

公司代码：600238

公司简称：海南椰岛

海南椰岛（集团）股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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、公司全体董事出席董事会会议。

三、众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）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
公司 2014 年拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本与送股。

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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	23
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节	公司治理.....	40
第九节	内部控制.....	43
第十节	财务报告.....	45
第十一节	备查文件目录.....	153

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
上交所	指	上海证券交易所
本报告期	指	2014 年度
椰岛地产	指	海南椰岛房地产开发有限公司
酒业酿造	指	海南椰岛酒业酿造有限公司
酒业销售	指	海南椰岛酒业销售有限公司
食品饮料	指	海南椰岛食品饮料有限公司
国资公司	指	海口市国有资产经营有限公司

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容

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
公司的中文简称	海南椰岛
公司的外文名称	HAINANYEDAO (GROUP) CO., LTD
公司的外文名称缩写	HAINANYEDAO
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	雷立	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	089866532987	089866532987
传真	089866780881	089866780881
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	《中国证券报》、《上海证券报》、《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	变更前股票简称
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

截止本报告日，公司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（境内）	名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
	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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	491,557,404.41	910,549,986.74	-46.02	1,258,763,086.20
归属于上市公司股东的净利润	41,888,157.64	135,455,523.71	-69.08	158,214,567.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,609,872.66	108,185,577.22	-110.73	46,922,563.25
经营活动产生的现金流量净额	-176,923,428.63	241,029,105.51	-173.40	172,724,549.42
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末	2012年末

			增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	886,521,667.29	889,460,825.38	-0.33	798,970,090.31
总资产	1,416,827,999.83	1,423,635,020.15	-0.48	1,669,325,931.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.09	0.30	-70.00	0.35
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.30	-70.00	0.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	0.24	-112.50	0.10
加权平均净资产收益率(%)	4.72	15.94	减少11.22个百分点	21.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.31	12.71	减少14.02个百分点	6.33

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	45,217,024.37	主要为转让上海企业股权收益和确认琼海大印名豪项目收益	16,697,599.92	59,956,892.93
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与	4,276,556.56		16,575,812.71	8,328,289.24

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				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				57,079,825.01
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			3,461,917.40	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	5,134,617.43	主要为股票投资收益	1,457,182.92	163,381.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			1,002,300.00	660,000.00
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,108,937.29		-6,987,936.41	-12,571,673.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额			66,356.64	-2,245,274.72
所得税影响额	-21,230.77		-5,003,286.69	-79,437.25
合计	53,498,030.30		27,269,946.49	111,292,003.81

四、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		15,028,238.73	5,134,617.43	5,134,617.43
合计		15,028,238.73	5,134,617.43	5,134,617.43

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

2014 年，海南椰岛（集团）股份有限公司坚持以酒业为主业的发展战略，积极主动应对内外部环境发展变化，扎实开展各项工作。报告期内，实现营业收入 49155.74 万元，净利润约 4188.82 万元。

（一）酒类产业：

公司坚持以酒类产业作为公司主业，围绕继续做大做强公司主业的目標，集中资源对酒业生产、技术研发、销售进一步整合，报告期内，酒类总收入 2.42 亿元，酒类生产和销售联动情况良好，产品品质进一步提升，酒类产业已形成了一套权责清晰、运行顺畅的管理体系，为公司进一步做大做强酒业打下了坚实的基础；

1、酒业酿造

2014 年，集团酒业酿造公司共生产成品酒 257.5 万件，确保了酒业销售公司的产品供应，满足了市场要货需求。报告期内，共组织开展产品技术开发项目 8 项，开展工艺技术开发项目 9 项，开展质量技术开发项目 7 项；2014 年无因生产产品质量问题造成的退、换货。

2、酒业销售

报告期内，酒业销售在市场推进过程中遇到了一定的阻力，导致经营结果不及预期。

（1）全年大幅压缩了广告投入，在竞争日趋激烈的市场上，缺乏品牌背书导致市场推广比较缓慢。

（2）上年度，公司对产品品系进行了大幅调整，一星鹿龟酒因为不符合产品的定位和方向而被取消，导致部分区域主销品规缺失，加上各品规进行了升级换代，对价格和包装、名称等全方位的升级调整，市场震荡不可避免，让消费者重新认知和接受需要一定的时间。

（3）竞争环境的日趋激烈，更多同类产品的加入，导致营销成本上涨，终端竞争加剧，分流了大量消费者。

虽然由于各种原因，报告期内酒类销售情况不及预期，但产品本身的适销对路性和在消费者心目中口碑不存在任何问题，即使在大环境不利的情形下，依然有很多市场实现了高位增长。2015 年，随着政策的调整到位、新品过渡期的结束和保健酒市场份额的迅速增长，同时公司及时对存在的问题进行针对性改进，公司产品未来的市场前景依然看好。

（二）房地产业务：

报告期内，面对 2014 年严峻的房地产市场形势，公司房地产业务受到了一定影响，2014 年，房地产业务收入 1.92 亿元。椰岛广场、儋州隆华新村存量房销售逐渐进入尾声，并开始产权证办理。椰岛小城项目于年中具备销售条件开始预售，项目开发在当年完成单体工程验收，预计 2015 年上半年椰岛小城一期将交付使用，项目的开发水平和开发进度在项目所在地领先，为项目 2015 年热销奠定了基础。

(三) 食品饮料产业：

报告期内，公司食品饮料业务继续加大市场开发力度，同时注重产品质量提升，对重点市场精耕细作，2014 年，椰岛椰汁销售收入同比去年增长约 20%，已经实现了盈利。

(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	491,557,404.41	910,549,986.74	-46.02
营业成本	282,733,087.19	483,947,116.86	-41.58
销售费用	84,994,392.59	106,754,899.38	-20.38
管理费用	84,931,955.84	78,560,338.27	8.11
财务费用	5,365,540.56	9,571,075.74	-43.94
经营活动产生的现金流量净额	-176,923,428.63	241,029,105.51	-173.40
投资活动产生的现金流量净额	66,083,573.00	16,558,639.04	299.09
筹资活动产生的现金流量净额	-50,089,102.31	-147,434,782.55	66.03
研发支出	4,893,800.84	4,337,400.58	12.83
营业税金及附加	36,207,757.89	69,972,014.57	-48.25
投资收益	47,649,097.57	-1,548,262.26	3,177.59
营业外收入	6,139,955.36	48,336,511.52	-87.30
所得税费用	14,774,239.87	45,933,431.16	-67.84

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

收入构成	2014 年营业收入	本期收入 占总收入 比例	2013 年营业收入	本期收入占 总收入比例
1、酒类	242,413,310.77	49.32%	360,890,894.42	39.63%
2、淀粉	672,350.43	0.14%	11,826,994.63	1.30%
3、特色食品饮料	54,084,682.23	11.00%	45,399,448.17	4.99%
4、房地产开发	192,362,584.87	39.13%	490,949,117.61	53.92%
5、其他	2,024,476.11	0.41%	1,483,531.91	0.16%
合计	491,557,404.41	100.00%	910,549,986.74	100.00%

说明：本期房地产和酒类收入大幅下降，特色食品饮料收入略有上升，淀粉本期处理剩余零星库存已停止淀粉业务。

(2) 主要销售客户的情况

2014年度前五名客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
赣州同舟商贸有限公司	79,318,492.86	16.14
湖南腾晖贸易有限公司	50,550,677.14	10.28
泉州市丰泽区商道酒业商行	31,909,551.80	6.49
江苏君顶物流有限公司	7,010,799.74	1.42
黄洪秋	4,850,589.74	0.99
合计	173,640,111.28	35.32

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(%)	情况说明
1、酒类	酒类成本	148,733,404.91	52.61	181,702,397.55	37.55	-18.14	
2、淀粉	淀粉成本	1,584,555.48	0.56	12,126,107.12	2.5	-86.93	
3、特色食品饮料	食品饮料成本	42,392,728.85	14.99	36,516,143.71	7.55	16.09	
4、房地产开发	房地产成本	88,104,292.73	31.16	247,462,773.06	51.13	-64.40	
5、其他	其他类成本	1,918,105.22	0.68	6,139,695.42	1.27	-68.76	
合计		282,733,087.19	100.00	483,947,116.86	100.00	-41.58	

(2) 主要供应商情况

2014 年度公司前五名供应商采购金额约 2 亿元，占采购总额的 47.34%。

4 费用

财务费用比上年同期大幅减少主要是本年度平均贷款余额减少利息支出相应减少。
所得税费用比上年同期大幅减少主要是本年度盈利减少相应计提所得税减少。

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	4,893,800.84
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	4,893,800.84
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.55
研发支出总额占营业收入比例 (%)	1

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	-176,923,428.63	241,029,105.51	-417,952,534.14	-173.40
投资活动产生的现金流量净额	66,083,573.00	16,558,639.04	49,524,933.96	299.09
筹资活动产生的现金流量净额	-50,089,102.31	-147,434,782.55	97,345,680.24	净流出减少

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少主要为本年度房地产和酒类收入减少，贷款回笼同比大幅减少所致。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加主要为本期处置上海企业股权投资收益流入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期净流出减少主要为上年同期归还大额贷款所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本年度利润的主要来源 (1) 本年度转让上海企业股权实现收益；(2) 本年度琼海大印名豪项目确认投资收益；(3) 房地产椰岛广场项目销售实现盈利。同比上年同期，本年度净利润减少主要是上年同期椰岛广场项目实现大幅收益以及酒精工业土地被政府收储实现大幅收益所致。

(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	242,413,310.77	148,733,404.91	38.64	-32.83	-18.14	减少 11.01 个百分点
2、淀粉	672,350.43	1,584,555.48	-135.67	-94.32	-86.93	减少 133. 14个 百分 点
3、特色食品饮料	54,084,682.23	42,392,728.85	21.62	19.13	16.09	增加 2.05个 百分点
4、房地产	192,362,584.87	88,104,292.73	54.20	-60.82	-64.40	增加

开发						4.60 个百分点
5、其他	2,024,476.11	1,918,105.22	5.25	36.46	-68.76	增加 319.11 个百分点
合计	491,557,404.41	282,733,087.19	42.48	-46.02	-41.58	减少 4.37 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

本期房地产和酒类收入大幅下降，特色食品饮料收入略有上升，淀粉本期处理剩余零星库存已停止淀粉业务。

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	85,853,879.38	-18.64
华南地区	265,276,320.00	-58.51
华北地区	313,805.30	-95.60
西南地区	1,395,981.97	-73.21
华中地区	137,487,755.28	-5.82
其他地区	1,229,662.48	-83.33
合计	491,557,404.41	-46.02

主营业务分地区情况的说明

华南地区收入的大幅减少主要是房地产和酒类收入的减少所致，华东和华中地区收入的减少主要是酒类收入的减少，华北地区的收入减少主要是淀粉收入减少所致。

(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 (%)	情况说明
货币资金	207,573,378.81	14.65	356,509,812.67	25.04	-41.78	净减少额主要为本期采购付款和房地产新增澄迈椰岛小城项目工程款支付增加所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,028,238.73	1.06			100.00	净增加额主要为本期进行股票投资所致。
预付款项	4,182,510.40	0.30	12,150,783.19	0.85	-65.58	净减少额主要是本期预付中太建设股

						份有限公司预付工程款开票结算转入固定资产所致。
其他应收款	12,114,660.56	0.86	45,544,666.31	3.20	-73.40	净减少额主要是本期子公司荆州油脂收回土地收储的款项所致。
存货	624,602,895.17	44.08	430,675,012.85	30.25	45.03	净减少额主要是本期开发新的房地产项目椰岛小城增加的开发产品所致。
其他流动资产	19,106,614.74	1.35	11,661,252.05	0.82	63.85	期末余额主要是应交税费期末留抵税额。
在建工程	6,151,960.51	0.43	13,724,396.63	0.96	-55.18	净减少额主要为保健酒相关的在建项目逐步完工结转入固定资产所致。
递延所得税资产	10,842,566.17	0.76	15,764,036.84	1.11	-31.22	净减少额主要为以前年度因土地交易收益抵消产生的递延所得税资产本期确认转出所致。
短期借款	60,000,000.00	4.23	20,000,000.00	1.40	200.00	净增加额主要是本期新增流动资金贷款所致。
应交税费	18,480,917.03	1.30	27,029,553.46	1.90	-31.63	净减少额主要为上期计提的企业所得税本期缴纳所致。
其他应付款	31,220,463.00	2.20	47,784,552.04	3.36	-34.66	净减少额主要为长期待摊的广告费到期结算支付减少所致。
长期借款			49,000,000.00	3.44	-100.00	净减少额主要为一年内即将到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债核算。

