4,693,487.96
四、减值准备合计	345,658.27			345,658.27
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具	20,436.62			20,436.62
工具器具	325,221.65			325,221.65
五、固定资产账面价值合计	247,270,097.64	-6,379,233.93	50,172,923.36	190,717,940.35
其中：房屋及建筑物	149,800,502.47	-1,783,128.70	31,071,180.33	116,946,193.44
机器设备	86,217,943.70	-6,311,905.25	18,771,018.96	61,135,019.49
运输工具	6,661,713.22	1,829,048.22	222,300.33	8,268,461.11
工具器具	4,589,938.25	-113,248.20	108,423.74	4,368,266.31

本期折旧额：11,873,792.60 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：945,398.58 元。

期末余额中尚未办妥产权证书的固定资产有关情况：该类固定资产为房屋建筑物，期初原值金额 63,350,002.13 元，本期原值增加金额 538,178.00 元，本期减少原值金额 35,605,128.71 元，期末原值金额 28,283,051.42 元。

## 13、在建工程：

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	91,506,879.58		91,506,879.58	38,115,387.18		38,115,387.18

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
雅星淀粉厂改扩建	6,890,000.00	4,969,404.76	289,854.00		100.00	99.00%	其他来源	5,259,258.76
老挝木薯项目	180,000,000.00	3,935,200.71	764,199.20		12.84	25.00%	其他来源	4,699,399.91
老城镇房产项目	15,000,000.00	12,139,500.00			80.93	80.93%	其他来源	12,139,500.00
保健酒易地扩产项目	200,000,000.00	2,262,764.32	42,084,065.31		33.17	65.00%	其他来源	44,346,829.63
环保及车间技		176,767.40	8,648,752.00					8,825,519.40

改工程								
其他		14,631,749.99	2,550,020.47	945,398.58				16,236,371.88
合计	401,890,000.00	38,115,387.18	54,336,890.98	945,398.58	/	/	/	91,506,879.58

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
雅星淀粉厂改扩建	99.00%	
老挝木薯项目	25.00%	
老城镇房产项目	80.93%	
保健酒易地扩产项目	65.00%	

## 14、固定资产清理:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
固定资产清理		26,676,311.30	原酒厂拆迁项目产生的待处理资产
合计		26,676,311.30	/

期末未存在起始时间已超过1年的固定资产清理。

## 15、无形资产:

## (1) 无形资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	219,085,669.40	10,159,233.15	3,921,420.00	225,323,482.55
中山沙朗第三工业区土地	3,921,420.00		3,921,420.00	
儋州那大土地使用权	3,678,375.30			3,678,375.30
海口滨濠土地使用权	4,281,354.57			4,281,354.57
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	798,165.00	68,752.15		866,917.15
老城土地	22,138,091.45	34,856.00		22,172,947.45
龙华路43号土地使用权	93,637,189.78			93,637,189.78
商标使用权	265,981.00			265,981.00
洋浦开发区土地使用权	7,020,348.39			7,020,348.39
三湾路土地	15,902,700.00			15,902,700.00
澄迈老城土地使用权	3,360,179.00			3,360,179.00
包装设计专利	6,420.00			6,420.00
商标使用权	22,000.00			22,000.00
虾子沟土地	24,935,307.53			24,935,307.53
马村土地	17,102,480.66			17,102,480.66
药谷保健酒用地	21,989,066.72			21,989,066.72

双联路土地		6,759,925.00		6,759,925.00
东城加悦经联社 土地使用权		2,622,500.00		2,622,500.00
东城文柏韩苑村 土地使用权		673,200.00		673,200.00
二、累计摊销合计	14,792,815.29	2,261,281.58	1,268,234.70	15,785,862.17
中山沙朗第三工 业区土地	1,242,091.90	26,142.80	1,268,234.70	
儋州那大土地使 用权	850,464.43	38,475.00		888,939.43
海口滨濂土地使 用权	785,023.74	10,345.14		795,368.88
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	89,570.08	78,936.48		168,506.56
老城土地	782,620.35	228,934.00		1,011,554.35
龙华路 43 号土地 使用权	7,546,447.93	750,892.03		8,297,339.96
商标使用权	260,361.40	1,774.62		262,136.02
洋浦开发区土地 使用权	656,549.59	60,130.38		716,679.97
三湾路土地	829,982.28	207,930.30		1,037,912.58
澄迈老城土地使 用权	584,633.50	33,848.10		618,481.60
包装设计专利	6,420.00			6,420.00
商标使用权	9,733.52	1,150.02		10,883.54
虾子沟土地	332,471.12	249,452.04		581,923.16
马村土地	749,045.66	243,053.36		992,099.02
药谷保健酒用地	40,809.79	231,058.50		271,868.29
双联路土地		45,066.17		45,066.17
东城加悦经联社 土地使用权		25,269.58		25,269.58
东城文柏韩苑村 土地使用权		28,823.06		28,823.06
三、无形资产账面 净值合计	204,292,854.11	7,897,951.57	2,653,185.30	209,537,620.38
中山沙朗第三工 业区土地	2,679,328.10	-26,142.80	2,653,185.30	
儋州那大土地使 用权	2,827,910.87	-38,475.00		2,789,435.87
海口滨濂土地使 用权	3,496,330.83	-10,345.14		3,485,985.69
包装专利权				
软件	708,594.92	-10,184.33		698,410.59
老城土地	21,355,471.10	-194,078.00		21,161,393.10
龙华路 43 号土地 使用权	86,090,741.85	-750,892.03		85,339,849.82
商标使用权	5,619.60	-1,774.62		3,844.98
洋浦开发区土地 使用权	6,363,798.80	-60,130.38		6,303,668.42
三湾路土地	15,072,717.72	-207,930.30		14,864,787.42

