

海南椰岛（集团）股份有限公司

600238

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告（未经审计）	16
八、 备查文件目录.....	110

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：保证本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	HAINAN YEDAO(GROUP)CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	HAINAN YEDAO
公司法定代表人	张春昌

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	齐苗苗
联系地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
电话	0898-66532987	0898-66532987
传真	0898-66780881	0898-66780881
电子信箱	info@yedao.com	info@yedao.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.yedao.com
电子信箱	info@yedao.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) 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	1,211,851,139.51	1,298,352,365.45	-6.66
所有者权益(或股东权益)	704,674,118.94	736,402,517.65	-4.31
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.5722	2.4645	-36.21
	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	4,373,808.87	84,510,680.17	-94.82
利润总额	7,091,182.54	82,704,322.72	-91.43
归属于上市公司股东的净利润	3,023,638.11	74,941,303.34	-95.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,185,172.91	-18,358,909.35	增亏
基本每股收益(元)	0.01	0.17	-94.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.07	-0.04	增亏
稀释每股收益(元)	0.01	0.17	-94.12
加权平均净资产收益率(%)	0.41	11.15	减少 10.74 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-257,345,808.99	-188,018,808.87	净流出增加

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.5742	-0.6292	净流出增加
--------------------	---------	---------	-------

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	-1,802,094.20	
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）	5,238,699.52	
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	45,078,355.85	主要为出售剩余三安光电股票收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-637,276.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,223,702.36	
所得税影响额	-10,360,382.32	
少数股东权益影响额（税后）	-84,789.38	
合计	36,208,811.02	

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	411.23	1.38		205.61			205.61	616.84	1.38
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	411.23	1.38		205.61			205.61	616.84	1.38
其中：境内非国有法人持股	411.23	1.38		205.61			205.61	616.84	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	29,468.77	98.62		14,734.39		14,734.39	44,203.16	98.62	
1、人民币普通股	29,468.77	98.62		14,734.39		14,734.39	44,203.16	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	29,880.00	100.00		14,940.00		14,940.00	44,820.00	100.00	

股份变动的批准情况

公司于 2011 年 5 月 9 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》，以 2010 年 12 月 31 日总股本 298,800,000 股为基数，向全体股东每股送红股 0.5 股，每股派发现金红利 0.056 元(含税)，每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税）。扣税前每股现金红利 0.056 元；扣税后每股现金红利 0.0004 元

股权登记日为 2011 年 5 月 20 日，除权（除息）日为 2011 年 5 月 23 日，新增无限售条件流通股上市流通日为 2011 年 5 月 24 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 26 日，变动后的股份总数为 448,200,000 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					43,912 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	17.72	79,418,415	19,308,338		无
深圳市富安控股有限公司	未知	14.45	64,744,644	6,001,368		质押 43,200,000
北京易贸商通科技有限公司	未知	1.73	7,733,229	7,733,229		未知
海口宜轩实业有限公司	未知	1.25	5,590,644	1,881,191		未知

刘万强	未知	0.96	4,297,800	4,147,800		未知
北京嘉华筑业实业有限公司	未知	0.88	3,958,465	3,958,465		未知
文传慧	未知	0.54	2,426,700	1,286,700		未知
龙琼珍	未知	0.53	2,385,300	1,191,300		未知
海南合甲房地产开发有限公司	未知	0.52	2,320,266	2,320,266		未知
彭少贤	未知	0.49	2,192,910	0		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		79,418,415		人民币普通股		
深圳市富安控股有限公司		64,744,644		人民币普通股		
北京易贸商通科技有限公司		7,733,229		人民币普通股		
海口宜轩实业有限公司		5,590,644		人民币普通股		
刘万强		4,297,800		人民币普通股		
北京嘉华筑业实业有限公司		3,958,465		人民币普通股		
文传慧		2,426,700		人民币普通股		
龙琼珍		2,385,300		人民币普通股		
海南合甲房地产开发有限公司		2,320,266		人民币普通股		
彭少贤		2,192,910		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	270,000		270,000	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	270,000		270,000	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	132,300		132,300	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	121,230	121,230	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	5,400	5,400	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	5,130	5,130	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	2,700	2,700	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
上述股东关联关系或一致行动人的说明			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	

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
刘文寿	监事	28,950		7,200	21,750	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

公司于 2011 年 3 月 31 日收到独立董事严世芸先生的辞呈。2011 年 4 月 6 日，公司披露了《海南椰岛（集团）股份有限公司独立董事辞职公告》，严世芸先生辞职后，不再在公司担任任何职务。

五、 董事会报告

(一) 公司主营业务及其经营状况

2011 年上半年主要的工作：

➤ 酒类业务：

1、生产情况：搬迁后的海口酒厂全面恢复生产，完成了各项生产任务，有力保证了市场的供货；

海口酒厂同时加强生产现场管理，在设备改造和维护、完善质量管理体系建设等方面取得了成效。海口酒厂全面恢复生产为保健酒主业的平稳发展提供了保障。

2、酒业工程项目建设：

(1)完成了保健酒易地技改搬迁项目一期工程设备安装、配套及土建验收等多项收尾工程，同时推进二期工程的论证和总体方案的设计等工作。

(2)加强基酒建设，在老城酒厂实施的小曲酒基酒项目已完成项目报建、设计、招标等工作的前提下，开始动工建设。

3、酒业销售：

(1)滋补酒营销总部完成了销售模式的调整和组织队伍整合，体制已基本理顺，市场策略更加清晰，传统的销售市场得到了巩固，保健酒市场仍保持平稳发展的态势，市场效益也初见成效。

(2)海南市场实现了较大幅度的增长，经济效益较为显著。逐步实施对低端酒价格体系的适当调整，增加了效益；同时加大对海口大曲白酒系列的宣传力度，隆重推出酱香型高端海口大曲白酒，大力加强白酒品牌建设，有效提升了品牌的影响力，促进市场建设。

➤ 房地产业务：

“椰岛广场”房地产项目进展比较顺利，得到了政府的大力支持，目前基础工程按计划往前推进。儋州星汇花园项目中，别墅改造、一期开发的商住楼已经完成，并于6月份开盘销售，销售状况比较顺利。

➤ 食品饮料项目：

食品饮料项目在初步完成团队建设、产品开发的基础上，逐步完善营销策略，制定销售政策，调整产品系列和价格体系，不断推进品牌建设和市场建设。

➤ 淀粉业务：

因气候、原料减产、木薯质量下降以及国内市场价格变化、境外产品冲击的影响，淀粉生产和销售均受到了影响；继续探索淀粉产业的发展模式，积极盘活变性淀粉厂的资产。

➤ 燃料乙醇项目

继续跟踪燃料乙醇项目的审批，加强老挝木薯种植基地的管理，积极探索木薯产业的发展模式。

➤ 资产处理：

有效处置了北京、南京、大连、海口等地的闲置房产，同时对公司现有的土地资源积极进行梳理，在完善土地变性、有效置换手续等方面取得了重要的进展。

➤ 继续加强集团公司内部管理。在完成集团总部定岗定编定员的基础上，开始对各所属公司推行“三定”工作；对各所属公司的财务监控取得成效；加强成本管理，在下属公司设立成本管理机构，延伸管理职能；整合集团投资部，简化管理程序，提高工作效率。

公司在经营中出现的问题以及解决方案：

1、海口酒厂生产、施工同步进行，对组织生产、保证产品质量造成较大的压力，将通过严格规范现场操作程序，制定严密的工作方案，明确责任人等措施来加强管理。

2、食品饮料业竞争激烈，作为新进入者，缺乏综合竞争优势，要借助椰岛品牌的优势和公司良好形象的影响力，加大投入力度，加强对市场的调研，认真制定营销策略，积极探索合适的食品

饮料产业的发展模式。

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(%)
分行业						
分产品						
酒 类	151,289,295.03	91,531,380.37	39.50	8.17	62.09	减少 20.13 个百分点
贸 易	440,020,645.91	434,828,471.61	1.18	24.11	23.17	增加 0.76 个百分点
淀 粉	673,108.84	520,190.42	22.72	-43.02	-44.10	增加 1.50 个百分点
食品饮料	15,538,841.05	12,018,746.06	22.65	100.00	100.00	增加 22.65 个百分点
其 他	572,475.78	493,518.72	13.79	-82.14	-83.76	增加 8.61 个百分点
合 计	608,094,366.61	539,392,307.18	11.30	21.91	30.45	减少 5.81 个百分点

本期贸易类收入、酒类收入比上年同期增加，本期新启动食品饮料业务。

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	29,299,900.45	-46.45
华中地区	7,701,508.07	-74.55
华北地区	328,308.62	-57.86
华南地区	561,160,635.09	37.85
西南地区	8,183,335.50	113.43
其他地区	1,420,678.88	-32.96
合 计	608,094,366.61	21.91

华南地区收入增长主要为贸易类收入及酒类收入的增长，华东华中地区收入的减少主要为该地区酒类销量减少所致。

3、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主要为低端酒销量增长所致。

(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
老挝木薯项目	361,222.31	28.00%	
保健酒易地扩产项目	24,326,548.93	70.00%	
环保及车间技改项目	133,841.02		
其他	5,836,980.92		
合计	30,658,593.18	/	/

(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

预计第三季度累计净利润将比上年同期大幅减少甚至可能发生亏损，主要是上年同期三安光电处置产生大额投资收益，同时本年度食品饮料前期经营亏损所致。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、报告期内公司规范运作及法人治理结构完善情况

