

海南椰岛（集团）股份有限公司

600238

2012 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	刘星	因公出差	裴勇
独立董事	冷明权	因公出差	裴勇

三、 众环海华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人雷立、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）余唐健声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案： 经众环海华会计师事务所有限公司审计，海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称"公司"）2012 年度归属于上市公司股东净利润为 158,299,939.42 元。弥补公司 2011 年度公司未分配利润-15,625,723.09 元后，可供分配利润为 142,674,216.33 元。公司拟以 2012 年 12 月 31 日的总股本 448,200,000.00 股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派现金 1 元（含税）。占合并报表中归属于母公司股东净利润的 28.31%。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况.....	277
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第八节 公司治理	377
第九节 内部控制	400
第十节 财务会计报告	411
第十一节 备查文件目录.....	133

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海南椰岛、本公司、集团公司	指	海南椰岛（集团）股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
上交所	指	上海证券交易所
公司章程	指	《海南椰岛（集团）股份有限公司公司章程》
本报告期	指	2012 年度

二、 重大风险提示：

本公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司前景展望中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	海南椰岛（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	海南椰岛
公司的外文名称	HAINANYEDAO(GROUP)CO.,LTD
公司的法定代表人	雷立

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	yedaohainan@163.com	yedaohainan@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
公司注册地址的邮政编码	570105
公司办公地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
公司办公地址的邮政编码	570105
公司网址	www.yedao.com
电子信箱	yedaohainan@163.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	海南椰岛董事会办公室

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
A 股	上海证券交易所	海南椰岛	600238

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务没有发生重大变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自上市以来控股股东未发生变化。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	众环海华会计师事务所有限公司
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
	签字会计师姓名	汤家俊 曾科峰

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	1,258,763,086.20	1,527,140,183.89	-17.57	1,604,934,829.52
归属于上市公司股东的净利润	158,299,939.42	-39,005,691.23	不适用	196,398,899.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,004,511.47	-102,271,967.64	不适用	7,456,756.02
经营活动产生的现金流量净额	172,724,549.42	-226,615,916.11	不适用	40,497,085.42
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	821,168,596.77	662,356,664.86	23.98	736,402,517.65
总资产	1,669,325,931.87	1,397,549,026.55	19.45	1,298,352,365.45

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.35	-0.09	不适用	0.44
稀释每股收益（元 / 股）	0.35	-0.09	不适用	0.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.10	-0.23	不适用	0.02
加权平均净资产收益率（%）	21.35	-5.59	增加 26.94 个百分点	28.60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.34	-14.45	增加 20.79 个百分点	1.09

二、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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	59,956,892.93	主要为本期子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司以资产对外投资增值和荆州金楚油脂科技有限公司资产被收储产生收益。	402,673.21	-11,471,031.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	8,328,289.24	主要为税收返还和保健酒异地扩建项目政府补助	7,630,910.63	37,834,477.92

营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
非货币性资产交换损益	57,079,825.01	主要为澄迈县白莲美且那利坑地段土地与澄迈县金马片区土地资产置换收益	32,331,097.67	
债务重组损益				-31,434,647.18
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	163,381.92		38,694,209.62	257,097,951.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	660,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,568,249.18	主要为本期在建工程燃料乙醇项目全部转入营业外支出	2,326,509.80	-18,127,656.72
少数股东权益影响额	-2,245,274.72		-45,127.30	-280,189.10
所得税影响额	-79,437.25		-18,073,997.22	-44,676,761.50
合计	111,295,427.95		63,266,276.41	188,942,143.26

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年海南椰岛（集团）股份有限公司实现销售收入 12.59 亿元，取得了较好经营业绩，各项业务运行正常，公司稳步发展。

一、 酒类产业

酒类产业是集团公司的主导产业，酒业的运行状况体现在以下方面：

1、 酒业生产和工程建设

对保健酒易地扩建技改项目一期工程进行了进一步的完善，达到了年产 3 万吨的生产能力，酒厂生产环节运行正常，全面保证了销售市场的正常供货；继续加大对酒厂二期工程建设的力度，主要进行的是储酒罐区的建设，以确保市场的供应和保证酒液的品质。

原酒生产基地已经完成了一期工程的建设，并于下半年开始投产，年产原酒可达 1500 吨，原酒生产基地的投产对集团酒业的长远发展意义重大，在有效缓解原酒供应压力的同时，将全面提升酒类产品的品质，有力支持市场和品牌建设。

2、 酒业技术和产品研发

继续加强对技术人才的引进和培养，建立了一支稳定性强、专业技术精、人才结构合理的酒业人才队伍，在产品、原料、工艺、检测等多方面进行深入研究，全方位提升原料供应、工艺流程、检测方法、产品品质等环节的水平，同时加大对新产品的研发，为市场开发做好新产品储备。

3、 酒业销售

2012 年酒业实现销售收入 4.11 亿元，与上年度基本持平。

滋补酒事业部在上年度对营销系统调整的基础上，继续完善组织机构的建设，进行职能调整和人员配置，通过转变运营模式，市场趋向稳定，并逐步得到恢复。

岛内市场完成了年度销售任务，对三椰春、海南米酒、宝岛白酒等低端产品重新定位，海口大曲"知客"、"古调"、"品德"、"儒法堂"四大系列白酒的市场影响力不断增强，岛内市场从单纯的低价策略调整为低价与中高价相结合的组合策略；从单纯的卖产品调整为长远的树品牌，维持和增加了产品的市场占有率，不断提升品牌影响力，进一步巩固和发展岛内市场。

二、 房地产产业

2012 年，公司房地产产业进展顺利。

1、在原海口酒厂原址上开发的"椰岛广场"按原定计划顺利推进。由于地理位置优越，产品定位准确，销售状况良好，取得了显著的效益。

2、位于儋州市的隆华新村一、二期项目销售正常，在此基础上启动了三期的建设，工程建设进展顺利，并已开始预售。

3、位于澄迈县金马大道的"椰岛小镇"项目开始动工建设，建设项目按预定计划有序推进。

三、 食品饮料产业

食品饮料产业经过前期的整合，基本剥离了固态产品，确定了以液态产品为主的发展策略，其中以"椰岛"椰子汁为主打产品，找准市场定位，借助"椰岛"品牌的影响力，集中资源，精耕江苏、浙江、湖南、江西、福建、广东 6 个重点市场，设置 10 个销区，进一步扩大经销商的覆盖面，逐步形成了以江苏、浙江等沿海城市为中心并向华中、华南、华北辐射渗透态势。

四、 贸易业务

继续收缩贸易业务，主要经营和酒类产业相关联的酒精业务，为酒类产业原料供应做好服务，杜绝业务风险。

五、 燃料乙醇项目

燃料乙醇项目整体审批工作取得较大进展。燃料乙醇项目已通过财政部审批，现已转至国家发改委，目前正等待国家发改委的最终批复。项目用地方面，目前已初步落实项目用地。项目工程技术方面，已基本确定项目总体工艺路线，并对项目原料保障进行了全面的分析论证。目前

与中石化合资的项目公司正在筹备过程中。

六、继续推进和规范内部管理，持续推行定岗、定编、定员，优化人员组合；不断完善绩效管理；加大成本管理力度；逐步推行全面预算管理，推动内控制度建设，不断提高基础管理水平，有效降低管理费用，为公司的发展打下更好的基础。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,258,763,086.20	1,527,140,183.89	-17.57
营业成本	787,015,267.50	1,311,274,974.50	-39.98
销售费用	149,216,326.64	155,557,626.40	-4.08
管理费用	94,103,368.10	104,738,958.73	-10.15
财务费用	23,424,784.57	15,245,641.58	53.65
经营活动产生的现金流量净额	172,724,549.42	-226,615,916.11	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-28,526,383.15	-581,697.55	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-223,212,716.84	184,719,814.80	-220.84
研发支出	3,573,495.47	4,818,805.56	-25.84
资产减值损失	16,759,781.63	127,054.94	13,090.97
投资收益	1,607,381.52	37,246,325.27	-95.68
营业外收入	127,445,890.41	50,032,226.44	154.73
营业外支出	15,234,732.01	6,061,695.28	151.33
所得税费用	53,807,637.71	13,567,635.31	296.59

2、 收入

（1） 驱动业务收入变化的因素分析

收入构成项目	本期收入	本期收入占 总收入比例	上年同期收入	上期收入占总收入比例
1、酒类	410,572,555.80	32.62%	417,073,679.23	27.31%
2、贸易	132,542,707.85	10.53%	992,942,238.60	65.02%
3、淀粉	23,664,707.45	1.88%	984,049.72	0.06%
4、油类	146,360,389.64	11.63%	24,858,053.22	1.63%
5、特色食品饮料	44,982,021.67	3.57%	54,020,323.80	3.54%
6、房地产开发	497,615,473.00	39.53%	29,132,547.87	1.91%
7、其他	3,025,230.79	0.24%	8,129,291.45	0.53%
合计	1,258,763,086.20	100.00%	1,527,140,183.89	100.00%

2012 年度本期房地产收入大幅增加，酒类收入基本持平，淀粉业务略微增长；本期大幅收缩贸易业务。

（2） 主要销售客户的情况

2012 年公司前五名销售客户销售收入总额为 31,804.78 万元，占总销售收入的 25.27%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
1、酒类	酒类成本	245,482,171.48	31.19	240,776,068.09	18.36	1.95
2、贸易	贸易成本	131,671,506.89	16.73	986,131,991.25	75.20	-86.65
3、淀粉	淀粉成本	29,727,613.35	3.78	963,859.66	0.07	2,984.23
4、油类	油类成本	146,360,388.99	18.60	24,920,353.96	1.90	487.31
5、特色食品饮料	食品饮料成本	35,203,496.50	4.47	39,101,902.21	2.98	-9.97
6、房地产开发	房地产成本	196,803,036.03	25.01	11,494,479.30	0.88	1,612.15
7、其他	其他类成本	1,767,054.26	0.22	7,886,320.03	0.60	-77.59
合计		787,015,267.50	100.00	1,311,274,974.50	100.00	-39.98

酒类成本：收入增加所致

贸易成本：收入减少所致

淀粉成本：收入增加所致

油类成本：收入增加所致

食品饮料成本：收入减少所致

房地产成本：收入增加所致

其他类成本：收入减少所致

(2) 主要供应商情况

2012 年度公司对前五名供应商的采购额为 39,537.20 万元，占采购总额的 45.96%。

4、费用

财务费用同比增加主要是由于本年度内平均占用的银行借款余额上升导致利息支出相应增加。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	3,573,495.47
研发支出合计	3,573,495.47
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.44
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.28

6、现金流

现金流量表项目	年初至报告期	上年同期	增减额	增减幅度 (%)

经营活动产生的现金流量净额	172,724,549.42	-226,615,916.11	399,340,465.53	净流出减少
投资活动产生的现金流量净额	-28,526,383.15	-581,697.55	-27,944,685.60	净流出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-223,212,716.84	184,719,814.80	-407,932,531.64	净流入减少

经营活动产生的现金流量净额增加主要为本年度购货支出同比大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额减少主要为本年度投资支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少主要为本期减少新贷款并归还大额贷款所致。

7、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司本报告期利润主要构成：

- 1、本期房地产项目完工，收入确认实现大幅收益。
- 2、本期实现荆州金楚油脂科技有限公司土地收储形成收益。
- 3、本期通过土地置换取得澄迈县金江镇金马大道东侧土地实现非货币性资产交换利得。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
1、酒类	410,572,555.80	245,482,171.48	40.21	-1.56	1.95	减少 2.06 个百分点
2、贸易	132,542,707.85	131,671,506.89	0.66	-86.65	-86.65	减少 0.03 个百分点
3、淀粉	23,664,707.45	29,727,613.35	-25.62	2,304.83	2,984.23	减少 27.67 个百分点
4、油类	146,360,389.64	146,360,388.99	0.00	488.78	487.31	增加 0.25 个百分点
5、特色食品饮料	44,982,021.67	35,203,496.50	21.74	-16.73	-9.97	减少 5.88 个百分点
6、房地产开发	497,615,473.00	196,803,036.03	60.45	1,608.11	1,612.15	减少 0.09 个百分点
7、其他	3,025,230.79	1,767,054.26	41.59	-62.79	-77.59	增加 38.60 个百分点

						个百分点
合计	1,258,763,086.20	787,015,267.50	37.48	-17.57	-39.98	增加 23.34 个百分点

说明：本期房地产收入大幅增加，酒类收入基本持平，淀粉业务略微增长，本期大幅收缩贸易业务。

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	109,523,588.16	-33.72
华南地区	806,169,662.26	-31.77
华北地区	1,433,270.21	-8.96
西南地区	33,109,053.67	-3.03
华中地区	296,094,044.61	108.42
其他地区	12,433,467.28	370.35
合计	1,258,763,086.20	-17.57

说明：华东收入的减少主要是由于贸易收入的减少，华南地区收入的减少主要是由于贸易收入的大幅减少，华中地区收入增加主要为油类收入增加。

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	258,015,375.37	15.46	340,286,065.83	24.35	-24.18
应收票据	6,074,000.00	0.36	22,149,640.80	1.58	-72.58
应收账款	97,385,267.95	5.83	40,649,052.54	2.91	139.58
预付款项	18,421,136.50	1.10	27,460,329.50	1.96	-32.92
其他应收款	59,391,756.97	3.56	13,872,248.47	0.99	328.13
存货	581,739,827.04	34.85	439,554,138.90	31.45	32.35
其他流动资产	7,199,087.51	0.43			不适用
流动资产合计	1,028,226,451.34	61.60	884,401,316.35	63.28	16.26
长期股权投资	61,678,203.96	3.69	349,540.00	0.03	17,545.54
在建工程	72,087,687.91	4.32	33,947,332.56	2.43	112.35
无形资产	205,006,877.68	12.28	158,632,719.20	11.35	29.23
递延所得税资产	30,103,413.29	1.80	8,713,908.73	0.62	245.46
非流动资产	641,099,480.53	38.40	513,147,710.20	36.72	24.93

产合计					
资产合计	1,669,325,931.87	100.00	1,397,549,026.55	100.00	19.45
短期借款	59,120,000.00	3.54	245,356,000.00	17.56	-75.90
应付账款	293,929,947.81	17.61	85,293,321.80	6.10	244.61
预收款项	149,912,485.41	8.98	100,224,625.25	7.17	49.58
应交税费	66,637,483.75	3.99	31,686,232.79	2.27	110.30
流动负债合计	641,107,914.43	38.41	536,010,755.20	38.35	19.61
长期借款	186,000,000.00	11.14	185,000,000.00	13.24	0.54
非流动负债合计	205,803,668.93	12.33	205,527,354.10	14.71	0.13
负债合计	846,911,583.36	50.73	741,538,109.30	53.06	14.21

应收票据：主要为票据到期承兑所致。

应收账款：主要为子公司海南椰岛房地产开发有限公司本期确认收入，应收购房按揭款增加所致。

预付款项：主要是子公司海南椰岛房地产开发有限公司本期预付账款到期结算转入开发成本所致。

其他应收款：主要是子公司荆州金楚油脂科技有限公司本期应收荆州市土地收购储备中心土地款增加所致。

存货：主要是子公司海南椰岛房地产开发有限公司开发产品余额较期初有较大幅度增加所致。

其他流动资产：主要为一年内到期的待摊费用。

长期股权投资：主要为子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司本期以资产投资海南新大慧热带农业科技股份有限公司 37% 股权所致。

在建工程：主要为本期保健酒易地扩产项目二期全面开工所致。

无形资产：主要是本年度土地置换取得澄迈县金马东侧土地增加所致。

递延所得税资产：本年度内部土地交易收益抵消而相应确认递延所得税资产。

短期借款：主要为本期归还贷款所致。

应付账款：主要为子公司海南椰岛房地产开发有限公司本期项目完工，应付工程款增加所致。

预收款项：主要为本年预收滋补酒货款增加所致。

应交税费：本期盈利计提所得税增加及椰岛广场完工计提营业税和土地增值税增加所致。

(四) 核心竞争力分析

1、公司经过近 20 年持续不断的品牌建设，“椰岛”品牌已经成为中国保健酒行业中的领军品牌之一，这是集团在酒类产业所具有的核心竞争力，在湖南、江西、江苏等传统的强势销售区域，“椰岛”品牌仍保持很高的知名度，随着公司对品牌建设力度的不断加强，品牌核心竞争力将得到强化，有力促进销售市场的快速发展；

2、公司在房地产产业具有的核心竞争力主要体现在拥有较好的土地储备资源，且土地取得成本较低，有价格的优势；另外，公司组建了专业运作的团队，规范管理，审慎开发，房地产产业近几年将持续地为公司发展提供稳定的利润，为酒类产业技术升级和市场开发提供有力的资金保障。