澄迈老城土地使用	2,775,545.50	-33,848.10		2,741,697.40
使用权				
包装设计专利				
商标使用权	12,266.48	-1,150.02		11,116.46
虾子沟土地	24,602,836.41	-249,452.04		24,353,384.37
马村土地	16,353,435.00	-243,053.36		16,110,381.64
药谷保健酒用地	21,948,256.93	-231,058.50		21,717,198.43
双联路土地		6,714,858.83		6,714,858.83
东城加悦经联社		2,597,230.42		2,597,230.42
土地使用权				
东城文柏韩苑村		644,376.94		644,376.94
土地使用权				
四、减值准备合计	2,453,193.00			2,453,193.00
海口滨濂土地使	2,453,193.00			2,453,193.00
使用权				
五、无形资产账面	201,839,661.11	7,897,951.57	2,653,185.30	207,084,427.38
价值合计				
中山沙朗第三工	2,679,328.10	-26,142.80	2,653,185.30	
业区土地				
儋州那大土地使	2,827,910.87	-38,475.00		2,789,435.87
使用权				
海口滨濂土地使	1,043,137.83	-10,345.14		1,032,792.69
使用权				
包装专利权				
软件	708,594.92	-10,184.33		698,410.59
老城土地	21,355,471.10	-194,078.00		21,161,393.10
龙华路 43 号土	86,090,741.85	-750,892.03		85,339,849.82
地使用权				
商标使用权	5,619.60	-1,774.62		3,844.98
洋浦开发区土	6,363,798.80	-60,130.38		6,303,668.42
地使用权				
三湾路土地	15,072,717.72	-207,930.30		14,864,787.42
澄迈老城土地使	2,775,545.50	-33,848.10		2,741,697.40
使用权				
包装设计专利				
商标使用权	12,266.48	-1,150.02		11,116.46
虾子沟土地	24,602,836.41	-249,452.04		24,353,384.37
马村土地	16,353,435.00	-243,053.36		16,110,381.64
药谷保健酒用地	21,948,256.93	-231,058.50		21,717,198.43
双联路土地		6,714,858.83		6,714,858.83
东城加悦经联社		2,597,230.42		2,597,230.42
土地使用权				
东城文柏韩苑村		644,376.94		644,376.94
土地使用权				

本期摊销额：2,261,281.58 元。

以上未办理土地使用权证的土地原价金额 7,959,729.87 元；年初账面价值 3,871,048.70 元，本期摊销 48,820.14 元，期末账面价值 3,822,228.56 元

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
交易性金融资产公允价值变动	657,819.20	
小计	657,819.20	
递延所得税负债:		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	39,394,538.95	38,411,715.12
非同一控制资产公允价值大于账面价值	4,621,743.88	4,175,745.79
小计	44,016,282.83	42,587,460.91

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	44,365,193.10	39,805,177.29
可抵扣亏损	48,931,882.46	57,508,961.58
合计	93,297,075.56	97,314,138.87

## (3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位:元 币种:人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
交易性金融资产公允价值变动	2,740,913.31
小计	2,740,913.31
引起暂时性差异的负债项目	
可供出售金融资产公允价值变动	164,143,912.29
非同一控制资产公允价值大于账面价值	19,257,266.17
小计	183,401,178.46

## 17、资产减值准备明细:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	203,253,498.25	2,424,807.11	51,760.19		205,626,545.17
二、存货跌价准备	1,500,590.45				1,500,590.45
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,230,418.52				1,230,418.52
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	345,658.27				345,658.27
八、工程物资减					

值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	2,453,193.00				2,453,193.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	208,783,358.49	2,424,807.11	51,760.19		211,156,405.41

本表中资产减值的转回实为合并范围变化产生的减少额。

#### 18、短期借款：

##### (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	50,900,000.00	
保证借款	30,000,000.00	41,000,000.00
信用借款	215,000,000.00	235,000,000.00
合计	295,900,000.00	276,000,000.00

#### 19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,500,000.00	15,000,000.00
合计	8,500,000.00	15,000,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 8,500,000.00 元。

期末账面余额中无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

本期末的应付票据实为应付信用证。

#### 20、应付账款：

##### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	51,393,525.13	85,777,876.40
合计	51,393,525.13	85,777,876.40

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

应付账款期末余额较上年减少了 40.09%，主要是本期支付上年末未付货款所致。

#### 21、预收账款：

##### (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	56,339,500.92	55,685,992.85
合计	56,339,500.92	55,685,992.85

- (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况  
本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,418,649.95	27,000,529.96	32,697,187.37	5,721,992.54
二、职工福利费		2,165,084.41	2,165,084.41	
三、社会保险费		2,847,214.96	2,847,214.96	
四、住房公积金		1,808,182.91	1,808,182.91	
五、辞退福利		1,354,744.18	1,354,744.18	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	6,244,634.40	849,652.71	290,059.29	6,804,227.82
八、非货币性福利				
合计	17,663,284.35	36,025,409.13	41,162,473.12	12,526,220.36

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 6,804,227.82 元，因解除劳动关系给予补偿 1,354,744.18 元。

工资、奖金、津贴和补贴余额为下月实际需发放额。

## 23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-13,869,453.23	21,745,071.08
消费税	1,690,773.57	13,462,886.93
营业税		274,358.97
企业所得税	11,506,015.53	7,088,071.94
个人所得税	1,165,426.76	1,403,011.96
城市维护建设税	235,463.33	2,381,159.27
教育费附加	107,481.04	1,041,336.10
土地使用税		390,408.75
河道维护建设费	43,769.90	196,739.90
房产税	59,523.58	140,733.33
其他	217,081.68	232,850.60
合计	1,156,082.16	48,356,628.83