(1) 关于股东与股东大会

报告期内，公司定期召开年度股东大会，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书。公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等有关规定，规范股东大会召集、召开和表决程序，平等对待所有股东，确保所有股东特别是中小股东能充分行使其合法权利。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司一直以来得到了控股股东在各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东占用公司资金和资产的情况。

(3) 关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了 5 次董事会会议。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》的规定规范运作。公司独立董事四名，占董事会十名董事的三分之一以上，董事会人数和人员构成以及董事的选聘程序符合法律法规的要求，公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，对董事会的科学决策发挥了重要的作用。

(4) 关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了 2 次监事会会议。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》有关法律法规的规定运行。监事会成员的产生和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，本着为股东负责的态度，对公司财务、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

(5) 关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规的有关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。在上海证券交易所网站和中国证监会指定的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露公司相关信息，力求全体股东享有平等获得信息的权利。

(6) 关于投资者关系管理

公司注重加强投资者关系管理，严格按照《投资者关系管理制度》的要求，不断规范和强化信息披露工作，不断完善信息披露管理制度。公司已建立了与投资者之间便捷、有效的沟通渠道，增进投资者对公司的了解。

(7) 关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、供应商、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康、稳定的发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 5 月 9 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》，以 2010 年 12 月 31 日总股本 298,800,000 股为基数，向全体股东每股送红股 0.5 股，每股派发现金红利 0.056 元(含税)，每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税）。扣税前每股现金红利 0.056 元；扣税后每股现金红利 0.0004 元

股权登记日为 2011 年 5 月 20 日，除权（除息）日为 2011 年 5 月 23 日，新增无限售条件流通股上市流通日为 2011 年 5 月 24 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 26 日，变动后的股份总数为 448,200,000 股。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司于 2011 年 5 月 9 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》，以 2010 年 12 月 31 日总股本 298,800,000 股为基数，向全体股东每股送红股 0.5 股，每股派发现金红利 0.056 元(含税)，每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税）。扣税前每股现金红利 0.056 元；扣税后每股现金红利 0.0004 元

股权登记日为 2011 年 5 月 20 日，除权（除息）日为 2011 年 5 月 23 日，新增无限售条件流通股上市流通日为 2011 年 5 月 24 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 26 日，变动后的股份总数为 448,200,000 股。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼(仲裁)进 展	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
海南椰 岛（集 团）股 份有限 公司	广东中 谷糖业 集团有 限公司		仲裁	公司向 海口仲 裁委员 会申请 仲裁， 要求中	41,676,749.08	截至目前全部 受偿金额 41,676,749.08 元已全部收 回。		

				谷公司 归还购 糖款				
--	--	--	--	------------------	--	--	--	--

根据 2010 年 8 月 27 日广东中谷糖业集团有限公司破产管理人制定的《广东中谷糖业集团有限公司及其下属公司重整计划》（以下简称《重整计划》）及《关于广东中谷糖业集团有限公司债权人资格和破产债权数额的（汇总）审核报告》的确定，对公司及其子公司的债权确认为普通债权，确认金额为 147,007,933.26 元。重整计划于 2010 年 8 月 27 日召开的第二次债权人会议通过债权人表决，于 2010 年 8 月 31 日经广东省湛江市中级人民法院（2009）湛中法院民破字第 13-18 号民事裁定书批准生效。

2011 年 6 月 27 日，公司收到广东中谷糖业集团有限公司破产管理人债权清偿款 1,115,187.30 元。截至目前全部受偿金额 41,676,749.08 元已全部收回。

（五）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（六）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	000673	*ST 当代	3,996,493.09	416,151.00	3,678,774.84	22.08	-317,718.25
2	股票	000893	东凌粮油	3,146,131.07	120,850.00	2,448,421.00	14.70	-697,710.07
3	股票	600378	天科股份	3,172,049.26	200,000.00	2,544,000.00	15.27	-628,049.26
4	股票	600753	东方银星	4,234,500.00	500,000.00	4,410,000.00	26.47	175,500.00
5	股票	002448	中原内配	3,616,192.53	100,400.00	3,579,260.00	21.48	-36,932.53
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	327,050.09
合计				18,165,365.95	/	16,660,455.84	100	-1,177,860.02

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	506,746.97			42,056,320.86	-34,468,472.30	可供 出售	参与 破产

							金融 资产	重组
合计	506,746.97	/		42,056,320.86	-34,468,472.30	/	/	

(七) 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
广州迅力房产开发有限公司	海南椰岛迅力房产开发有限公司	2011年5月24日	1,500,000.00	-168,544.50	-1,223,702.30	否	协议定价	是	是	-40.14	

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 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

本报告期公司无租赁事项。

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	6,000,000.00

报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,000,000.00
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）	6,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.85

海口市国有资产经营有限公司为本公司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，本公司为海口市国有资产经营有限公司提供反担保。截至 2011 年 6 月 30 日，老挝椰岛农业开发有限公司实际借款金额为 600 万元人民币。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 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公司	武汉众环会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	52	52
境内会计师事务所审计年限	4	4

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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 40 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 41 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第四十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛年报摘要	《中国证券报》、《上海	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn

	证券报》、《证券时报》	日	
海南椰岛独立董事辞职公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 43 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
海南椰岛关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 44 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度股东大会会议资料		2011 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 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》	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
海南椰岛关于公司第一大股东发生股权变动的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 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
流动资产:			
货币资金		116,154,305.01	368,024,544.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		24,665,797.84	
应收票据		364,100.00	23,658,308.47
应收账款		82,059,819.95	103,064,579.64
预付款项		88,245,742.92	20,400,330.48
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		29,842,420.42	22,220,381.08
买入返售金融资产			
存货		388,980,285.86	246,638,900.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		731,004,197.07	784,698,769.33
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			45,860,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		549,540.00	3,241,786.80
投资性房地产			
固定资产		258,583,628.99	236,208,392.43
在建工程		65,405,366.02	70,693,420.20
工程物资		102,577.43	53,623.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		116,469,330.22	117,768,576.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		9,736,499.78	9,827,796.60
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		480,846,942.44	513,653,596.12
资产总计		1,211,851,139.51	1,298,352,365.45
流动负债：			
短期借款		110,000,000.00	205,000,000.00
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		30,860,000.00	25,823,382.31
应付账款		95,661,169.65	71,286,167.36
预收款项		76,626,868.60	50,863,897.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,416,368.57	21,431,725.95
应交税费		-11,066,020.35	65,953,491.24
应付利息		336,796.25	285,861.11
应付股利		18,332,227.27	18,784,633.80
其他应付款		55,293,774.70	65,491,466.77
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			
其他流动负债			
流动负债合计		391,461,184.69	524,920,625.75
非流动负债：			
长期借款		97,231,052.48	5,864,862.05
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		400,000.00	17,484,769.74
预计负债			
递延所得税负债		4,540,951.82	15,280,784.70
其他非流动负债		15,920,000.00	800,000.00
非流动负债合计		118,092,004.30	39,430,416.49
负债合计		509,553,188.99	564,351,042.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		448,200,000.00	298,800,000.00
资本公积		126,974,135.74	144,527,903.85

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,286,509.45	64,286,509.45
一般风险准备			
未分配利润		66,606,129.78	229,715,291.67
外币报表折算差额		-1,392,656.03	-927,187.32
归属于母公司所有者 权益合计		704,674,118.94	736,402,517.65
少数股东权益		-2,376,168.42	-2,401,194.44
所有者权益合计		702,297,950.52	734,001,323.21
负债和所有者权益 总计		1,211,851,139.51	1,298,352,365.45

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

2011 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
流动资产:			
货币资金		43,919,623.74	167,595,346.56
交易性金融资产			
应收票据			1,000,000.00
应收账款		9,642,332.10	42,530,867.07
预付款项		3,174,891.02	6,536,591.93
应收利息			
应收股利		65,149,525.09	50,833,807.49
其他应收款		701,095,582.87	338,820,281.15
存货		128,099,769.31	153,436,165.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		951,081,724.13	760,753,059.46
非流动资产:			
可供出售金融资产			45,860,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		483,573,032.12	434,289,658.92
投资性房地产			
固定资产		127,849,678.80	99,500,391.49
在建工程		54,117,725.62	60,698,881.27
工程物资		102,577.43	53,623.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,734,055.41	44,186,515.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,627,843.26	7,305,449.48
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		746,004,912.64	721,894,520.08
资产总计		1,697,086,636.77	1,482,647,579.54
流动负债:			
短期借款		110,000,000.00	175,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据		30,860,000.00	25,823,382.31
应付账款		38,218,258.65	47,052,652.73
预收款项		93,862,150.70	108,662,582.43
应付职工薪酬		5,354,494.67	12,424,307.89
应交税费		7,823,750.79	58,060,646.37
应付利息		336,796.25	285,861.11
应付股利		13,614,808.21	11,843,272.41
其他应付款		227,430,861.41	292,550,337.98
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		527,501,120.68	731,703,043.23
非流动负债：			
长期借款		91,500,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			17,084,769.74
预计负债			
递延所得税负债			10,884,780.73
其他非流动负债		15,120,000.00	
非流动负债合计		106,620,000.00	27,969,550.47
负债合计		634,121,120.68	759,672,593.70
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		448,200,000.00	298,800,000.00
资本公积		93,520,026.38	111,073,794.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		64,286,509.45	64,286,509.45
一般风险准备			
未分配利润		456,958,980.26	248,814,681.90
所有者权益(或股东权益) 合计		1,062,965,516.09	722,974,985.84
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,697,086,636.77	1,482,647,579.54