(四) 核心竞争力分析

(1) 品牌价值蝉联中国保健酒第一名

公司经过近 20 年对椰岛品牌的持续投入,已将“椰岛”品牌建设成为中国保健酒行业中的领军品牌之一。2014 年,海南椰岛品牌价值突破百亿大关,达到 112.19 亿元,第五次蝉联中国保健酒品牌价值第一名,在整体经济增长速度放缓、行业环境不利、众多酒企品牌价值有所下降的大背景下,椰岛品牌价值仍实现了稳步增长的可喜局面。椰岛作为唯一一家以保健酒为主业的上市公司,是保健酒产业的先行者,拥有坚实的产业基础和成熟的销售网络及模式。

(2) 主打产品定位准确、清晰

公司对主打保健酒产品——椰岛鹿龟酒、椰岛海王酒定位准确、清晰。椰岛鹿龟酒作为传统保健酒的典型代表，是海南椰岛对于中国养生文化的一种坚守，也是对多年来一直坚持和信赖它的消费者的真挚承诺。因此，它的定位始终是“传统的、历史的、有文化的、具有保健功效的滋补酒”。目前，椰岛鹿龟酒已经在湖南、江苏等地形成了核心销售区域。

椰岛海王酒面对的是年轻的消费群体，定位是“年轻的、时尚的、刺激的，具有蓝色海洋气息的产品”。近年来，椰岛海王酒的受众群体越来越广泛，在核心销售区江西、福建和广西有着非常高的品牌知名度。

(3) 主业稳步发展，其他产业兼顾

公司在做好主业的同时，积极推进房地产业务、食品饮料业务发展。

公司涉足保健酒产业近 20 年，“椰岛”品牌在市场上享有盛誉，主打产品“椰岛鹿龟酒”和“椰岛海王酒”有广泛的忠实消费人群。

公司椰岛小城房地产项目已经转型为养老地产项目，符合国家积极应对老龄化、加快建立社会养老服务体系和发展老年服务业的政策走向，项目地理位置优越，品质上乘，配套完善，存在较大发展机遇。

食品饮料业务发展潜力巨大，海南发展椰汁饮料产业地理环境得天独厚，且随着人们对健康理念重视度的日益加强，植物蛋白类饮料市场接受度越来越高，椰岛品牌已深入消费者，认可度不断提高，目前公司椰子汁饮料业务增长势头良好，报告期内已实现盈利。

公司各个业务的健康向上发展，为做大做强酒业主业注入了强劲的推动力量，为公司酒业的快速发展奠定了坚实的基础。

(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 5676.89 万元，上年同期为 5874.27 万元，同比减少 197.38 万元，降幅 3.36%，主要为参股的海南新大慧热带农业科技股份有限公司亏损确认投资损失所致。

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	淀粉生产和销售	60,470,263.96	58,742,738.30	-1,973,841.66	56,768,896.64	37%

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
----	------	------	------	-----------	---------	-----------	---------------	----------

1	股票	600332	白云山	14,050,556.86	554,343	15,028,238.73	100.00	977,681.87
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	4,006,661.59
合计				14,050,556.86	/	15,028,238.73	100	4,984,343.46

(2) 买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入 股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出 股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
富春环保		95,000	762,080.86	95,000		-80,458.83
复星医药		75,000	1,434,887.06	75,000		158,574.08
乾照光电		15,000	174,837.38	15,000		1,664.47
江中药业		120,000	2,052,097.50	120,000		-208,139.75
北京银行		120,000	924,534.00	120,000		-5,586.60
中航动控		1,096,557	13,207,801.63	1,096,557		2,344,941.58
好想你		50,000	958,979.25	50,000		-57,833.04
航天动力		835,398	7,515,440.95	835,398		1,133,348.74
神农大丰		1,419,170	8,757,831.82	1,419,170		-342,982.88
白云山		554,343	14,050,556.86		554,343	
上海医药		532,788	7,589,743.18	532,788		699,239.95

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 128,723.27 元
 买卖其他上市公司股份的情况的说明

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

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	关联关系
光大银行金贸支行	定活宝	35,000,000.00	2014年4月14日	2014年5月16日	市场定价	127917.81	35,000,000.00	127,917.81	是	0	否	否	否	
光大银行金贸支行	定活宝	15,000,000.00	2014年4月28日	2014年5月16日	市场定价	22,356.16	15,000,000.00	22,356.16	是	0	否	否	否	
合计	/	50,000,000.00	/	/	/	150,273.97	50,000,000.00	150,273.97	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明														

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润 (万元)
上海椰鹏商贸有限公司	酒类销售	600.00	701.34	126.19	207.62	-208.41	-258.89
上海椰昌贸易有限公司	酒类销售	500.00	817.20	638.62	68.15	16.75	16.68
上海言实贸易有限公司	酒类销售	500.00	552.30	500.00	0	-30.96	8.62
上海椰阔商贸有限公司	酒类销售	500.00	64.56	-2,965.24	643.83	-578.89	-581.50
上海云方起工贸有限公司	酒类销售	300.00	1,006.18	-756.47	156.62	48.01	55.98
海南椰岛昌源商贸有限公司	酒类销售	100.00	0.52	-120.92	0	-13.53	-17.37
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	淀粉生产与销售	6,000.00	16,580.56	2,422.00	11,971.93	441.31	405.07
海南椰岛酒业销售有限公司	酒类销售	500.00	5,148.66	-78.97	4,350.66	-651.60	-658.51
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	酒类销售	5,000.00	3,326.41	3,289.25	2,049.86	-124.15	-83.60
广西椰岛淀粉工业有限公司	淀粉生产与销售	1,300.00	1,388.43	-970.80	0	-221.64	-222.41
荆州金楚油脂科技有限公司	食用油生产与销售	2,000.00	3,473.00	1,619.93	0.00	1,045.80	1,045.75

海南椰岛房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	25,601.10	7,092.31	18,305.22	3,234.50	2,416.29
海南椰岛食品饮料有限公司	食品饮料销售	5,000.00	2,894.06	2,098.29	5,410.68	46.37	44.35
上海椰吉贸易有限公司	酒类销售	300.00	243.10	-877.23	525.04	-382.63	-383.72
上海椰祥贸易有限公司	酒类销售	300.00	1,463.84	859.26	613.29	145.11	140.45
上海椰健贸易有限公司	酒类销售	300.00	695.29	-666.37	1,300.86	-336.46	-352.48
上海椰康贸易有限公司	酒类销售	300.00	1,767.61	1,434.37	1,205.19	248.54	238.98
上海椰久贸易有限公司	酒类销售	300.00	760.25	425.81	1,636.78	-102.71	-115.48
海南椰岛酒业酿造有限公司	酒类生产与销售	2,000.00	32,639.92	3,335.69	17,517.97	-1,226.29	-1,271.63
海南椰岛酒精工业有限公司	酒精生产及销售	3,100.00	1,642.95	1,472.60	0.00	-1.80	-1.80

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

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	99.50%	686,091.73	169,076,203.67	已投产
保健酒易地扩产项目二期	50,000,000.00	95.00%	519,837.39	43,451,317.62	已投产
ERP 项目	7,717,900.00	55.00%	1,834,927.44	4,382,618.44	一期验收,二期建设中
小曲酒生产基地项目	19,000,000.00	100.00%	3,497,015.06	26,908,599.01	已投产
其他			8,728,053.23	8,728,053.23	
合计	276,717,900.00	/	15,265,924.85	252,546,791.97	/
非募集资金项目情况说明					

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

1. 酒类产业

保健酒产业属于朝阳行业，行业总体销量在酒类总量中的占比较小，随着人们生活水平的不断提高，保健意识的日益增强，保健酒产业的市场规模存在巨大的成长空间，这也是近年来许多知名酒类公司涉足保健酒、地方“保健酒”企业数量增多的原因，由此也导致短期内区域保健酒市场份额的竞争会进一步加剧。

2、房地产产业

2014年，房地产市场量价回落、整体呈现走弱态势。政府部门通过“分类调控”、定向降准、放松“限贷”、降息等一系列措施刺激房市，四季度出现局部回暖。2015年，预计房地产市场政策环境将基本维持稳定，在整个增长趋势放缓、行业竞争白热化、人们对优质生活的追求不断提升的背景下，去同质、造特色，思维转型，挖掘优配新市场将给房地产行业带来新的挑战和机遇。

3、食品饮料产业

随着人们生活水平的提高，对饮品的营养、口味更加注重，植物蛋白饮料具备“天然、绿色、营养、健康”的品类特征，符合饮料市场的发展潮流和趋势。近年来，植物蛋白饮料已经呈现多元化爆发态势，绽放了强大的生命活力，2014年，植物蛋白饮料稳定增长，椰子汁市场则一直保持15%左右增长，成熟度越来越高，椰汁系列饮料呈现旺销趋势，市场发展潜力巨大。由于地方品牌迅速崛起，竞争也日渐加剧。

(二) 公司发展战略

公司始终坚持把酒业作为主业的发展战略，集中一切力量做大做强主业。公司将继续加大对酒类产业的投入，包括提高现有产品质量、促进新产品的技术研发、改进现有生产设备、生产工艺条件、降低成本、节约能耗等。同时，进一步加大对酒类和品牌的投入，加强品牌宣传力度，精心打造椰岛品牌形象，强化品牌运作，进一步提高海南椰岛的知名度和美誉度。

公司将进一步优化资产结构，在努力做大做强酒类主业的同时，积极推进房地产业务、食品饮料业务向前发展，不断提升椰岛品牌竞争力，增强企业盈利能力，创造良好的经营局面，促进椰岛持续、快速发展。

(三) 经营计划

1、酒类产业：强化酒类生产和销售的联动，完善酒业管理体系和市场运作机制，加强质量管理体系管理，完善品质控制方法，开展酒液稳定性技术攻关工作，在保证酒类产品质量的前提下，巩固和提升核心市场销售规模，同时对潜力市场进行局部性区域突破。

进一步加大对酒类产业的投入，包括对现有生产设备的改进、技术工艺的提升，品牌宣传力的增强等。通过多种有效渠道，集中一切优势资源将酒类主业做大做强。

2、房地产业务：2015年，公司将继续做好存量房销售工作，发挥现有优势，及时调整经营思路，把握市场契机，进一步加大销售宣传力度，采取各种行之有效的销售措施，力争椰岛小城项目在2015年内销售过半。

3、食品饮料业务：公司食品饮料产业将进一步深化产业结构调整，对产品进行升级，加大市场开发力度，优化渠道，对重点市场精耕细作，保持市场稳定增长，提高持续盈利能力，为进一步做大食品饮料产业打下坚实的基础。

(四) 可能面对的风险

1、酒类产业：随着人们健康养生理念的提升，保健酒销售出现逐年上涨的态势，一些一线白酒企业也开始涉足并加大对保健酒产业的布局和投入，各大保健酒品牌纷纷抢滩市场；近年来，公司在酒类产品市场推广上魄力不够，全国性品牌投入不足；公司现有主打产品椰岛鹿龟酒和椰岛海王酒两个系列产品，尚未形成全国性的核心产品，客户群具有较强的地域性；酒类销售核心市场竞争逐渐加剧，综合竞争优势不明显，市场的变数增大。

2、房地产业务：国家宏观调控政策在房地产政策、税收、住房供应结构等多方面对房地产市场可能产生重大影响；房地产属于资金密集型行业，在行业整体供应量超前与需求萎缩的现状下，行业竞争日益激烈；同时，还应考虑公司经营产品是否符合行业发展趋势，公司实际经营条件，产品、质量等是否符合客户要求等风险。

3、食品饮料业务：随着其它软饮料呈饱和状态趋势，植物蛋白饮料日渐风起云涌，目前为止尚未形成行业寡头，因此，一些大品牌及跨国企业也纷纷进军椰汁行业，如可口可乐、红牛、光明乳业、娃哈哈也都相继推出椰汁产品，对椰岛椰汁而言即是威胁也是风险；同时，椰岛还存在

一定市场风险，如不进行资金投入做大椰汁产业，近 5 年的市场份额将逐渐丧失，并错失椰汁发展的大好良机。

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

适用 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

适用 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

适用 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

根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》等规定，公司于 2014 年 3 月 5 日经公司第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于修改海南椰岛公司章程的议案》，该议案已经于 2014 年 4 月 9 日经公司 2013 年度股东大会审议通过。新修订的《公司章程》对利润分配的时间间隔及形式、现金分红的具体条件、比例和时间间隔等方面进行了修改，进一步强调公司采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式进行的利润分配，并优先采用现金分红的利润分配方式。