## 24、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,227,113.58	381,890.74
合计	1,227,113.58	381,890.74

## 25、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股利	18,834,633.80	27,648,774.00	
合计	18,834,633.80	27,648,774.00	/

应付股利系部分法人股东及内部职工股尚未领取的股利。

## 26、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	64,466,459.45	75,737,552.98
合计	64,466,459.45	75,737,552.98

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

金额较大的其他应付款详细情况：

名 称	金 额	性质或内容
海南金椰林有限公司	16,584,340.00	往来款
荆州润昌商贸有限公司	5,130,308.06	往来款
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	4,000,000.00	往来款
江苏椰宁公司	2,991,828.90	往来款
中纺油脂荆州有限公司	2,269,596.00	往来款
合 计	30,976,072.96	

## 27、1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

## 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
儋州市农村信用合作社联合社	2007 年 12 月 10 日	2010 年 12 月 10 日	人民币	7.84	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	/	/	/	/	10,000,000.00	15,000,000.00

## 28、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
酒厂拆迁补偿款	42,400,000.00	9,669,530.00	3,950,756.53	48,118,773.47	
污水处理改造拨款	400,000.00			400,000.00	
合计	42,800,000.00	9,669,530.00	3,950,756.53	48,518,773.47	/

注：公司收到海口市财政局的批复，将公司所有的位于海口市龙华路 43 号土地由工业用地变更为商业、住宅混合用地，补交土地出让金 59,169,920.80 元上缴市财政。海口市政府为了扶持公司发展，尽快完成市政府交给公司酒厂的搬迁任务，市政府拨付土地成本的 88% 部分 52,069,530.00 元对公司搬迁老酒厂予以补偿。截至 2010 年 3 月 12 日补偿款 52,069,530.00 元已全部到账。

## 29、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	166,000,000.00		49,800,000.00	83,000,000.00		132,800,000.00	298,800,000.00

注：2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年度股东大会审议通过《二〇〇九年度利润分配临时提案》，公司以 2009 年 12 月 31 日的总股本 166,000,000.00 股为基数，向股权登记日在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，以未分配利润每 10 股送红股 3 股。实施本次送股（转增股本）方案后，公司总股本增至 298,800,000 股。

## 30、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	157,963,826.06		83,000,000.00	74,963,826.06
其他资本公积	171,282,595.44		11,437,616.61	159,844,978.83
合计	329,246,421.50		94,437,616.61	234,808,804.89

## 31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,106,290.46			44,106,290.46
合计	44,106,290.46			44,106,290.46

## 32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	91,369,367.74	/
调整后 年初未分配利润	91,369,367.74	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,240,779.41	/
转作股本的普通股股利	49,800,000.00	
其他综合收益	-7,171,074.39	
期末未分配利润	122,981,221.54	/

## 33、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	498,790,622.98	222,492,363.06
营业成本	413,473,403.97	130,733,493.98

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	139,863,698.70	56,469,211.59	140,010,511.26	53,935,084.02
贸易	354,540,872.10	353,034,796.13	41,439,332.26	41,313,620.30
淀粉	1,181,239.74	930,558.56	6,219,203.20	7,744,683.34
保健品			11,193,268.56	4,349,437.01
油类			18,919,027.95	20,618,358.42
其他	3,204,812.44	3,038,837.69	4,711,019.83	2,772,310.89
合计	498,790,622.98	413,473,403.97	222,492,363.06	130,733,493.98

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
海南大印集团有限公司	329,665,139.62	66.09
海南圣泰贸易有限公司	24,875,732.48	4.99
海口吴多轩	7,389,214.39	1.48
王淑莲	6,937,136.53	1.39
三亚刘国全	6,591,037.96	1.32
合计	375,458,260.98	75.27

## 34、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	7,202,186.57	6,058,779.40	主营业务收入、销售量
营业税	145.00	11,911.90	应税收入
城市维护建设税	901,333.87	830,112.04	当期应交增值税、消费税和营业税
教育费附加	400,820.57	403,603.45	海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税

			的 3%计征；上海地区按 主营业务收入的 0.03% 计征；
河道维护费	72,043.79	20,243.11	按当期应交增值税、消 费税和营业税的 1%计 征。
合计	8,576,529.80	7,324,649.90	/

## 35、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

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	-2,740,913.31	179,050.00
合计	-2,740,913.31	179,050.00

注：公允价值变动收益较上期大幅减少，主要原因系本期持有的三安光电股票市值减少所致。

## 36、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	236,200.03	-842,335.93
处置长期股权投资产生的投资收益	11,022,865.42	209,545.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,715,665.18	6,558,696.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	108,443,573.18	
合计	123,418,303.81	5,925,905.43

注 1：处置长期股权投资投资损益系本期出售个别子公司和权益法核算的投资单位所得；

注 2：处置交易性金融资产取得的投资收益系期货收益和卖出股票损益；

注 3：可供出售金融资产取得的投资收益系卖出部分三安光电股票所得。

投资收益汇回不存在重大限制。

## 37、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,424,807.11	15,861,075.17
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,424,807.11	15,861,075.17

## 38、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	633,651.13	25,354.20
其中：固定资产处置利得	633,651.13	25,354.20
政府补助	6,760,474.79	6,122,321.26
其他	622,471.73	225,272.89
合计	8,016,597.65	6,372,948.35