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
2011 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		608,094,366.61	498,790,622.98
其中：营业收入		608,094,366.61	498,790,622.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		647,406,666.79	534,957,333.31
其中：营业成本		539,392,307.18	413,473,403.97
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		12,068,985.08	8,576,529.80
销售费用		58,339,542.93	60,307,629.50
管理费用		39,351,748.89	39,933,540.92
财务费用		6,352,663.83	10,241,422.01
资产减值损失		-8,098,581.12	2,424,807.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,409,040.11	-2,740,913.31
投资收益（损失以“－”号填列）		46,095,149.16	123,418,303.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-168,544.50	236,200.03
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,373,808.87	84,510,680.17
加：营业外收入		6,585,545.71	8,016,597.65
减：营业外支出		3,868,172.04	9,822,955.10
其中：非流动资产处置损失		2,599,839.19	29,838.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,091,182.54	82,704,322.72
减：所得税费用		4,042,518.41	8,527,877.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,048,664.13	74,176,445.70
归属于母公司所有者的净利润		3,023,638.11	74,941,303.34
少数股东损益		25,026.02	-764,857.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.17

（二）稀释每股收益		0.01	0.17
七、其他综合收益		-18,019,236.82	-4,324,744.75
八、综合收益总额		-14,970,572.69	69,851,700.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,995,598.71	70,616,558.59
归属于少数股东的综合收益总额		25,026.02	-764,857.64

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
2011 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		91,034,427.39	88,567,352.40
减：营业成本		88,128,936.40	76,242,279.37
营业税金及附加		8,534,651.33	6,985,067.88
销售费用		5,987,244.22	3,925,326.43
管理费用		20,192,838.00	24,431,756.21
财务费用		6,355,999.75	8,926,028.28
资产减值损失		101,270.03	2,465,028.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-2,740,913.31
投资收益（损失以“－”号填列）		191,842,750.68	115,944,518.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-168,544.50	236,200.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		153,576,238.34	78,795,471.29
加：营业外收入		224,805,839.31	4,557,497.61
减：营业外支出		3,427,373.07	9,734,958.81
其中：非流动资产处置损失		2,610,611.02	27,102.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		374,954,704.58	73,618,010.09
减：所得税费用		677,606.22	6,628,143.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		374,277,098.36	66,989,867.07
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.84	0.15
（二）稀释每股收益		0.84	0.15
六、其他综合收益		-17,553,768.11	-11,437,616.61
七、综合收益总额		356,723,330.25	55,552,250.46

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
2011 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		776,532,348.48	493,229,045.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		43,384,502.92	40,961,253.42
经营活动现金流入小计		819,916,851.40	534,190,299.03
购买商品、接受劳务支付的现金		798,530,813.42	525,227,046.33
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		49,589,916.32	40,482,213.05
支付的各项税费		114,181,626.06	76,744,973.56
支付其他与经营活动有关的现金		114,960,304.59	79,754,874.96
经营活动现金流出小计		1,077,262,660.39	722,209,107.90
经营活动产生的现金流量净额		-257,345,808.99	-188,018,808.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,715,904.18	24,229,025.41
取得投资收益收到的现金		47,487,395.96	113,903,512.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,830,204.10	1,492,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,300,000.00	6,261,132.76
收到其他与投资活动有关的现金		15,120,000.00	9,669,530.00
投资活动现金流入小计		105,453,504.24	155,556,190.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,658,593.18	42,920,531.28
投资支付的现金		54,574,523.16	100,881,619.88
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		85,233,116.34	143,802,151.16
投资活动产生的现金流量净额		20,220,387.90	11,754,039.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		178,000,000.00	100,900,000.00
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		178,000,000.00	100,900,000.00
偿还债务支付的现金		181,500,000.00	86,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,779,349.48	17,903,301.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		192,279,349.48	103,903,301.08
筹资活动产生的现金流量净额		-14,279,349.48	-3,003,301.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-465,468.71	-58,202.53
五、现金及现金等价物净增加额		-251,870,239.28	-179,326,273.13
加：期初现金及现金等价物余额		368,024,544.29	298,794,155.07
六、期末现金及现金等价物余额		116,154,305.01	119,467,881.94

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
2011 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,699,653.32	75,807,448.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		184,670,972.08	41,847,884.85
经营活动现金流入小计		295,370,625.40	117,655,333.18
购买商品、接受劳务支付的现金		193,920,535.12	129,537,020.97
支付给职工以及为职工支付的现金		11,469,726.22	10,466,929.29
支付的各项税费		76,977,859.52	37,718,631.57
支付其他与经营活动有关的现金		491,527,883.94	47,924,041.11
经营活动现金流出小计		773,896,004.80	225,646,622.94
经营活动产生的现金流量净额		-478,525,379.40	-107,991,289.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		506,746.97	24,229,025.41
取得投资收益收到的现金		71,804,942.50	108,530,092.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,208,804.10	1,432,990.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,300,000.00	13,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		15,120,000.00	9,669,530.00
投资活动现金流入小计		420,940,493.57	156,861,637.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,669,759.18	34,585,006.27
投资支付的现金		52,175,620.00	111,777,673.51
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		81,845,379.18	146,362,679.78
投资活动产生的现金流量净额		339,095,114.39	10,498,957.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		178,000,000.00	100,900,000.00
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		178,000,000.00	100,900,000.00
偿还债务支付的现金		151,500,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,745,457.81	16,465,913.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		162,245,457.81	86,465,913.26
筹资活动产生的现金流量净额		15,754,542.19	14,434,086.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-123,675,722.82	-83,058,245.05
加：期初现金及现金等价物余额		167,595,346.56	123,196,666.04
六、期末现金及现金等价物余额		43,919,623.74	40,138,420.99

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

2011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	298,800,000.00	144,527,903.85			64,286,509.45		229,715,291.67	-927,187.32	-2,401,194.44	734,001,323.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	298,800,000.00	144,527,903.85			64,286,509.45		229,715,291.67	-927,187.32	-2,401,194.44	734,001,323.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	149,400,000.00	-17,553,768.11					-163,109,161.89	-465,468.71	25,026.02	-31,703,372.69
(一)净利润							3,023,638.11		25,026.02	3,048,664.13
(二)其他综合收益		-17,553,768.11						-465,468.71		-18,019,236.82
上述(一)和(二)小计		-17,553,768.11					3,023,638.11	-465,468.71	25,026.02	-14,970,572.69
(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	149,400,000.00					-166,132,800.00			-16,732,800.00
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	149,400,000.00					-166,132,800.00			-16,732,800.00
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										
(七) 其他										
四、本期末余额	448,200,000.00	126,974,135.74			64,286,509.45		66,606,129.78	-1,392,656.03	-2,376,168.42	702,297,950.52

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	329,246,421.50			44,106,290.46		96,125,536.99	-702,777.51	-4,684,281.30	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		96,125,536.99	-702,777.51	-4,684,281.30	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					32,312,377.73	-58,202.53	2,530,842.36	73,147,400.95

(一) 净利润						74,941,303.34		-764,857.64	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				82,112,377.73	-58,202.53	-764,857.64	69,851,700.95
(三) 所有者投入和减少资本								3,295,700.00	3,295,700.00
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								3,295,700.00	3,295,700.00
(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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	298,800,000.00	234,808,804.89			44,106,290.46		128,437,914.72	-760,980.04	-2,153,438.94	703,238,591.09

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

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	298,800,000.00	111,073,794.49			64,286,509.45		248,814,681.90	722,974,985.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	298,800,000.00	111,073,794.49			64,286,509.45		248,814,681.90	722,974,985.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	149,400,000.00	-17,553,768.11					208,144,298.36	339,990,530.25
（一）净利润							374,277,098.36	374,277,098.36
（二）其他综合收益		-17,553,768.11						-17,553,768.11
上述（一）和（二）小计		-17,553,768.11					374,277,098.36	356,723,330.25
（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	149,400,000.00						-166,132,800.00	-16,732,800.00
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	149,400,000.00						-166,132,800.00	-16,732,800.00

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								
（七）其他								
四、本期期末余额	448,200,000.00	93,520,026.38			64,286,509.45		456,958,980.26	1,062,965,516.09

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	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								
（七）其他								
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

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。

2010 年 5 月 6 日，经公司 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案，公司每 10 股送 3 股转增 5 股。公司已于 2010 年 5 月 24 日实施此次分配，分配后公司股本由原来的 16,600 万股增加至 29,880 万股。2011 年 5 月 9 日，经公司 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案，公司每 10 股送 5 股派现金红利 0.56 元（含税）。公司已于 2011 年 5 月 23 日实施此次分配，分配后公司股本由原来的 29,880 万股增加至 44,882 万股。

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：室内外装修；房地产开发；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；文具、服饰、糖及制品代理销售。

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 2011 年 7 月 28 日经公司第五届第 46 次董事会批准报出。

（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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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) (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

在合并财务报表中，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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前五名且绝对金额不小于公司资产总额的千分之五
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如果没有客观证据表明其发生了减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
合并报表范围内应收款项组合	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款

	项
应收款项账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
合并报表范围内应收款项组合	
应收账款账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	公司对单项金额虽不重大，但有确凿证据证明难以收回的应收款项单项计提坏账准备
坏账准备的计提方法	对此类应收款项单独进行减值测试，根据测试结果计提坏账准备

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、消耗性生物资产。

存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。

(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) 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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

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%
其他设备	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：