报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配方案：以公司现有股本 448,200,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股发放现金红利 1 元(含税)，共计派发现金 44,820,000.00 元。该方案在 2014 年 4 月 9 日经公司 2013 年度股东大会审议通过，并于 2014 年 5 月 22 日实施完毕。

公司利润分配政策符合《公司章程》及审议程序的规定，有明确的分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明，利润分配具体方案由独立董事发表意见，能够充分保护中小投资者的合法权益。

(二) 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(%)
2014 年		0		0	41,888,157.64	0
2013 年		1		44,820,000	135,455,523.71	33.09
2012 年		1		44,820,000	158,214,567.06	28.33

五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

作为国内保健酒行业的知名企业，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。作为海南省龙头企业之一，公司稳步经营，年上缴税金上亿元，同时努力创造就业机会，充分履行了企业的经济责任和社会责任；

同时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。2014年，“椰岛特困家庭援助基金会”继续开展形式多样的“献爱心、送温暖”活动，对上百名退休职工及在职困难职工进行慰问。

在公司发展的同时，公司高度重视对股东的回报，2014年公司制订了《海南椰岛未来三年（2014-2016年）股东分红回报规划》，并实施了公司2013年度利润的分配发放，每股发放红利0.1元，总共派发4482万元，占当年合并报表中归属于上市公司股东的净利润的33.09%，使投资者共同分享公司经营发展增长成果。

(二). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

我司高度重视环保工作，酒业酿造厂区新建时严格遵守环保“三同时”规定，污水处理站与生产车间同时投入使用，厂区内所有污水均经处理后达标排放，锅炉使用作为清洁能源的天然气做燃料，多年来从未发生环保事故。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
平安银行股份有限公司海口分行于 2012 年 9 月向海口市中级人民法院提起诉讼，诉公司、椰岛（集团）洋浦物流有限公司等借款担保合同纠纷，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，截至报告日尚未结案。	http://www.sse.com.cn/

(二) 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)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
海南椰 岛(集 团)股 份有 限公 司	海南金 椰林酒 业有限 公司	无	联营 合同 纠纷	被申请人依据琼土海环资建字(1999)10号文件批复于1999年5月28日与华能海南发电股份有限公司订立《租赁合同》，租赁华能发电土地等用于建设酒精厂。2002年6月18日被申请人以该酒精厂全部资产设备出资作价人民币1640万元与申请人签订协议共同组建海南椰岛酒精工业公司(下称酒精公司)，被申请人持有该酒精公司40%股权。被申请人自2002年6月26日起至2004年1月26日止，分6次从酒精公司提走申请人缴付的出资人民币8015660元。2002年6月21日，因被申请人与华能发电发生纠纷，导致申请人与被申请人之间订立的合同无法履行，酒精公司无法运营。2005年12月1日，申请人与被申请人通过修改酒精公司章程，将注册资本由4100	10,205,317.73		正在审 理中。		

				<p>万元变更登记为 3100 万元，其中被申请人出资 1640 万元，持有股权 52.9%，而该股权又于 2009 年 5 月被海南省澄迈县法院依据执行申请人汕头市潮阳建筑总公司海南分公司的请求登报公开拍卖，拍卖评估价为 260 万元，后经申请人、被申请人、执行申请人三方达成和解协议，申请人代被申请人向执行申请人支付人民币 362 万元，被申请人将持有的酒精公司 52.9% 的股权转让给申请人。双方向工商机关办理了股权变更登记，被申请人退出了酒精公司。由于申请人与被申请人双方联营期间债权债务并未清算，被申请人通过酒精公司提走的申请人的 8015660 元及其他款项未返还给申请人。经协商，双方于 2011 年 5 月 22 日签订了一份《清算协议》（2011）第 01 号。根据该协议约定，被申请人应向申请人返还投入酒精公司设备评估值款 8015660 元，代付澄迈法院执行工程款 362 万元，应分摊酒精公司费用 2189657.73 元，三项合计人民币 13825317.73 元。被申请人承诺，将用对华能发电诉讼所得赔偿金及其他收益优先支付欠申请人的债务。但被申请人在与华能发电的诉讼经法院判决并得到赔偿共计 4100 万元后，并未按约定向申请人清偿债务，且多次找借口赖账并转移财产。为保证申请人权益得以实现，申请人于 2013 年 8 月向海南仲裁委提起仲裁申请。被申请人不服，于 2013 年 11 月 5 日提出仲裁反请求，要求①确认其拥有酒精公司 52.9% 的股权，并要求申请人将该股权变更至被申请人名下；②解散酒精公司，对公司进行清算并依法分割财产；③请求裁决申请人承担并支付酒精公司应当支付给被申请人的酒精项目资产转让款人民币 1653.434 万元；④请求裁决申请人支付处分酒精公司土地中属于被申请人所有的土地使用权转让款人民币 1986.8552 万元。</p>					
中山泰牛生物科技发展有限公司	海南椰岛（集团）股份有限公司	海南椰岛酒业酿造有限公司	诉讼	<p>2014 年 6 月中山泰牛生物科技发展有限公司（以下简称：泰牛生物）向广东省中山市第一人民法院提起诉讼，诉公司及子公司海南椰岛酒业有限公司建设用地使用权转让合同纠纷（（2014）中一法沙民一初字第 623 号）。泰牛生物的生产工厂在广东中山市沙朗镇，工厂的土地为划拨用地，原为公司子</p>	373.5 万元		一审开庭时间未定		

		公司	公司中山椰岛饮料有限公司所有所有, 2010 年 4 月 19 日原被告签订协议, 将中山椰岛饮料有限公司的股权及厂房机器设备以现状出让给泰牛生物, 资产股权过户的费用公司出 100 万元, 由泰牛生物直接从转让款中扣除, 其余费用由泰牛生物承担。嗣后, 泰牛生物以划拨土地变性为工业用地需支付费用为由提起诉讼, 要求公司及子公司海南椰岛酒业有限公司办理该国有土地的出让手续并承担划拨土地出让金 373.5 万元。目前公司正在准备应诉材料, 听候中山市第一法院的开庭通知。						
--	--	----	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

五、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
黄银庆	上海椰岛企业发展有限公司股权	2014年6月29日	99,260,000.00	-4,834,669.48	32,196,409.53	否	协议定价	是	是	56.30	
合计	/		99,260,000.00	-4,834,669.48	32,196,409.53	否				56.30	

六、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

七、重大关联交易

√适用 □不适用

(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
本公司第六届董事会第十七次会议于2014年8月14日审议通过了《关于海南椰岛日常关联交易的议案》，并经公司2014年第一次临时股东大会审议批准。、2014年7月1日至2015年6月30日，公司将继续与湖南腾晖贸易有限公司进行日常关联交易。在此期间，公司预计向关联方销售产品、商品的金额不超过人民币1.2亿元，其中酒类8000万元，饮品类4000万元。本次交易是双方为了保证业务正常进行而形成的关联交易，公司与湖南腾晖间发生的关联交易，根据自愿、平等、互惠互利、公平公允的原则进行，相应的经销商遵从统一的定价政策，该等关联交易事项对本公司生产经营未构成不利影响，且未存在损害公司股东利益的情况。	http://www.sse.com.cn/

八、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同**九、承诺事项履行情况**

□适用 √不适用

十、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		550,000
境内会计师事务所审计年限		8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（特殊普通合伙）	300,000

财务顾问		
保荐人		

十一、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

本报告期公司及其董事、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。

十二、可转换公司债券情况

适用 不适用

十三、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
海南南大高新股份有限公司			-349,540.00	349,540.00	
合计	/		-349,540.00	349,540.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由长期股权投资科目列报，改为以成本计量的可供出售金融资产列报。

2 准则其他变动的的影响

根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

A、原列报于合并资产负债表的“外币报表折算差额”科目的外币报表折算差额项目，改为列报于“其他综合收益”科目；

B、合并利润表与利润表的“其他综合收益”科目，改为“其他综合收益的净额”科目，并列报其他综合收益的分类信息；

C、原列报于合并资产负债表及资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改

为列报于“递延收益”科目；

D、相应地，合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

项目	2013年1月1日		2013年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
外币报表折算差额	-1,680,707.21		-1,825,495.85	
其他综合收益		-1,680,707.21		-1,825,495.85
递延收益		16,671,905.55		16,792,863.31
其他非流动负债	16,671,905.55		16,792,863.31	

十四、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2015年2月12日，公司在指定媒体披露了临2015-014号《海南椰岛（集团）股份有限公司股东股权转让事项进展公告》，海口市国有资产经营有限公司（以下简称“国资公司”）国有股份协议转让的公开征集程序正在进行中，公开征集的截止日期为2015年2月14日。2015年3月23日，我司收到国资公司《关于海南椰岛（集团）股份有限公司国有股份转让事项进展情况的通知书》：截至本次公开征集期满，海南建桐投资管理有限公司（以下简称“海南建桐”）作为意向受让方向国资公司递交了受让申请材料并按规定支付了履约保证金。目前，国资公司已经完成对海南建桐受让资格的确认，正在就股份转让协议及相关事项与海南建桐进行磋商。双方将在完成磋商并经各自公司内部授权后签署股份转让协议。

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

报告期内公司股份未发生变动。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京兴广业商贸有限公司	0	1,918,174		0	本年度公司为原始股东海南金泰房地产开发公司办理补登记手续，将未明确持有人部分股份登记在海南金泰房地产开发公司名下，后海南金泰将该部分股份过户给了北京兴广业商贸有限公司。该股份为股改限售流通股。	2014 年 11 月 26 日
海口市国有资产经营有限公司	0	781,826		0	北京兴广业商贸有限公司偿还公司大股东股改代垫对价股份。该股份为股改限售流通股。	2014 年 11 月 26 日
未明确持有人	5,361,120			2,661,120	截至本年度末共计有 12 家法人股单位尚未办理补登记手续，待办理补登记后偿还大股东代垫对价股份后方可申请流通。	
合计	5,361,120	2,700,000		2,661,120	/	/

二、证券发行与上市情况

截至报告期末近 3 年，公司未有证券发行上市情况。

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数：**

截止报告期末股东总数(户)	26,224
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	26,224

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况	股东 性质

					股份 状态	数量	
海口市国有资产经营有限公司	781,826	78,737,632	17.57		无		国有法人
山东省国际信托有限公司—恒鑫一期集合资金信托	27,590,000	27,590,000	6.16		无		未知
海通证券股份有限公司	17,412,200	17,412,200	3.88		无		未知
深圳市富安控股有限公司	-50,000,000	9,978,593	2.23		无		境内非国有法人
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	6,509,867	6,509,867	1.45		无		未知
云南国际信托有限公司—云信·套利通1号证券投资集合资金信托计划	5,008,814	5,008,814	1.12		无		未知
童婷婷	5,000,000	5,000,000	1.12		无		境内自然人
戴金凤	4,344,178	4,344,178	0.97		无		境内自然人
中融国际信托有限公司—中融增强58号	4,248,662	4,248,662	0.95		无		未知
兴业国际信托有限公司—祥瑞1期新型结构化证券投资集合资金信托计划	3,568,423	3,568,423	0.80		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
海口市国有资产经营有限公司	78,737,632	人民币普通股	78,737,632				
山东省国际信托有限公司—恒鑫一期集合资金信托	27,590,000	人民币普通股	27,590,000				
海通证券股份有限公司	17,412,200	人民币普通股	17,412,200				
深圳市富安控股有限公司	9,978,593	人民币普通股	9,978,593				
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	6,509,867	人民币普通股	6,509,867				

云南国际信托有限公司—云信·套利通 1 号证券投资集合资金信托计划	5,008,814	人民币普通股	5,008,814
童婷婷	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
戴金凤	4,344,178	人民币普通股	4,344,178
中融国际信托有限公司—中融增强 58 号	4,248,662	人民币普通股	4,248,662
兴业国际信托有限公司—祥瑞 1 期新型结构化证券投资集合资金信托计划	3,568,423	人民币普通股	3,568,423
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东省国际信托有限公司—恒鑫一期集合资金信托、海通证券股份有限公司、童婷婷为深圳市东方财智资产管理有限公司一致行动人		

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			待上市流通手续补充完整后经申请可流通
2	中国信达资产管理股份有限公司	270,000			偿还国资公司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			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
4	海南证通租赁公司	121,230			偿还国资公司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			偿还国资公司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			偿还国资公司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			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
8	陈志强	540			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
9	未明确持有人	2,661,120			待未明确持有人办理证券补登记手续,偿还国资公司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变更情况