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收返还款		5,252,321.26	
政府扶持基金	5,960,474.79	870,000.00	
环保补贴	800,000.00		
合计	6,760,474.79	6,122,321.26	/

## 39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	29,838.56	207,447.94
其中：固定资产处置损失	29,838.56	207,447.94
对外捐赠	5,048,000.00	
罚没支出	72,360.00	
其他	4,672,756.54	318,152.67
合计	9,822,955.10	525,600.61

注：本期营业外支出较上年同期大幅增加，主要系原酒厂拆迁支出损失和捐赠支出所致。

## 40、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,739,698.13	800,926.65
递延所得税调整	-211,821.11	-9,112.50
合计	8,527,877.02	791,814.15

## 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## 基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 基本每股收益 =  $P \div S = 74,240,779.41 \div 298,800,000 = 0.25$  元

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

B. 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) = 74,240,779.41÷298,800,000=0.25 元

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数=报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数+购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例×期初至购买日所处当月的累计月数÷报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数=被购买方（法律上母公司）加权平均股数×购买日起次月到报告期期末的累计月数÷报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：比较期间的普通股加权平均股数=购买方（法律上子公司）加权平均股数×收购协议中的换股比例

#### 42、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-10,454,792.78	142,879,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	982,823.83	28,575,800.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-11,437,616.61	114,303,200.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-58,202.53	-6,747.68
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-58,202.53	-6,747.68
5. 其他	7,171,074.39	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	7,171,074.39	
合计	-4,324,744.75	114,296,452.32

注：5. 其他：本期因出售原合并范围内的子公司中山市椰岛饮料有限公司，按照相关企业会计准则的要求，将原 2006 年前超额亏损予以转回。

#### 43、现金流量表项目注释：

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	229,759.05
政府扶持款项	5,960,474.79
往来款等	34,771,019.58
合计	40,961,253.42

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	13,082,152.38
广告宣传费	7,579,017.00
运输费	22,338,514.52
咨询及聘请中介机构费用	4,749,191.70
差旅费	3,187,011.90
办公费	1,196,629.94
业务招待费	1,416,690.63
邮电通讯费	480,682.39
汽车费用	1,847,098.94
制作展览及促销费	3,973,416.63
劳务费	9,613,772.06
捐赠	5,048,000.00
其他	5,242,696.87
合计	79,754,874.96

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
酒厂拆迁补偿款	9,669,530.00
合计	9,669,530.00

#### 44、现金流量表补充资料：

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	74,176,445.70	-27,640,159.28
加：资产减值准备	2,424,807.11	15,861,075.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,873,792.60	9,723,761.82
无形资产摊销	2,261,281.58	792,000.88
长期待摊费用摊销		1,747.68
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）	-633,651.13	153,049.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29,838.56	54,398.33

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,740,913.31	-179,050.00
财务费用（收益以“-”号填列）	9,365,426.22	9,942,658.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,418,303.81	-5,925,905.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-657,819.20	-8,862.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,428,821.92	28,575,800.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,034,559.08	18,110,307.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,901,324.89	-23,460,739.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,245,655.84	-37,729,561.32
其他	-1,428,821.92	-28,575,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-188,018,808.87	-40,305,277.28
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	119,467,881.94	127,389,763.64
减：现金的期初余额	298,794,155.07	102,690,697.20
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	-179,326,273.13	24,699,066.44

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	119,467,881.94	298,794,155.07
其中：库存现金	4,161,000.77	3,898,994.79
可随时用于支付的银行存款	98,606,655.35	291,213,385.45
可随时用于支付的其他货币资金	16,700,225.82	3,681,774.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	119,467,881.94	298,794,155.07

## (3) 现金流量表补充资料的说明

注：表中其他为可供出售金融资产期末确认递延所得税负债的调整，及非同一控制企业合并购入股权价格低于公允价值所确认的资产增值部分应确认的递延所得税负债的调整。

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海口市国有资产	国有独资公司	海南省海口市		资产管理	30,000	13.41	13.41	海南省海口市	70889547-9

产经营有限公司								人民政府	
---------	--	--	--	--	--	--	--	------	--

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海椰岛企业发展有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	5,000.00	100	100	72935763-7
上海翔风物流有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		物流与贸易	1,000.00	100	100	75504561-0
上海椰岛贸易有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	1,000.00	74	74	63059561-9
上海椰鹏商贸有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	600.00	100	100	77933423-0
上海椰昌贸易有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	500.00	100	100	78284394-1
上海言实贸易有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	500.00	100	100	78311914-6
上海椰阔商贸有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	500.00	100	100	77933422-2
上海元朗实业有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	300.00	100	100	78958297-5
上海云方起工贸有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	300.00	100	100	76221268-3
上海盈动物流有限公司	有限责任公司	上海市普陀区		贸易	300.00	60	60	77764055-x
海南椰岛酒业	有限责任公司	海南省澄迈县		酒类生产与销售	1,000.00	100	100	72129734-2