（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。

（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。

（2）权益工具公允价值的确定方法：

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

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

30、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号-资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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	营业收入、重量	20%、10%、0.50 元/斤
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	按当期应交增值税、消费税和营业税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额、营业收入	24%、1%、25%
教育费附加	按当期应交增值税、消费税和营业税	3%
地方教育费附加	按当期应交增值税、消费税和营业税	2%
河道维护建设费	按当期应交增值税、消费税和营业税	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、 地方教育费附加：海南地区按照当期应交增值税、消费税和营业税的 2% 计征；
- 7、 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；
- 8、 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；
- 9、 企业所得税：海南地区适用的企业所得税税率为 24%；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	-583.45	-20.52	
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	0.01		
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、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	48.91	39.87	

上海申麒工贸有限公司	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	29.70		99	99	是	5.14		
重庆椰岛房地产信息咨询公司	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、建筑材料、装饰材料、机械设备销售、室内装璜	100		100	100	是			
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	288.62 万美元	木薯淀粉生产、销售、种植业；木薯淀粉购销、仓储	288.62 万美元		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	-20.36	-9.26	
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，房屋出租	3,000		100	100	是			

海南椰岛食品饮料有限公司	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、普通货运	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	生物质原料种植	1,000.00	农业开发，水产、畜牧养殖、加工、销售，中草药种植，石油原料销售。（以上项目涉及许可证的凭证经营）	670.43		67.043	67.043	是	312.13	-7.59	
上海椰吉贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理，仓储服务，批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），零售酒类商品（不含散装酒） 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	300		100	100	是			
上海椰祥贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理，仓储服务，批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），零售酒类商品（不含散装酒）	300		100	100	是			

					【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】								
上海椰健贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理，仓储服务，批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），零售酒类商品（不含散装酒） 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	300	100	100	是				
上海椰康贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	零售酒类食品（不含散装酒），批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味，冷冻冷藏），销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品，市内装潢，绿化工程，投资咨询，投资管理，仓储服务 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	300	100	100	是				
上海椰久贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料	300	100	100	是				

					料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理, 仓储服务, 批发非实物方式预包装食品 (不含熟食卤味、冷冻冷藏), 零售酒类商品 (不含散装酒) 【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】								
海南椰岛生态农业饮品有限公司	全资子公司	海口市	食品销售	5,000.00	预包装食品销售、进出口贸易、农业开发	5,000		100	100	是			

(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
海南椰岛生态农业饮品有限公司	45,440,257.99	-4,559,742.01

(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:	/	/	1,041,799.01	/	/	4,018,783.71
人民币	/	/	947,361.61	/	/	3,737,690.76
美元	14,592.59	6.4716	94,437.40	42,443.86	6.6227	281,092.95
银行存款:	/	/	101,689,262.80	/	/	358,325,202.78
人民币	/	/	96,015,455.24	/	/	352,680,472.12
美元	876,724.08	6.4716	5,673,807.56	852,330.72	6.6227	5,644,730.66
其他货币资金:	/	/	13,423,243.20	/	/	5,680,557.80
人民币	/	/	13,423,243.20	/	/	5,680,557.80
合计	/	/	116,154,305.01	/	/	368,024,544.29

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	16,660,455.84	
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	8,005,342.00	
5.套期工具		
6.其他		
合计	24,665,797.84	

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	364,100.00	23,658,308.47
合计	364,100.00	23,658,308.47

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,412,709.50	18.42	27,412,709.50	100	27,412,709.50	16.04	27,412,709.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	121,375,174.41	81.58	39,315,354.46	32.39	143,493,905.67	83.96	40,429,326.03	28.17
组合小计	121,375,174.41	81.58	39,315,354.46	32.39	143,493,905.67	83.96	40,429,326.03	28.17
合计	148,787,883.91	/	66,728,063.96	/	170,906,615.17	/	67,842,035.53	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
北京京椰岛商贸有限公司	27,412,709.50	27,412,709.50	100.00	预计无法收回
合计	27,412,709.50	27,412,709.50	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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						
其中：						
1 年以内 (含 1 年)	67,796,161.24	45.57	6,779,616.12	95,946,756.53	56.14	9,594,675.65
1 年以内 小计	67,796,161.24	45.57	6,779,616.12	95,946,756.53	56.14	9,594,675.65
1 至 2 年	14,748,219.23	9.91	4,424,465.77	12,567,765.40	7.36	3,770,329.62
2 至 3 年	21,439,042.74	14.41	10,719,521.37	15,830,125.96	9.26	7,915,062.98
3 年以上	17,391,751.20	11.69	17,391,751.20	19,149,257.78	11.20	19,149,257.78
合计	121,375,174.41	81.58	39,315,354.46	143,493,905.67	83.96	40,429,326.03

(2) 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。

(3) 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(%)
北京京椰岛商贸有限公司	非关联方	27,412,709.50	1-2 年至 3 年以上	18.42
王淑莲	非关联方	12,079,607.22	1 年以内	8.12
广州市中溴化工有限公司	非关联方	11,372,064.41	2-3 年至 3 年以上	7.64
常州紫光酒业有限公司	非关联方	6,941,940.17	1 年以内	4.67
湖南腾晖贸易有限公司	非关联方	5,574,362.00	1 年以内	3.75
合计	/	63,380,683.30	/	42.60

(4) 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 (%)
上海兆佳贸易有限公司	其他关联方	102,169.00	0.07
合计	/	102,169.00	0.07

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 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	62,198,031.12	100.00	32,355,610.70	52.02	61,560,601.33	100	39,340,220.25	63.90
组合小计	62,198,031.12	100.00	32,355,610.70	52.02	61,560,601.33	100	39,340,220.25	63.90
合计	62,198,031.12	/	32,355,610.70	/	61,560,601.33	/	39,340,220.25	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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						
其中：						
1 年以内 (含 1 年)	20,745,391.70	33.35	2,074,539.17	12,030,016.02	19.54	1,203,001.60
1 年以内小计	20,745,391.70	33.35	2,074,539.17	12,030,016.02	19.54	1,203,001.60
1 至 2 年	8,601,502.66	13.83	2,580,450.80	7,763,960.62	12.61	2,329,188.19
2 至 3 年	10,301,032.06	16.56	5,150,516.03	11,917,188.45	19.36	5,958,594.22
3 年以上	22,550,104.70	36.26	22,550,104.70	29,849,436.24	48.49	29,849,436.24
合计	62,198,031.12	100.00	32,355,610.70	61,560,601.33	100.00	39,340,220.25

(2) 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。

(3) 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(%)
海南洋浦椰岛贸易有限公司	非关联方	8,438,730.00	2-3 年	13.57
海南华地珠江基础工程有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	3.22
万宁椰春矿产品有限公司	非关联方	1,819,033.53	3 年以上	2.92
万宁隆泰矿业有限公司	非关联方	1,700,000.00	3 年以上	2.73
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	非关联方	1,263,247.73	2-3 年至 3 年以上	2.03
合计	/	15,221,011.26	/	24.47

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	81,311,474.39	92.14	14,955,886.27	73.31
1 至 2 年	1,741,422.41	1.97	2,245,839.04	11.01
2 至 3 年	2,863,705.28	3.25	2,920,917.95	14.32
3 年以上	2,329,140.84	2.64	277,687.22	1.36
合计	88,245,742.92	100.00	20,400,330.48	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	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	货物未交付
徐泾经济城	非关联方	8,593,276.00	1 年以内	未到结算期
北京汇源生物科技有限公司	非关联方	2,594,968.87	1 年以内	货物未交付
泸州贡酒酒业有限公司	非关联方	2,231,830.04	1 年以内	货物未交付
海南幸福食品有限公司	非关联方	2,100,544.87	1 年以内	货物未交付
合计	/	75,520,619.78	/	/

(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。

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	20,745,971.06	339,561.74	20,406,409.32	16,864,407.80	339,561.74	16,524,846.06
在产品	60,782,969.30		60,782,969.30	24,495,787.13		24,495,787.13
库存商品	134,969,917.40	382,187.19	134,587,730.21	87,682,906.32	382,187.19	87,300,719.13
周转材料	168,092.10	23,179.45	144,912.65	435,160.30	23,179.45	411,980.85
消耗性生物资产	2,777,416.38		2,777,416.38	1,007,727.63		1,007,727.63
发出商品						
开发产品	160,563,070.71		160,563,070.71	116,758,447.30		116,758,447.30
在途物资						
包装物	9,717,777.29		9,717,777.29	139,392.20		139,392.20
合计	389,725,214.24	744,928.38	388,980,285.86	247,383,828.68	744,928.38	246,638,900.30

(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	339,561.74				339,561.74
库存商品	382,187.19				382,187.19
周转材料	23,179.45				23,179.45
合计	744,928.38				744,928.38

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	毁损		
库存商品	参照市价计算的可变现净值		

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		45,860,000.00
合计		45,860,000.00

注：该权益性工具三安光电股份有限公司流通股份本期已全部出售。

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	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							
二、联营企业							
海南椰岛神特饮料有限公司	40	40					

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	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
上海国际酒业交易中心有限公司	200,000.00		200,000.00	200,000.00		1	1

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	2,892,246.80	-2,892,246.80				

注：长期股权投资期末余额较期初减少了 83.05%，系由于公司本期转让海南椰岛力迅房地产开发有限公司股权所致。

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：	350,166,596.50	35,946,647.36		4,837,738.38	381,275,505.48
其中：房屋及建筑物	180,410,571.90	9,600,464.03		4,834,938.38	185,176,097.55
机器设备	138,938,399.45	24,487,214.69			163,425,614.14
运输工具	17,509,212.15	1,247,491.00			18,756,703.15
工具器具	13,308,413.00	611,477.64		2,800.00	13,917,090.64
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	113,612,383.30		9,418,857.27	685,184.85	122,346,055.72
其中：房屋及建筑物	22,833,462.79		2,818,104.34	684,741.55	24,966,825.58
机器设备	73,038,647.67		5,351,167.36		78,389,815.03
运输工具	9,853,186.56		692,063.57		10,545,250.13
工具器具	7,887,086.28		557,522.00	443.30	8,444,164.98
三、固定资产账面净值合计	236,554,213.20	/		/	258,929,449.76
其中：房屋及建	157,577,109.11	/		/	160,209,271.97