(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	徐海波
成立日期	1998年9月28日
组织机构代码	70889547-9
注册资本	109,560
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

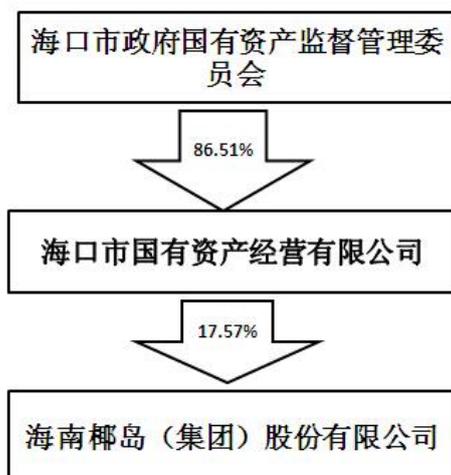
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	海口市政府国有资产监督管理委员会
----	------------------

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
海口市国有资产经营有限公司	徐海波	1998年9月28日	70889547-9	109,560	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
深圳市东方财智资产管理有限公司	冯彪	2012年12月3日	05898940-5	2,000	受托资产管理；投资管理；投资顾问；股权投资；投资兴办实业
情况说明					

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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 (注)	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)	报告期在其 股东单位领 薪情况
雷立	董事长	男	57	2013年1月16日						55	
曹雅群	董事、总 经理	男	69	2015年2月11日							
魏永柏	董事	男	48	2015年2月11日							
饶哲	董事	男	50	2013年1月16日						6	
袁小平	董事	男	52	2013年1月16日						6	
裴勇	独立董 事	男	55	2013年1月16日						6	
徐明贵	独立董 事	男	59	2013年1月16日						6	
刘星	独立董 事	女	42	2013年1月16日						6	
杨芳红	监事会 主席	女	57	2013年1月16日						5	
曲亚文	监事	女	39	2013年1月16日						5	
许若威	职工监 事	男	47	2013年12月26日		9,400	7,100	-2,300	二级市场 减持	17	
曲锋	副总经 理	男	39	2013年1月31日						40	
吴文平	副总经	男	52	2013年1月31日						40	

	理										
武晖	副 总 经 理	男	48	2013 年 7 月 29 日		36,720				40	
伍绍远	财 务 总 监	男	52	2013 年 1 月 16 日						40	
李大刚	原 总 经 理	男	48	2013 年 1 月 16 日	2015 年 2 月 2 日					50	
李勇	原董事、 副 总 经 理、董 事 会 秘 书	男	42	2013 年 1 月 16 日	2015 年 2 月 2 日					40	
冷明权	原 独 立 董 事	男	60	2013 年 1 月 16 日	2013 年 6 月 13 日					2.5	
合计	/	/	/	/	/	46120	7,100	-2300	/	364.5	/

男

姓名	最近 5 年的主要工作经历
雷立	2009 年 8 月至 2014 年 2 月，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。2013 年 1 月至今，任公司第六届董事会董事长。
曹雅群	2012 年 12 月至今，担任深圳市东方财智资产管理有限公司董事。2015 年 1 月至今任公司总经理
魏永柏	1994 年从事专职律师工作至今，现执业于北京市康达(广州)律师事务所。2015 年 1 月至今，任公司第六届董事会董事。
饶哲	2011 年 6 月至今，任海口市国有资产经营有限公司副总经理。2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任公司第五届董事会董事；2013 年 1 月至今，任公司第六届董事会董事。
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。2013 年 1 月至今，任公司第六届董事会董事。
裴勇	2006 年 5 月开始律师执业至今。2013 年 1 月至今，任公司第六届董事会独立董事。
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。2013 年 1 月至今，任公司第六届董事会独立董事。
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海南分所的副所长。2013 年 1 月至今，任公司第六届董事会独立董事。

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。2013 年 1 月至今，任公司第六届监事会主席。
曲亚文	2008 年 6 月至 2012 年 5 月，任海口市燃气集团公司财务总监，2012 年 5 月至今，任海口市国有资产经营有限公司财务总监。2013 年 1 月至今，任公司第六届监事会监事。
许若威	2009 年 2 月至 2013 年 3 月任公司集团办公室副主任；2013 年 3 月至今，任公司集团办公室主任，兼任集团工会委员；2013 年 12 月至今，任公司第六届监事会职工监事。
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，历任海口市创新产业投资有限公司副总经理、海口市国有资产经营有限公司董事长助理。2013 年 1 月至今，任公司副总经理。
吴文平	2008 年 12 月至 2012 年，任海南椰岛（集团）股份有限公司审计负责人。2013 年 1 月至今，任公司副总经理。
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。2013 年 7 月至今，任公司副总经理。
伍绍远	2009 年 12 月至今，任公司财务总监。
李大刚	2013 年 1 月至 2015 年 1 月，任公司第六届董事会董事、总经理。
李勇	2013 年 1 月至 2015 年 1 月，任公司第六届董事会董事、副总经理、董事会秘书。
冷明权	2008 年 6 月至 2013 年 1 月，任公司第五届董事会独立董事；2013 年 1 月至 2014 年 6 月，任公司第六届董事会独立董事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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
曹雅群	深圳市东方财智资产管理有限公	董事		
雷立	海口市国有资产经营有限公司	董事长		2014 年 3 月 4 日
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		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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	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海南分所	副所长		
裴勇	海南嘉天律师事务所	律师		
魏永柏	北京市康达（广州）律师事务所	律师		
在其他单位任职情况的说明				

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	公司外部董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
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进行支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	364.5 万元（人民币）

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
李大刚	董事、总经理	离任	工作原因辞职
李勇	董事、副总经理、董事会秘书	离任	工作原因辞职
冷明权	独立董事	离任	任期满六年辞职
曹雅群	董事、总经理	聘任	股东大会选举、董事会聘任
魏永柏	董事	聘任	股东大会选举

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动。

六、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	99
主要子公司在职员工的数量	864
在职员工的数量合计	963
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	383
销售人员	227
技术人员	54
财务人员	48
行政人员	251
合计	963
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	15
本科	184
大专	249
大专以下	515
合计	963

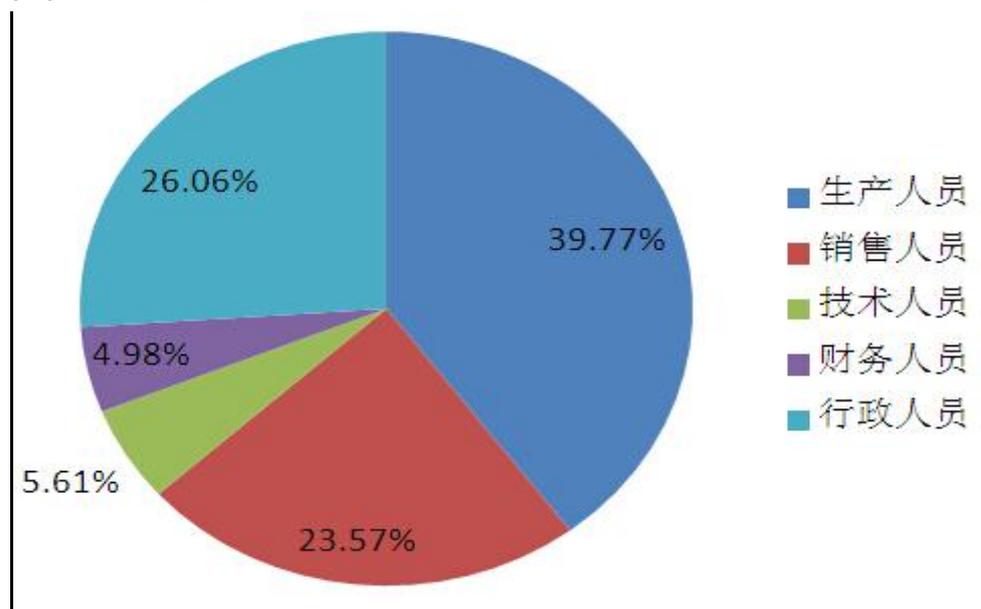
(二) 薪酬政策

公司根据“效益优先”和“对外竞争性、对内公平性”的原则，综合分析员工岗位价值、职责轻重、工作能力高低及贡献大小等决定员工的薪酬水平。同时参考海南省薪酬水平和同行业薪酬水平，优化员工薪酬结构，构建科学的薪酬体系。此外公司根据国家有关规定，员工享有“五险二金”、带薪休假、带薪培训等福利待遇。

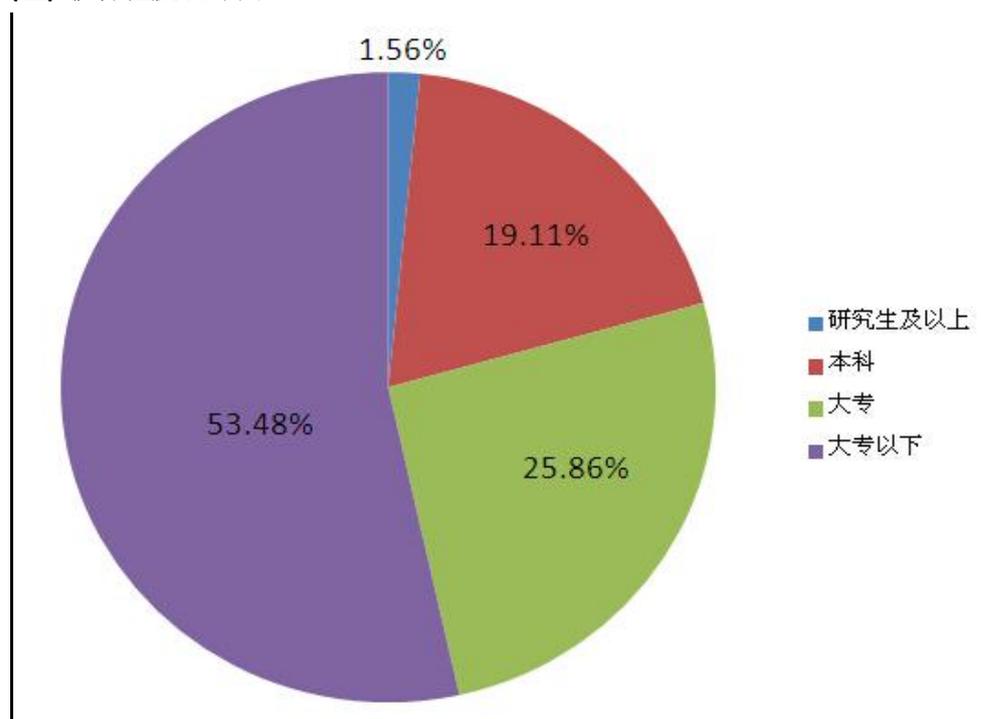
(三) 培训计划

公司根据战略规划和年度经营计划，在对各部门及所属公司培训需求进行充分调研、分析的基础上制定年度培训计划，并严格监督培训计划的落实，构建和完善培训体系。以提升员工职业水平与素养为原则，重点围绕涉及管理、经营、专业技术、思想教育等各个方面进行培训。目的是提高全体员工的整体素质，以推动企业的发展。

(四) 专业构成统计图



(五) 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

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规及通知等文件的要求，制定及修订了《投资者关系管理制度》、《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》、《总经理工作规则》、《独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关联交易管理制度》、《内部审计制度》、《董事会印章使用管理办法》、《投资管理制度》，在不断完善公司法人治理结构的同时，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作，努力降低风险，同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，确保法人治理结构的合规性。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东都享有平等的地位和权利，同时还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，会议记录完整，保证了股东大会的合法有效。

2、关于控股股东与公司：公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。

3、关于董事与董事会：公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，制定了《董事会议事规则》，董事的任职资格和选举程序均符合有关法律法规的规定。公司现有 8 名董事，其中独立董事 3 人，独立董事人数不少于董事会总人数的 1/3。各董事严格遵守所作的董事声明和承诺，认真履行公司章程赋予的权力义务，忠实、勤勉、诚信地履行职责。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定。监事会成员本着对股东负责的精神，按照公司《监事会议事规则》认真履行职责，对公司财务以及公司董事、管理层履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于信息披露和透明度：公司制定了《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书负责公司信息披露工作，指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站为公司信息披露媒体。公司严格遵守信息披露的有关规定，有效防止了选择性信息披露情况和内