3、燃料乙醇项目符合国家可再生能源政策。国家对燃料乙醇产业将继续采取定额财政补贴、相关税费减免等多项扶持举措。同时燃料乙醇市场将在较长的时间内保持稳定的增长态势。因此，该项目将持续从国家产业政策和市场成长中获益。项目建设投产将标志着公司向可再生能源供应商角色的战略转变。有利于进一步优化公司的产业结构，打造核心产业优势，全面提升公司的盈利能力和整体竞争力。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

本报告期末长期股权投资为 61,678,203.96 元，上年期末为 349,540.00 元，增长 17,545.54%，主要为子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司本期以资产投资海南新大慧热带农业科技股份有限公司 37% 股权所致。

被投资单位名称	主要业务	初始投资金额	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	淀粉生产与销售	60,470,263.96		61,328,663.96	61,328,663.96	37%

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
光大银行金贸支行	光大阳光理财 T 计划	40,000,000.00	2012 年 1 月 21 日	2012 年 1 月 29 日	市场定价	36,555.56	40,000,000.00	36,555.56	是	0	否	否	否
合计	/	40,000,000.00	/	/	/	36,555.56	40,000,000.00	36,555.56	/	/	/	/	/

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 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。

4、主要子公司、参股公司分析

主要控股公司和参股公司的经营情况及业绩（单位：万元）

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海椰岛企业发展有限公司	上海市青浦区	酒类销售	5,000.00	7,007.64	6,974.66	104.11	-263.96	-263.96
上海椰鹏商贸有限公司	上海市青浦区	酒类销售	600	4,339.66	3,604.41	2,613.95	975.18	500.11
上海椰昌贸易有限公司	上海市青浦区	酒类销售	500	2,557.76	735.30	1,780.70	-660.55	-1,937.16
上海言实贸易有限公司	上海市青浦区	酒类销售	500	4,312.80	1,712.42	3,160.70	289.76	311.93
上海椰阔商贸有限公司	上海市青浦区	酒类销售	500	449.79	-1,956.60	1,094.28	-1,504.78	-1,496.62
上海云方起工贸有限公司	上海市青浦区	酒类销售	300	1,558.40	-915.21	476.55	-194.60	-699.57
海南椰岛酒业有限公司	海南省澄迈县	酒类生产与销售	1,000.00	1,560.79	-81.25	28.45	-19.87	-19.89
海口椰岛酒厂有限公司	海南省海口市	酒类生产与销售	400	775.78	189.65	496.58	-265.40	-257.17
海南椰岛昌源商贸有限公司	海南省海口市	酒类销售	100	2,286.21	103.20	8,903.06	-115.83	-147.53
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	洋浦开发区	淀粉生产与销售	6,000.00	14,470.24	1,243.57	7,087.43	-227.30	1,250.21
儋州椰岛淀粉有限公司	海南省儋州市	淀粉生产与销售	100	1,456.03	-1,715.37	670.48	-393.40	-387.42
上海力是力工贸有限公司	上海市闵行区	酒类销售	300	1,237.99	1,062.39	1,329.08	602.22	612.39
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	洋浦开发区	贸易	5,000.00	4,779.31	2,454.39	23,170.12	736.77	747.99

广西椰岛淀粉工业有限公司	广西武鸣县宁武镇唐村	淀粉生产与销售	1,300.00	3,768.59	-372.95	1,413.20	-870.87	-830.90
荆州金楚油脂科技有限公司	湖北省荆州市开发区	食用油生产与销售	2,000.00	8,013.81	2,388.69	14,636.04	-1,305.54	3,225.01
海南椰岛房地产开发有限公司	海南省海口市	房地产开发	3,000.00	57,318.68	12,640.88	47,720.91	13,846.12	10,385.20
海南椰岛食品饮料有限公司	海南省海口市	食品饮料销售	5,000.00	3,609.68	3,032.74	1,015.16	-521.25	-531.14
上海椰吉贸易有限公司	上海市	酒类销售	300	2,106.11	-70.68	2,434.21	-498.74	-523.03
上海椰祥贸易有限公司	上海市	酒类销售	300	1,321.12	390.89	1,378.00	-71.36	-84.04
上海椰健贸易有限公司	上海市	酒类销售	300	1,678.73	105.22	3,724.84	-277.58	-314.82
上海椰康贸易有限公司	上海市	酒类销售	300	1,941.03	508.35	1,659.25	-206.61	-218.14
上海椰久贸易有限公司	上海市	酒类销售	300	716.42	-155.70	1,510.93	-318.63	-333.73
海南椰岛酒业酿造有限公司	海南省海口市	类生产与销售	2,000.00	43,964.32	17,571.59	21,233.35	2,100.41	1,571.59
海南椰岛生态农业饮品有限公司	海南省海口市	饮料销售	5,000.00	4,785.85	4,228.81	4,043.99	-208.61	-207.97

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
保健酒易地扩产项目一期	200,000,000.00	98%	30,418,092.80	167,526,513.11	已投产
保健酒易地扩产项目二期	50,000,000.00	82%	39,892,541.24	40,492,685.74	待投产
原酒生产基地项目	19,000,000.00	90%	8,654,031.09	17,516,204.82	已投产
其他			11,639,426.79	11,639,426.79	
合计		/	90,604,091.92	237,174,830.46	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

保健酒产业发展前景广阔，随着人们生活水平的不断提高，保健意识的日益增强，产业的市场规模有巨大的发展空间。公司涉足保健酒产业近 20 年，是保健酒产业的先行者，拥有坚实的产业基础，“椰岛”品牌在市场上享有盛誉，“椰岛鹿龟酒”有广泛而稳定的消费人群。由于近几年公司在保健酒产业上发展缓慢，市场份额有所萎缩，已远落后于保健酒产业的领头羊，在保健酒产业内公司与劲酒等同行相互学习和借鉴，保持良好的互动和竞争态势，共同推动保健酒产业发展壮大。

(二) 公司发展战略

公司坚持不懈以保健酒为核心产业，依靠“椰岛鹿龟酒”、“椰岛海王酒”等核心产品、依托“椰岛”核心品牌，凭借坚实的产业和市场基础，加大对核心产业的投入，近三年基本保证每年不低于 1 亿元用于药谷酒厂的二期建设、老城原酒生产基地的建设、技术研发、品牌宣传和市场开发，在做大做强保健酒核心主业的同时，发挥海南传统白酒酿造优势，面对海南市场继续做好白酒产业；发挥资源及政策优势，面对行业市场做好燃料乙醇产业；发挥土地资源存量优势，面对海南市场做好房地产业，以房地产产业的丰厚利润持续支持酒类产业的投入和发展；继续探索以食品饮料为主的产业发展方向，寻找新的增长点。

(三) 经营计划

1、酒类产业：

完成酒类产业生产、销售、技术的全面整合，建设高效的管理团队，从组织结构、人员结构上保证酒类产业顺利运行；最终形成酒业统一、高效的产、销管理平台、技术和研发平台，建立完整的酒业管理体系，使生产、原料供应、市场销售等环节高效运行、职责分明、有效衔接，全面提高酒类产业的管理水平。

在酒厂基础建设方面，完成药谷酒厂二期工程罐区的建设，加快原酒生产基地建设，在一期工程完成的基础上启动二期技改主体工程动工建设。加大技术提升、产品研发的力度，不断完善生产工艺、原料采购的流程，确保产品品质，同时对产品品规、品系进行合理调整。

公司计划用十年左右的时间，把椰岛的保健酒产业做到 50 个亿左右规模，将椰岛建设成为国内能与劲酒并驾齐驱的保健酒行业的领军企业。这个战略分三步走：第一步，夯实基础。从现在起，用三年时间，加强生产基地建设，改进技术工艺，提升产品质量，创兴和改革销售体系，

提高市场运作效率，提升核心市场占有率和恢复性增长，达到 10 个亿左右的销售规模，打好打牢市场基础。第二步，稳健开拓。再用 3 年时间，实现 20 个亿左右的销售规模，培育 10 个核心市场，初步构建全国市场营销体系，实施全国性品牌建设，丰富并完善保健酒品系。第三步，规模崛起。在前两阶段基础上，总结经验，提炼模式，完成人才梯队建设，着力打造具有传统养生文化特色的保健酒核心品牌形象，用三年时间，达到 50 个亿销售规模，形成与劲牌公司分庭抗礼的营销局面，共同推动保健酒市场持续良性发展。

2、房地产业务

加大椰岛广场、儋州隆华新村的销售力度；确保儋州隆华新村项目年内全面完工，确保澄迈“椰岛小镇”项目工程顺利建设。同时拟在海口地区通过收购、合作等方式寻找符合市场刚性需求的新项目，审慎开发房地产项目。

3、食品饮料产业

坚持以“椰岛”椰子汁为主打产品，不断提高产品品质，培育良性市场，适度扩大市场规模，同时继续精简人员、降低费用，基本能保持盈亏平衡。

4、燃料乙醇项目

2013 年年内力争获得完成全部审批程序并获得审批文件；以项目公司为主体全面启动项目各项工作，包括：落实项目建设用地；完成项目设计并启动项目建设工作；启动项目原料保障的规划和建设工作。

5、妥善处置在荆州、上海的资产和椰岛酒精工业有限公司的股权和资产，监管好与淀粉产业相关联的八一淀粉厂、雅星淀粉厂和广西武鸣淀粉厂的资产，择机处置。

6、加强内部管理

(1)完成集团总部的组织机构调整，有效配置资源，提高工作效率。

(2)继续推行“三定”工作，完善绩效责任书，强化绩效管理，对薪酬体系重新进行调整，形成合理的考核、激励机制。

(3)继续推行全面预算管理和成本管理，全面降低集团的管理费用及酒业的采购成本和生产成本。

(4)推进内控制度建设和企业文化建设。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

在今后三年发展规划内将通过房地产销售和酒类销售货款回笼及适当银行融资方式获取现金流以满足公司的经营及投资的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、保健酒产业近几年发展缓慢，有的市场有所萎缩，产品综合竞争优势不明显，市场的变数增大；经过重新定位的营销模式、品系品规调整、团队的配置是否能发挥作用有待市场实践的检验。公司将通过全面整合市场资源，凝聚公司力量，建设统一、高效的管理平台，建立快速的市场反应机制，及时把握市场的运行状况，在巩固湖南、江西、江苏等传统强势市场的同时，再培育多个新的核心市场，构建全国市场营销体系，实施全国性品牌建设，不断丰富和完善保健酒品系，保持持续性的投入，确保保健酒产业健康发展。

2、房地产业务受国家产业调控政策的影响，存量房产销售和新开发项目均会受到一些影响，但由于公司是利用自有土地开发，土地取得成本较低，价格有优势，而且开发的项目市场定位准确，通过专业的团队运作和对开发成本、销售费用的严格控制，将保证房地产业务持续健康发展。

3、燃料乙醇项目审批尚有一些不确定性。包括未来政策调整、原料供应稳定性等一些不确定的因素。公司将全力争取项目早日获批，通过运用乙醇生产的新技术，优化工艺路线，从而降低生产成本，提升公司在行业中的竞争力。同时公司将采取多种举措，通过分散原料来源等方式，进一步降低原料方面的风险。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为进一步强化回报股东意识，健全完善分红政策相关机制，公司结合自身发展需要，在保持稳健发展的前提下，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、中国证监会海南证监局《关于修改公司章程落实上市公司现金分红有关事项的通知》（海南证监发[2012]19 号）相关文件的要求，对《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款进行修订完善（详见公司在上交所网站临 2012-020 号公告），经公司第五届董事会第 55 次会议审议通过后提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过，会议召开时公司开通了网络投票，确保中小股东充分行使其权力，整个审议过程合规、透明。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年				44,820,000.00	158,299,939.42	28.31
2011 年					-39,005,691.23	
2010 年	5	0.56		16,732,800.00	196,398,899.28	8.52

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

作为中国保健酒的知名企业，公司秉承“敬业为本、团队至上、服从执行、落实到位”的企业精神，以公众健康为己任，积极履行社会责任，努力成为依法经营、诚实守信、节约资源、保护环境、以人为本、和谐发展的表率。公司一直本着以人为本、关爱员工的理念，重视员工福利，关心职工切身利益。2002 年，椰岛集团成立“椰岛特困家庭援助基金会”，并开展了形式多样的“献爱心、送温暖”和“金秋助学”活动，十年来，共慰问退休职工和困难职工 2500 多人次，慰问金 130 多万元，共帮助 20 名困难职工子女圆了大学梦，同时也为员工解决了后顾之忧；作为海南省龙头企业之一，海南椰岛集团努力创造就业机会，稳步经营，年上缴税金近 2 亿，充分履行了企业的经济责任和社会责任；同时，公司不断完善治理制度体系，持续提升规范运作能力，

保障股东能够充分行使法律赋予的一切基本权利；公司高度关注资本市场的反应，努力构建多元化的投资者沟通渠道，合理传导公司价值，宣传资本市场的健康投资理念；公司不忘积极回馈股东，给予投资者合理的投资回报，使投资者共同分享经济增长成果；作为一个公众上市公司，海南椰岛公司在解决社会就业问题、培育人才、增加地方税收、促进地方经济发展方面做出了应有的贡献。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
平安银行股份有限公司海口分行	椰岛集团)洋浦物流有限公司	海南椰岛(集团)股份有限公司、海南商道实业有限公司、海南商道船务有限公司、张春田、孙艳秋	借款担保合同纠纷案	起诉方称其 2011 年 5 月 25 日与应诉方商道实业签订《综合授信额度合同》及《国内保理业务合同》约定给予应诉方综合授信额度 6000 万元, 受让买方椰岛(集团)洋浦物流有限公司的应收账款, 起诉方据此向应诉方发放 31 笔借款, 最后 7 笔共 3842 万元应诉方未偿还给起诉方, 起诉方就还款事项于 2012 年 5 月 26 日、7 月 30 日与应诉方张春田、孙艳秋、商道船务签订担保合同及质押担保合同, 但因至今尚未还款而形成纠纷。起诉方诉至海口市中级人民法院请求判令椰岛(集团)洋浦物流有限公司支付应收账款 4803.021 万元及利息, 并要求海南椰岛(集团)股份有限公司、商道实业、张春田、孙艳秋承担连带清偿责任; 商道船务在 3842 万元范围	48,030,210.00	否	应诉方椰岛(集团)洋浦物流有限公司及海南椰岛(集团)股份有限公司对起诉方提供给法院的多份证据申请司法鉴定, 鉴定结果为: 证据系伪造。现原告不服鉴定结果申请重新鉴定。		

			内承担连带责任。但经应诉方财务对事实的核查，海南椰岛（集团）股份有限公司及椰岛（集团）洋浦物流有限公司并不拖欠商道实业应收账款，与起诉方及商道实业之间也不存在任何债权债务。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、资产置换情况

单位:元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
澄迈县人民政府	迈金片县医院侧土地	澄迈县白莲美且那利坑地段土地	2012年3月30日	64,065,583.46	57,079,825.01	-901,866.67	0	否	是	是	是	是	26.04		

公司于2007年1月18日通过拍卖方式，共出资12,139,500.00元取得位于澄迈县白莲美且那利坑地段772.28亩国有土地使用权（工业用地）。但由于历史原因，一直未能办理土地使用权登记手续。2011年经海南省高院和海南省第一中院调解，公司与海南省澄迈县人民政府达成协议：双方同意将属于公司白莲美且那利坑772.28亩国有土地使用权（工业用地）与澄迈县金江镇金马大道东侧199.89亩国有土地使用权（城镇住宅用地）通过评估以等价值方式进行异地置换。同时，澄迈县政府同意在符合规划的前提下，依法将公司位于老城开发区工业大道4.5公里处南侧约237亩工业用地改变为商住用地。目前，公司2011年度已取得其中42,387.95平方米土地的使用权，证号为金江国用（2011）第4752号，地类为城镇住宅用地，使用年限为70年；本期已取得其中76,685.38平方米土地的使用权，证号为金江国用（2012）第4782号，

地类为城镇住宅用地，使用年限为 70 年。

2012 年度已完成的非货币性资产交换有关信息如下：

项目	名称	类别	账面价值	公允价值
换出资产	澄迈县白莲美且那利坑地段土地	无形资产	6,985,758.45	65,476,968.67
换入资产	澄迈县金马片区县人民医院东侧土地	无形资产		64,065,583.46