筑物				
机器设备	65,899,751.78	/	/	85,035,799.11
运输工具	7,656,025.59	/	/	8,211,453.02
工具器具	5,421,326.72	/	/	5,472,925.66
四、减值准备合计	345,820.77	/	/	345,820.77
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	325,384.15	/	/	325,384.15
五、固定资产账面价值合计	236,208,392.43	/	/	258,583,628.99
其中：房屋及建筑物	157,577,109.11	/	/	160,209,271.97
机器设备	65,899,751.78	/	/	85,035,799.11
运输工具	7,635,588.97	/	/	8,191,016.40
工具器具	5,095,942.57	/	/	5,147,541.51

本期折旧额：9,418,857.27 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：33,872,941.09 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	11,823,906.38	3,061,410.67		8,762,495.71	
机器设备	37,563,500.34	35,150,183.15		2,413,317.19	
运输工具	125,579.00	123,827.75		1,751.25	
工具器具	1,054,669.09	303,199.76		751,469.33	
合计：	50,567,654.81	38,638,621.33		11,929,033.48	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	11,196,775.66
机器设备	14,531,553.26
工具器具	206,325.69
合计	25,934,654.61

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	尚在办理中	2011 年 12 月 31 日

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	65,405,366.02		65,405,366.02	70,693,420.20		70,693,420.20

(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	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
荆州食用油技改工程	4,000,000.00	3,563,952.00			89.10	98				自筹	3,563,952.00
老挝木薯项目	180,000,000.00	5,064,103.38	361,222.31		3.01	28.00				其他来源	5,425,325.69
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	34,465,704.45	24,326,548.93	33,399,706.99	62.15	70.00	193,141.67	193,141.67	0.19	自筹及银行贷款	25,392,546.39
环保及车间技改工程		27,266.70	133,841.02								161,107.72
其他		15,432,893.67	3,763,274.65	473,234.10							18,722,934.22
合计	399,000,000.00	70,693,420.20	28,584,886.91	33,872,941.09	/	/	193,141.67	193,141.67	/	/	65,405,366.02

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
荆州食用油技改工程	98%	
老挝木薯项目	28.00%	
老城镇房产项目	80.93%	
保健酒易地扩产项目	70.00%	

14、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	53,623.62	2,028,383.43	1,979,429.62	102,577.43
合计	53,623.62	2,028,383.43	1,979,429.62	102,577.43

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	128,190,028.27	135,401.69		128,325,429.96
海口滨濠土地使用权	4,281,354.57			4,281,354.57
上海双联路土地使用权	6,759,925.00			6,759,925.00
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	901,717.15	135,401.69		1,037,118.84
老城土地	22,320,258.25			22,320,258.25
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
儋州东城土地承包权	3,295,700.00			3,295,700.00
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
二、累计摊销合计	7,968,258.80	1,434,647.94		9,402,906.74
海口滨濠土地使用权	805,714.02	10,345.14		816,059.16
上海双联路土地	112,665.42	67,599.14		180,264.56

使用权				
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	252,143.04	95,679.02		347,822.06
老城土地	1,241,274.79	230,791.80		1,472,066.59
商标使用权	263,910.64	1,774.62		265,685.26
洋浦开发区土地 使用权	776,910.35	60,530.38		837,440.73
儋州东城土地承 包权	108,185.28	54,092.64		162,277.92
三湾路土地	1,362,278.05	207,930.24		1,570,208.29
澄迈老城土地使 用权	652,329.70	33,848.10		686,177.80
包装设计专利	6,420.00			6,420.00
商标使用权	12,033.56	1,150.02		13,183.58
虾子沟土地	714,841.03	249,353.10		964,194.13
马村土地	1,130,036.13	190,495.24		1,320,531.37
药谷保健酒用地	502,926.79	231,058.50		733,985.29
三、无形资产账面 净值合计	120,221,769.47	-1,299,246.25		118,922,523.22
海口滨濂土地使 用权	3,475,640.55	-10,345.14		3,465,295.41
上海双联路土地 使用权	6,647,259.58	-67,599.14		6,579,660.44
包装专利权				
软件	649,574.11	39,722.67		689,296.78
老城土地	21,078,983.46	-230,791.80		20,848,191.66
商标使用权	2,070.36	-1,774.62		295.74
洋浦开发区土地 使用权	6,243,438.04	-60,530.38		6,182,907.66
儋州东城土地承 包权	3,187,514.72	-54,092.64		3,133,422.08
三湾路土地	14,540,421.95	-207,930.24		14,332,491.71
澄迈老城土地使 用权	2,707,849.30	-33,848.10		2,674,001.20
包装设计专利				
商标使用权	9,966.44	-1,150.02		8,816.42
虾子沟土地	24,220,466.50	-249,353.10		23,971,113.40
马村土地	15,972,444.53	-190,495.24		15,781,949.29
药谷保健酒用地	21,486,139.93	-231,058.50		21,255,081.43
四、减值准备合计	2,453,193.00			2,453,193.00
海口滨濂土地使 用权	2,453,193.00			2,453,193.00
五、无形资产账面	117,768,576.47	-1,299,246.25		116,469,330.22

价值合计				
海口滨濠土地使用权	1,022,447.55	-10,345.14		1,012,102.41
上海双联路土地使用权	6,647,259.58	-67,599.14		6,579,660.44
包装专利权				
软件	649,574.11	39,722.67		689,296.78
老城土地	21,078,983.46	-230,791.80		20,848,191.66
商标使用权	2,070.36	-1,774.62		295.74
洋浦开发区土地使用权	6,243,438.04	-60,530.38		6,182,907.66
儋州东城土地承包权	3,187,514.72	-54,092.64		3,133,422.08
三湾路土地	14,540,421.95	-207,930.24		14,332,491.71
澄迈老城土地使用权	2,707,849.30	-33,848.10		2,674,001.20
包装设计专利				
商标使用权	9,966.44	-1,150.02		8,816.42
虾子沟土地	24,220,466.50	-249,353.10		23,971,113.40
马村土地	15,972,444.53	-190,495.24		15,781,949.29
药谷保健酒用地	21,486,139.93	-231,058.50		21,255,081.43

本期摊销额：1,434,647.94 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：		
资产减值准备	9,360,272.25	9,827,796.60
交易性金融资产公允价值变动	376,227.53	
小计	9,736,499.78	9,827,796.60
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		10,884,780.73
非同一控制资产公允价值大于账面价值	4,540,951.82	4,396,003.97
小计	4,540,951.82	15,280,784.70

(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	66,416,946.32	71,256,121.71
可抵扣亏损	266,355,732.99	239,802,956.21
合计	332,772,679.31	311,059,077.92

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
非同一控制企业合并被合并方资产公允价值大于账面价值	18,163,807.26
小计	18,163,807.26
可抵扣差异项目：	
交易性金融资产公允价值变动	1,504,910.11
资产减值准备	37,441,089.01
小计	38,945,999.12

注：由于部分子公司所得税采用核定征收或无法判断其是否会产生足够的应纳税所得额，上述可抵扣时间性差异未确认对应的递延所得税资产。

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	107,182,255.78	-8,098,581.12			99,083,674.66
二、存货跌价准备	744,928.38				744,928.38
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	345,820.77				345,820.77
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	111,956,616.45	-8,098,581.12			103,858,035.33

18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
琼海大印明豪广场项目收益权	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：公司 2010 年与海南大印集团签订合作开发协议，双方共同合作开发位于海南省琼海市银海路的大印明豪广场项目。根据有关协议，本公司共投入资金 5000 万元，项目建成后公司享有 13500 平方米的商品房的收益权（销售款扣除应缴纳的税费）。2010 年底，公司已收回合作开发资金 2000 万元。

19、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
信用借款	110,000,000.00	205,000,000.00
合计	110,000,000.00	205,000,000.00

20、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	30,860,000.00	25,823,382.31
合计	30,860,000.00	25,823,382.31

以上应付票据种类应为信用证。

21、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	95,661,169.65	71,286,167.36
合计	95,661,169.65	71,286,167.36

(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。

22、 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	76,626,868.60	50,863,897.21
合计	76,626,868.60	50,863,897.21

(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。

23、 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	14,601,507.62	31,113,697.37	37,488,691.30	8,226,513.69
二、职工福利费		2,970,375.87	2,970,375.87	
三、社会保险费		4,270,304.46	4,270,304.46	
四、住房公积金		1,276,622.65	1,276,622.65	
五、辞退福利		1,487,741.19	1,487,741.19	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	6,830,218.33	970,136.07	610,499.52	7,189,854.88
合计	21,431,725.95	42,088,877.61	48,104,234.99	15,416,368.57

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 7,189,854.88 元。

工资、奖金、津贴和补贴余额为下月实际需发放额。

24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-35,540,382.83	15,028,096.82
消费税	1,681,027.74	12,554,546.83
营业税	-11,957.30	354,076.50
企业所得税	10,515,657.88	31,796,278.97
个人所得税	11,529,447.79	1,391,919.14
城市维护建设税	264,187.97	2,539,972.75
教育费附加	146,349.32	1,333,425.94
房产税	78,256.92	127,047.04