幕交易的发生，做到公平、公正、公开。公司依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康的发展。公司董事会办公室指派专人负责接待投资者来电来访，及时解答和回复投资者咨询。通过上交所 E 互动平台及全景网投资者关系互动平台，积极与投资者进行交流互动，解答投资者提问并积极听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系。

（二）内幕信息知情人登记管理情况

为进一步规范公司内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，公司根据相关法律法规的规定，于 2010 年 3 月 17 日经召开的第五届董事会第二十七次会议审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》，并在 2013 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第四次会议审议修订了该制度，公司严格执行上述制度，报告期内，公司认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关岗位员工对相关文件进行学习，提高相关人员的合规、保密意识。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异：

无差异

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 2013 年度股东大会	2014 年 4 月 9 日	1. 公司 2013 年度报告全文及摘要 2. 公司 2013 年度董事会工作报告 3. 公司 2013 年度监事会工作报告 4. 公司 2013 年度财务决算报告 5. 公司 2013 年度利润分配预案 6. 关于续聘众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度年报审计机构及内部控制审计机构的议案 7. 公司独立董事 2013 年度述职报告 8. 《关于修订海南椰岛公司章程的议案》 9. 《海南椰岛 2014-2016 年股东回报规划》	全部议案获得表决通过	www. sse. com. cn/	2014 年 4 月 10 日
海南椰岛 2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 11 月 3 日	1. 关于海南椰岛日常关联交易的议案	议案获得表决通过	www. sse. com. cn/	2014 年 11 月 4 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
雷立	否	8	8	0	0	0	否	2
饶哲	否	8	8	4	0	0	否	2
袁小平	否	8	8	4	0	0	否	2
裴勇	是	8	8	4	0	0	否	2
徐明贵	是	8	8	4	0	0	否	2
刘星	是	8	8	4	0	0	否	2
李大刚	否	8	8	0	0	0	否	2
李勇	否	8	8	0	0	0	否	2
冷明权	是	6	6	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
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

报告期内，公司董事会下设各专门委员会均按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实地履行各自职责，为完善公司治理结构、促进公司发展起到了积极的作用。

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。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，严格按照公司绩效考核管理制度执行。

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、重要声明 按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制建设情况 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负责人。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。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。报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等法律法规要求，结合公司实际情况，修订和完善公司内部控制制度、业务流程及授权列表清单，规范公司经营管理和提升风险防范能力。在公司董事会的领导下，公司制定了详细的内部控制工作计划并根据重要性水平，对公司组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递和信息系统方面有针对性地开展风险评估工作，完善和更新内部控制风险矩阵，修订《内部控制手册》。针对高风险领域关键控制点进行审计工作，将审计结果向管理层、董事会汇报，督促整改，有效防范了经营决策及管理风险，确保公司的规范运作和健康发展。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了《内部控制审计报告》。《内部控制审计报告》于 2015 年 3 月 27 日刊登在上海证券交易所网站上。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司于 2010 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第二十七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。2014 年 3 月 5 日，经公司第六届董事会第十三次会议审议通过修订。公司严格执行上述制度，年度报告未出现重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

众环审字（2015）010774 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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。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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 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（特殊普通合伙）

中国注册会计师 汤家俊

中国注册会计师 曾科峰

中国 武汉

2015 年 3 月 25 日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	207,573,378.81	356,509,812.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2	15,028,238.73	
衍生金融资产			
应收票据			2,830,000.00
应收账款	(七) 5	38,650,951.78	37,091,762.94
预付款项	(七) 6	4,182,510.40	12,150,783.19
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			
其他应收款	(七) 9	12,114,660.56	45,544,666.31
买入返售金融资产			
存货		624,602,895.17	430,675,012.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,106,614.74	11,661,252.05
流动资产合计		921,259,250.19	896,463,290.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		349,540.00	349,540.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		56,768,896.64	58,742,738.30
投资性房地产			
固定资产		273,597,501.56	283,271,240.74
在建工程		6,151,960.51	13,724,396.63
工程物资		16,395.88	73,400.01
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		141,406,212.09	147,940,741.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,435,676.79	7,305,636.00
递延所得税资产		10,842,566.17	15,764,036.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		495,568,749.64	527,171,730.14

资产总计		1,416,827,999.83	1,423,635,020.15
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,064,507.55	156,874,134.99
预收款项		132,839,527.77	136,004,261.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,419,635.57	18,693,945.27
应交税费		18,480,917.03	27,029,553.46
应付利息		119,166.67	181,666.67
应付股利		11,506,660.78	11,526,127.03
其他应付款		31,220,463.00	47,784,552.04
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		512,650,878.37	468,094,241.39
非流动负债:			
长期借款			49,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,845,488.86	16,792,863.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,845,488.86	65,792,863.31
负债合计		529,496,367.23	533,887,104.70
所有者权益			
股本		448,200,000.00	448,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		127,486,054.67	127,486,054.67
减: 库存股			

其他综合收益		-1,832,811.58	-1,825,495.85
专项储备			
盈余公积		121,265,569.71	103,502,137.78
一般风险准备			
未分配利润		191,402,854.49	212,098,128.78
归属于母公司所有者权益合计		886,521,667.29	889,460,825.38
少数股东权益		809,965.31	287,090.07
所有者权益合计		887,331,632.60	889,747,915.45
负债和所有者权益总计		1,416,827,999.83	1,423,635,020.15

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

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		111,572,819.54	158,237,463.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,028,238.73	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		83,775,107.94	87,401,151.81
预付款项		3,047,743.03	8,289,294.54
应收利息			
应收股利		157,069,681.29	19,059,942.80
其他应收款		250,048,719.05	262,632,271.32
存货		348,491,272.33	101,815,180.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		969,033,581.91	637,435,304.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		349,540.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		282,708,965.02	535,477,251.56
投资性房地产			
固定资产		149,971,522.02	87,182,863.22
在建工程		3,465,759.82	7,507,864.01
工程物资		16,395.88	73,400.01
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		119,164,768.82	96,276,996.60
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		478,100.00	
递延所得税资产		5,534,608.66	5,589,190.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		561,689,660.22	732,107,565.51
资产总计		1,530,723,242.13	1,369,542,869.93
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		129,879,561.77	36,143,792.73
预收款项		44,247,233.07	42,216,131.43
应付职工薪酬		2,620,022.31	2,928,199.89
应交税费		5,982,693.47	7,909,810.84
应付利息		119,166.67	181,666.67
应付股利		9,651,620.10	9,671,086.35
其他应付款		122,431,165.80	157,934,103.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		384,931,463.19	306,984,791.32
非流动负债：			
长期借款			49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		16,365,488.86	16,232,863.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,365,488.86	65,232,863.31
负债合计		401,296,952.05	372,217,654.63
所有者权益：			
股本		448,200,000.00	448,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,806,781.84	93,520,026.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,265,569.71	103,502,137.78
未分配利润		467,153,938.53	352,103,051.14
所有者权益合计		1,129,426,290.08	997,325,215.30

负债和所有者权益总计		1,530,723,242.13	1,369,542,869.93
------------	--	------------------	------------------

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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		491,557,404.41	910,549,986.74
其中：营业收入		491,557,404.41	910,549,986.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		485,917,551.07	760,727,429.76
其中：营业成本		282,733,087.19	483,947,116.86
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		36,207,757.89	69,972,014.57
销售费用		84,994,392.59	106,754,899.38
管理费用		84,931,955.84	78,560,338.27
财务费用		5,365,540.56	9,571,075.74
资产减值损失		-8,315,183.00	11,921,984.94
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		977,681.87	
投资收益（损失以“－”号填列）		47,649,097.57	-1,548,262.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,973,841.66	-2,585,925.66
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,266,632.78	148,274,294.72
加：营业外收入		6,139,955.36	48,336,511.52
其中：非流动资产处置利得		188,373.30	19,303,399.36
减：营业外支出		3,221,315.39	16,129,634.98
其中：非流动资产处置损失		437,352.60	2,605,799.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,185,272.75	180,481,171.26
减：所得税费用		14,774,239.87	45,933,431.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,411,032.88	134,547,740.10

号填列)			
归属于母公司所有者的净利润		41,888,157.64	135,455,523.71
少数股东损益		522,875.24	-907,783.61
六、其他综合收益的税后净额		-7,315.73	-144,788.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,315.73	-144,788.64
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-7,315.73	-144,788.64
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-7,315.73	-144,788.64
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,403,717.15	134,402,951.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,880,841.91	135,310,735.07
归属于少数股东的综合收益总额		522,875.24	-907,783.61
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.30
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.30

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： 元，上期被合并方实现的净利润为： 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
2014年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		16,658,702.29	62,962,858.30
减: 营业成本		10,930,892.61	43,142,311.98
营业税金及附加		1,795,015.17	7,172,124.00
销售费用		5,610,797.97	7,430,710.15
管理费用		35,728,725.68	33,610,583.62
财务费用		1,018,047.91	8,731,243.47
资产减值损失		-350,951.32	-23,320.55
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		977,681.87	
投资收益(损失以“-”号填列)		213,831,580.39	44,274,413.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		176,735,436.53	7,173,618.64
加: 营业外收入		2,551,301.68	19,991,185.10
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		1,597,837.44	13,801,655.27
其中: 非流动资产处置损失			667,665.84
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		177,688,900.77	13,363,148.47
减: 所得税费用		54,581.45	1,118,966.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		177,634,319.32	12,244,182.12
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		177,634,319.32	12,244,182.12
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		532,919,703.13	1,024,832,655.79
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		25,012,901.29	81,672,482.43
经营活动现金流入小计		557,932,604.42	1,106,505,138.22
购买商品、接受劳务支付的现金		422,471,396.12	432,853,912.76
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		87,669,653.05	82,308,275.94
支付的各项税费		97,237,099.86	212,490,468.88
支付其他与经营活动有关的现金		127,477,884.02	137,823,375.13
经营活动现金流出小计		734,856,033.05	865,476,032.71
经营活动产生的现金流量净额		-176,923,428.63	241,029,105.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	73,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,544,173.54	1,468,565.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,150,025.17	62,048,160.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,865,130.00	4,076,820.73
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		157,559,328.71	140,593,547.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,425,198.85	54,034,908.13
投资支付的现金		50,000,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		14,050,556.86	
投资活动现金流出小计		91,475,755.71	124,034,908.13
投资活动产生的现金流量净额		66,083,573.00	16,558,639.04
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		70,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,653,935.05
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	31,653,935.05
偿还债务支付的现金		69,000,000.00	127,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,089,102.31	52,088,717.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		120,089,102.31	179,088,717.60
筹资活动产生的现金流量净额		-50,089,102.31	-147,434,782.55

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,475.92	-4,589.65
五、现金及现金等价物净增加额		-160,936,433.86	110,148,372.35
加：期初现金及现金等价物余额		356,509,812.67	246,361,440.32
六、期末现金及现金等价物余额		195,573,378.81	356,509,812.67

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		36,165,877.56	60,963,451.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		140,579,365.79	317,239,773.90
经营活动现金流入小计		176,745,243.35	378,203,225.87
购买商品、接受劳务支付的现金		142,539,638.29	72,350,008.40
支付给职工以及为职工支付的现金		22,809,135.46	16,498,587.51
支付的各项税费		10,529,917.15	48,783,020.71
支付其他与经营活动有关的现金		46,490,346.08	34,437,057.04
经营活动现金流出小计		222,369,036.98	172,068,673.66
经营活动产生的现金流量净额		-45,623,793.63	206,134,552.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,000,000.00	73,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,044,173.54	42,004,499.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,265.31	23,142,398.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		39,865,130.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		130,995,568.85	138,146,897.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,209,746.74	18,382,535.77
投资支付的现金		38,094,498.00	74,849,716.15
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		14,050,556.86	

投资活动现金流出小计		68,354,801.60	93,232,251.92
投资活动产生的现金流量净额		62,640,767.25	44,914,645.94
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		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			5,103,668.64
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	5,103,668.64
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	127,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,681,617.69	53,256,985.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,681,617.69	180,256,985.71
筹资活动产生的现金流量净额		-75,681,617.69	-175,153,317.07
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		-58,664,644.07	75,895,881.08
加:期初现金及现金等价物余额		158,237,463.61	82,341,582.53
六、期末现金及现金等价物余额		99,572,819.54	158,237,463.61