注：换出资产公允价值系根据海南正理土地评估有限公司《（海南）正理[2011]土（估）字第 D553 号土地股价报告》评估值确定。此项非货币性交换公司实现收益 57,079,825.01 元。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>本公司及下属子公司洋浦物流、椰岛酒业在 2007 年至 2012 年期间，与商道实业、圣泰贸易发生了生产采购和酒精贸易的业务往来。经海南华禾律师事务所调查取证，认定张春田（本公司董事长张春昌之弟）分别在 2002 年 3 月至 2011 年 3 月和 2004 年 5 月至 2011 年 3 月期间担任圣泰贸易和商道实业的实际控制人或股东，因此本公司 2007 年至 2011 年 3 月与商道实业及圣泰贸易进行的业务往来属于关联交易。同时，本公司监事会聘请了北京大信会计师事务所对该关联交易进行了专项审计，并出具了大信专审字 [2012] 第 1-2356 号专项审核报告（详见上交所网站），该报告认为：经审核，我们未发现海南椰岛及其下属子公司与关联方海南商道实业有限公司、海南圣泰贸易有限公司之间的关联交易价格存在明显不公允的情况。</p> <p>公司于 2012 年 12 月 31 日召开的第五届董事会第 59 次会议，审议《关于追认海南椰岛（集团）股份有限公司及下属子公司与海南圣泰贸易有限公司及海南商道实业有限公司关联交易的议案》，并提交公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过。</p>	<p>http://www.sse.com.cn</p>

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 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
	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	6 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众环海华会计师事务所有限公司	30

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

公司第五届监事会刘文寿监事于 2012 年 4 月 27 日通过上海证券交易所交易系统卖出本公司股票 800 股, 均价为 9.97 元/股。因疏忽, 于 2012 年 8 月 28 日再次买入本公司股票 16700 股, 均价为 8.62 元/股。该行为违反了上市公司董事、监事、高级管理人员买卖本公司股票的相关规定。问题发生后, 刘文寿监事自愿接受公司处罚。公司依法将刘文寿监事违规收益 1080 元从其监事津贴中扣除, 并在公司做了通报, 同时向上海证券交易所做出了书面说明。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		37,045		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		34,526	
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	17.39	77,955,806	-1,462,609		无	
深圳市富安控股有限公司	未知	13.38	59,978,593	-7,121,966		质押	59,000,000
北京易贸商通科技有限公司	未知	1.73	7,768,229	0		无	
王朝英	未知	0.85	3,801,062	2,332,746		无	
黄秀虹	未知	0.71	3,183,802	3,183,802		无	
文传慧	未知	0.63	2,810,007	306,866		无	
李玉才	未知	0.54	2,408,431	420,000		无	
中融国际信托有限公司一瑞华 1 号	未知	0.53	2,355,887	2,355,887		无	
龙琼珍	未知	0.50	2,222,799	795,799		无	
徐小燕	未知	0.49	2,187,052	0		无	
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		77,955,806		人民币普通股			
深圳市富安控股有限公司		59,978,593		人民币普通股			
北京易贸商通科技有限公司		7,768,229		人民币普通股			
王朝英		3,801,062		人民币普通股			
黄秀虹		3,183,802		人民币普通股			
文传慧		2,810,007		人民币普通股			
李玉才		2,408,431		人民币普通股			
中融国际信托有限公司一瑞华 1 号		2,355,887		人民币普通股			
龙琼珍		2,222,799		人民币普通股			
徐小燕		2,187,052		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			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			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			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			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			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			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			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		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	海口市国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	雷立
成立日期	1998年9月28日
组织机构代码	70889547-9
注册资本	30,000
主要经营业务	集中管理财政性建设资金、统筹安排各种专项资金、管理组织实施政府性投资项目建设、受政府委托经营国有资产、对所属企业实施产权管理、产权租赁、拍卖、转让和并购、信息咨询中介服务

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	海口市人民政府
----	---------

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
深圳市富安控股有限公司	麦伟成	2004年4月4日	73627747-5	1,000	投资兴办实业；国内商业。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
雷立	董事、董事长	男	55	2013年1月16日							
李大刚	董事、总经理	男	46	2013年1月16日						36	
李勇	董事、副总经理、董事会秘书	男	40	2013年1月16日						28	
饶哲	董事	男	48	2013年1月16日							
袁小平	董事	男	50	2013年1月16日							
冷明权	独立董事	男	58	2013年1月16日						5	
徐明贵	独立董事	男	57	2013年1月16日							
刘星	独立董事	女	40	2013年1月16日							
裴勇	独立董事	男	53	2013年1月16日							
杨芳红	监事会主席	女	55	2013年1月16日							
曲亚文	监事	女	37	2013年1月16日							
王太喜	职工监事	男	56	2013年1月16日						22	
曲锋	副总经理	男	37	2013年1月31日							

吴文平	副 总 经 理	男	50	2013 年 1 月 31 日						28	
伍绍远	财 务 总 监	男	50	2013 年 1 月 16 日						28	
张春昌	原 董 事 长	男	60	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日	18,360	18,360	0		40	
邱仁初	原 董 事	男	52	2010 年 5 月 6 日	2012 年 5 月 4 日					1.67	
梁耀	原 董 事	男	62	2008 年 6 月 16 日	2012 年 6 月 25 日					30	
黎炎君	原 董 事	男	63	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日	8,100	8,100	0		12.8	
雷小玲	原 独 立 董 事	女	43	2010 年 5 月 6 日	2013 年 1 月 16 日					5	
薛旭	原 独 立 董 事	男	58	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日					5	
张烨炜	原 独 立 董 事	男	45	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日					5	
葛振瑜	原 副 总 经 理	男	54	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日	4,773	4,773	0		28	
王峰	原 副 总 经 理	男	57	2010 年 8 月 31 日	2013 年 1 月 16 日					28	
武晖	原 副 总 经 理	女	46	2010 年 8 月 31 日	2013 年 1 月 16 日					28	
李树春	原 监 事 会 主 席	男	57	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日					28	
左道平	原 监 事	男	57	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日					10.4	
刘文寿	原 监 事	男	65	2008 年 6 月 16 日	2013 年 1 月 16 日	21,750	37,650	15,900	二 级 市 场 买 卖	3	
合计	/	/	/	/	/	52,983	68,883	15,900	/	371.87	

雷立：2009.08 至今 在海口市国有资产经营有限公司任董事长、党总支部书记、法定代表人，兼任海口市创新产业投资有限公司董事长、法定代表人。

李大刚：2009 年 12 月至 2010 年 6 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司常务副总经理。2010 年 6 月至今，任海南椰岛（集团）股份有限公司总经理。

李勇：1992 年 12 月参加工作，曾任中国宝安集团海南实业有限公司总经理助理、公司党支部书记。2010 年 1 月至今任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理，2010 年 3 月至今任海南椰岛（集团）股份有限公司董事会秘书。

饶哲：2008.3 月至今，在海口市创新产业投资有限公司工作,任总经理。2011.6 至今，兼任任海

口市国有资产经营有限公司副总经理。

袁小平：2006—2012 任海口市水务集团公司董事、财务总监、副总经理，兼任海口威立雅水务公司董事、财务总监，2011—2012 代理海口市水务集团公司总经理。现任海口市水务集团公司党委书记、副董事长。

冷明权：现任海南省企业家协会执行副会长兼秘书长，海南省人大环境资源工作委员会委员，海南省政协提案委员会副主任，海南省文联委员，海南省社科联委员，海南省仲裁委员会委员，海南省企业信用评价中心主任。

徐明贵：现任北京首泰投资有限公司副总裁，海南康桥实业投资有限公司总经理、法定代表人，海南首泰汇金创业投资管理有限公司总经理、法定代表人，北京首泰金信股权投资基金合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表，海南中化联合制药工业股份有限公司监事。

刘星：2002 年—2012 年在海南华宇会计师事务所任职部门经理、副所长，现为中兴财光华会计师事务所的副所长。

裴勇：1999 年 9 月至 2005 年 10 月在海南职业技术学院任经济法等法学课程讲师；2005 年 11 月至今任注册执业律师。

杨芳红：1997 年 3 月至 2004 年 12 月在海口市中级人民法院任副庭长。2004 年 12 月退休。

曲亚文：2008.6—2012.5，任海口市燃气集团公司财务总监，2012.5—至今，任海口市国有资产经营有限公司财务总监。

王太喜：2003 年 1 月至今，历任海南椰岛（集团）股份有限公司，集团人力资源总监、集团营销总监、集团工会主席等职。

曲锋：2008.3-2009.8 任海口市创新产业投资有限公司总经理助理；2009.8-至今，任海口市创新产业投资有限公司副总经理；2011.3-至今，任海口市国有资产经营有限公司董事长助理。

吴文平：2008.12—至 2012 年，任海南椰岛（集团）股份有限公司审计负责人。

伍绍远：2009 年 12 月至今任海南椰岛（集团）股份有限公司财务总监。

张春昌：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会董事长。

邱仁初：2010 年 5 月至 2012 年 5 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会董事。

梁耀：2008 年 6 月至 2012 年 6 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会董事。

黎炎君：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会董事。

雷小玲：2010 年 5 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会独立董事。

薛旭：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会独立董事。

张烨炜：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会独立董事。

葛振愉：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理。

王峰：2008 年 12 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司海口酒厂厂长。2010 年 8 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理。

武晖：2009 年 10 月，任海南椰岛滋补酒营销总部总经理。2010 年 8 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理。

李树春：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届监事会主席。

左道平：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届监事会监事。

刘文寿：2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届监事会监事。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
雷立	海口市国有资产经营有限公司	董事长		
饶哲	海口市国有资产经营有限公司	副总经理		

曲亚文	海口市国有资产 经营有限公司	财务总监		
曲峰	海口市国有资产 经营有限公司	董事长助理		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的 职务	任期起始日期	任期终止日期
袁小平	海口市水务集 团公司	副董事长		
徐明贵	北京首泰投资 有限公司	副总裁		
刘星	中兴财光华会 计师事务所	副所长		
冷明权	海南省企业家 协会	执行副会长兼秘 书长		
雷小玲	中审亚太会计 师事务所海南 分所	负责人		
薛旭	北京大学经济 学院	教授		
张焯炜	四川英济华律 师事务所	律师、合伙人		
裴勇	海南嘉天律师 事务所	律师		

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由董事会决定；高级管理人员的报酬由公司董事会及经理层决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的年度经营目标的完成情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	根据公司的年度经营目标的完成情况，以及对董事、监事和高级管理人员年度绩效考核情况，已经足额支付。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
雷立	董事、董事长	聘任	换届
李大刚	董事、总经理	聘任	换届
李勇	董事、副总经理、董事 会秘书	聘任	换届
饶哲	董事	聘任	换届
袁小平	董事	聘任	换届
冷明权	独立董事	聘任	换届
徐明贵	独立董事	聘任	换届
刘星	独立董事	聘任	换届

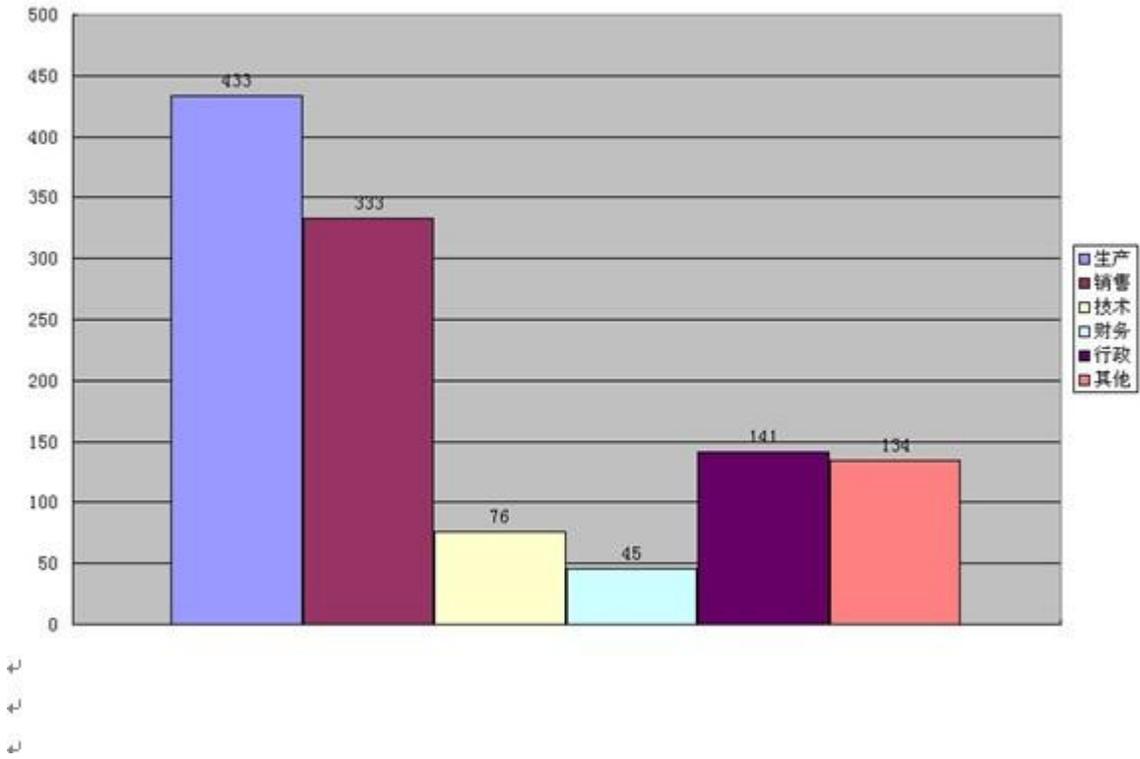
裴勇	独立董事	聘任	换届
杨芳红	监事会主席	聘任	换届
曲亚文	监事	聘任	换届
王太喜	职工监事	聘任	换届
曲锋	副总经理	聘任	换届
吴文平	副总经理	聘任	换届
伍绍远	财务总监	聘任	换届
张春昌	原董事、董事长	离任	换届
邱仁初	原董事	离任	辞职
梁耀	原董事	离任	辞职
黎炎君	原董事	离任	换届
薛旭	原独立董事	离任	换届
雷小玲	原独立董事	离任	换届
张焯炜	原独立董事	离任	换届
李树春	原监事会主席	离任	换届
左道平	原监事	离任	换届
刘文寿	原监事	离任	换届
葛振愉	原副总经理	离任	换届
王峰	原副总经理	离任	换届
武晖	原副总经理	离任	换届

五、母公司和主要子公司的员工情况

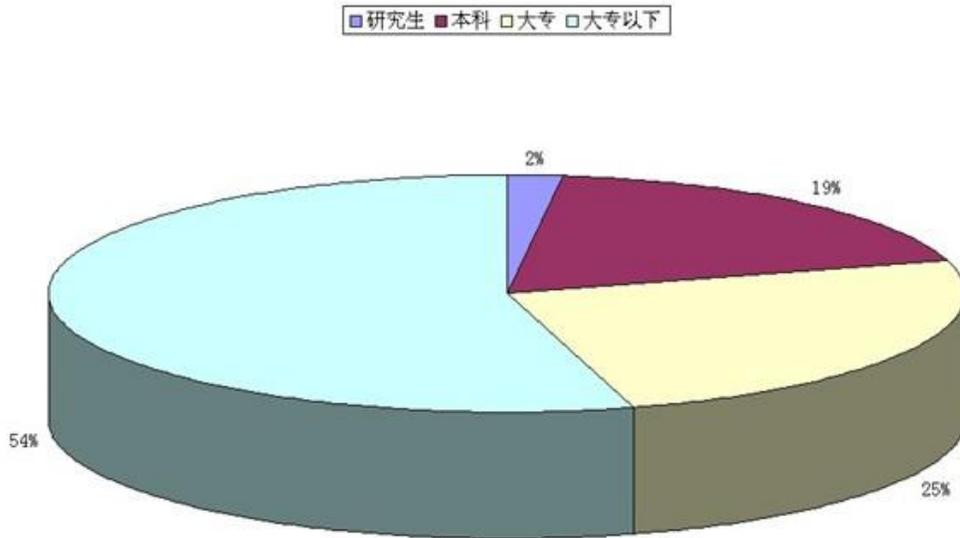
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	134
主要子公司在职员工的数量	1,028
在职员工的数量合计	1,162
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	17
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	433
销售人员	333
技术人员	76
财务人员	45
行政人员	141
其他	134
合计	1,162
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	22
大学本科	218
大专	288
大专以下	634
合计	1,162

(二) 专业构成统计图：



(三) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

本公司一直重视公司治理及问责之重要性。良好的公司治理能够提高公司科学决策和防范风险能力，保证公司正常有效地运营，促进公司可持续发展。董事会相信股东可从良好的企业管治中获得最大利益。在报告期内，本公司能够按照境内外监管要求，规范运作。依据《海南椰岛（集团）股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）、相关法律、法规和公司上市地证券监管规则等规定并结合公司实际情况，不断制定、完善和有效执行董事会及所属各专门委员会的各项工作制度和相关工作流程。