有限公司				售				
海口椰岛酒厂有限公司	有限责任公司	海南省海口市		酒类生产与销售	400.00	100	100	71385435-6
海南椰岛昌源商贸有限公司	有限责任公司	海南省海口市		贸易	100.00	100	100	76035980-9
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	有限责任公司	洋浦开发区		农产品生产与销售	6,000.00	100	100	73005381-7
儋州椰岛淀粉有限公司	有限责任公司	海南省儋州市		农产品生产与销售	100.00	100	100	76036413-0
上海力是力工贸有限公司	有限责任公司	上海市闵行区		贸易	300.00	100	100	77579693-x
上海积谷贸易有限公司	有限责任公司	上海市闵行区		贸易	300.00	100	100	79561274-7
海南椰岛积谷科工贸有限公司	有限责任公司	海南省澄迈县		贸易	115.00	100	100	73004420-8
海南椰岛益得商贸有限公司	有限责任公司	海南省海口市		贸易	5,000.00	100	100	75437280-4
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	有限责任公司	洋浦开发区		贸易	5,000.00	97	97	74259419-4
上海申麒工贸有限公司	有限责任公司	上海市普陀区		贸易	30.00	99	99	77854221-4
重庆椰岛房地产信息咨询公司	有限责任公司	重庆市渝北区		房地产中介	500.00	100	100	20282131-7
杭州椰岛贸易	有限责任公司	杭州市江干区		贸易	100.00	100	100	67061471-4

有限公司								
南京海椰商贸有限公司	有限责任公司	南京市白下区		贸易	100.00	100	100	67132495-4
荆州金楚油脂科技有限公司	有限责任公司	湖北省荆州市开发区		生产	2,000.00	95	95	66769522-6
广西椰岛淀粉工业有限公司	有限责任公司	广西武鸣县宁武镇唐村		生产	1,300.00	100	100	67248853-9
老挝椰岛农业开发有限公司	有限责任公司	老挝沙湾拿吉省		生产	美元 258.62	100	100	非中国境内 法人单位
海南椰岛酒精工业有限公司	有限责任公司	海南澄迈		生产	3,100.00	100	100	73583782-1
海南椰岛房地产开发有限公司	有限责任公司	海南省海口市		房地产开发	3,000.00	100	100	68728718-2
海南椰岛食品饮料有限公司	有限责任公司	海南省海口市		酒类生产与销售	5,000.00	100	100	68119433-X
儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司	有限责任公司	海南省儋州市		木薯种植与销售	1,000.00	67.04	67.04	78072010-4

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
海南椰岛神特饮料有限公司	有限责任公司	海口市		生产企业	150 万美元	40	40	

海南椰岛力迅房地产开发有限公司	有限责任公司	海口市		房地产	10,000,000.00	30	30	67609496-7
-----------------	--------	-----	--	-----	---------------	----	----	------------

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	9,661,025.69	19,008.75	9,642,016.94		787,333.46

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京京椰岛商贸有限公司	其他	
上海兆佳贸易有限公司	其他	
上海幼辉投资发展有限公司	其他	
荆州润昌商贸有限公司	其他	
四川邛崃市川源酒业有限公司	其他	
中山市椰岛饮料有限公司	其他	

注1:上海兆佳贸易有限公司为:公司下属子公司上海企业发展有限公司收购上海普跃实业发展有限公司所持上海兆佳贸易有限公司60%的股权,工商信息已变更,但未支付股权转让款项之企业,公司将与上海普跃实业发展有限公司进行协商,撤销签订的股权转让协议并向工商管理部门申请变更上海兆佳贸易有限公司的工商登记;目前相关工商变更手续正在办理中。

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京京椰岛商贸有限公司	销售商品	酒类产品	市场定价	1.13	0.002	52.15	0.234

## 6、关联方应收应付款项

## 上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应收账款	北京京椰岛商贸有限公司	27,412,709.50		27,418,488.80	
应收账款	中山市椰岛饮料有限公司	41,335.40		41,335.40	
预付账款	四川邛崃市川源酒业有限公司			52,757.60	

	司				
其他应收款	四川邛崃市川源酒业有限公司	7,606,216.94		7,199,036.94	
其他应收款	中山市椰岛饮料有限公司	6,754,722.74		18,375,401.83	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	四川邛崃市川源酒业有限公司	338,196.40			
预收账款	上海兆佳贸易有限公司	4,895,695.20		8,145,707.35	
预收账款	北京京椰岛商贸有限公司			16,279.30	
其他应付款	海南椰岛神特饮料有限公司	197,174.05		197,174.05	
其他应付款	四川椰岛绿洲商贸有限公司	11,383.05		11,383.05	
其他应付款	北京京椰岛商贸有限公司	66,100.80		66,100.80	
其他应付款	荆州润昌商贸有限公司	1,185,108.06		5,024,800.00	
其他应付款	上海幼辉投资发展有限公司			100,000.00	
其他应付款	海南椰岛力迅房地产开发有限公司	4,000,000.00		4,500,000.00	

#### (八) 股份支付：

无

#### (九) 或有事项：

##### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

本公司及控股子公司椰岛（集团）洋浦物流有限公司存放于广东中谷糖业集团有限公司（以下简称“中谷糖业”）及其下属糖厂仓库的共计 34508 吨，价值 10,078.12 万元白砂糖已由海口仲裁委员会裁决（（2008）海仲裁字第 208 号《裁决书》）归本公司所有。同时，中国农业发展银行湛江市分行主张该标的物为湛江农发行与中谷糖业签订的《流动资金借款合同》提供质押。经广东省湛江市中级人民法院判决（[2008]湛中法民三初字第 14 号民事判决书）：确认该标的物归椰岛集团所有，湛江农发行的行为是善意取得该标的物抵押权。本公司将进一步寻找法律途径解决。2010 年 6 月 7 日，湛江市中级人民法院主持召开了广东中谷糖业集团有限公司及其下属公司破产重整第一次债权人会议。为了破产重整工作的顺利进行，经湛江市中级人民法院批准，由中谷糖业破产管理人对中谷糖业破产重整项目进行公开招商。

##### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

本公司为子公司椰岛（集团）洋浦物流有限公司向中国银行申请 1.5 亿元短期流动资金贷款提供连带责任担保，担保期限为 2 年。截至 2010 年 6 月 30 日，椰岛（集团）洋浦物流有限公司已全部归

还借款。

本公司为子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司向儋州农村信用联合申请 1 亿元贷款提供连带责任担保。截至 2010 年 6 月 30 日，海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司实际借款 4,000 万元。

本公司和海口市国有资产经营有限公司共同为全资子公司老挝椰岛农业开发有限公司向国家开发银行海南省分行申请人民币 1400 万元人民币中长期项目贷款提供连带责任担保，期限为 5 年（含宽限期 1 年）；同时，海南椰岛（集团）股份有限公司为海口市国有资产经营有限公司提供反担保。

## （十）承诺事项：

### 1、重大承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

## （十一）资产负债表日后事项：

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2010 年 3 月 16 日，三安光电公告披露了实施以资本公积金每 10 股转增 10 股的方案，公司所持有的三安光电有限售条件流通股 2,000,000 变为 4,000,000 股。该 4,000,000 股三安光电股票已于 2010 年 7 月 21 日起上市流通。

## （十二）其他重要事项：

### 1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）		-2,740,913.31			25,273,257.07
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	178,019,012.00		164,143,912.29		166,202,643.31
金融资产小计	178,019,012.00	-2,740,913.31	164,143,912.29		191,475,900.38

### 2、其他

（1）公司于 2010 年 1 月 25 日接到本公司股东深圳市富安控股有限公司（以下简称“富安控股”）通知：富安控股于 2010 年 1 月 22 日将持有本公司的 16,000,000 股股份质押给华能贵诚信托有限公司，并于 2010 年 1 月 22 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续。

（2）海南大印房地产开发有限公司（以下简称“海南大印”）“在琼海市市区拥有权属下的一块建设用地，自愿引进资金共同开发，公司对此项目有意投资合作。公司向海南大印一次性支付投资款伍仟万元整（¥50,000,000.00）汇入海南大印指定项目专用账户。公司可获得建筑面积 13,500 平方米商品住宅对外销售的销售收入作为投资回报。公司第五届董事会第 26 次会议次董事会会议已于 3 月 3 日已通过上述投资合作方案。

（3）公司于 2010 年 3 月 5 日与质权人中融国际信托有限公司签署了《中融·三安光电股权收益权转让及回购合同》海南椰岛将其合法持有的 200 万股三安光电股份有限公司流通股（经三安光电资本公积转增股本后增至 400 万股）的股权收益权以主合同约定的转让价款转让给质权人；同时，回购方海南椰岛须按照主合同中约定的时间（期限为一年）和回购价款回购已转让的股票收益权。为保证上述

合同的履行, 双方签订《股权质押合同》。公司于 2010 年 3 月 8 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押手续。

(4) 根据海口市总体规划和产业布局做出的“工业向园区集中”的重大决策, 公司酒厂需从市区搬迁到工业园区, 因此公司位于龙华路老酒厂将自 2010 年 3 月 24 日起停产, 并于近日进行搬迁。新酒厂预计 8 月份达产, 停产 5 个月。公司酒厂已经将未来所需供应市场的鹿龟酒、海王酒和三椰春酒等加以备货。

(5) 2010 年 5 月 6 日召开的 2009 年度股东大会审议通过《二〇〇九年度利润分配临时提案》, 公司以 2009 年 12 月 31 日的总股本 166, 000, 000.00 股为基数, 向股权登记日在册的全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股, 以未分配利润每 10 股送红股 3 股。实施本次送股(转增股本)方案后, 公司总股本增至 298, 800, 000 股。

### (十三) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款:

##### (1) 应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	42,649,614.15	92.46	3,102,647.76	57.37	41,601,418.22	94.11	2,865,681.50	57.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该	3,476,412.79	7.54	2,305,276.49	42.63	2,605,355.17	5.89	2,159,289.56	42.97

组合的 风险较 大的应 收账款								
合计	46,126,026.94	/	5,407,924.25	/	44,206,773.39	/	5,024,971.06	/

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
上海元朗实业有限公司	32,156,040.93			并表子公司
海南椰岛昌源商贸有限公司	5,122,810.24			并表子公司
海南圣泰贸易有限公司	2,369,662.60	236,966.26	账龄计提	
北京京椰岛商贸有限公司	1,692,736.03	1,557,317.15	92	财务状况不佳
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	1,308,364.35	1,308,364.35	100	财务状况不佳
合计	42,649,614.15	3,102,647.76	/	/

## 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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	265,262.69	0.58	26,526.27	225,893.00	0.51	22,589.30
1至2年				5,736.43	0.01	1,720.93
2至3年	200,558.44	0.43	100,279.22	394,822.01	0.89	197,411.00
3年以上	3,010,591.66	6.53	2,178,471.00	1,978,903.73	4.48	1,937,568.33
合计	3,476,412.79	7.54	2,305,276.49	2,605,355.17	5.89	2,159,289.56

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款；

## (4) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海元朗实业有限公司	子公司	32,156,040.93	2009年至2010年	69.71
海南椰岛昌源商贸有限公司	子公司	5,122,810.24	2010年	11.11
海南圣泰贸易有限公司	无关联	2,369,662.60	2010年	5.14
北京京椰岛商贸有限公司	上年关联自然人企业	1,692,736.03	2005年	3.67
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	无关联	1,308,364.35	2006年	2.84
合计	/	42,649,614.15	/	92.47

## (6) 应收关联方账款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京京椰岛商贸有限公司	上年关联自然人企业	1,692,736.03	3.67
中山市椰岛饮料有限公司	本期转让之子公司	41,335.40	0.09
合计	/	1,734,071.43	3.76