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
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,825,495.85		103,502,137.78		212,098,128.78	287,090.07	889,747,915.45
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,825,495.85		103,502,137.78		212,098,128.78	287,090.07	889,747,915.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,315.73		17,763,431.93		-20,695,274.29	522,875.24	-2,416,282.85
(一)综合收益总额											41,888,157.64	522,875.24	42,411,032.88
(二)所有者投入和减少资本							-7,315.73						-7,315.73
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他							-7,315.73						-7,315.73
(三) 利润分配								17,763,431.93		-62,583,431.93			-44,820,000.00
1. 提取盈余公积								17,763,431.93		-17,763,431.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-44,820,000.00			-44,820,000.00
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,832,811.58	121,265,569.71		191,402,854.49	809,965.31		887,331,632.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,680,707.21		102,277,719.57		122,687,023.28	1,245,751.74	800,215,842.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,680,707.21		102,277,719.57		122,687,023.28	1,245,751.74	800,215,842.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-144,788.64		1,224,418.21		89,411,105.50	-958,661.67	89,532,073.40
（一）综合收益总额											135,455,523.71	-907,783.61	134,547,740.10
（二）所有者投入和减少资本							-144,788.64					-50,878.06	-195,666.70
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他						-144,788.64					-50,878.06	-195,666.70
(三) 利润分配								1,224,418.21		-46,044,418.21		-44,820,000.00
1. 提取盈余公积								1,224,418.21		-1,224,418.21		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-44,820,000.00		-44,820,000.00
4. 其他												
(四) 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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67	-1,825,495.85		103,502,137.78		212,098,128.78	287,090.07	889,747,915.45

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

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,200,000.00				93,520,026.38				103,502,137.78	352,103,051.14	997,325,215.30
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	448,200,000.00				93,520,026.38				103,502,137.78	352,103,051.14	997,325,215.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-713,244.54				17,763,431.93	115,050,887.39	132,101,074.78
(一)综合收益总额										177,634,319.32	177,634,319.32
(二)所有者投入和减少资本					-713,244.54						-713,244.54
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-713,244.54						-713,244.54
(三)利润分配									17,763,431.93	-62,583,431.93	-44,820,000.00
1. 提取盈余公积									17,763,431.93	-17,763,431.93	
2. 对所有者(或股东)的分配										-44,820,000.00	-44,820,000.00
3. 其他											
(四)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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	448,200,000.00				92,806,781.84			121,265,569.71	467,153,938.53	1,129,426,290.08

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,200,000.00				93,520,026.38				102,277,719.57	385,903,287.23	1,029,901,033.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	448,200,000.00				93,520,026.38				102,277,719.57	385,903,287.23	1,029,901,033.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,224,418.21	-33,800,236.09	-32,575,817.88
（一）综合收益总额										12,244,182.12	12,244,182.12
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,224,418.21	-46,044,418.21	-44,820,000.00	
1. 提取盈余公积								1,224,418.21	-1,224,418.21		
2. 对所有者(或股东)的分配									-44,820,000.00	-44,820,000.00	
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	448,200,000.00				93,520,026.38			103,502,137.78	352,103,051.14	997,325,215.30	

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

1. 公司概况

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

(1) 公司注册资本

1999年9月8日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]119号文批准,公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股5,000万股,股本由原来的11,600万股增至16,600万股。2006年4月10日更名为海南椰岛(集团)股份有限公司,并向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记,注册号460000000123647。

2010年5月6日,经公司2009年度股东大会审议通过2009年度利润分配方案,公司每10股送3股转增5股。公司已于2010年5月24日实施此次分配,分配后公司股本由原来的16,600万股增加至29,880万股。

2011年5月9日,经公司2010年度股东大会审议通过2010年度利润分配方案,公司每10股送红股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。

截至2014年12月31日,本公司注册资本为人民币448,200,000.00元,实收资本为人民币448,200,000.00元。

(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) 公司以及公司最终母公司的名称

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政府国有资产监督管理委员会。

(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2015年3月25日经公司第六届董事会第二十二次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 26 家，详见本附注（八）1。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（七）53。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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，在此基础上编制财务报表。

2014 年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了 8 项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则，对财务报表产生的重大影响详见本附注（五）33。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：_____

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司房地产业务因行业特性导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本公司业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(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，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司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，于发生时计入当期损益；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，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，将其计入合并成本。

本公司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。

本公司在购买日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，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 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。

9. 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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 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本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。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，以及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，按照成本计量。

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

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%, 或者持续下跌时间达6个月以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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，原直接计入其他综合收益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。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，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。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，与原计入其他综合收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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，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资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独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	单项金额在 500 万元以上且不小于公司资产总额的千分之五
单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并报表范围内应收款项组合	不计提坏账准备
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	10	10
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并报表范围内应收款项组合	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

(1) 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、低值易耗品、开发成本、开发产品、委托加工物资。

(2) 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。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

(1) 持有待售的确认标准

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售的会计处理方法

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

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在最终控制方合并财务报表中的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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，本公司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) 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，于发生时计入当期损益；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，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。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C. 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。

D. 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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

(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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

本公司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寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(2). 折旧方法：

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75%-3.17%
其中：生产用房屋	年限平均法	30	5	3.17%
办公用房屋	年限平均法	30	5	3.17%
简易房	年限平均法	20	5	4.75%
构筑物	年限平均法	20	5	4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.5%-6.33%
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.875%-19%
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67%-19%
其中：电子设备	年限平均法	3	5	31.67%
其他办公设备	年限平均法	5	5	19%

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。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 在建工程

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

18. 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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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，予以确认无形资产：

- 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。

(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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

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。

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划, 是指本集团与职工就离职后福利达成的协议, 或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本集团不再承担进一步支付义务的离

职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团运作1项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本集团将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本集团可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本集团在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 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，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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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，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，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

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。

(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，其公允价值按本公司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，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，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），本公司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，本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。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 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房屋主体完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件；

④房地产开发成本能够可靠计量。

(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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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，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，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)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，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；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，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。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，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司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。

本公司作为出租人，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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

1、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权

益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

2、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2014 年颁布或修订的企业会计准则，对公司会计政策进行相应变更	公司第六届董事会第十八次会议以及第六届监事会第十一次会议	详见海南椰岛临 2014-035 号公告

其他说明

2014年1至3月，财政部新制定了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》；修订印发了《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第2号——长期股权投资》。上述7项会计准则均自2014年7月1日起施行。2014年6月20日，修订印发了《企业会计准则第37号——金融工具列报》，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。2014年7月23日，修改并重新公布了《企业会计准则——基本准则》，自发布之日起施行。

本集团自2014年7月1日起执行上述新制定或修订后的企业会计准则。新制定或修订的会计准则的变化，导致本集团相应会计政策变化，并已按照相关衔接规定进行了处理，对于需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团追溯调整的主要事项有：

① 根据修订后的《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，对不具有控制、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权益工具投资，由长期股权投资科目列报，改为以成本计量的可供出售金融资产列报。

② 根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》及其应用指南的规定，对报表列报科目作为以下重分类：

A 原列报于合并资产负债表的“外币报表折算差额”科目的外币报表折算差额项目，改为列报于“其他综合收益”科目；

B 合并利润表与利润表的“其他综合收益”科目，改为“其他综合收益的净额”科目，并列报其他综合收益的分类信息；

C 原列报于合并资产负债表及资产负债表的“其他非流动负债”科目的递延收益项目，改为列报于“递延收益”科目；

D 相应地，合并所有者权益变动表与所有者权益变动表按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》应用指南规定的格式重新列报。

上述引起的追溯调整对比较财务报表的主要影响如下：

项目	对 2013 年 12 月 31 日合并财务报表的影响			
	①	②	③	合计
可供出售金融资产	349,540.00			349,540.00
长期股权投资	-349,540.00			-349,540.00
递延收益		16,792,863.31		16,792,863.31
其他非流动负债		-16,792,863.31		-16,792,863.31
外币报表折算差额			1,825,495.85	1,825,495.85
其他综合收益			-1,825,495.85	-1,825,495.85

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
消费税	营业收入、重量、容量	10%、20%、0.5 元/斤、0.5 元/500 毫升
营业税	应税收入	3%-5%
城市维护建设税	应交增值税、消费税和营业税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
地方教育费附加	交增值税、消费税和营业税	2%
教育费附加	交增值税、消费税和营业税、主营业务收入	3%、0.03%
房产税	按房屋原值扣除 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

2. 税收优惠

无

3. 其他

(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 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 2014 年度适用的企业所得税税率为 25%；上海地区部分子公司按收入的 4% 确认为应纳税所得额，再按应纳税所得额的 25% 计征所得税。

(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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,720,455.67	2,641,627.29
银行存款	196,559,663.29	332,396,575.05
其他货币资金	8,293,259.85	21,471,610.33
合计	207,573,378.81	356,509,812.67
其中：存放在境外的款项总额	134,627.91	131,616.16

其他说明

期末其他货币资金主要是交易性金融资产账户的余额。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	15,028,238.73	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	15,028,238.73	
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	15,028,238.73	

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,830,000.00
商业承兑票据		
合计		2,830,000.00

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,399,654.34	100.00	13,748,702.56	26.24	38,650,951.78	48,495,235.57	100.00	11,403,472.63	23.51	37,091,762.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	52,399,654.34	/	13,748,702.56	/	38,650,951.78	48,495,235.57	/	11,403,472.63	/	37,091,762.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
文本：1 年以内（含 1 年）	36,825,131.93	3,682,513.19	10%
文本：1			
1 年以内小计	36,825,131.93	3,682,513.19	10%
1 至 2 年	1,419,394.05	425,818.22	30%
2 至 3 年	9,029,514.45	4,514,757.24	50%
3 年以上	5,125,613.91	5,125,613.91	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	52,399,654.34	13,748,702.56	26.24%

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,337,377.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其他说明

坏账准备金额由于转让上海企业公司股权减少 7,852.11 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	7,420,888.91	14.16	3,710,444.46
上海海烟物流发展有限公司	5,315,188.84	10.14	534,335.62
沃尔玛(中国)投资有限公司	1,414,407.42	2.70	542,278.70
赵晓丹	1,170,000.00	2.23	117,000.00
周鹏 安艳	1,050,000.00	2.00	105,000.00
合计	16,370,485.17	31.23	5,009,058.78

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,410,312.90	33.72	1,718,233.96	14.14
1 至 2 年	50,000.00	1.20	7,344,485.47	60.44
2 至 3 年	2,200,000.00	52.60	512,437.04	4.22
3 年以上	522,197.50	12.48	2,575,626.72	21.20
合计	4,182,510.40	100.00	12,150,783.19	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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
海南琪琳包装有限公司	非关联方	2,200,000.00	2-3 年	材料款
海南华亭嘉园实业有限公司	非关联方	408,288.50	3 年以上	预付房款
合计		2,608,288.50		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	款项性质
海南琪琳包装有限公司	非关联方	2,200,000.00	2-3 年	材料款
海南华亭嘉园实业有限公司	非关联方	408,288.50	3 年以上	预付房款
海南南方电网澄迈分公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	电费
中国石油化工股份有限公司海南海口石油分公司	非关联方	70,000.00	1 年以内及 1-2 年	预付汽油费
海南电网有限责任公司海口供电局	非关联方	66,635.03	1 年以内	电费
合计		2,944,923.53		

7、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,248,787.20	90.34	8,085,642.08	44.31	10,163,145.12	63,277,821.10	97.14	19,595,949.50	30.97	43,681,871.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,951,515.44	9.66			1,951,515.44	1,862,794.71	2.86			1,862,794.71
合计	20,200,302.64	/	8,085,642.08	/	12,114,660.56	65,140,615.81	/	19,595,949.50	/	45,544,666.31

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	3,192,344.34	319,234.43	10.00
1 年以内小计	3,192,344.34	319,234.43	10.00
1 至 2 年	2,738,762.46	821,628.74	30.00
2 至 3 年	10,745,802.98	5,372,901.49	50.00
3 年以上	1,571,877.42	1,571,877.42	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,248,787.20	8,085,642.08	44.31

确定该组合依据的说明：

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
垫付职工社保及公积金	1,951,515.44	0	0%	次月代扣
合计	1,951,515.44	0		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-11,510,027.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
坏账准备金额由于转让上海企业公司股权减少 280 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,514,307.05	6,896,737.51
备用金借支	1,198,677.31	1,492,749.29
对非关联公司的应收款项	10,827,047.72	54,707,203.07
代收税费	291,073.30	

职工薪酬	1,951,515.44	1,862,794.71
其他	417,681.82	181,131.23
合计	20,200,302.64	65,140,615.81