2012 年，根据中国证监会的有关规定，本公司修订了《公司章程》第八章《财务会计制度、利润分配和审计》进行了修订，进一步明确了“利润分配的基本原则和现金分配的政策”等规定，充分体现了公司注重对股东的投资回报，维持长期稳定的分红比例的一贯政策。报告期内，通过股东大会、董事会以及相应的专门委员会、监事会和总经理负责的管理层协调运转，有效制衡，加之实施有效的内部控制管理体系，公司内部管理运作进一步规范，管理水平不断提升。

1、 股东与股东大会

公司能够确保所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使自己的权力，建立了公司网站，保持与股东有效的沟通；认真接待股东来访和来电来函咨询，使股东了解公司的运作情况；公司制订了股东大会议事规则，严格按照中国证监会公布的《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权，并聘请律师出席见证。

2、 主要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，公司主要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；公司与主要股东在人员、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主要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、 董事会

报告期内，公司共召开了 10 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。目前，公司董事会共有 9 名董事，包括 4 名独立董事，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，对董事会的科学决策发挥了重要的作用。

3、 监事会

报告期内，公司共召开了 6 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。公司监事会由 3 名成员组成，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。

4、 投资者关系

董事会秘书是公司投资者关系管理工作的负责人，董事会秘书处是公司投资者关系管理的职能机构。公司董事会每年制定投资者关系管理计划，通过电话、传真、电子邮件、接待实地来访等方式保持与投资者的日常沟通，并加强与媒体的合作，增强公司危机处理能力，不断提升投资者关系管理水平。深入开展公司治理活动，对进一步加强公司的规范化运作，提高信息披露质量，完善公司治理的制度体系，推动公司持续、健康发展具有重要意义。公司将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规要求，坚持不懈地做了公

司治理的各项工作，不断提高公司治理水平。

5、内部控制

本公司一直致力于内部控制体系的健全和完善，并且结合公司治理等专项活动，全面加强内部管理体系的建设工作。

6、内幕知情人登记管理

报告期内公司认真执行了《内幕信息知情人管理制度》及相关法律法规，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。经自查，报告期内公司不存在内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
海南椰岛 2011 年度股东大会	2012 年 5 月 11 日	1.《公司 2011 年度董事会工作报告》；2.《公司 2011 年度监事会工作报告》；3.《公司 2011 年年度报告及摘要》；4.《公司 2011 年度财务决算报告》；5.《公司 2011 年度利润分配预案》；6.《公司 2011 年度独立董事述职报告》；7.《关于续聘众环海华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构的议案》	审议通过	http://www.sse.com.cn	2012 年 5 月 12 日
海南椰岛 2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 9 月 24 日	1.《海南椰岛（集团）股份有限公司关于拟出售全资子公司海南椰岛酒精工业有限公司全部股权的议案》；2.《海南椰岛（集团）股份有限公司关于拟出售控股子公司荆州金楚油脂科技有限公司部分资产的议案》；3.《海南椰岛（集团）股份有限公司关于修改公司章程第一百一十一条的议案》；4.《海南椰岛（集团）股份有限公司关于修改公司章程第一百五十五条的议案》	审议通过	http://www.sse.com.cn	2012 年 9 月 25 日
海南椰岛 2012 年度第二次临时股东大会	2012 年 12 月 27 日	1.《关于聘请众环海华会计师事务所有限公司为我公司 2012 年度内控审计会计师事务所的议案》	审议通过	http://www.sse.com.cn	2012 年 12 月 28 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况

		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
张春昌	否	10	10		0	0	否	3
李大刚	否	10	10		0	0	否	3
饶哲	否	10	10		0	0	否	3
邱仁初	否	4	4		0	0	否	
梁耀	是	5	5		0	0	否	1
黎炎君	是	10	10		0	0	否	
冷明权	是	10	10		0	0	否	1
雷小玲	是	10	10		0	0	否	
张烨炜	否	10	10		0	0	否	1
薛旭	否	10	10		0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	4

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(一) 战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会重点研究了公司药谷酒厂二期建设、燃料乙醇项目报批、公司主营业务发展战略等事项，对项目可行性、资金投向等进行反复分析及讨论，认真听取相关人员的汇报，向董事会提出了明确意见和合理化建议。

(二) 提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会主要针对第六届董事会及高管的人选展开甄选工作，对其任职资格、专业背景、履职经历等进行审查，并向董事会出具明确意见。

(三) 薪酬与考核委员会履职情况

2012 年，薪酬与考核委员会根据国资委的有关规定和《公司高级管理人员考核管理暂行办法》等，制定了公司董事及高级管理人员的薪酬计划，审查了公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况，并负责对公司薪酬制度执行情况进行监督

(四) 审计委员会履职情况

报告期内，审计委员会对公司定期报告、内部控制规范实施、聘任会计师事务所等内容认真审议，充分发挥专业职能，并与中介机构密切沟通，确保财务数据的真实、准确和完整。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、 董事会声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

2、 内部控制评价工作的总体情况

公司董事会审计委员会负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。董事会授权审计部负责内部控制评价的具体组织实施工作，对纳入评价范围的高风险领域和单位进行评价。为加强公司内部控制建设，保证内部控制有效运行，公司专门成立了内部控制工作领导小组和内部控制工作执行小组，内部控制工作领导小组主要负责人为董事长，内部控制工作执行小组主要负责人为审计部。内部控制评价工作领导小组直接向公司董事会审计委员会汇报工作，内部控制工作执行小组直接向内部控制工作领导小组汇报工作。

内部控制工作领导小组主要职责：内部控制工作领导小组为内部控制规范实施工作的责任部门，负责领导公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，全面开展内部控制工作；及时向董事会、审计委员会报告；沟通外部审计师，督促各部门、所属单位对内、外部内部控制评价进行整改等。

内部控制工作执行小组主要职责：在内部控制评价工作领导小组领导下，具体承担内部控制检查评价任务；负责组织、协调公司内控体系建设工作，拟订总体建设方案并组织、落实方案，查找内控缺陷并提交整改报告，形成评价报告，提交公司内部控制评价工作领导小组等。为了更好地完成公司 2012 年度内部控制自我评价工作，公司聘请了众环海华会计师事务所有限公司对公司内部控制有效性进行独立审计。

摘自《2012 年度内部控制自我评价报告》

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

内部控制审计报告强调：根据海南椰岛公司《内部审计制度》规定，内审部门的职责包括“对项目的预算、决算情况，工程合同执行情况，资金使用情况和违规违章情况等内部审计监督”。截止 2012 年 12 月 31 日，海南椰岛公司内审部门尚未配备具有工程技术专业知识的内部审计人员，未按照有关制度要求对工程项目进行内部审计监督。

我公司将在 2013 年度配备具有工程技术专业知识的内审人员，完善内审部门对项目的预算、决算及工程合同执行的审计与监督。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据中国证监会、上海证券交易所的要求，为了进一步完善公司治理、提升规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度，公司于 2010 年制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的责任认定、责任追究等进行了明确规定。报告期内，公司严格执行该制度，未发生年报信息披露重大差错情形。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经众环海华会计师事务所有限公司注册会计师汤家俊、曾科峰审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

众环审字（2013）010758 号

海南椰岛（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“椰岛公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是椰岛公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，椰岛公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了椰岛公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司

中国注册会计师 汤家俊

中国注册会计师 曾科峰

中国 武汉

2013 年 4 月 25 日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 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		258,015,375.37	340,286,065.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		6,074,000.00	22,149,640.80
应收账款		97,385,267.95	40,649,052.54
预付款项		18,421,136.50	27,460,329.50
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			429,840.31
其他应收款		59,391,756.97	13,872,248.47
买入返售金融资产			
存货		581,739,827.04	439,554,138.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,199,087.51	
流动资产合计		1,028,226,451.34	884,401,316.35
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		61,678,203.96	349,540.00
投资性房地产			
固定资产		241,912,395.03	281,147,957.47
在建工程		72,087,687.91	33,947,332.56
工程物资		82,374.45	127,164.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		205,006,877.68	158,632,719.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		228,528.21	229,088.12
递延所得税资产		30,103,413.29	8,713,908.73
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		641,099,480.53	513,147,710.20
资产总计		1,669,325,931.87	1,397,549,026.55
流动负债：			
短期借款		59,120,000.00	245,356,000.00
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			
应付账款		293,929,947.81	85,293,321.80
预收款项		149,912,485.41	100,224,625.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,278,882.51	18,691,403.58
应交税费		66,637,483.75	31,686,232.79
应付利息		389,500.00	601,151.11
应付股利		12,399,445.57	13,556,237.99
其他应付款		38,440,169.38	40,601,782.68
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		641,107,914.43	536,010,755.20
非流动负债：			
长期借款		186,000,000.00	185,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			400,000.00
预计负债			
递延所得税负债		3,131,763.38	3,804,465.21
其他非流动负债		16,671,905.55	16,322,888.89
非流动负债合计		205,803,668.93	205,527,354.10
负债合计		846,911,583.36	741,538,109.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		448,200,000.00	448,200,000.00
资本公积		127,486,054.67	126,974,135.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		104,489,032.98	104,489,032.98
一般风险准备			
未分配利润		142,674,216.33	-15,625,723.09
外币报表折算差额		-1,680,707.21	-1,680,780.77
归属于母公司所有者权益合计		821,168,596.77	662,356,664.86
少数股东权益		1,245,751.74	-6,345,747.61
所有者权益合计		822,414,348.51	656,010,917.25
负债和所有者权益总计		1,669,325,931.87	1,397,549,026.55

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 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		87,445,251.17	262,383,409.25
交易性金融资产			
应收票据		1,000,000.00	
应收账款		91,991,521.58	62,480,197.86
预付款项		9,039,923.58	1,766,220.28
应收利息			
应收股利		15,140,499.79	45,571,922.73
其他应收款		521,676,506.44	680,819,605.85
存货		35,105,946.99	114,393,655.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		761,399,649.55	1,167,415,011.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		584,273,733.12	458,448,732.12
投资性房地产			
固定资产		56,019,760.10	155,304,311.25
在建工程		61,217,983.92	26,594,393.07
工程物资		82,374.45	127,164.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		135,464,152.67	89,851,200.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,275,569.44	6,532,212.30
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		873,333,573.70	766,858,012.91
资产总计		1,634,733,223.25	1,934,273,024.62
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	245,356,000.00
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		56,466,483.30	42,758,628.70
预收款项		50,353,902.81	79,793,557.23
应付职工薪酬		6,323,068.74	11,967,788.43
应交税费		9,880,203.38	51,645,823.65
应付利息		389,500.00	601,151.11
应付股利		9,097,007.79	9,097,007.79
其他应付款		208,091,612.04	201,736,525.84
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		380,601,778.06	642,956,482.75
非流动负债：			
长期借款		186,000,000.00	185,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		16,031,905.55	15,602,888.89
非流动负债合计		202,031,905.55	200,602,888.89
负债合计		582,633,683.61	843,559,371.64
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		448,200,000.00	448,200,000.00
资本公积		93,520,026.38	93,520,026.38
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		104,489,032.98	104,489,032.98
一般风险准备			
未分配利润		405,890,480.28	444,504,593.62
所有者权益（或股东权益） 合计		1,052,099,539.64	1,090,713,652.98
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,634,733,223.25	1,934,273,024.62

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

合并利润表
2012 年 1—12 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		1,258,763,086.20	1,527,140,183.89
其中：营业收入		1,258,763,086.20	1,527,140,183.89
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,153,348,719.98	1,634,542,448.38
其中：营业成本		787,015,267.50	1,311,274,974.50
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		82,829,191.54	47,598,192.23
销售费用		149,216,326.64	155,557,626.40
管理费用		94,103,368.10	104,738,958.73
财务费用		23,424,784.57	15,245,641.58
资产减值损失		16,759,781.63	127,054.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,607,381.52	37,246,325.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		858,400.00	-168,544.50
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		107,021,747.74	-70,155,939.22
加：营业外收入		127,445,890.41	50,032,226.44
减：营业外支出		15,234,732.01	6,061,695.28
其中：非流动资产处置损失		767,694.52	1,557,812.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		219,232,906.14	-26,185,408.06
减：所得税费用		53,807,637.71	13,567,635.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		165,425,268.43	-39,753,043.37
归属于母公司所有者的净利润		158,299,939.42	-39,005,691.23
少数股东损益		7,125,329.01	-747,352.14
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	-0.09
（二）稀释每股收益		0.35	-0.09
七、其他综合收益		511,992.49	-18,307,361.56
八、综合收益总额		165,937,260.92	-58,060,404.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		158,811,931.91	-57,313,052.79
归属于少数股东的综合收益总额		7,125,329.01	-747,352.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司利润表
2012 年 1—12 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		159,183,384.88	337,412,527.04
减：营业成本		153,946,449.73	269,978,989.59
营业税金及附加		10,207,613.21	42,150,136.36
销售费用		5,920,921.75	10,177,409.53
管理费用		41,206,890.76	51,413,655.40
财务费用		23,515,773.09	15,060,129.26
资产减值损失		-1,428,801.74	-8,511,775.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		22,439,374.91	191,338,450.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-168,544.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-51,746,087.01	148,482,432.78
加：营业外收入		63,695,073.32	267,054,454.54
减：营业外支出		17,155,467.81	5,379,926.29
其中：非流动资产处置损失		631,066.99	-138,516.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,206,481.50	410,156,961.03
减：所得税费用		33,407,631.84	8,131,725.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-38,614,113.34	402,025,235.25
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			-17,553,768.11
七、综合收益总额		-38,614,113.34	384,471,467.14

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

合并现金流量表
2012 年 1—12 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		1,382,963,617.48	1,852,204,193.19
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		20,151,292.62	35,624,894.65
经营活动现金流入小计		1,403,114,910.10	1,887,829,087.84
购买商品、接受劳务支付的现金		860,268,202.99	1,774,211,955.73
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		78,826,482.68	91,516,816.99
支付的各项税费		156,536,577.66	143,051,781.39
支付其他与经营活动有关的现金		134,759,097.35	105,664,449.84
经营活动现金流出小计		1,230,390,360.68	2,114,445,003.95
经营活动产生的现金流量净额		172,724,549.42	-226,615,916.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,831,642.42	69,301,126.80
取得投资收益收到的现金		163,381.92	104,240.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		38,765,267.96	4,675,325.93

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,114,124.69
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,760,292.30	80,194,817.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,100,872.20	51,142,702.34
投资支付的现金		57,009,351.44	29,633,812.63
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		176,451.81	
投资活动现金流出小计		124,286,675.45	80,776,514.97
投资活动产生的现金流量净额		-28,526,383.15	-581,697.55
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		232,327,000.00	493,356,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,095,698.05	
筹资活动现金流入小计		236,422,698.05	493,356,000.00
偿还债务支付的现金		417,563,000.00	273,718,056.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,719,031.92	25,718,761.76
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		6,353,382.97	9,199,366.69
筹资活动现金流出小计		459,635,414.89	308,636,185.20
筹资活动产生的现金流量净额		-223,212,716.84	184,719,814.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-600.39	-170,154.15
五、现金及现金等价物净增加额		-79,015,150.96	-42,647,953.01

加：期初现金及现金等价物余额		325,376,591.28	368,024,544.29
六、期末现金及现金等价物余额		246,361,440.32	325,376,591.28

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司现金流量表
2012 年 1—12 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		121,288,270.07	342,180,025.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		239,097,926.34	17,705,225.09
经营活动现金流入小计		360,386,196.41	359,885,250.76
购买商品、接受劳务支付的现金		127,500,851.85	369,007,759.36
支付给职工以及为职工支付的现金		29,587,476.56	56,433,978.76
支付的各项税费		80,902,638.53	93,812,180.48
支付其他与经营活动有关的现金		22,979,446.33	89,455,897.22
经营活动现金流出小计		260,970,413.27	608,709,815.82
经营活动产生的现金流量净额		99,415,783.14	-248,824,565.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	50,158,827.83
取得投资收益收到的现金		69,773,335.30	156,544,801.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,780,247.95	4,674,925.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		111,553,583.25	211,378,555.14
购建固定资产、无形		55,086,374.29	47,956,146.97

资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		91,902,910.68	51,975,620.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		146,989,284.97	99,931,766.97
投资活动产生的现金流量净额		-35,435,701.72	111,446,788.17
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		209,837,000.00	493,356,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,095,698.05	
筹资活动现金流入小计		213,932,698.05	493,356,000.00
偿还债务支付的现金		414,193,000.00	238,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,562,239.50	23,190,160.42
支付其他与筹资活动有关的现金			9,199,366.69
筹资活动现金流出小计		448,755,239.50	270,389,527.11
筹资活动产生的现金流量净额		-234,822,541.45	222,966,472.89
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		-170,842,460.03	85,588,696.00
加：期初现金及现金等价物余额		253,184,042.56	167,595,346.56
六、期末现金及现金等价物余额		82,341,582.53	253,184,042.56