## 2、其他应收款:

## (1) 其他应收款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	330,189,030.40	81.28	41,089,947.96	61.71	329,848,107.45	78.68	41,089,947.96	63.71
单项金额不重大	76,054,337.63	18.72	25,490,551.75	38.29	89,385,378.31	21.32	23,408,476.92	36.29

但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
合计	406,243,368.03	/	66,580,499.71	/	419,233,485.76	/	64,498,424.88	/

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	81,667,096.35			并表子公司
荆州金楚油脂科技有限公司	80,549,918.31			并表子公司
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	79,172,247.89			并表子公司
广东中谷糖业集团有限公司	68,041,298.16	41,089,947.96	50、75	财务状况不佳
海南椰岛酒业有限公司	20,758,469.69			并表子公司
合计	330,189,030.40	41,089,947.96	/	/

## 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其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	36,682,452.20	9.03	974,182.32	55,466,611.44	13.22	1,013,302.57
1至2年	7,128,252.56	1.75	448,506.48	7,614,793.34	1.82	1,023,784.94

2 至 3 年	11,814,305.33	2.91	4,645,332.79	6,536,983.93	1.56	1,604,399.81
3 年以上	20,429,327.54	5.03	19,422,530.16	19,766,989.60	4.72	19,766,989.60
合计	76,054,337.63	18.72	25,490,551.75	89,385,378.31	21.32	23,408,476.92

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款；

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	81,667,096.35	2008 年至 2010 年	20.10
荆州金楚油脂科技有限公司	子公司	80,549,918.31	2008 年至 2009 年	19.83
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	子公司	79,172,247.89	2008 年至 2010 年	19.49
广东中谷糖业集团有限公司	无关联	68,041,298.16	2008 年	16.75
海南椰岛酒业有限公司	子公司	20,758,469.69	2009 年至 2010 年	5.11
合计	/	330,189,030.40	/	81.28

## (6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
中山市椰岛饮料有限公司	本期转让子公司	6,753,522.74	1.66
四川邛崃川源酒业有限公司	上年转让子公司	7,606,216.94	1.87
合计	/	14,359,739.68	3.53

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
海南珠江建设股份有限公司	349,540.00	349,540.00		349,540.00					
四川椰岛绿洲商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		100	100	
海口椰岛酒厂有限公司	4,002,033.95	4,002,033.95		4,002,033.95			100	100	
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100	
海南椰岛昌源商贸有限公司	900,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100	
上海椰岛企业发展有限公司	40,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100	
上海椰岛贸易有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00			49	74	表决权和持股比例差额为子公司持股
上海翔凤物流有限公司	9,350,000.00	10,075,000.00		10,075,000.00			100	100	
上海云方起工贸有限公司	2,550,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100	
海南椰岛积谷科工贸有限公司	1,670,560.03	1,670,560.03		1,670,560.03			100	100	
上海积谷贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100	
上海力是力工贸有限公司	2,400,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100	
海南椰岛益得商贸有限公司	48,975,637.68	48,975,637.68		48,975,637.68			100	100	
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	49,285,176.82	49,285,176.82		49,285,176.82			97	97	
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	59,500,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			100	100	
重庆椰岛房地产信息咨询公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100	

中山市椰岛饮料有限公司	1,867,500.00	1,867,500.00	-1,867,500.00	0.00			83	100	表决权和持股比例差额为子公司持股
中山市椰岛饮料有限公司	5,225,129.79	5,225,129.79		5,225,129.79			100	100	
上海言实贸易有限公司	6,052,419.00	6,052,419.00		6,052,419.00			100	100	
上海椰昌贸易有限公司	5,488,114.75	5,488,114.75		5,488,114.75			100	100	
上海椰鹏商贸有限公司	6,542,895.61	6,542,895.61		6,542,895.61			100	100	
上海元朗实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100	
杭州椰岛贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100	
南京海椰商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100	
老挝椰岛农业开发有限公司	12,970,607.06	14,214,850.86	4,191,753.63	18,406,604.49			100	100	
荆州金楚油脂科技有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			95	95	
海南椰岛酒精工业有限公司	18,220,000.00	18,220,000.00		18,220,000.00			100	100	
海南椰岛食品饮料有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00			95	100	表决权和持股比例差额为子公司持股
海南椰岛房地产开发有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00			90	100	表决权和持股比例差额为子公司持股
儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司	6,704,300.00		6,704,300.00	6,704,300.00			67.04	67.04	
琼海市银海路房地产开发项目	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00					

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
海南椰岛神特饮料有限公司	5,100,000.00	230,418.52		230,418.52	230,418.52			40	40	
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	3,000,000.00	2,656,405.04	236,200.03	2,892,605.07				30	30	

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	88,567,352.40	53,870,999.39
营业成本	76,242,279.37	50,873,638.24

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	63,575,586.04	51,461,025.48	53,768,137.42	50,775,668.72
贸易	24,875,732.48	24,687,009.01		
其他	116,033.88	94,244.88	102,861.97	97,969.52
合计	88,567,352.40	76,242,279.37	53,870,999.39	50,873,638.24

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
海南圣泰贸易有限公司	24,875,732.48	28.09
海南椰岛昌源商贸有限公司	17,781,743.31	20.08
上海翔风物流有限公司	15,637,566.62	17.66
上海言实贸易有限公司	8,242,771.36	9.31
上海元朗实业有限公司	6,777,457.59	7.65
合计	73,315,271.36	82.79