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆州市土地收购储备中心	土地收储款	9,200,000.00	2-3年	45.54	4,600,000.00
黄银庆	股权款	1,308,024.00	1年以内	6.48	130,802.40
澄迈县住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	1-2年	4.95	300,000.00
儋州市住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	2-3年	4.95	500,000.00
海南中海石油管道输气公司	预付款	771,900.00	1年以内	3.82	77,190.00
合计	/	13,279,924.00	/	65.74	5,607,992.40

(5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

8、存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	173,805,919.62	857,391.07	172,948,528.55	11,327,943.57		11,327,943.57
在产品	3,315,255.47		3,315,255.47	129,986,534.38		129,986,534.38
库存商品	26,561,574.31	46,346.63	26,515,227.68	23,021,889.16	46,346.63	22,975,542.53
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
开发产品	399,721,181.65		399,721,181.65	181,858,773.25		181,858,773.25
开发成本	22,102,701.82		22,102,701.82	84,526,219.12		84,526,219.12
合计	625,506,632.87	903,737.70	624,602,895.17	430,721,359.48	46,346.63	430,675,012.85

存货期末余额比期初增加 45.22%系集团公司开发新的房地产项目椰岛小城增加的开发产品。存货类别间波动较大是因为本期公司将在产品科目计入了原材料及产成品。

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		857,391.07				857,391.07
在产品						
库存商品	46,346.63					46,346.63
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	46,346.63	857,391.07				903,737.70

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待留抵税额	19,106,614.74	
广告费		11,661,252.05
合计	19,106,614.74	11,661,252.05

其他说明

期末其他流动资产是应交税费留抵税费。

10、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	349,540.00		349,540.00	349,540.00		349,540.00
合计	349,540.00		349,540.00	349,540.00		349,540.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
海南南大高新股份有限公司	349,540.00			349,540.00					0.56	
合计	349,540.00			349,540.00					/	

11、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南新大慧热 带农业科技股 份有限公司	58,742,738.30			-1,973,841.66						56,768,896.64	
小计	58,742,738.30			-1,973,841.66						56,768,896.64	
合计	58,742,738.30			-1,973,841.66						56,768,896.64	

12、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	工具器具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	197,401,442.39	166,563,104.92	11,339,144.12	9,642,308.53	384,945,999.96
2. 本期增加金额	6,576,967.08	7,281,651.55	352,828.08	1,050,566.89	15,262,013.60
(1) 购置		321,035.50	352,828.08	1,050,566.89	1,724,430.47
(2) 在建工程转入	6,576,967.08	6,960,616.05			13,537,583.13
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,561,457.78		4,140,462.65	738,186.37	6,440,106.80
(1) 处置或报废	1,561,457.78		4,140,462.65	738,186.37	6,440,106.80
4. 期末余额	202,416,951.69	173,844,756.47	7,551,509.55	9,954,689.05	393,767,906.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,004,362.34	65,360,342.18	6,491,433.92	4,472,800.01	101,328,938.45
2. 本期增加金额	7,221,231.44	13,219,127.89	1,332,624.84	1,721,244.39	23,494,228.56
(1) 计提	7,221,231.44	13,219,127.89	1,332,624.84	1,721,244.39	23,494,228.56
3. 本期减少金额	533,370.30		3,920,828.42	544,383.86	4,998,582.58
(1) 处置或报废	533,370.30		3,920,828.42	544,383.86	4,998,582.58
4. 期末余额	31,692,223.48	78,579,470.07	3,903,230.34	5,649,660.54	119,824,584.43
三、减值准备					
1. 期初余额				345,820.77	345,820.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				345,820.77	345,820.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	170,724,728.21	95,265,286.40	3,648,279.21	3,959,207.74	273,597,501.56
2. 期初账面价值	172,397,080.05	101,202,762.74	4,847,710.20	4,823,687.75	283,271,240.74

(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	账面价值	备注
房屋建筑物	16,331,167.84	4,651,541.31	0	11,679,626.53	拟处置该部分资产
机器设备	27,106,842.76	14,930,594.91	0	12,176,247.85	拟处置该部分资产
运输设备	901,839.54	738,333.27	0	163,506.27	拟处置该部分资产
工具器具	435,976.20	406,583.48	0	29,392.72	拟处置该部分资产
合计	44,775,826.34	20,727,052.97	0	24,048,773.37	拟处置该部分资产

其他说明：

期末所有权受到限制的固定资产：

项目	净值	受限原因
海南椰岛酒精工业公司	1,818,519.04	资产被转移

14、 在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保健酒易地扩产项目一期	1,255,631.43		1,255,631.43	3,590,374.47		3,590,374.47
老挝木薯项目	4,955,978.07	4,955,978.07		4,938,078.56	4,938,078.56	
ERP 项目	1,389,644.42		1,389,644.42	2,240,309.99		2,240,309.99
小曲酒生产基地项目	212,591.91		212,591.91	390,632.17		390,632.17
其他	1,951,882.00		1,951,882.00	5,010,082.27		5,010,082.27
保健酒易地扩产项目二期	1,342,210.75		1,342,210.75	2,492,997.73		2,492,997.73
合计	11,107,938.58	4,955,978.07	6,151,960.51	18,662,475.19	4,938,078.56	13,724,396.63

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
保健酒易地扩产项目一期	200,000,000.00	3,590,374.47	686,091.73	2,242,949.61	777,885.16	1,255,631.43	86.00	99.50%	390,285.50			自筹及银行贷款
ERP 项目	7,717,900.00	2,240,309.99	1,834,927.44	2,685,593.01		1,389,644.42	52.80	55.00%				自筹
小曲酒生产基地项目	19,000,000.00	1,156,843.77	3,497,015.06	4,175,992.06	265,274.86	212,591.91	144.68	100.00%				其他来源
其他		5,010,082.27	8,728,053.23	6,518,623.72	5,267,629.78	1,951,882.00						
保健酒易地扩产项目二期	50,000,000.00	1,726,786.13	519,837.39	600,017.74	304,395.03	1,342,210.75	87.70	95.00%				自筹
合计	276,717,900.00	13,724,396.63	15,265,924.85	16,223,176.14	6,615,184.83	6,151,960.51	/	/	390,285.50		/	/

注：本期其他减少主要系子公司上海椰岛企业发展有限公司股权转让导致。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
老挝木薯项目	4,955,978.07	项目停止实施
合计	4,955,978.07	/

其他说明

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
老挝木薯项目	4,938,078.56	17,899.51		4,955,978.07
合计	4,938,078.56	17,899.51		4,955,978.07

注: 在建工程减值准备变动是由于外币折算差异形成。

15、 工程物资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
工程物资	16,395.88	73,400.01
合计	16,395.88	73,400.01

16、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

17、 无形资产

(1). 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	160,783,529.65	321,991.00	16,565.00	1,842,506.82	162,964,592.47
2. 本期增加 金额				2,685,593.01	2,685,593.01
(1) 购置				2,685,593.01	2,685,593.01
(2) 内部 研发					

(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,759,925.00			25,470.09	6,785,395.09
(1) 处置	6,759,925.00			25,470.09	6,785,395.09
4. 期末余额	154,023,604.65	321,991.00	16,565.00	4,502,629.74	158,864,790.39
二、累计摊销					
1. 期初余额	11,067,244.20	321,224.72	16,565.00	1,165,623.93	12,570,657.85
2. 本期增加金额	2,684,441.68	766.28		371,071.33	3,056,279.29
(1) 计提	2,684,441.68	766.28		371,071.33	3,056,279.29
3. 本期减少金额	608,392.32			13,159.52	621,551.84
(1) 处置	608,392.32			13,159.52	621,551.84
4. 期末余额	13,143,293.56	321,991.00	16,565.00	1,523,535.74	15,005,385.30
三、减值准备					
1. 期初余额	2,453,193.00				2,453,193.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,453,193.00				2,453,193.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	138,427,118.09			2,979,094.00	141,406,212.09
2. 期初账面价值	147,263,092.45	766.28		676,882.89	147,940,741.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海口滨濠土地使用权	939,686.43	持有土地置换权证，待置换

18、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告费	7,305,636.00	4,909,145.41	5,779,104.62		6,435,676.79
合计	7,305,636.00	4,909,145.41	5,779,104.62		6,435,676.79

其他说明：

19、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,594,561.40	2,148,640.35	7,733,629.55	1,933,407.39
内部交易未实现利润	18,410,214.44	4,602,553.60	39,089,654.48	9,772,413.62
可抵扣亏损				
递延收益	16,365,488.86	4,091,372.22	16,232,863.31	4,058,215.83
合计	43,370,264.70	10,842,566.17	63,056,147.34	15,764,036.84

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	334,155,536.41	338,708,194.75
资产减值准备	20,912,930.93	31,049,231.54
递延收益	480,000.00	560,000.00
合计	355,548,467.34	370,317,426.29

(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	期末金额	期初金额	备注
2014 年		45,914,953.98	
2015 年	38,983,245.59	38,983,245.59	
2016 年	85,600,413.57	85,702,387.94	
2017 年	118,125,337.43	120,764,920.33	
2018 年	47,322,595.64	47,342,686.91	
2019 年	44,123,944.18		
合计	334,155,536.41	338,708,194.75	/

20、 短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	60,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：短期借款期末余额较期初余额增加 200%，系本期新增流动资金借款。

注 2：本公司不存在到期未偿还的短期借款。

21、 衍生金融负债

□适用 √不适用

22、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	30,363,687.78	54,205,459.58
工程款	149,700,819.77	102,668,675.41
合计	180,064,507.55	156,874,134.99

23、 预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	101,357,136.20	126,977,838.93
预收房款	23,727,889.07	9,026,423.00
预收土地款	7,754,502.50	
合计	132,839,527.77	136,004,261.93

(2). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

24、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,019,426.48	92,266,591.88	92,317,729.39	17,968,288.97
二、离职后福利-设定提存计划	-81.21	1,276,894.76	1,271,066.95	5,746.60
三、辞退福利	674,600.00	678,764.79	907,764.79	445,600.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	18,693,945.27	94,222,251.43	94,496,561.13	18,419,635.57

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,639,269.95	63,024,635.14	62,914,978.99	10,748,926.10
二、职工福利费		4,844,028.25	4,844,028.25	
三、社会保险费	12,682.94	14,055,695.70	14,059,182.87	9,195.77
其中: 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金	12,671.07	8,332,665.93	8,275,947.24	69,389.76
五、工会经费和职工教育经费	7,354,802.52	2,009,566.86	2,223,592.04	7,140,777.34
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,019,426.48	92,266,591.88	92,317,729.39	17,968,288.97

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
3、企业年金缴费	-81.21	1,276,894.76	1,271,066.95	5,746.60
合计	-81.21	1,276,894.76	1,271,066.95	5,746.60

25、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	395,748.46	-1,218,478.79
消费税	2,504,898.89	4,439,885.80

营业税	2,572,406.90	2,827,466.77
企业所得税	5,725,048.56	17,090,904.15
个人所得税	280,247.89	1,014,238.55
城市维护建设税	543,745.64	1,249,678.58
教育费附加	572,002.96	1,191,881.84
房产税	143,844.40	326,573.81
土地使用税	593,136.70	364,519.11
河道维护建设费	11,722.23	34,651.04
土地增值税	5,134,411.01	-291,767.40
其他	3,703.39	
合计	18,480,917.03	27,029,553.46

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少了 31.63%，主要系本期缴纳了企业所得税导致期末余额减少。

26、 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	102,500	181,666.67
企业债券利息		
短期借款应付利息	16,666.67	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	119,166.67	181,666.67

27、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,506,660.78	11,526,127.03
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	11,506,660.78	11,526,127.03

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利主要为部分限售股东尚未领取的股利。

28、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,844,519.96	19,027,483.98
应付税款	12,868,638.34	13,473,163.16
其他	6,507,304.70	15,283,904.90
合计	31,220,463.00	47,784,552.04

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海口市地方税务局	11,326,172.82	税务稽查事项正在申请复议中
合计	11,326,172.82	/

29、 1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,000,000.00	50,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	60,000,000.00	50,000,000.00

30、 长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		49,000,000.00
信用借款		
合计		49,000,000.00

31、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
收到政府补助形成的递延收益	16,792,863.31	1,489,700.00	1,437,074.45	16,845,488.86	期末余额是与资产相关的政府补助在以后年度摊销
合计	16,792,863.31	1,489,700.00	1,437,074.45	16,845,488.86	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1. 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	16,232,863.31	1,489,700.00	1,357,074.45		16,365,488.86	与资产相关
2. 儋州淀粉改扩建工程补助	560,000.00		80,000.00		480,000.00	于资产相关
合计	16,792,863.31	1,489,700.00	1,437,074.45		16,845,488.86	/