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

合并所有者权益变动表
2012 年 1—12 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	448,200,000.00	126,974,135.74			104,489,032.98		-15,625,723.09	-1,680,780.77	-6,345,747.61	656,010,917.25
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	448,200,000.00	126,974,135.74			104,489,032.98		-15,625,723.09	-1,680,780.77	-6,345,747.61	656,010,917.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		511,918.93					158,299,939.42	73.56	7,591,499.35	166,403,431.26
（一）净利润							158,299,939.42		7,125,329.01	165,425,268.43
（二）其		511,918.93						73.56		511,992.49

他综合收益										
上述 (一)和 (二)小计		511,918.93					158,299,939.42	73.56	7,125,329.01	165,937,260.92
(三)所有者投入和减少资本									466,170.34	466,170.34
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									466,170.34	466,170.34
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	448,200,000.00	127,486,054.67			104,489,032.98		142,674,216.33	-1,680,707.21	1,245,751.74	822,414,348.51

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	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
：会计政策变更										
期差错更正										
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			40,202,523.53		-245,341,014.76	-753,593.45	-3,944,553.17	-77,990,405.96
（一）净利润							-39,005,691.23		-747,352.14	-39,753,043.37
（二）其他综合收益		-17,553,768.11						-753,593.45		-18,307,361.56

上述 (一)和 (二)小计		-17,553,768.11					-39,005,691.23	-753,593.45	-747,352.14	-58,060,404.93
(三)所有者投入和减少资本									-3,197,201.03	-3,197,201.03
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									-3,197,201.03	-3,197,201.03
(四)利润分配	149,400,000.00				40,202,523.53		-206,335,323.53			-16,732,800.00
1. 提取盈余公积					40,202,523.53		-40,202,523.53			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,732,800.00			-16,732,800.00
4. 其他	149,400,000.00						-149,400,000.00			
(五)所										

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	126,974,135.74			104,489,032.98		-15,625,723.09	-1,680,780.77	-6,345,747.61	656,010,917.25

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	448,200,000.00	93,520,026.38			104,489,032.98		444,504,593.62	1,090,713,652.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	448,200,000.00	93,520,026.38			104,489,032.98		444,504,593.62	1,090,713,652.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-38,614,113.34	-38,614,113.34
(一)净利润							-38,614,113.34	-38,614,113.34
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-38,614,113.34	-38,614,113.34
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	448,200,000.00	93,520,026.38			104,489,032.98		405,890,480.28	1,052,099,539.64

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	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			40,202,523.53		195,689,911.72	367,738,667.14
（一）净利润							402,025,235.25	402,025,235.25
（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					402,025,235.25	384,471,467.14
（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				40,202,523.53		-206,335,323.53	-16,732,800.00
1. 提取盈余公积					40,202,523.53		-40,202,523.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,732,800.00	-16,732,800.00

4. 其他	149,400,000.00						-149,400,000.00	
（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			104,489,032.98		444,504,593.62	1,090,713,652.98

法定代表人：雷立 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

三、 公司基本情况

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 股送红股 5 股，同时每 10 股派发现金 0.56 元（含税）。公司于 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 44,820 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 2013 年 4 月 25 日经公司第六届董事会第 4 次会议批准报出。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间：

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

（七）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。

（八）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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

（九）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。

(十) 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	合并报表范围之外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	其他方法
应收款项账龄组合	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%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并报表范围内应收款项组合	不计提坏账准备

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

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分类：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、委托加工物资、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

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

(十二) 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，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；

c) 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；

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。

(十三) 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。

(十四) 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
工具器具	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。

5、其他说明

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）股份支付及权益工具：

1、股份支付的种类：

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

（1）以权益结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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。

（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。

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。

（二十一）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。

（二十二）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。

公司房地产开发业务收入确认具体标准为：

① 签定了合法有效的销售合同；

② 已收取全部房款或根据合同规定收取首期款项并已办理银行按揭手续。采用分期收款方

式销售的，收取的的款项超过合同总额的 50% 以上并已确认余下房款的付款安排；

③ 房屋已经完工并经有关部门验收合格，达到预定的交付使用条件；房地产开发成本能够可靠计量。

④ 房屋已实际交付买受人。公司已履行完合同约定的主要义务并通知买受人办理交付手续，买受人在规定的时间内无故不办理接收手续的，在以适当方式通知后，可以认为视同接收。

（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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十九) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(二十九) 所得税会计处理方法

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。

(二十九) 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。

五、税项：

(一) 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%、0.5 元/斤
营业税	应税收入	3%-5%
城市维护建设税	当期应交增值税、消费税和营业税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额、营业收入	25%、1%
教育费附加	当期应交增值税、消费税和营业税、营业收入	3%、0.03%
地方教育费附加	当期应交增值税、消费税和营业税	2%
房产税	房屋原值扣除 30% 的余值、房租收入	1.2%、12%
河道维护建设费	当期应交增值税、消费税和营业税	1%
土地增值税	当期增值额	四级超率累进税率

(二) 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，同时按定额税率按 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征；鹿龟酒、配制酒按主营业务收入的 10% 计征；米酒按照主营业务收入的 20% 计征，同时按定额税率 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征
- 3、 营业税：按应税收入的 3%-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 2012 年度适用的企业所得税税率为 25%；上海地区部分子公司按营业收入的 1% 核定征收；其他子公司适用的企业所得税税率为 25%。
- 10、 土地增值税：以转让房地产取得的收入，减除法定扣除项目金额后的增值额作为计税依据，

并按照四级超率累进税率进行征收。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 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			
上海椰岛商贸有限公司	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			
上海椰岛贸易有限公司	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			
上海椰岛商贸有限公司	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			
上海云起方工	全资子	上海市	贸易	300.00	食品销售管理、酒类、商务信息咨询	300		100	100	是			

贸 有 公 司	公 司	青 浦 区											
海 南 椰 酒 有 限 公 司	南 岛 业 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 南 椰 酒 有 限 公 司	口 岛 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 昌 商 有 限 公 司	南 岛 源 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 洋 椰 淀 工 有 限 公 司	南 浦 岛 粉 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 淀 有 限 公 司	州 岛 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 工 有 限 公 司	海 是 工 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 积 科 贸 有 限 公 司	南 岛 谷 工 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	南 岛	全 资	海 南	贸 易	5,000.00	建 筑材 料、装 饰材 料、日 用百 货销 售	5,000	100	100	是			

益得商有限公司	子公司	海口市											
椰岛(集团)洋物有限公司	全资子公司	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		100	100	是			
上海申工有限公司	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		
杭州易有限公司	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			
南海京商有限公司	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、室内装潢	100		100	100	是			
广椰西岛粉业有限公司	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			
老椰农开有限公司	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			
荆州金油脂科有限公司	控股子公司	湖北省荆州市开发	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	1,900		95	95	是	119.43		

		区			进出口								
海南椰岛房产开发有限公司	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	特色食品生产与销售	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			
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】	300.00		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）【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	300.00		100	100	是			
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	300.00		100	100	是			

公司	司				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】								
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】	300.00	100	100	是				
上海久易有限公司	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】	300.00	100	100	是				
海南椰岛酒业酿造有限公司	全资子公司	海口	酒生产与销售	2,000.00	预包装食品(酒类)销售、白酒、保健酒酿造技术研发【凡需行政许可的项目凭许可证经营】	2,000.00	100	100	是				
海南椰岛	全资	海口	生态	5,000.00	预包装食品销售、进出口贸易、农业	5,000.00	100	100	是				

生态农产品有限公司	子公司		饮品销售		开发(凡需行政许可的项目凭许可证经营)								
-----------	-----	--	------	--	---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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			

(二) 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
海南椰岛酒业酿造有限公司	175,715,917.09	15,715,917.09

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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆椰岛房地产信息咨询公司	-738,210.09	603,292.01
上海元朗实业有限公司	-3,592,060.49	-244,527.53
上海翔风物流有限公司	-8,837,398.83	-2,232,835.84
上海椰岛贸易有限公司	-7,297,565.40	25,130,314.85
上海盈动物流有限公司	-1,752,742.55	-312.49

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	原币币种	折算汇率	汇率确定方法
老挝椰岛农业开发有限公司资产负债项目	美元（USD）	6.2855	报告期末即期汇率
老挝椰岛农业开发有限公司收入、成本、费用项目	美元（USD）	6.3125	报告期平均汇率

七、合并财务报表项目注释

（一）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：	/	/	786,685.51	/	/	4,964,020.87
人民币	669,002.28		669,002.28	4,903,260.09		4,903,260.09
美元	18,722.97	6.2855	117,683.23	9,643.19	6.3009	60,760.78
银行存款：	/	/	245,574,754.81	/	/	320,412,570.41
人民币	245,421,886.17		245,421,886.17	320,168,173.75		320,168,173.75
美元	24,320.84	6.2855	152,868.64	38,787.58	6.3009	244,396.66
其他货币资金：	/	/	11,653,935.05	/	/	14,909,474.55
人民币	11,653,935.05		11,653,935.05	14,909,474.55		14,909,474.55
合计	/	/	258,015,375.37	/	/	340,286,065.83

（二）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	6,074,000.00	22,149,640.80
合计	6,074,000.00	22,149,640.80

2、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
宁波海曙光艺食品有限公司	2012年11月28日	2013年2月28日	298,000.00	

（三）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	429,840.31		429,840.31	0		

合计	429,840.31		429,840.31		/	/
----	------------	--	------------	--	---	---

(四) 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	9,395,364.86	7.49	9,395,364.86	100.00	27,346,608.70	28.98	27,346,608.70	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	115,978,870.39	92.51	18,593,602.44	16.03	67,007,330.08	71.02	26,358,277.54	39.34
组合小计	115,978,870.39	92.51	18,593,602.44	16.03	67,007,330.08	71.02	26,358,277.54	39.34
合计	125,374,235.25	/	27,988,967.30	/	94,353,938.78	/	53,704,886.24	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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	9,395,364.86	9,395,364.86	100.00	申请法院强制执行仍无法收回
合计	9,395,364.86	9,395,364.86	/	/

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)	102,317,722.66	81.61	10,231,772.29	34,720,603.74	36.80	3,472,156.21
1 年以内 小计	102,317,722.66	81.61	10,231,772.29	34,720,603.74	36.80	3,472,156.21
1 至 2 年	6,536,873.23	5.22	1,961,061.98	5,922,367.96	6.28	1,776,614.54
2 至 3 年	1,447,012.69	1.15	723,506.36	10,509,703.22	11.14	5,254,851.63
3 年以上	5,677,261.81	4.53	5,677,261.81	15,854,655.16	16.80	15,854,655.16
合计	115,978,870.39	92.51	18,593,602.44	67,007,330.08	71.02	26,358,277.54

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(%)
湖南腾晖贸易有限公司	非关联方	21,733,099.33	1 年以内	17.33
北京京椰岛商贸有限公司	非关联方	9,395,364.86	3 年以上	7.49
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	关联方	8,420,888.91	1 年以内	6.72
陈雅韵	非关联方	7,370,000.00	1 年以内	5.88
南京联众商贸有限公司	非关联方	4,172,004.56	1 年以内、1-2 年	3.33
合计	/	51,091,357.66	/	40.75

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(%)
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	联营企业	8,420,888.91	6.72
合计	/	8,420,888.91	6.72

(五) 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：								
其中： 按账龄 组合计 提坏账 准备 的其他 应收款	78,831,334.87	96.92	20,944,916.48	26.57	37,993,617.45	93.76	24,985,980.17	65.76
组合小 计	78,831,334.87	96.92	20,944,916.48	26.57	37,993,617.45	93.76	24,985,980.17	65.76
单项金 额虽不 重大但 单项计 提坏账 准备 的其他 应收款	2,507,638.58	3.08	1,002,300.00	39.97	2,526,911.19	6.24	1,662,300.00	65.78
合计	81,338,973.45	/	21,947,216.48	/	40,520,528.64	/	26,648,280.17	/

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)	62,210,791.19	76.48	6,221,079.14	11,470,762.43	28.31	1,147,076.26
1 年以内 小计	62,210,791.19	76.48	6,221,079.14	11,470,762.43	28.31	1,147,076.26
1 至 2 年	1,955,305.92	2.41	586,591.79	2,228,429.04	5.50	668,528.71
2 至 3 年	1,055,984.42	1.30	527,992.21	2,652,273.81	6.55	1,528,223.03
3 年以上	13,609,253.34	16.73	13,609,253.34	21,642,152.17	53.40	21,642,152.17
合计	78,831,334.87	96.92	20,944,916.48	37,993,617.45	93.76	24,985,980.17

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汤永进	1,002,300.00	1,002,300.00	100	已离职，预计难以收回
垫付职工社保及 公积金	1,505,338.58		0	次月扣款
合计	2,507,638.58	1,002,300.00	/	/

2、 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
王钢	个人借支本期归还	按账龄计提	480,000.00	480,000.00	480,000.00
陈云山	个人借支本期归还	按账龄计提	180,000.00	180,000.00	180,000.00
合计	/	/	660,000.00	/	/

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
秦仲	3年以上	3,200	逾期无法收回	否
合计	/	3,200	/	/

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

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

5、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容**6、 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(%)
荆州市土地收购储备中心	非关联方	55,200,000.00	1年以内	67.86
昌荣传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	1.23
汤永进	非关联方	1,002,300.00	3年以上	1.23
海口开福商贸有限公司	非关联方	973,643.54	3年以上	1.20
广西南宁龙俊淀粉有限公司	非关联方	901,268.95	3年以上	1.11
合计	/	59,077,212.49	/	72.63

(六) 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	14,808,979.74	80.39	22,270,946.33	81.10

1 至 2 年	775,842.49	4.21	1,391,128.60	5.07
2 至 3 年	571,275.59	3.10	734,176.47	2.67
3 年以上	2,265,038.68	12.30	3,064,078.10	11.16
合计	18,421,136.50	100.00	27,460,329.50	100

账龄超过 1 年的重大预付款项情况

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未及时结算原因
徐泾经济城	非关联方	2,053,276.00	3 年以上	预付土地款, 因规划变更拟退回

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
中太建设集团股份有限公司	非关联方	5,240,021.94	1 年以内	工程款
海南琪琳包装有限公司	非关联方	2,200,000.00	1 年以内, 1-2 年	材料款
徐泾经济城	非关联方	2,053,276.00	3 年以上	待退回
南京精诚媒体广告有限公司	非关联方	1,301,900.00	1 年以内	广告费
海口优视传媒广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	广告费
合计	/	11,795,197.94	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、预付款项的说明:

预付账款期末余额较期初余额减少了 32.92%, 系子公司海南椰岛房地产开发有限公司本期预付账款到期结算转入开发成本。

(七) 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	18,784,299.26	742,245.71	18,042,053.55	25,170,156.10	339,561.74	24,830,594.36
在产品	129,295,512.31		129,295,512.31	64,017,208.55		64,017,208.55

品						
库存商品	47,804,401.10	1,616,708.61	46,187,692.49	99,611,290.51	5,690,880.81	93,920,409.70
周转材料	950.00		950.00	730,614.05	23,179.45	707,434.60
消耗性生物资产	3,336,186.26	3,336,186.26		2,871,744.05		2,871,744.05
委托加工物资	2,238,557.95		2,238,557.95	3,320,912.95		3,320,912.95
包装物	111,669.84		111,669.84			
发出商品	122,743.85		122,743.85	26,465,804.41		26,465,804.41
开发产品	372,407,276.43		372,407,276.43	28,144,179.50		28,144,179.50
开发成本	13,333,370.62		13,333,370.62	195,275,850.78		195,275,850.78
合计	587,434,967.62	5,695,140.58	581,739,827.04	445,607,760.90	6,053,622.00	439,554,138.90

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	720,192.56		317,508.59	742,245.71
库存商品	5,690,880.81	368,797.34		4,442,969.54	1,616,708.61

周转材料	23,179.45			23,179.45	
消耗性生物资产		3,336,186.26			3,336,186.26
合计	6,053,622.00	4,425,176.16		4,783,657.58	5,695,140.58

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		
周转材料	毁损		
消耗性生物资产	参照市价计算的可变现净值		

存货期末账面余额较期初余额增长了 31.83%，主要是由于子公司海南椰岛房地产开发有限公司开发产品余额较期初有较大幅度增加；

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的待摊费用	7,199,087.51	
合计	7,199,087.51	

(九) 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					
海南新慧带农	37	37	209,847,184.72	21,926,574.58	187,920,610.14	17,473,028.09	920,603.14

业 科 技 股 份 有 限 公 司							
-------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