土地使用税	178,325.31	642,003.59
河道维护建设费	6,505.17	139,401.02
其他	86,561.68	46,722.64
合计	-11,066,020.35	65,953,491.24

注：应交税费期末余额较期初减少了 116.78%，主要系本期支付上期计提税费所致。

25、 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	336,796.25	285,861.11
合计	336,796.25	285,861.11

26、 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	18,332,227.27	18,784,633.80	
合计	18,332,227.27	18,784,633.80	/

注：应付股利系部分法人股东及内部职工股尚未领取的股利。

27、 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	55,293,774.70	65,491,466.77
合计	55,293,774.70	65,491,466.77

(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

项 目	金 额	性质或内容
海南金椰林有限公司	7,277,366.73	往来款
上海西郊徐泾发展有限公司	6,540,000.00	往来款
中纺油脂荆州有限公司	2,064,998.10	往来款
梁玉梅	2,000,000.00	往来款
海口高新区盛达货运有限公司	823,766.94	往来款
合 计	18,706,131.77	

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	91,500,000.00	
保证借款	5,731,052.48	5,864,862.05
合计	97,231,052.48	5,864,862.05

注：2011 年 2 月以保健酒易地扩建技改项目的土地使用权（海口市秀英高新区内 114,942.92 平方米的工业用地）及地上建筑物为抵押担保，向光大银行海口分行申请保健酒易地扩建技改项目一期工程建设固定资产融资 9800 万元。按贷款协议至本报告期末已归还 650 万元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
国家开发银行海南省分行	2010 年 6 月 23 日	2013 年 6 月 23 日	人民币	5,731,052.48	5,864,862.05
中国光大银行海口分行	2011 年 2 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	人民币	91,500,000.00	
合计	/	/	/	97,231,052.48	5,864,862.05

29、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
酒厂搬迁补偿款	17,084,769.74		17,084,769.74		
污水处理改造款	400,000.00			400,000.00	
合计	17,484,769.74		17,084,769.74	400,000.00	/

注：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 52,069,530.00 元对公司搬迁老酒厂予以补偿。截止报告期末公司累计用于搬迁发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失等共 35,154,825.81 元，根据企业会计准则解释第三号规定相应将专项应付款余额 16,914,704.19 元转入资本公积。

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	800,000.00	800,000.00
递延收益	15,120,000.00	
合计	15,920,000.00	800,000.00

注 1：此递延收益系公司收到的与资产相关的政府补助。

注 2：截止本报告期末，公司已全部收到根据《海口市科学技术工业信息化局关于下达重点产业振兴和技术改造 2010 年中央预算内投资计划的通知》拨付保健酒易地扩建技改一期项目 2010 年中央预算内投资计划 1472 万元。

31、股本：

单位：万元 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	29,880.00		14,940.00			14,940.00	44,820.00

32、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）	74,963,826.06			74,963,826.06
其他资本公积	69,564,077.79	16,914,704.19	34,468,472.30	52,010,309.68
合计	144,527,903.85	16,914,704.19	34,468,472.30	126,974,135.74

注 1：可供出售金融资产公允价值变动减少系公司将可供出售的金融资产变现后转入当期损益。

注 2：搬迁补偿余额转入系根据企业会计准则解释第三号规定相应将老酒厂搬迁补偿专项应付款余额 16,914,704.19 元转入资本公积。

33、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	64,286,509.45			64,286,509.45
合计	64,286,509.45			64,286,509.45

34、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	229,715,291.67	/
调整后 年初未分配利润	229,715,291.67	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,023,638.11	/
应付普通股股利	16,732,800.00	
转作股本的普通股股利	149,400,000.00	
期末未分配利润	66,606,129.78	/

35、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	608,094,366.61	498,790,622.98
营业成本	539,392,307.18	413,473,403.97

(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
1、酒类	151,289,295.03	91,531,380.37	139,863,698.70	56,469,211.59
2、贸易	440,020,645.91	434,828,471.61	354,540,872.10	353,034,796.13
3、淀粉	673,108.84	520,190.42	1,181,239.74	930,558.56
4、食品饮料	15,538,841.05	12,018,746.06		
5、其他	572,475.78	493,518.72	3,204,812.44	3,038,837.69
合计	608,094,366.61	539,392,307.18	498,790,622.98	413,473,403.97

(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	341,803,009.62	56.21
海南圣泰贸易有限公司	98,217,636.29	16.15
海口吴多轩	14,972,330.59	2.46
三亚刘国全	9,882,683.66	1.63
王文	8,278,328.40	1.36
合计	473,153,988.56	77.81

36、 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	9,724,196.74	7,202,186.57	营业收入、重量
营业税		145.00	应税收入
城市维护建设税	1,111,359.37	901,333.87	按当期应交增值税、消费税和营业税
教育费附加	892,777.51	400,820.57	
河道维护费	18,746.36	72,043.79	
其他	321,905.10		
合计	12,068,985.08	8,576,529.80	/

37、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,709,527.83	3,687,154.24

保险	443,990.51	302,565.67
住房公积金	87,592.40	104,186.76
咨询费	928,007.00	750,000.00
折旧费	43,855.93	29,723.92
差旅费	1,175,768.72	1,040,884.16
招待费	1,032,891.98	563,319.54
办公费	366,927.86	279,988.31
租赁费	1,208,812.02	1,199,288.55
会议费	61,742.00	140,056.93
汽车费用	705,360.16	1,083,894.83
物料损耗	259,857.89	451,466.00
运输费	15,488,068.60	20,833,009.69
装卸费	193,771.25	215,122.72
广告费	8,316,071.46	8,950,541.00
包装费	113,465.00	553,148.72
展览费	1,311,055.34	570,416.40
促销费	6,486,316.59	2,065,749.66
劳务费	7,870,250.96	10,884,931.94
业务宣传费	412,801.77	346,660.77
制作费	6,218,936.82	3,403,000.23
其他	904,470.84	2,852,519.46
合计	58,339,542.93	60,307,629.50

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	14,780,316.41	15,234,961.47
保险费	1,659,312.86	694,022.38
住房公积金	530,284.76	385,989.63
中介机构及咨询费	1,740,582.22	4,049,191.70
折旧	5,899,641.64	7,130,340.01
修理费	142,240.86	74,887.43
差旅费	1,996,329.43	1,887,539.72
业务招待费	1,235,826.77	853,371.09
办公费	430,019.22	656,941.67
租赁费	396,212.44	267,718.09
无形资产摊销	1,577,110.89	2,324,142.56
会议费	925,122.25	657,936.00
汽车费用	839,526.21	571,613.22
税金	1,148,349.90	907,864.25
董事会费	410,877.15	560,000.00
研发费用	1,683,507.02	329,537.35

劳务费	1,826,758.27	628,950.69
诉讼费	116,924.00	706,063.00
开办费	83,927.20	265,089.39
其他	1,928,879.39	1,747,381.27
合计	39,351,748.89	39,933,540.92

39、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,052,940.97	9,365,426.22
利息收入	-312,345.83	-229,759.05
汇兑损失		
汇兑收益	-454.69	-6,417.67
其他	612,523.38	1,112,172.51
合计	6,352,663.83	10,241,422.01

40、 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	-2,409,040.11	-2,740,913.31
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-904,130.00	
合计	-2,409,040.11	-2,740,913.31

41、 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	-168,544.50	236,200.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,223,702.30	11,022,865.42
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	29,411.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,401,664.10	3,715,665.18
可供出售金融资产等取得的投资收益	42,056,320.86	108,443,573.18
合计	46,095,149.16	123,418,303.81

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南椰岛力迅房地产开发 有限公司	-168,544.50	236,200.03	按其实现利润计算
合计	-168,544.50	236,200.03	/

注 1：处置交易性金融资产取得的投资收益系期货收益和出售股票收益；

注 2：可供出售金融资产取得的投资收益系出售三安光电股票所得。

42、 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	-8,098,581.12	2,424,807.11
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	-8,098,581.12	2,424,807.11

43、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	797,744.99	633,651.13	797,744.99
其中：固定资产处置利得	797,744.99	633,651.13	
政府补助	5,238,699.52	6,760,474.79	5,238,699.52
其他	549,101.20	622,471.73	549,101.20
合计	6,585,545.71	8,016,597.65	6,585,545.71

(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
1. 拆迁补偿	170,065.55		
2. 税收返还款			
3. 政府扶持基金	5,068,633.97	5,960,474.79	
4. 环保补贴		800,000.00	
合计	5,238,699.52	6,760,474.79	/

44、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,599,839.19	29,838.56	2,599,839.19
其中：固定资产处置损失	1,401,882.19	29,838.56	
对外捐赠	270,000.00	5,048,000.00	270,000.00
搬迁支出	170,065.55		170,065.55
罚没支出	9,268.04	72,360.00	9,268.04
其他	818,999.26	4,672,756.54	818,999.26
合计	3,868,172.04	9,822,955.10	3,868,172.04

45、 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	3,805,105.26	8,739,698.13
递延所得税调整	237,413.15	-211,821.11
合计	4,042,518.41	8,527,877.02

46、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.01	0.17
稀释每股收益	0.01	0.17

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益= $P0 \div S$ $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 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；S0 为期初股份总数；S1 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益按如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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公司普通股股东的净

利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。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对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

公司在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

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，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，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。