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	236,200.03	-480,455.63
处置长期股权投资产生的投资收益	8,922,500.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		4,449.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,657,754.82	
可供出售金融资产等取得的投资收益	108,443,573.18	
合计	115,944,518.39	-476,006.15

投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	66,989,867.07	-32,431,550.91
加：资产减值准备	2,465,028.02	2,533,311.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,655,992.26	2,533,536.46
无形资产摊销	1,333,539.77	359,112.96
长期待摊费用摊销		

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)	-590,741.08	13,514.53
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,102.28	52,060.84
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,740,913.31	170,050.00
财务费用(收益以“-”号填列)	7,975,418.42	8,292,650.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-115,944,518.39	476,006.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-657,819.20	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,428,821.92	28,575,800.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,924,170.82	-11,401,576.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-19,178,154.44	61,945,003.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-53,250,261.98	-3,536,479.82
其他	-1,428,821.92	-28,575,800.00
经营活动产生的现金流量净额	-107,991,289.76	29,005,638.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	40,138,420.99	87,485,939.35
减: 现金的期初余额	123,196,666.04	21,048,050.95
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	-83,058,245.05	66,437,888.40

#### (十四) 补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	590,589.40	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,359,129.56	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	109,418,325.05	主要为出售部分三安光电股票收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	840.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,756,076.41	主要为捐赠灾区支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,259,065.45	主要为处置子公司股权收益
所得税影响额	-25,422,535.78	
少数股东权益影响额(税后)	-149,124.58	
合计	93,300,212.69	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.13	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-2.86	-0.06	-0.06

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	本报告期末	上年度期末	增减额	增减幅度（%）	变动原因
货币资金	119,467,881.94	298,794,155.07	-179,326,273.13	-60.02	注（1）
交易性金融资产	25,273,257.07		25,273,257.07	新增	注（2）
应收账款	127,404,386.08	81,906,090.96	45,498,295.12	55.55	注（3）
预付款项	33,436,831.51	22,900,353.11	10,536,478.40	46.01	注（4）
长期股权投资	53,242,145.07	7,113,298.89	46,128,846.18	648.49	注（5）
在建工程	91,506,879.58	38,115,387.18	53,391,492.40	140.08	注（6）
固定资产清理	26,676,311.30		26,676,311.30	新增	注（7）
应付票据	8,500,000.00	15,000,000.00	-6,500,000.00	-43.33	注（8）
应付账款	51,393,525.13	85,777,876.40	-34,384,351.27	-40.09	注（9）
应交税费	1,156,082.16	48,356,628.83	-47,200,546.67	-97.61	注（10）
应付股利	18,834,633.80	27,648,774.00	-8,814,140.20	-31.88	注（11）
股本	298,800,000.00	166,000,000.00	132,800,000.00	80.00	注（12）
未分配利润	122,981,221.54	91,369,367.74	31,611,853.80	34.60	注（13）
少数股东权益	3,303,254.24	71,887.95	3,231,366.29	4,495.00	注（14）
利润表项目	年初至报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%）	变动原因
营业收入	498,790,622.98	222,492,363.06	276,298,259.92	124.18	注（15）
营业成本	413,473,403.97	130,733,493.98	282,739,909.99	216.27	注（16）
资产减值损失	2,424,807.11	15,861,075.17	-13,436,268.06	-84.71	注（17）
公允价值变动净收益	-2,740,913.31	179,050.00	-2,919,963.31	盈转亏	注（18）
投资收益	123,418,303.81	5,925,905.43	117,492,398.38	1,982.69	注（19）
营业外支出	9,822,955.10	525,600.61	9,297,354.49	1,768.90	注（20）
所得税费用	8,527,877.02	791,814.15	7,736,062.87	977.00	注（21）
现金流量表项目	年初至报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%）	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-188,018,808.87	-40,305,277.28	-147,713,531.59	净流出增加	注（22）

投资活动产生的现金流量净额	11,754,039.35	5,712,289.81	6,041,749.54	105.77	注（23）
筹资活动产生的现金流量净额	-3,003,301.08	59,329,921.38	-62,333,222.46	净流入减少	注（24）
注（1）本期对保健酒易地扩建项目、琼海市银海路房地产开发项目等投入增加及支付上年末应付账款等支出增加。					
注（2）金融衍生工具投资增加。					
注（3）本期销售增加应收货款。					
注（4）主要为采购预付款增加。					
注（5）主要为本期增加与海南大印合作房地产项目的投资。					
注（6）主要为保健酒易地扩产项目新增投入。					
注（7）主要为原酒厂拆迁项目产生的待处理资产。					
注（8）票据到期兑付。					
注（9）本期支付上年末未付货款所致。					
注（10）本期支付上年末应交税款。					
注（11）本期支付部分流通股股利。					
注（12）本期分红送股及资本公积转增股本所致。					
注（13）本期盈利增加所致。					
注（14）本期新增合并子公司产生少数股东权益。					
注（15）主要为贸易收入大幅增加。					
注（16）主要为贸易收入所对应成本大幅增加。					
注（17）主要为本期收回账龄较长的应收款。					
注（18）本期金融衍生工具市值减少。					
注（19）主要为出售部分三安光电股票收益。					
注（20）本期主要为酒厂拆迁支出损失和捐赠支出。					
注（21）本期盈利预提企业所得税所致。					
注（22）主要为本期购货支出比上年同期大幅增加。					
注（23）主要为本期出售部分三安光电收到款项和收到酒厂拆迁补偿余款。					
注（24）主要本期比上年同期减少新增贷款。					

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。

董事长：张春昌  
海南椰岛（集团）股份有限公司  
2010年8月16日