(十) 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

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
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	60,470,263.96		61,328,663.96	61,328,663.96		37	37

长期股权投资期末余额较期初增加了 3881.66%，系由于子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司本期以资产投资海南新大慧热带农业科技股份有限公司 37% 股权所致。

(十一) 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：	417,128,293.27	200,136,506.84		278,009,901.65	339,254,898.46
其中：房屋及建筑物	210,374,470.79	94,638,811.99		142,713,976.75	162,299,306.03
机器设备	173,038,392.45	101,028,149.55		125,266,069.91	148,800,472.09
运输工具	19,024,818.92	2,431,957.82		3,500,245.79	17,956,530.95
工具器具	14,690,611.11	2,037,587.48		6,529,609.20	10,198,589.39
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	135,634,515.03		27,763,865.26	66,401,697.63	96,996,682.66
其中：房屋及建筑物	30,332,958.27		11,264,483.86	16,747,269.04	24,850,173.09
机器设备	85,233,380.78		14,069,639.34	43,981,623.83	55,321,396.29
运输工具	11,101,214.08		1,305,906.65	2,057,978.33	10,349,142.40
工具器具	8,966,961.90		1,123,835.41	3,614,826.43	6,475,970.88
三、固定资产账面净值合计	281,493,778.24	/		/	242,258,215.80
其中：房屋及建筑物	180,041,512.52	/		/	137,449,132.94
机器设备	87,805,011.67	/		/	93,479,075.80
运输工具	7,923,604.84	/		/	7,607,388.55
工具器具	5,723,649.21	/		/	3,722,618.51
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	281,147,957.47	/		/	241,912,395.03
其中：房屋及建筑物	180,041,512.52	/		/	137,449,132.94
机器设备	87,805,011.67	/		/	93,479,075.80
运输工具	7,903,168.22	/		/	7,586,951.93
工具器具	5,398,265.06	/		/	3,397,234.36

本期折旧额：27,763,865.26 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：37,998,463.31 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	10,712,096.00	2,990,443.37		7,721,652.63	拟处置该部

					分资产
机器设备	7,792,285.00	7,291,605.56		500,679.44	拟处置该部分资产
运输工具	35,025.00	33,273.75		1,751.25	拟处置该部分资产

3、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
药谷新厂房等	尚在办理中	2013年12月31日

本期由集团、酒业、酒厂投资转入酒业酿造公司固定资产原值 166,548,455.67 元，累计折旧 23,028,147.27 元，酒业酿造公司以 143,520,308.4 元净值入账；本期固定资产减少系子公司海南洋浦淀粉工业有限公司资产投资和子公司荆州荆楚油脂科技有限公司土地资产被政府收储导致地上附着物清理。

期末所有权受到限制的固定资产情况

资产名称	原值	净值	受限原因
药谷新厂房	60,987,300.21	59,562,270.12	用于本公司向光大银行贷款 6700 万元做抵押
保健酒生产设备	48,756,924.07	45,684,612.89	
合计：	109,744,224.28	105,246,883.01	

(十二) 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	72,087,687.91		72,087,687.91	33,947,332.56		33,947,332.56

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	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	资金 来源	期末数
保健酒易 地扩产项 目一期	200,000,000.00	5,989,285.19	30,418,092.80	15,294,473.76	1,161,128.25	84.00	98%	390,285.50	自 筹 及 银 行 贷 款	19,951,775.98
老挝木薯 项目	180,000,000.00	5,093,454.06			2,622.20	3.50	8%		其 他 来 源	5,090,831.86
燃料乙醇 项目		11,247,238.16	1,450,506.01		12,697,744.17				其 他 来 源	
原酒生产 基地项目	19,000,000.00	8,418,339.20	8,654,031.09	15,688,764.42	282,000.00	89.85	90%		其 他 来 源	1,101,605.87
半固态米 酒技改项 目			3,631,304.44	3,631,304.44					其 他 来 源	
其他		2,598,871.45	6,557,616.34	3,383,920.69	321,778.64					5,450,788.46
保健酒易 地扩产项 目二期	50,000,000.00	600,144.50	39,892,541.24			80.99	82%		自 筹	40,492,685.74
合计	449,000,000	33,947,332.56	90,604,091.92	37,998,463.31	14,465,273.26	/	/	390,285.50	/	72,087,687.91

在建工程期末余额较期初增长了 112.35%，主要系本期保健酒易地扩产项目二期全面开工所致。

期末在建工程中保健酒易地扩产项目已用于公司向光大银行海口分行借款 6700 万做抵押。

(十三) 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	171,731,882.41	76,166,084.69	28,542,595.84	219,355,371.26
海口滨濂土地使用权	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
老城土地	22,320,258.25			22,320,258.25
洋浦开发区土地使用权	7,020,348.39		7,020,348.39	
三湾路土地	15,902,700.00		14,536,489.00	1,366,211.00
澄迈老城土地使用权	3,360,179.00			3,360,179.00
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
澄迈县金马片区土地	38,202,346.96			38,202,346.96
澄迈县白莲美且那利坑地段	8,278,112.34		6,985,758.45	1,292,353.89
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	1,242,246.99	320,000.00		1,562,246.99
商标使用权	287,981.00	1,000.00		288,981.00
包装设计专利	6,420.00			6,420.00
金江镇金马大道东侧土地		75,845,084.69		75,845,084.69
专有技术	16,565.00			16,565.00
二、累计摊销合计	10,645,970.21	4,205,807.56	2,956,477.19	11,895,300.58
海口滨濂土地使用权	826,404.30	20,690.28		847,094.58
上海双联路土地使用权	247,863.68	135,198.24		383,061.92
老城土地	1,702,858.39	461,583.60		2,164,441.99
洋浦开发区土地使用权	897,971.11	30,065.19	928,036.30	
三湾路土地	1,661,703.65	384,314.70	2,028,440.89	17,577.46
澄迈老城土地使用权	720,025.90	67,696.20		787,722.10
虾子沟土地	1,329,982.11	498,706.20		1,828,688.31
马村土地	1,511,026.61	380,990.47		1,892,017.08
药谷保健酒用地	965,043.79	459,816.96		1,424,860.75
澄迈县金马片区		591,226.74		591,226.74

土地				
澄迈县白莲美且那利坑地段				
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	453,201.07	268,052.23		721,253.30
商标使用权	280,314.60	5,600.08		285,914.68
包装设计专利	6,420.00			6,420.00
金江镇金马大道东侧土地		901,866.67		901,866.67
专有技术	16,565.00			16,565.00
三、无形资产账面净值合计	161,085,912.20	71,960,277.13	25,586,118.65	207,460,070.68
海口滨濂土地使用权	3,454,950.27	-20,690.28		3,434,259.99
上海双联路土地使用权	6,512,061.32	-135,198.24		6,376,863.08
老城土地	20,617,399.86	-461,583.60		20,155,816.26
洋浦开发区土地使用权	6,122,377.28	-30,065.19	6,092,312.09	
三湾路土地	14,240,996.35	-384,314.70	12,508,048.11	1,348,633.54
澄迈老城土地使用权	2,640,153.10	-67,696.20		2,572,456.90
虾子沟土地	23,605,325.42	-498,706.20		23,106,619.22
马村土地	15,591,454.05	-380,990.47		15,210,463.58
药谷保健酒用地	21,024,022.93	-459,816.96		20,564,205.97
澄迈县金马片区土地	38,202,346.96	-591,226.74		37,611,120.22
澄迈县白莲美且那利坑地段	8,278,112.34		6,985,758.45	1,292,353.89
包装专利权				
软件	789,045.92	51,947.77		840,993.69
商标使用权	7,666.40	-4,600.08		3,066.32
包装设计专利				
金江镇金马大道东侧土地		74,943,218.02		74,943,218.02
专有技术				
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、无形资产账面价值合计	158,632,719.20	71,960,277.13	25,586,118.65	205,006,877.68
海口滨濂土地使用权	1,001,757.27	-20,690.28		981,066.99
上海双联路土地使用权	6,512,061.32	-135,198.24		6,376,863.08

老城土地	20,617,399.86	-461,583.60		20,155,816.26
洋浦开发区土地使用权	6,122,377.28	-30,065.19	6,092,312.09	
三湾路土地	14,240,996.35	-384,314.70	12,508,048.11	1,348,633.54
澄迈老城土地使用权	2,640,153.10	-67,696.20		2,572,456.90
虾子沟土地	23,605,325.42	-498,706.20		23,106,619.22
马村土地	15,591,454.05	-380,990.47		15,210,463.58
药谷保健酒用地	21,024,022.93	-459,816.96		20,564,205.97
澄迈县金马片区土地	38,202,346.96	-591,226.74		37,611,120.22
澄迈县白莲美且那利坑地段	8,278,112.34		6,985,758.45	1,292,353.89
包装专利权				
软件	789,045.92	51,947.77		840,993.69
商标使用权	7,666.40	-4,600.08		3,066.32
包装设计专利				
金江镇金马大道东侧土地		74,943,218.02		74,943,218.02
专有技术				

本期摊销额：4,205,807.56 元。

无形资产本期变动系股份公司土地置换及子公司荆州金楚油脂科技有限公司土地被政府收储、以及子公司海南洋浦淀粉工业有限公司以资产投资所引起所致；

尚未办理产权证的无形资产

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
海口滨濂土地使用权	4,281,354.57	981,066.99	尚在办理中	2013 年

期末所有权受到限制的无形资产情况

资产名称	原值	净值	受限原因
药谷保健酒用地	21,989,066.72	20,564,205.97	用于本公司向光大银行贷款 6700 万元做抵押

(十四) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
金额	229,088.12			559.91	228,528.21
合计	229,088.12			559.91	228,528.21

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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	5,188,433.28	4,812,686.51
递延收益	4,007,976.39	3,901,222.22
内部交易未确认收益	20,907,003.62	
小计	30,103,413.29	8,713,908.73
递延所得税负债：		
非同一控制资产公允价值大于账面价值	3,131,763.38	3,804,465.21
小计	3,131,763.38	3,804,465.21

(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	38,907,023.49	71,185,474.67
可抵扣亏损	374,820,131.95	263,965,062.11
递延收益	640,000.00	720,000.00
合计	414,367,155.44	335,870,536.78

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013 年	77,444,829.33	60,303,658.36	
2014 年	47,853,531.00	39,249,009.71	
2015 年	39,011,716.90	54,420,679.98	
2016 年	85,706,594.99	85,355,396.82	
2017 年	124,803,459.73	0	
合计	374,820,131.95	239,328,744.87	/

(4) 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	12,527,053.52
小计	12,527,053.52
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	20,753,733.16
递延收益	16,031,905.55
内部交易未确认收益	83,628,014.48
小计	120,413,653.19

递延所得税资产期末余额较期初增加了 245.46%，主要是有由于内部土地交易收益抵消相应的

确认递延所得税资产 20,907,003.62 元。

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。

(十六) 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	80,353,166.41	12,334,605.47		42,751,588.10	49,936,183.78
二、存货跌价准备	6,053,622.00	4,425,176.16		4,783,657.58	5,695,140.58
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	90,436,220.70	16,759,781.63		47,535,245.68	59,660,756.65

本期转销数包括由于清理原子公司重庆椰岛房地产信息咨询公司、上海元朗实业有限公司、上海翔风物流有限公司、上海椰岛贸易有限公司及上海盈动物流有限公司的往来导致的减少。

(十七) 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
----	---------------	---------------

公司 2010 年度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 年度公司提前收回合作开发资金 2000 万元, 本期海南大印集团将大印明豪广场项目 13500 平方米房产交由椰岛集团, 收益权(销售款扣除相关税费和原提前收回的合作资金 2000 万元)归椰岛集团所有。

(十八) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	
抵押借款	19,120,000.00	43,356,000.00
信用借款	10,000,000.00	202,000,000.00
合计	59,120,000.00	245,356,000.00

注 1: 短期借款期末余额较期初余额减少 75.90%, 系本期归还了短期借款;

注 2: 本公司不存在到期未偿还的短期借款;

注 3: 抵押借款系公司开出后符合约定条件, 银行已兑付的信用证余额。抵押物为其他货币资金中的保证金存款。

注 4: 质押借款系与中国工商银行股份有限公司海口国贸支行签署的银行有追索权的应收账款国内保理业务。以对子公司海南椰岛酒业酿造有限公司的应收账款作质押, 应收账款金额为 35,659,244.36 元。

(十九) 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
金 额	293,929,947.81	85,293,321.80
合计	293,929,947.81	85,293,321.80

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。

(二十) 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
金 额	149,912,485.41	100,224,625.25
合计	149,912,485.41	100,224,625.25

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。

(二十一) 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	10,137,008.35	55,700,124.32	54,586,686.72	11,250,445.95
二、职工福利费		4,685,763.20	4,685,763.20	
三、社会保险费	309,298.46	16,220,727.49	16,519,967.14	10,058.81
四、住房公积金	90,858.86	6,394,913.47	6,456,419.47	29,352.86
五、辞退福利	200,000.00	1,936,595.45	1,216,095.45	920,500.00
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	7,954,237.91	1,705,480.13	1,591,193.15	8,068,524.89
合计	18,691,403.58	86,643,604.06	85,056,125.13	20,278,882.51

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 1,591,193.15 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 1,216,095.45 元。

(二十二) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-3,238,503.77	-18,746,283.77
消费税	8,090,863.66	16,692,072.14
营业税	6,573,348.68	83,872.95
企业所得税	38,257,054.70	15,312,640.08
个人所得税	1,047,347.83	11,343,936.67
城市维护建设税	1,901,780.69	1,654,757.89
教育费附加	904,984.13	1,432,176.53
房产税	411,560.09	168,369.28
土地使用税	1,161,093.59	300,356.17
河道维护建设费	64,213.43	14,545.33
土地增值税	10,588,387.30	3,429,789.52
其他	875,353.42	
合计	66,637,483.75	31,686,232.79

应交税费期末余额较期初增加了 110.30%，主要系：

- 本年度盈利上升，期末计提尚未支付的企业所得税增加；
- 本期子公司海南椰岛房地产开发有限公司确认收入，计提的营业税和土地增值税增加。

(二十三) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	321,166.66	279,711.11
短期借款应付利息	68,333.34	321,440.00
合计	389,500.00	601,151.11

注：期末短期借款余额减少导致应付利息减少。

(二十四) 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
金额	12,399,445.57	13,556,237.99	
合计	12,399,445.57	13,556,237.99	/

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。

(二十五) 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
金 额	38,440,169.38	40,601,782.68
合计	38,440,169.38	40,601,782.68

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

名 称	金 额	性质或内容
北京汇信成投资管理有限公司	4,000,000.00	土地收储咨询费
中纺油脂荆州有限公司	3,323,881.58	往来款
荆州市金泰企业策划咨询有限公司	2,600,000.00	拆迁款
椰岛职工安置费	1,757,079.82	职工安置费
海口鸿益达贸易有限公司	1,333,480.00	往来款
合 计	13,014,441.40	

(二十六) 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	67,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	119,000,000.00	100,000,000.00
合计	186,000,000.00	185,000,000.00

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	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
光大银行海口分行	2011年2月1日	2015年6月30日	人民币	6.65	67,000,000.00	85,000,000.00

海口农村信用社	2011 年 12 月 29 日	2014 年 12 月 29 日	人民币	6.65	50,000,000.00	100,000,000.00
海口农村信用社	2012 年 3 月 31 日	2015 年 3 月 31 日	人民币	6.65	49,000,000.00	
海口农村信用社	2012 年 8 月 29 日	2015 年 3 月 31 日	人民币	6.65	20,000,000.00	
			人民币			
合计	/	/	/	/	186,000,000.00	185,000,000.00

(二十七) 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
污水处理改造款	400,000.00		400,000.00		
合计	400,000.00		400,000.00		/

(二十八) 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
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资计划-保健酒易地扩建技改工程	16,031,905.55	15,602,888.89
儋州淀粉改扩建工程补助	640,000.00	720,000.00
合计	16,671,905.55	16,322,888.89

注: 递延收益系公司收到的与资产相关的政府补助。

(二十九) 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	44,820.00						44,820.00

(三十) 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	52,010,309.68	511,918.93		52,522,228.61
合计	126,974,135.74	511,918.93		127,486,054.67

本期增加是由于收购子公司椰岛(集团)洋浦物流有限公司 3%的少数股东权益溢价, 持股比例变成 100%。

(三十一) 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	104,489,032.98			104,489,032.98
合计	104,489,032.98			104,489,032.98

(三十二) 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	-15,625,723.09	/
调整后 年初未分配利润	-15,625,723.09	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,299,939.42	/
减：提取法定盈余公积		10
期末未分配利润	142,674,216.33	/

(三十三) 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	1,258,763,086.20	1,527,140,183.89
营业成本	787,015,267.50	1,311,274,974.50