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。

47、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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	10,884,780.73	982,823.83
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	23,583,691.57	10,454,792.78
小计	-34,468,472.30	-11,437,616.61
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	-465,468.71	-58,202.53
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-465,468.71	-58,202.53
5. 其他	16,914,704.19	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	16,914,704.19	7,171,074.39
合计	-18,019,236.82	-4,324,744.75

注：根据企业会计准则解释第三号规定相应将老酒厂搬迁补偿专项应付款余额 16,914,704.19 元转入资本公积。

48、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	312,345.83
政府扶持款项	5,068,633.97
往来款等	38,003,523.12
合计	43,384,502.92

(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	48,338,217.22
捐赠支出	270,000.00
支付的各项销售费用	52,694,518.52
支付的各项管理费用	13,657,568.85
合计	114,960,304.59

(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
保健酒易地扩建技改一期项目政府补助	15,120,000.00
合计	15,120,000.00

49、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,048,664.13	74,176,445.70
加：资产减值准备	-8,098,581.12	2,424,807.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,418,857.27	11,873,792.60
无形资产摊销	1,434,647.94	2,261,281.58
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）	3,802,341.31	-633,651.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,399,925.49	29,838.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,409,040.11	2,740,913.31

财务费用（收益以“-”号填列）	6,052,940.97	9,365,426.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-46,095,149.16	-123,418,303.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	91,296.82	-657,819.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,739,832.88	1,428,821.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-142,341,385.56	-21,034,559.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,538,481.33	-44,901,324.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-159,151,836.37	-100,245,655.84
其他	10,884,780.73	-1,428,821.92
经营活动产生的现金流量净额	-257,345,808.99	-188,018,808.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,154,305.01	119,467,881.94
减：现金的期初余额	368,024,544.29	298,794,155.07
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	-251,870,239.28	-179,326,273.13

(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	116,154,305.01	368,024,544.29
其中：库存现金	1,041,799.01	4,018,783.71
可随时用于支付的银行存款	101,689,262.80	358,325,202.78
可随时用于支付的其他货币资金	13,423,243.20	5,680,557.80
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	116,154,305.01	368,024,544.29

(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
海口市国有资产经营有限公司	国有独资公司	海南省海口市	雷立	资产管理	30,000	17.72	17.72	海南省海口市人民政府	70889547-9

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

有限公司								
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
海南椰岛酒业有限公司	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
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
海南椰岛积谷科有限公司	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
杭州椰岛贸易有限公司	有限责任公司	杭州市江干区		贸易	100.00	100	100	67061471-4
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	288.62 万美元	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	有限责任公司	海南省海口市		房地产开发	3,000.00	100	100	68728718-2

有限公司								
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		生物原料种植	1,000.00	67.043	67.043	78072010-4
上海椰吉贸易有限公司	有限责任公司	上海市		贸易	300.00	100	100	56310974-7
上海椰祥贸易有限公司	有限责任公司	上海市		贸易	300.00	100	100	56310980-0
上海椰健贸易有限公司	有限责任公司	上海市		贸易	300.00	100	100	56310972-0
上海椰康贸易有限公司	有限责任公司	上海市		贸易	300.00	100	100	56310985-1
上海椰久贸易有限公司	有限责任公司	上海市		贸易	300.00	100	100	56310971-2
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
海南椰岛生态农业饮品有限公司	有限责任公司	海南省海口市		饮料生产与销售	5,000.00	100	100	56796652-7

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:美元

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								
二、联营企业								
海南椰岛神特饮料有限公司		海口市		生产	150	40	40	

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
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	其他	
上海兆佳贸易有限公司	其他	

注 1: 海南椰岛力迅房地产开发有限公司为原联营企业

注 2: 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, 工商变更登记已于 2010 年内办理完毕;

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

海口市国有资产经营有限公司为本公司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; 同时, 本公司为海口市国有资产经营有限公司提供反担保。截至 2011 年 6 月 30 日, 老挝椰岛农业开发有限公司实际借款金额为 600 万元人民币。

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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海兆佳贸易有限公司	102,169.00		102,169.00	

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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	海南椰岛神特饮料有限	197,174.05	197,174.05

	公司		
其他应付款	海南椰岛力迅房地产开发 有限公司		4,000,000.00

(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:

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:

海口市国有资产经营有限公司为本公司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, 本公司为海口市国有资产经营有限公司提供反担保。截至 2011 年 6 月 30 日, 老挝椰岛农业开发有限公司实际借款金额为 600 万元人民币。

(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) 其他重要事项:

1、 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。目前有关股权尚在质押中。

2、根据 2010 年 8 月 27 日广东中谷糖业集团有限公司破产管理人制定的《广东中谷糖业集团有限公司及其下属公司重整计划》(以下简称《重整计划》)及《关于广东中谷糖业集团有限公司债权人资格和破产债权数额的(汇总)审核报告》的确定, 对公司及其子公司的债权确认为普通债权, 确认金额为 147,007,933.26 元。重整计划于 2010 年 8 月 27 日召开的第二次债权人会议通过债权人表决, 于 2010 年 8 月 31 日经广东省湛江市中级人民法院(2009)湛中法院民破字第 13-18 号民事裁定书批准生效。

2011 年 6 月 27 日, 公司收到广东中谷糖业集团有限公司破产管理人债权清偿款 1,115,187.30 元。截至目前全部受偿金额 41,676,749.08 元已全部收回。

3、2010 年 12 月公司控股子公司上海椰阔商贸有限公司起诉北京京椰岛商贸有限公司(以下简称"京椰岛公司"), 要求京椰岛公司偿付所欠货款 1,067,456.60 元及相应利息。2011 年 1 月 27 日上海椰阔收到北京市门头沟区人民法院(2011)门民初字第 17 号民事判决书, 判决京椰岛偿付货款, 并按年利率 4.45% 支付利息; 由于京椰岛公司未履行有关判决内容, 2011 年 3 月 3 日, 上海椰阔申请强制执行。2011 年 6 月 15 日, 由于被执行人无可供执行财产暂不具备执行条件, 法院裁定终结本次执行程序。

4、2011 年 4 月 6 日, 公司第五届董事会第 43 次会议通过了《关于大力发展公司食品饮料产业的议案》。经过详细市场调研和充分论证分析, 公司决定大力发展食品饮料产业, 重点发展饮料

产业。

5、公司于 2011 年 6 月 15 日接到本公司第一大股东海口市国有资产经营有限公司（以下简称：国资公司）的通知。

通知称：自 2010 年 1 月 28 日至 2011 年 6 月 14 日，国资公司通过上海证券交易所证券交易系统对本公司无限售条件流通股进行增持。本次增持后，国资公司共持有本公司无限售条件流通股 78,518,415 股，占本公司总股本 448,200,000 股的 17.52%。

(十二) 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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
1. 对并表范围内公司应收账款组合	9,456,648.22	62.80			42,327,936.03	88.31		
2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	3,908,922.58	25.96	3,723,238.70	95.25	3,908,922.58	8.16	3,705,991.54	94.81
组合小计	13,365,570.80	88.76	3,723,238.70	27.86	46,236,858.61	96.47	3,705,991.54	8.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,692,736.03	11.24	1,692,736.03	100.00	1,692,736.03	3.53	1,692,736.03	100.00
合计	15,058,306.83	/	5,415,974.73	/	47,929,594.64	/	5,398,727.57	/

注：公司对并表范围内公司往来款不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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年以内小计				71,894.69	0.15	7,189.47
1至2年	265,262.69	1.76	79,578.81	193,368.00	0.41	58,010.40
2至3年				5,736.43	0.01	2,868.21
3年以上	3,643,659.89	24.20	3,643,659.89	3,637,923.46	7.59	3,637,923.46
合计	3,908,922.58	25.96	3,723,238.70	3,908,922.58	8.16	3,705,991.54

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京京椰岛商贸有限公司	1,692,736.03	1,692,736.03	100	预计无法收回
合计	1,692,736.03	1,692,736.03	/	/

(2) 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。

(3) 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(%)
上海言实贸易有限公司	子公司	4,687,606.76	1年以内	31.13
上海椰健贸易有限公司	子公司	2,423,452.20	1年以内	16.09
北京京椰岛商贸有限公司	非关联方	1,692,736.03	1-2年至3年以上	11.24
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	非关联方	1,308,364.35	3年以上	8.69
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	子公司	905,030.00	1年以内	6.01
合计	/	11,017,189.34	/	73.16

(4) 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(%)
上海言实贸易有限公司	子公司	4,687,606.76	31.13
上海椰健贸易有限公司	子公司	2,423,452.20	16.09

椰岛(集团)洋浦物流有限公司	子公司	905,030.00	6.01
海南椰岛益得商贸有限公司	子公司	832,120.66	5.53
上海椰昌贸易有限公司	子公司	361,268.60	2.40
上海元朗实业有限公司	子公司	247,170.00	1.64
合计	/	9,456,648.22	62.80

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
1. 对并表范围内公司应收账款组合	696,573,591.61	96.45			334,203,344.99	92.88		
2. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	25,617,389.59	3.55	21,095,398.33	82.35	25,628,311.62	7.12	21,011,375.46	81.99
组合小计	722,190,981.20	100.00	21,095,398.33	2.92	359,831,656.61	100.00	21,011,375.46	5.84
合计	722,190,981.20	/	21,095,398.33	/	359,831,656.61	/	21,011,375.46	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 年以内小计	2,821,690.07	0.39	282,169.01	3,104,657.02	0.86	310,465.70
1 至 2 年	2,437,088.41	0.34	731,126.52	1,837,436.96	0.51	551,231.09
2 至 3 年	553,016.61	0.08	276,508.30	1,073,077.95	0.30	536,538.98
3 年以上	19,805,594.50	2.74	19,805,594.50	19,613,139.69	5.45	19,613,139.69
合计	25,617,389.59	3.55	21,095,398.33	25,628,311.62	7.12	21,011,375.46