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	410,572,555.80	245,482,171.48	417,073,679.23	240,776,068.09
2、贸易	132,542,707.85	131,671,506.89	992,942,238.60	986,131,991.25
3、淀粉	23,664,707.45	29,727,613.35	984,049.72	963,859.66
4、油类	146,360,389.64	146,360,388.99	24,858,053.22	24,920,353.96
5、特色食品饮料	44,982,021.67	35,203,496.50	54,020,323.80	39,101,902.21
6、房地产开发	497,615,473.00	196,803,036.03	29,132,547.87	11,494,479.30
7、其他	3,025,230.79	1,767,054.26	8,129,291.45	7,886,320.03
合计	1,258,763,086.20	787,015,267.50	1,527,140,183.89	1,311,274,974.50

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（%）
海南圣泰贸易有限公司	87,741,822.95	6.97
湖南腾晖贸易有限公司	84,245,325.08	6.69
赣州同舟商贸有限公司	61,331,353.86	4.87
海口鸿益达贸易有限公司	56,247,508.80	4.47
海口农村商业银行股份有限公司	28,481,802.00	2.27
合计	318,047,812.69	25.27

(三十四) 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	32,141,255.00	35,845,676.04	营业收入、重量
营业税	24,892,606.44	1,457,127.39	应税收入
城市维护建设税	5,383,833.71	3,631,113.97	当期应交增值税、消费税和营业税
教育费附加	4,376,842.57	3,027,005.61	
河道维护费	2,255,312.84	207,479.70	
土地增值税	13,779,340.98	3,429,789.52	
合计	82,829,191.54	47,598,192.23	/

注：本期营业税金及附加比上期增加了 74.02%，主要系本期子公司海南椰岛房地产开发有限公司确认收入，计提的营业税和土地增值税增加。

(三十五) 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	9,169,706.86	8,881,308.52
保险	845,545.69	1,035,731.99
住房公积金	196,986.41	217,699.30
咨询费	848,500.00	1,669,007.00
折旧费	148,813.02	113,899.70
差旅费	2,566,733.96	3,429,564.47
招待费	858,170.19	1,345,192.71
办公费	738,212.94	1,104,909.06
租赁费	3,382,575.70	2,719,359.54
会议费	1,013,939.30	820,550.17
汽车费用	1,559,034.85	2,826,185.38
物料损耗	647,308.21	620,415.30
运输费	23,061,584.39	31,487,485.41
装卸费	448,779.17	349,638.21
广告费	56,065,001.78	41,916,911.43
包装费	398,797.92	424,726.30
展览费	2,125,155.88	2,889,990.65
促销费	19,562,729.97	18,312,051.20
劳务费	16,034,903.25	17,844,170.89
业务宣传费	2,431,106.56	3,850,562.34
制作费	5,301,236.98	11,971,120.26
其他	1,811,503.61	1,727,146.57
合计	149,216,326.64	155,557,626.40

(三十六) 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	29,672,184.61	27,662,825.88
保险费	4,945,485.09	3,327,936.73
住房公积金	1,378,338.95	1,148,959.12
中介机构及咨询费	3,172,524.76	2,481,011.16
折旧	14,959,147.24	16,240,426.53
修理费	557,860.64	389,813.09
业务招待费	2,843,673.90	2,803,316.67
办公及差旅费	7,455,145.28	9,683,045.66
无形资产摊销	3,505,028.12	2,635,242.46
汽车费用	2,314,597.43	1,838,078.31
税金	4,743,956.97	4,268,882.78
董事会费	255,000.18	504,210.55
研发费用	3,573,495.47	4,818,805.56
劳务费	3,998,271.68	4,464,162.89
诉讼费	1,923,554.00	217,014.00
开办费		80,647.20
存货损失	124,238.67	18,279,270.34
租赁费	2,146,299.87	
其他	6,534,565.24	3,895,309.80
合计	94,103,368.10	104,738,958.73

(三十七) 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	24,092,556.70	14,390,244.77
利息收入	-1,311,774.77	-485,684.04
汇兑损失	1,699.60	52,941.05
汇兑收益		
其他	642,303.04	1,288,139.80
合计	23,424,784.57	15,245,641.58

(三十八) 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	858,400.00	-168,544.50
处置长期股权投资产生的投资收益	585,599.60	-1,279,339.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	163,381.92	-3,362,111.24
可供出售金融资产等取得的投资收益		42,056,320.86
合计	1,607,381.52	37,246,325.27

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	
海南新大慧热带农业科技 股份有限公司	858,400.00		本期投资联营企业
合计	858,400.00	-168,544.50	/

1、处置长期股权投资损益系本期清理原子公司重庆椰岛房地产信息咨询公司、上海元朗实业有限公司、上海翔风物流有限公司、上海椰岛贸易有限公司及上海盈动物流有限公司的收益。

2、本期对海南新大慧热带农业科技股份有限公司的投资收益是按海南新大慧热带农业科技股份有限公司临时股东会会议纪要【2012】03号文件确认。

3、投资收益汇回不存在重大限制。

(三十九) 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	12,334,605.47	-5,182,098.15
二、存货跌价损失	4,425,176.16	5,309,153.09
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	16,759,781.63	127,054.94

(四十) 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	60,138,987.85	3,239,825.94	60,138,987.85
其中：固定资产处置利得	386,375.42	3,239,825.94	386,375.42
无形资产处置利得	59,752,612.42		59,752,612.43
非货币性资产交换利得	57,079,825.01	32,331,097.67	57,079,825.01
政府补助	8,328,289.24	7,630,910.63	8,328,289.24
转销应付款项		5,923,193.20	

其他	1,898,788.31	907,199.00	1,898,788.31
合计	127,445,890.41	50,032,226.44	127,445,890.41

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
与资产相关的政府补助			
1、重点产业振兴和技术改造中央预算内投资-保健酒异地扩建项目	1,345,483.33	767,111.11	
2、儋州淀粉改扩建项目	80,000.00	80,000.00	
与收益相关的政府补助			
1、海口市重大科技创新项目经费-HNMR-PR 高新技术在食品安全和质量检测方面的推广应用		250,000.00	
2、海口市重点科技项目经费		300,000.00	
3、名牌产品奖励金		330,000.00	
4、牡蛎深加工项目经费		250,000.00	
5、搬迁补偿		170,065.55	
6、洋浦开发建设基金	112,405.90	863,333.97	
7、地方政府扶持及税收返还	1,598,100.01	4,620,400.00	
8、知识产权专项资金	6,000.00		
9、酱香型白酒项目补贴款	500,000.00		
10、GPS 和 RFID 项目研究经费	250,000.00		
11、税收奖励金额	3,736,300.00		
12、海口市十强企业奖励金	100,000.00		
13、专利技术奖励资金	200,000.00		
14、污水处理厂专项基金	400,000.00		
合计	8,328,289.24	7,630,910.63	/

营业外收入比上期增长了 154.73%，主要系本期子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司以资产对外投资、集团公司非货币资产交易和荆州金楚油脂科技有限公司资产被收储所致。

(四十一) 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	767,694.52	1,557,812.88	767,694.52

其中：固定资产处置损失	767,694.52	1,557,812.88	767,694.52
对外捐赠	125,000.00	290,000.00	125,000.00
罚没支出	346,427.23	233,521.25	346,427.23
赔偿支出		2,900,000.00	
其他	13,995,610.26	1,080,361.15	13,995,610.26
合计	15,234,732.01	6,061,695.28	15,234,732.01

注：营业外支出比上期增加了 151.33%主要系本期在建工程燃料乙醇项目全部转入营业外支出。

(四十二) 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	54,962,840.48	13,045,286.20
递延所得税调整	-1,155,202.77	522,349.11
合计	53,807,637.71	13,567,635.31

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

每股收益

项目	2012 年度	2011 年度
基本每股收益	0.35	-0.09
稀释每股收益	0.35	-0.09

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÷S

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

其中：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 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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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。

(四十四) 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		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		34,468,472.30
小计		-34,468,472.30
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	73.56	-753,593.45
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	73.56	-753,593.45
5. 其他	511,918.93	16,914,704.19
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	511,918.93	16,914,704.19
合计	511,992.49	-18,307,361.56

其他系收购子公司椰岛（集团）洋浦物流有限公司少数股东权益导致的资本公积增加。

(四十五) 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	1,311,774.77
保证金	
政府补助	8,677,305.91

往来款等	10,162,211.94
合计	20,151,292.62

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
捐赠支出	125,000.00
支付的各项销售费用	88,420,532.21
支付的各项管理费用	34,275,827.14
支付大额往来款等	11,937,738.00
合计	134,759,097.35

3、支付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
处置子公司减少的现金净额	176,451.81
合计	176,451.81

4、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收回保证金	4,095,698.05
合计	4,095,698.05

5、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付信用证保证金	6,353,382.97
合计	6,353,382.97

(四十六) 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	165,425,268.43	-39,753,043.37
加：资产减值准备	16,759,781.63	127,054.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,763,865.26	23,572,306.30
无形资产摊销	4,205,807.56	2,785,896.69
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）	-59,371,293.33	-1,682,013.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	24,092,556.70	14,390,244.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,607,381.52	-37,246,325.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,389,504.56	1,113,887.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-672,701.83	-11,476,319.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-146,610,864.30	-198,223,932.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-825,915.93	126,815,153.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	208,907,171.84	-62,971,852.19
其他	-43,952,240.53	-44,066,974.65
经营活动产生的现金流量净额	172,724,549.42	-226,615,916.11
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	246,361,440.32	325,376,591.28
减：现金的期初余额	325,376,591.28	368,024,544.29
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	-79,015,150.96	-42,647,953.01

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		6,200,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		6,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	176,451.81	85,875.31
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-176,451.81	6,114,124.69
4. 处置子公司的净资产	-22,217,977.36	9,452,838.57

3、 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	246,361,440.32	325,376,591.28

其中：库存现金	786,685.51	4,964,020.87
可随时用于支付的银行存款	245,574,754.81	320,412,570.41
可随时用于支付的其他货币资金		
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	246,361,440.32	325,376,591.28

八、关联方及关联交易

(一) 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	国有企业(全民所有制企业)	海南省海口市	雷立	资产管理	30,000.00	17.39	17.39	海南省海口市人民政府	70889547-9

(二) 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	梁耀	贸易	5,000.00	100	100	72935763-7
上海椰鹏商贸有限公司	有限责任公司	上海市青浦区	梁硕	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	张武谊	贸易	500.00	100	100	78284394-1
上海言实贸易公司	有限责任公司	上海市青浦区	陈云山	贸易	500.00	100	100	78311914-6
上海椰	有限责任	上海市	马静	贸易	500.00	100	100	77933422-2

阔商 贸有 限公 司	任公 司	青浦 区							
上 海 云 方 起 工 贸 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市 青 浦 区	支 源	贸 易	300.00	100	100	76221268-3	
海 南 椰 岛 酒 业 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	海 南 省 澄 迈 县	黎 炎 君	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	黎 炎 君	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	支 源	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	郑 士 勇	农 产 品 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	郑 士 勇	农 产 品 与 销 售	100.00	100	100	76036413-0	
上 海 力 是 工 贸 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市 闵 行 区	支 源	贸 易	300.00	100	100	77579693-x	
海 南 椰 岛 积 谷 工 贸 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	海 南 省 澄 迈 县	马 嘉 陵	贸 易	115.00	100	100	73004420-8	
椰 岛(集 团)洋 浦 物 流 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	洋 浦 开 发 区	葛 振 愉	贸 易	5,000.00	100	100	74259419-4	
上 海 申 麒 工 贸 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市 普 陀 区	刘 建 国	贸 易	30.00	99	99	77854221-4	
杭 州 椰	有 限 责	杭 州 市	陈 东	贸 易	100.00	100	100	67061471-4	

岛贸易有限公司	任公司	江干区							
南京海椰商贸有限公司	有 限 责 任 公 司	南京市白下区	郑国庆	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	楼根荃	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	郑士勇	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	王峰	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	王峰	生产	3,100.00	100	100	73583782-1	
海南椰岛房产开发有限公司	有 限 责 任 公 司	海南省海口市	李大刚	房 地 产 开 发	3,000.00	100	100	68728718-2	
海南椰岛生态农产品有限公司	有 限 责 任 公 司	海南省海口市	李大刚	食 品 销 售	5,000.00	100	100	56796652-7	
上海椰吉贸易公司	有 限 责 任 公 司	上海市	杨嘉平	贸易	300.00	100	100	56310974-7	
上海椰祥有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市	彭慧	贸易	300.00	100	100	56310980-0	
上海椰健有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市	雷正宇	贸易	300.00	100	100	56310972-0	
上海椰	有 限 责	上海市	李娟	贸易	300.00	100	100	56310985-1	

康贸易有限公司	任公司							
上海椰久贸易有限公司	有 限 责 任 公 司	上海市	毛晓波	贸易	300.00	100	100	56310971-2
海南椰岛酒业酿造有限公司	有 限 责 任 公 司	海南省海口市	张春昌	生产	2,000.00	100	100	58925953-2
海南椰岛食品饮料有限公司	有 限 责 任 公 司	海南省海口市	张春昌	食 品 生 产 与 销 售	5,000.00	100	100	68119433-X

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
海南椰岛神特饮料有限公司	有 限 责 任 公 司	海口市	张春昌	生产	150.00 万美元	40	40	
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	有 限 责 任 公 司	海南省东方市	谷峰	生产	5,000.00	37	37	58929395-X

(四) 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
重庆椰岛房地产信息咨询公司	其他	20282131-7
上海元朗实业有限公司	其他	78958297-5
上海翔风物流有限公司	其他	75504561-0
上海椰岛贸易有限公司	其他	63059561-9
上海盈动物流有限公司	其他	77764055-x
海南商道实业有限公司	其他	
海南圣泰贸易有限公司	其他	

- 1、前五家公司为本期清算或注销（元朗公司注销）子公司；
- 2、根据工商查询资料显示，张春田（海南椰岛（集团）股份有限公司前董事长张春昌之弟）分

别在 2002 年 3 月至 2011 年 3 月和 2004 年 5 月至 2011 年 3 月期间担任海南商道实业有限公司和海南圣泰贸易有限公司的实际控制人或股东。自 2011 年 3 月 16 日不再是海南商道实业有限公司的股东，于 2011 年 3 月 16 日不再是海南圣泰贸易有限公司的股东及法定代表人。

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南商道实业有限公司	贸易交易	协议定价	87,313,800.00	66.27	195,722,206.32	19.85
			195,722,206.32			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
海南新大慧热带农业科技股份有限公	淀粉交易	协议定价	7,075,025.89	29.90		
海南圣泰贸易有限公司	贸易交易	协议定价	87,741,822.95	66.59	173,667,405.02	17.49

(六) 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	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	8,420,888.91	842,088.89		
------	-------------------	--------------	------------	--	--

九、 股份支付：

无

十、 或有事项：

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

平安银行股份有限公司海口分行于 2012 年 9 月 19 日向海口市中级人民法院提起诉讼，诉本公司、椰岛（集团）洋浦物流有限公司等借款担保合同纠纷，请求判令被告椰岛（集团）洋浦物流有限公司向原告支付应收账款 4,803.021 万元及利息，并请求判令本公司及海南商道实业有限公司、张春田等方承担连带清偿责任。经海口市中级人民法院立案审理，文号为（2012）海中法民二终字第 68 号。后本公司对原告提供给法院的多份证据申请司法鉴定，海口市中级人民法院委托海南公平司法鉴定中心对海南椰岛（集团）股份有限公司、椰岛（集团）洋浦物流有限公司印章及相关个人签名的真伪进行司法鉴定，于 2013 年 2 月 27 日出具琼公平鉴【2013】文检字第 25 号文书司法鉴定意见书，证明印章及相关个人签名系伪造；原告不服鉴定结果申请重新鉴定。截至报告日重新鉴定尚无结论。本公司委托的代理律师认为本次诉讼对海南椰岛（集团）股份有限公司本期及期后利润不会造成影响，因此本公司未对此项未决诉讼计提预计负债。

十一、 承诺事项：

（一）重大承诺事项

截止报告日公司无重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项：

（一）其他资产负债表日后事项说明

1、截至期末，公司用药谷保健酒用地向光大银行抵押借款金额为 67,000,000.00 元，根据中国光大银行股份有限公司海口分行出具的证明，该贷款已于 2013 年 3 月 6 日全部还清，并于 2013 年 3 月 14 日注销登记在海口市国用（2009）第 012713 号土地证项下的他项证号为海口市他项（2011）字第 0034 号的他项权利证明书。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第六届董事会第 4 次会议审议通过，公司 2012 年度拟以 2012 年 12 月 31 日的总股本 448,200,000.00 股为基数，向全体股东以未分配利润每 10 股派现金 1 元（含税）。

十三、 其他重要事项：

（一）非货币性资产交换

1、非货币性资产交换

公司于 2007 年 1 月 18 日通过拍卖方式，共出资 12,139,500.00 元取得位于澄迈县白莲美且那利坑地段 772.28 亩国有土地使用权（工业用地）。但由于历史原因，一直未能办理土地使用权登记手续。2011 年经海南省高院和海南省第一中院调解，公司与海南省澄迈县人民政府达成协议：双方同意将属于公司白莲美且那利坑 772.28 亩国有土地使用权（工业用地）与澄迈县金江镇金马大道东侧 199.89 亩国有土地使用权（城镇住宅用地）通过评估以等价值方式进行异地置换。同时，澄迈县政府同意在符合规划的前提下，依法将公司位于老城开发区工业大道 4.5 公里处南侧约 237 亩工业用地改变为商住用地。目前，公司 2011 年度已取得其中 42,387.95 平方米土地的使用权，证号为金江国用（2011）第 4752 号，地类为城镇住宅用地，使用年限为

70 年；本期已取得其中 76,685.38 平方米土地的使用权，证号为金江国用（2012）第 4782 号，地类为城镇住宅用地，使用年限为 70 年。

2012 年度已完成的非货币性资产交换有关信息如下：

项目	名称	类别	账面价值	公允价值
换出资产	澄迈县白莲美且那利坑地段土地	无形资产	6,985,758.45	65,476,968.67
换入资产	澄迈县金马片区县人民医院东侧土地	无形资产		64,065,583.46

注：换出资产公允价值系根据海南正理土地评估有限公司《（海南）正理[2011]土（估）字第 D553 号土地估价报告》评估值确定。此项非货币性交换公司实现收益 57,079,825.01 元。

（二）其他

1、公司本年度股票质押情况如下（质押人为深圳市富安控股有限公司）：

质押日期	质押数量	解除质押数量	备注
截至 2011 年 12 月 31 日抵押 6162.861 万股			
2012 年 2 月 2 日		31,628,610.00	
2012 年 4 月 11 日	16,000,000.00		中国金谷国际信托有限责任公司 500 万股、华能贵诚信托有限公司 1100 万股。
2012 年 9 月 26 日	4,500,000.00		押给华能贵诚信托有限公司。
2012 年 11 月	3,500,000.00		押给华能贵诚信托有限公司。
2012 年 12 月	5,000,000.00		中国金谷国际信托有限责任公司 300 万股，华能贵诚信托有限公司 200 万股。
截至 2012 年 12 月 31 日总共质押 5900 万股。			

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）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：								
其中：	90,380,471.76	96.05			62,237,787.58	96.49		

1.对并表范围内公司应收账款组合								
2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	2,022,008.56	2.15	410,958.74	20.32	571,262.69	0.89	328,852.41	57.57
组合小计	92,402,480.32	98.20	410,958.74	0.44	62,809,050.27	97.38	328,852.41	0.52
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	1.80	1,692,736.03	100.00	1,692,736.03	2.62	1,692,736.03	100.00
合计	94,095,216.35	/	2,103,694.77	/	64,501,786.30	/	2,021,588.44	/

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)	1,750,113.87	1.86	175,011.39	106,000.00	0.16	10,600.00
1年以内小计	1,750,113.87	1.86	175,011.39	106,000.00	0.16	10,600.00
1至2年				71,894.69	0.11	21,568.41
2至3年	71,894.69	0.08	35,947.35	193,368.00	0.30	96,684.00
3年以上	200,000.00	0.21	200,000.00	200,000.00	0.31	200,000.00
合计	2,022,008.56	2.15	410,958.74	571,262.69	0.88	328,852.41

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	申请强制执行仍无法收回
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(%)
海南椰岛酒业酿造有限公司	子公司	87,338,932.30	1 年以内	92.82
上海椰阔商贸有限公司	子公司	2,172,358.00	1 年以内	2.31
北京京椰岛商贸有限公司	非关联方	1,692,736.03	3 年以上	1.80
海南椰岛益得商贸有限公司	子公司	832,120.66	3 年以上	0.88
冯天久	非关联方	200,000.00	3 年以上	0.21
合计	/	92,236,146.99	/	98.02

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(%)
海南椰岛酒业酿造有限公司	子公司	87,338,932.30	92.82
上海椰阔商贸有限公司	子公司	2,172,358.00	2.31
海南椰岛益得商贸有限公司	子公司	832,120.66	0.88
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	37,060.80	0.04
合计	/	90,380,471.76	96.05

(二) 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：								
其中：								
1.对并表范围内公司应收账款组合	515,392,540.15	98.25			674,391,408.93	98.41		

2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	7,101,221.46	1.35	1,935,107.67	27.25	8,349,601.47	1.22	2,786,015.74	33.37
组合小计	522,493,761.61	99.60	1,935,107.67	0.37	682,741,010.40	99.63	2,786,015.74	0.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,120,152.50	0.40	1,002,300.00	47.27	2,526,911.19	0.37	1,662,300.00	65.78
合计	524,613,914.11	/	2,937,407.67	/	685,267,921.59	/	4,448,315.74	/

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)	4,637,069.10	0.88	463,706.91	5,087,050.98	0.74	508,705.10
1年以内小计	4,637,069.10	0.88	463,706.91	5,087,050.98	0.74	508,705.10
1至2年	1,047,305.83	0.20	314,191.75	1,267,981.31	0.19	380,394.39
2至3年	519,275.04	0.10	259,637.52	435,305.87	0.06	337,652.94
3年以上	897,571.49	0.17	897,571.49	1,559,263.31	0.23	1,559,263.31
合计	7,101,221.46	1.35	1,935,107.67	8,349,601.47	1.22	2,786,015.74

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汤永进	1,002,300.00	1,002,300.00	100	已离职，预计难以收回
垫付职工社保及公积金	1,117,852.50			次月扣款
合计	2,120,152.50	1,002,300.00	/	/

2、本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏	收回金额	转回坏账准备金额

			账准备金额		
王钢	本期收回	账龄计提	480,000.00	480,000.00	480,000.00
陈云山	本期收回	账龄计提	180,000.00	180,000.00	180,000.00
合计	/	/	660,000.00	/	/

3、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。

4、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	215,118,962.69	1 年以内及 1-2 年	41.01
海南椰岛酒业酿造有限公司	子公司	90,999,602.45	1 年以内	17.35
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	67,887,438.37	1-3 年	12.94
荆州金楚油脂科技有限公司	子公司	51,635,511.72	3 年以内和 3 年以上	9.84
广西椰岛淀粉工业有限公司	子公司	29,500,000.00	3 年以内	5.62
合计	/	455,141,515.23	/	86.76

5、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(%)
海南椰岛酒业酿造有限公司	子公司	90,999,602.45	17.35
上海云方起工贸有限公司	子公司	18,529,419.67	3.53
上海椰阔商贸有限公司	子公司	7,426,726.22	1.42
杭州椰岛贸易有限公司	子公司	4,123,025.65	0.79
上海椰康贸易有限公司	子公司	3,035,000.00	0.58
儋州椰岛淀粉有限公司	子公司	4,505,922.45	0.86
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	67,887,438.37	12.94
广西椰岛淀粉工业有限公司	子公司	29,500,000.00	5.62
老挝椰岛农业开发有限公司	子公司	2,984,579.70	0.57
海南椰岛房地产开发有限公司	子公司	215,118,962.69	41.00
荆州金楚油脂科技有限公司	子公司	51,635,511.72	9.84

海南椰岛酒精工业有限公司	子公司	19,646,351.23	3.74
合计	/	515,392,540.15	98.24

(三) 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(%)
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			
海南珠江建设股份有限公司	349,540.00	349,540.00		349,540.00				
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
海南椰岛酒业酿造有限公司	148,800,000.00		148,800,000.00	148,800,000.00			93	93
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

上海云 方起工 贸有限 公司	2,550,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			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
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
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	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100

有限公司								
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	1.00	49,285,177.82			100	100
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
老挝椰岛农业开发有限公司	20,382,224.49	20,382,224.49		20,382,224.49			100	100
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
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	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

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

本期投资新设子公司海南椰岛酒业酿造有限公司, 收购子公司椰岛(集团)洋浦物流有限公司少数股东权益; 本期清理原子公司重庆椰岛房地产信息咨询公司、上海元朗实业有限公司、上海翔风物流有限公司、上海椰岛贸易有限公司。

(四) 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	159,183,384.88	337,412,527.04
营业成本	153,946,449.73	269,978,989.59

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	37,630,249.28	41,991,037.63	292,642,130.34	243,075,595.16
2. 贸易类			13,307,577.26	13,239,241.02
3. 房地产类	20,406,355.00	10,586,785.97	29,132,547.87	11,494,479.30
4. 其他	101,146,780.60	101,368,626.13	2,330,271.57	2,169,674.11
合计	159,183,384.88	153,946,449.73	337,412,527.04	269,978,989.59

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(%)
海南椰岛酒业酿造有限公司	100,936,636.62	63.41
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	9,102,831.37	5.72
海南椰岛昌源商贸有限公司	8,541,853.34	5.37
上海椰昌贸易有限公司	3,391,589.78	2.13
上海椰健贸易有限公司	2,905,697.87	1.82
合计	124,878,608.98	78.45

本期收入比上期减少 52.82%主要系公司将生产销售业务下放至新成立的子公司海南椰岛酒业酿造有限公司。

(五) 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	39,735,197.11	151,178,676.62
权益法核算的长期股权投资收益		-168,544.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,332,377.76	-1,728,002.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,555.56	
可供出售金融资产等取得的投资收益		42,056,320.86
合计	22,439,374.91	191,338,450.68

(六) 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	-38,614,113.34	402,025,235.25
加：资产减值准备	-1,428,801.74	-8,511,775.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,232,926.13	7,476,829.92
无形资产摊销	2,335,579.90	1,146,244.30
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）	244,691.57	-224,924,688.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,092,518.72	14,087,062.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,439,374.91	-191,338,450.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	256,642.86	773,237.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-10,884,780.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	79,287,708.75	-39,017,723.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	161,400,346.78	-119,475,910.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,000,101.05	-36,963,966.81
其他	-43,952,240.53	-43,215,878.40
经营活动产生的现金流量净额	99,415,783.14	-248,824,565.06
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	82,341,582.53	253,184,042.56
减：现金的期初余额	253,184,042.56	167,595,346.56
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	-170,842,460.03	85,588,696.00

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	59,956,892.93	主要为本期子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司以资产对外投资增值和荆州金楚油脂科技有限公司资产被收储产生收益。	402,673.21	-11,471,031.53
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,328,289.24	主要为税收返还和保健酒异地扩建项目政府补助	7,630,910.63	37,834,477.92
非货币性资产交换损益	57,079,825.01	主要为澄迈县白莲美且那利坑地段土地与澄迈县金马片区土地资产置换收益	32,331,097.67	
债务重组损益				-31,434,647.18
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	163,381.92		38,694,209.62	257,097,951.37
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	660,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,568,249.18	主要为本期在建工程燃料乙醇项目全部转入营业外支出	2,326,509.80	-18,127,656.72
少数股东权益影响额	-2,245,274.72		-45,127.30	-280,189.10

所得税影响额	-79,437.25		-18,073,997.22	-44,676,761.50
合计	111,295,427.95		63,266,276.41	188,942,143.26

(二) 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	21.35	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.10	0.10

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

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
应收票据	6,074,000.00	22,149,640.80	-16,075,640.80	-72.58	注 (1)
应收账款	97,385,267.95	40,649,052.54	56,736,215.41	139.58	注 (2)
预付款项	18,421,136.50	27,460,329.50	-9,039,193.00	-32.92	注 (3)
其他应收款	59,391,756.97	13,872,248.47	45,519,508.50	328.13	注 (4)
存货	581,739,827.04	439,554,138.90	142,185,688.14	32.35	注 (5)
其他流动资产	7,199,087.51		7,199,087.51	本期新增	注 (6)
长期股权投资	61,678,203.96	349,540.00	61,328,663.96	17,545.54	注 (7)
在建工程	72,087,687.91	33,947,332.56	38,140,355.35	112.35	注 (8)
无形资产	205,006,877.68	158,632,719.20	46,374,158.48	29.23	注 (9)
递延所得税资产	30,103,413.29	8,713,908.73	21,389,504.56	245.46	注 (10)
短期借款	59,120,000.00	245,356,000.00	-186,236,000.00	-75.90	注 (11)
应付账款	293,929,947.81	85,293,321.80	208,636,626.01	244.61	注 (12)
预收款项	149,912,485.41	100,224,625.25	49,687,860.16	49.58	注 (13)
应交税费	66,637,483.75	31,686,232.79	34,951,250.96	110.30	注 (14)
未分配利润	142,674,216.33	-15,625,723.09	158,299,939.42	不适用	注 (15)
少数股东权益	1,245,751.74	-6,345,747.61	7,591,499.35	不适用	注 (16)
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
营业成本	787,015,267.50	1,311,274,974.50	-524,259,707.00	-39.98	注 (17)
营业税金及附加	82,829,191.54	47,598,192.23	35,230,999.31	74.02	注 (18)
财务费用	23,424,784.57	15,245,641.58	8,179,142.99	53.65	注 (19)
资产减值损失	16,759,781.63	127,054.94	16,632,726.69	13,090.97	注 (20)
投资收益	1,607,381.52	37,246,325.27	-35,638,943.75	-95.68	注 (21)

营业外收入	127,445,890.41	50,032,226.44	77,413,663.97	154.73	注（22）
营业外支出	15,234,732.01	6,061,695.28	9,173,036.73	151.33	注（23）
所得税费用	53,807,637.71	13,567,635.31	40,240,002.40	296.59	注（24）
净利润	165,425,268.43	-39,753,043.37	205,178,311.80	亏转盈	注（25）
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	172,724,549.42	-226,615,916.11	399,340,465.53	净流出减少	注（26）
投资活动产生的现金流量净额	-28,526,383.15	-581,697.55	-27,944,685.60	净流出增加	注（27）
筹资活动产生的现金流量净额	-223,212,716.84	184,719,814.80	-407,932,531.64	净流入减少	注（28）
注（1）主要为票据到期承兑所致。					
注（2）主要为子公司海南椰岛房地产开发有限公司本期确认收入，应收购房按揭款增加所致。					
注（3）主要是子公司海南椰岛房地产开发有限公司本期预付账款到期结算转入开发成本所致。					
注（4）主要是子公司荆州金楚油脂科技有限公司本期应收荆州市土地收购储备中心土地款增加所致。					
注（5）主要是子公司海南椰岛房地产开发有限公司开发产品余额较期初有较大幅度增加所致。					
注（6）主要为一年内到期的待摊费用。					
注（7）主要为子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司本期以资产投资海南新大慧热带农业科技股份有限公司37%股权所致。					
注（8）主要为本期保健酒易地扩产项目二期全面开工所致。					
注（9）主要是本年度土地置换取得澄迈县金马东侧土地增加所致。					
注（10）本年度内部土地交易收益抵消而相应确认递延所得税资产。					
注（11）主要为本期归还贷款所致。					
注（12）主要为子公司海南椰岛房地产开发有限公司本期项目完工，应付工程款增加所致。					
注（13）主要为本年预收滋补酒货款增加所致。					
注（14）本期盈利计提所得税增加及椰岛广场完工计提营业税和土地增值税增加所致。					
注（15）本年度盈利增加未分配利润。					
注（16）本年度处置含有少数股东权益的个别子公司所致。					
注（17）主要为贸易收入大幅减少相对应的成本减少所致。					
注（18）主要为本期子公司海南椰岛房地产开发有限公司确认收入，计提的营业税和土地增值税增加。					
注（19）本年度内平均占用的银行借款余额上升导致利息支出相应增加所致。					
注（20）主要为本年度往来款较上期有大幅增加所致。					
注（21）主要为上年同期处置可供出售金融资产三安光电获得大额收益所致。					

注（22）主要为本年度子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司以资产对外投资、集团公司非货币资产交易和荆州金楚油脂科技有限公司资产被收储所致。
注（23）主要为本期在建工程燃料乙醇项目全部转入营业外支出所致。
注（24）主要为本年度房地产盈利缴纳所得税增加所致。
注（25）主要为本年度房地产项目盈利以及非货币资产交易和荆州金楚油脂科技有限公司资产被收储产生盈利。
注（26）主要为本年度购货支出同比大幅减少所致。
注（27）主要为本年度投资支出增加所致。
注（28）本期减少新贷款并归还大额贷款所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 3、报告期内在《中国证券报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：雷立
海南椰岛（集团）股份有限公司
2013 年 4 月 25 日