(2) 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。

(3) 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(%)
海南椰岛房地产开发有限公司	子公司	332,831,034.58	1 年以内	46.09
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	132,667,096.35	1 年以内至 2-3 年	18.37
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	子公司	80,007,213.16	1 年以内	11.08
荆州金楚油脂科技有限公司	子公司	76,725,496.72	1 年以内至 1-2 年	10.62
广西椰岛淀粉工业有限公司	子公司	33,000,000.00	1 年以内	4.57
合计	/	655,230,840.81	/	90.73

(4) 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(%)
海南椰岛房地产开发有限公司	子公司	332,831,034.58	46.09
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	132,667,096.35	18.37
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	子公司	80,007,213.16	11.08
荆州金楚油脂科技有限公司	子公司	76,725,496.72	10.62
广西椰岛淀粉工业有限公司	子公司	33,000,000.00	4.57
上海云方起工贸有限公司	子公司	19,029,419.67	2.63
儋州椰岛淀粉有限公司	子公司	4,448,488.51	0.62
杭州椰岛贸易有限公司	子公司	4,123,025.65	0.57
上海椰岛贸易有限公司 杭州酒类食品分公司	子公司分支机构	2,926,205.00	0.41
上海翔风物流有限公司	子公司	2,336,297.35	0.32
上海元朗实业有限公司	子公司	2,211,909.27	0.31
海南椰岛酒精工业有限公司	子公司	2,104,995.45	0.29
海南椰岛酒业有限公司	子公司	1,702,340.07	0.24

上海椰鹏商贸有限公司	子公司	1,640,000.00	0.23
老挝椰岛农业开发有限公司	子公司	820,069.83	0.10
合计	/	696,573,591.61	96.45

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	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(%)
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
上海翔风物流有限公司	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
上海椰阔商贸有限公司	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	18,406,604.49	18,406,604.49	1,975,620.00	20,382,224.49			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	95
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	90
上海椰吉贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
上海椰祥贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
上海椰健贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
上海椰康贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
上海椰久贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
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
海南椰岛生态农业饮品有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			100.00	100.00
上海国际酒业交易中心有限公司	200,000.00		200,000.00	200,000.00			1	1

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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 (%)
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	2,892,246.80	-2,892,246.80						

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	91,034,427.39	88,567,352.40
营业成本	88,128,936.40	76,242,279.37

(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
1. 酒类	76,202,231.08	73,362,304.32	63,575,586.04	51,461,025.48
2. 贸易类	13,307,577.26	13,239,241.02	24,875,732.48	24,687,009.01
2. 其他	1,524,619.05	1,527,391.06	116,033.88	94,244.88
合计	91,034,427.39	88,128,936.40	88,567,352.40	76,242,279.37

(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 (%)
海南椰岛昌源商贸有限公司	50,881,174.67	55.89
海南圣泰贸易有限公司	13,307,577.26	14.62
上海椰健贸易有限公司	6,344,830.93	6.97
上海言实贸易有限公司	4,804,640.35	5.28
上海元朗实业有限公司	4,051,048.88	4.45
合计	79,389,272.09	87.21

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
成本法核算的长期股权投资收益	151,178,676.62	
权益法核算的长期股权投资收益	-168,544.50	236,200.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,223,702.30	8,922,500.00
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	42,056,320.86	108,443,573.18
合计	191,842,750.68	115,944,518.39

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	374,277,098.36	66,989,867.07
加：资产减值准备	101,270.03	2,465,028.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,046,392.40	2,655,992.26
无形资产摊销	562,391.49	1,333,539.77
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）	-222,919,473.29	-590,741.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,399,925.49	27,102.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,740,913.31
财务费用（收益以“-”号填列）	5,925,599.82	7,975,418.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,842,750.68	-115,944,518.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	677,606.22	-657,819.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,884,780.73	1,428,821.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,336,395.95	2,924,170.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-343,288,468.51	-19,178,154.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-131,801,366.68	-53,250,261.98
其他	10,884,780.73	-1,428,821.92
经营活动产生的现金流量净额	-478,525,379.40	-107,991,289.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,919,623.74	40,138,420.99
减：现金的期初余额	167,595,346.56	123,196,666.04
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	-123,675,722.82	-83,058,245.05

(十三) 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	-1,802,094.20	
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）	5,238,699.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期	45,078,355.85	主要为出售剩余三安光电股票

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		收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-637,276.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,223,702.36	
所得税影响额	-10,360,382.32	
少数股东权益影响额（税后）	-84,789.38	
合计	36,208,811.02	

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	0.41	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.50	-0.07	-0.07

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	116,154,305.01	368,024,544.29	-251,870,239.28	-68.44	注（1）
交易性金融资产	24,665,797.84	0.00	24,665,797.84	本期新增	注（2）
应收票据	364,100.00	23,658,308.47	-23,294,208.47	-98.46	注（3）
预付款项	88,245,742.92	20,400,330.48	67,845,412.44	332.57	注（4）
其他应收款	29,842,420.42	22,220,381.08	7,622,039.34	34.30	注（5）
存货	388,980,285.86	246,638,900.30	142,341,385.56	57.71	注（6）
可供出售金融资产	0.00	45,860,000.00	-45,860,000.00	-100.00	注（7）
长期股权投资	549,540.00	3,241,786.80	-2,692,246.80	-83.05	注（8）
短期借款	110,000,000.00	205,000,000.00	-95,000,000.00	-46.34	注（9）
应付账款	95,661,169.65	71,286,167.36	24,375,002.29	34.19	注（10）
预收款项	76,626,868.60	50,863,897.21	25,762,971.39	50.65	注（11）
应交税费	-11,066,020.35	65,953,491.24	-77,019,511.59	-116.78	注（12）
长期借款	97,231,052.48	5,864,862.05	91,366,190.43	1,557.86	注（13）
专项应付款	400,000.00	17,484,769.74	-17,084,769.74	-97.71	注（14）
递延所得税负债	4,540,951.82	15,280,784.70	-10,739,832.88	-70.28	注（15）
其他非流动负债	15,920,000.00	800,000.00	15,120,000.00	1,890.00	注（16）
股本	448,200,000.00	298,800,000.00	149,400,000.00	50.00	注（17）
未分配利润	66,606,129.78	229,715,291.67	-163,109,161.89	-71.00	注（18）
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	608,094,366.61	498,790,622.98	109,303,743.63	21.91	注（19）
营业成本	539,392,307.18	413,473,403.97	125,918,903.21	30.45	注（20）
营业税金及附加	12,068,985.08	8,576,529.80	3,492,455.28	40.72	注（21）
财务费用	6,352,663.83	10,241,422.01	-3,888,758.18	-37.97	注（22）
资产减值损失	-8,098,581.12	2,424,807.11	-10,523,388.23	-433.99	注（23）
投资收益	46,095,149.16	123,418,303.81	-77,323,154.65	-62.65	注（24）
营业外支出	3,868,172.04	9,822,955.10	-5,954,783.06	-60.62	注（25）
所得税费用	4,042,518.41	8,527,877.02	-4,485,358.61	-52.60	注（26）
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	-257,345,808.99	-188,018,808.87	-69,327,000.11	净流出增加	注（27）
投资活动产生的现金流量净额	20,220,387.90	11,754,039.35	8,466,348.54	72.03	注（28）
筹资活动产生的现金流量净额	-14,279,349.48	-3,003,301.08	-11,276,048.40	净流出增加	注（29）
注（1）本期经营性现金支出增加。					
注（2）主要为本期交易性权益工具投资增加。					
注（3）本期票据到期兑现。					
注（4）为采购预付款增加。					
注（5）本期支付往来款所致。					
注（6）本期药谷新厂建成投产加大酒类原材料产成品生产储备及房地产开发产品增加所致。					
注（7）主要为本期出售剩余的三安光电股票所致。					
注（8）主要为本期转让参股公司股权所致。					

注（9）本期归还银行短期借款所致。

注（10）主要为本期新增应付酒类货款所致。

注（11）本期预收饮料货款及预售房地产款所致。

注（12）主要为本期支付上期计提税费所致。

注（13）本期新增保健酒易地扩产技改项目贷款。

注（14）本期末搬迁补偿款余额转入资本公积。

注（15）本期出售三安光电股票相应转出已确认的递延所得税负债。

注（16）本期收到保健酒易地扩产技改项目补助资金。

注（17）本期实施 2010 年度利润分配方案分红送股所致。

注（18）主要为本期实施 2010 年度利润分配方案分红送股所致。

注（19）主要为本期贸易类收入增长所致。

注（20）主要为贸易收入所对应的成本增加。

注（21）主要为本期酒类生产环节消费税增加。

注（22）主要为本期贷款额减少所致。

注（23）主要为本期收回部分应收款所致。

注（24）主要为上年同期出售所持有的大部分三安光电股票收益所致。

注（25）主要为上年同期发生捐赠支出和原酒厂搬迁损失支出所致。

注（26）主要为上年同期大幅盈利预提企业所得税所致。

注（27）主要为本期购货付款及缴纳税费比上年同期增加所致。

注（28）主要为上期出售股票收回大额资金所致。

注（29）主要为本期归还贷款所致。

八、 备查文件目录

- 1、 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 2、报告期内在制定媒体公告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
2011 年 7 月 30 日