32、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	448,200,000.00						448,200,000.00

33、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	74,963,826.06			74,963,826.06
其他资本公积				
其中：①权益法核算的长期股权投资，被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动	35,095,605.49			35,095,605.49
②收购少数股东权益	511,918.93			511,918.93
③其他	16,914,704.19			16,914,704.19
合计	127,486,054.67			127,486,054.67

34、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,825,495.85	-7,315.73			-7,315.73		-1,832,811.58
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,825,495.85	-7,315.73			-7,315.73		-1,832,811.58
其他综合收益合计	-1,825,495.85	-7,315.73			-7,315.73		-1,832,811.58

35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,502,137.78	17,763,431.93		121,265,569.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	103,502,137.78	17,763,431.93		121,265,569.71

36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	212,098,128.78	122,687,023.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	212,098,128.78	122,687,023.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,888,157.64	135,455,523.71
减：提取法定盈余公积	17,763,431.93	1,224,418.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,820,000.00	44,820,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	191,402,854.49	212,098,128.78

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	489,532,928.30	280,814,981.97	909,066,454.83	477,807,421.44
其他业务	2,024,476.11	1,918,105.22	1,483,531.91	6,139,695.42
合计	491,557,404.41	282,733,087.19	910,549,986.74	483,947,116.86

注：本期收入较上期下降了46.02%系前期房地产项目椰岛广场项目剩余销售面积较小，新项目椰岛小镇尚处于预售阶段，同时酒类销售也较上期下降。

38、 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

消费税	17,487,115.44	28,212,621.65
营业税	10,126,471.40	25,264,020.94
城市维护建设税	2,647,793.33	5,558,228.22
教育费附加	2,033,884.10	4,409,764.20
资源税		
河道维护费	31,339.54	104,415.71
土地增值税	3,881,154.08	6,422,963.85
合计	36,207,757.89	69,972,014.57

其他说明：

本期营业税金及附加较上期减少48.25%系随收入下降而下降。

39、 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	8,552,229.53	10,109,417.65
社会保险	985,767.31	801,786.20
住房公积金	350,639.37	251,407.21
咨询费	900.00	870,600.00
折旧费	113,941.30	138,379.06
差旅费	1,222,246.37	1,974,046.58
招待费	565,559.33	1,106,735.22
办公费	224,221.26	280,754.69
租赁费	633,848.04	2,207,389.54
会议费	441,710.75	493,452.51
汽车费用	533,535.72	970,405.43
物料损耗	2,696.88	58,372.02
运输费	15,213,329.46	21,839,370.05
装卸费	229,290.85	227,277.85
广告费	25,058,121.26	24,323,219.41
包装费	753,749.11	1,001,953.27
展览费	466,647.24	2,131,689.33
促销费	6,409,625.70	13,798,546.57
劳务费	10,610,206.49	13,799,986.17
业务宣传费	934,371.40	3,620,257.16
制作费	6,697,636.86	3,305,661.11
其他	4,994,118.36	3,444,192.35
合计	84,994,392.59	106,754,899.38

40、 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	28,941,352.06	26,880,895.49
社会保险	3,186,719.46	3,601,706.48
住房公积金	1,500,123.38	1,211,016.22
中介机构及咨询费	5,310,754.05	2,702,367.94

折旧	13,789,632.80	10,207,880.96
修理费	366,245.34	292,921.00
业务招待费	3,234,987.53	3,705,899.27
办公及差旅费	2,511,956.24	3,720,392.87
无形资产摊销	2,940,323.05	3,607,739.14
汽车费用	2,683,163.22	1,867,581.56
税金	4,019,275.87	1,983,601.21
董事会费	517,016.08	501,877.42
研发费用	4,893,800.84	4,337,400.58
劳务费	1,590,398.98	3,140,268.19
诉讼费	21,477.00	1,174,177.84
存货损失	2,849.22	
租赁费	742,720.76	441,277.50
其他	8,679,159.96	9,183,334.60
合计	84,931,955.84	78,560,338.27

41、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,206,602.31	9,726,956.97
减：利息收入	-1,125,299.73	-578,553.35
汇兑损失		
减：汇兑收益	-733.45	
其他	284,971.43	422,672.12
合计	5,365,540.56	9,571,075.74

其他说明：

本年度财务费用较上期减少了 43.94%，是因为本期借款平均余额较上期减少。

42、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,190,473.58	6,937,559.75
二、存货跌价损失	857,391.07	46,346.63
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	17,899.51	4,938,078.56
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-8,315,183.00	11,921,984.94

其他说明：

本期比上期减少 169.75%主要系子公司荆州金楚油脂科技有限公司收到前期土地收储款导致坏账损失冲回。

43、 公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	977,681.87	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	977,681.87	

44、 投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,973,841.66	-2,585,925.66
处置长期股权投资产生的投资收益	45,466,003.67	-419,519.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	189,970.85	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,966,964.71	1,457,182.92
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	47,649,097.57	-1,548,262.26

其他说明：

处置长期股权投资损益包含出售子公司上海椰岛企业发展有限公司股权投资收益32,196,409.53元，剩余收益为琼海大印明豪广场项目收益权，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，本公司在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），截止本期末，该事项以已经全部清算完毕，公司确认投资收益13,269,594.14元。

45、 营业外收入

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	188,373.30	19,303,399.36	188,373.30

其中：固定资产处置利得	188,373.30	1,237,261.78	188,373.30
无形资产处置利得		18,066,137.58	
债务重组利得		3,461,917.40	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,276,556.56	16,575,812.71	4,276,556.56
其他	1,675,025.50	8,995,382.05	1,675,025.50
合计	6,139,955.36	48,336,511.52	6,139,955.36

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
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	1,357,074.45	1,244,642.24	与资产相关
儋州淀粉改扩建项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
海口土地奖励款		7,080,000.00	与收益相关
运输补贴款		1,000,000.00	与收益相关
经济技术合作经费		510,000.00	与收益相关
商标奖金		30,000.00	与收益相关
洋浦开发建设基金	1,150,982.11	815,470.47	与收益相关
地方政府扶持及税收返还	480,500.00	1,078,400.00	与收益相关
知识产权专项资金	800,000.00	12,000.00	与收益相关
税收奖励金额		4,725,300.00	与收益相关
收到海南省财政厅转入2014年非物质文化遗产保护经费	65,000.00		与收益相关
收海南省财政国库支付局14年省应用技术研发与示范推广专项资金	250,000.00		与收益相关
海口市安全监督局转入专项补贴经费	8,000.00		与收益相关
国土环境资源厅-以奖治促补助	85,000.00		与收益相关
合计	4,276,556.56	16,575,812.71	/

46、 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	437,352.60	2,605,799.44	437,352.60
其中：固定资产处置损失	425,042.03	1,294,477.02	425,042.03
无形资产处置损失	12,310.57	1,311,322.42	12,310.57
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,003,807.27	251,980.00	1,003,807.27
罚没支出	18,977.07	12,200,029.86	18,977.07
赔偿支出		929.91	
其他	1,761,178.45	1,070,895.77	1,761,178.45

合计	3,221,315.39	16,129,634.98	3,221,315.39
----	--------------	---------------	--------------

其他说明：

本期营业外支出较上期减少 80.03%主要系上期税务处罚所致。

47、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,852,769.20	34,725,818.09
递延所得税费用	4,921,470.67	11,207,613.07
合计	14,774,239.87	45,933,431.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	57,185,272.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,296,318.19
子公司适用不同税率的影响	-4,937,966.70
调整以前期间所得税的影响	746,825.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,060,309.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,331,340.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,940,094.91
其他	
所得税费用	14,774,239.87

48、 其他综合收益

详见附注（七）34。

49、 现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,125,299.73	578,553.35
保证金		1,470,763.51
政府补助及营业外收入	6,004,207.61	23,357,424.42
往来款等	17,883,393.95	56,265,741.15
合计	25,012,901.29	81,672,482.43

(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	本期发生额	上期发生额
营业外支出	2,783,962.79	1,505,182.29
支付的各项销售费用	39,320,790.45	90,995,434.96
支付的各项管理费用	30,551,680.00	21,435,400.65

支付往来款等	54,821,450.78	23,887,357.23
合计	127,477,884.02	137,823,375.13

(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	本期发生额	上期发生额
权益工具	14,050,556.86	
合计	14,050,556.86	

(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	本期发生额	上期发生额
不再受限的货币资金		11,653,935.05
合计		11,653,935.05

50、 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	42,411,032.88	134,547,740.10
加：资产减值准备	-8,315,183.00	11,921,984.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,494,228.56	20,183,282.74
无形资产摊销	3,056,279.29	4,083,798.99
长期待摊费用摊销	17,440,356.17	2,044,313.49
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）	248,979.30	-16,697,599.92
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）	-977,681.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,206,602.31	9,726,956.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,649,097.57	-1,548,262.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,921,470.67	14,339,376.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,131,763.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-194,785,273.39	156,713,608.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,946,657.74	107,950,969.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-55,921,799.72	-197,657,902.95
其他		-1,447,397.10
经营活动产生的现金流量净额	-176,923,428.63	241,029,105.51
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	195,573,378.81	356,509,812.67

减：现金的期初余额	356,509,812.67	246,361,440.32
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	-160,936,433.86	110,148,372.35

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	39,865,130.00
其中：上海椰岛企业发展有限公司	39,865,130.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	145,289.23
其中：上海椰岛企业发展有限公司	71,586.38
海南椰岛生态农业饮品有限公司	73,702.85
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	39,719,840.77

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,573,378.81	356,509,812.67
其中：库存现金	2,720,455.67	2,641,627.29
可随时用于支付的银行存款	192,852,923.14	353,868,185.38
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	195,573,378.81	356,509,812.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	12,000,000.00	

51、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	1,818,519.04	资产被转移
无形资产		
合计	1,818,519.04	/

52、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	6,014.34	6.1190	36,801.75
老挝币	107,419,425.00	0.0008	85,935.54
泰铢	63,518.27	0.1872	11,890.62
人民币			
人民币			
应收账款			
其中: 美元	1,285.21	6.1190	7,864.20
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
总计			142,492.11

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
老挝椰岛农业开发有限公司	老挝	美元	汇率稳定

53、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

2、 反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算:

3、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海椰岛企业发展有限公司	99,260,000.00	100	转让	2014 年 6 月 29 日	签署股权转让协议	32,196,409.53	0	不适用	不适用	不适用	不适用	0

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

4、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	不再纳入合并范围的时间
海南椰岛生态农业饮品有限公司	2014 年 3 月 31 日

该子公司已清算注销完毕。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海椰鹏商贸有限公司	上海	上海市青浦区	贸易	100		设立
上海椰昌贸易有限公司	上海	上海市青浦区	贸易		100	设立
上海言实贸易有限公司	上海	上海市青浦区	贸易	100		设立
上海椰阔商贸有限公司	上海	上海市青浦区	贸易		100	设立
上海云方起工贸有限公司	上海	上海市青浦区	贸易	100		设立
海南椰岛酒业有限公司	海口	海南省澄迈县	酒类生产与销售	100		设立
海口椰岛酒厂有限公司	海口	海南省海口市	酒类生产与销售	100		设立
海南椰岛昌源商贸有限公司	海口	海南省海口市	贸易	100		设立
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	儋州	洋浦开发区	农产品生产与销售	100		设立
儋州椰岛淀粉有限公司	儋州	海南省儋州市	农产品生产与销售		100	设立
海南椰岛酒业销售有限公司	海口	海南省海口市	贸易	100		设立
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	儋州	洋浦开发区	贸易	100		设立
杭州椰岛贸易有限公司	杭州	杭州江干区	贸易	100		设立
南京海椰商贸有限公司	南京	南京白下区	贸易		100	设立
广西椰岛淀粉工业有限公司	广西	广西武鸣县宁武镇唐村	淀粉生产与销售		100	设立
老挝椰岛农业开发有限公司	老挝	老挝沙湾拿吉省	淀粉生产与销售	100		设立
荆州金楚油脂科技有限公司	湖北	湖北省荆州市开发区	食用油生产与销售	95		设立
海南椰岛房地产开发有限公司	海口市	海南省海口市	房地产开发	90	10	设立
海南椰岛食品饮料有限公司	海口市	海南省海口市	特色食品生产与销售	100		设立
上海椰吉贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100	设立
上海椰祥贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100	设立

上海椰健贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100	设立
上海椰康贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100	设立
上海椰久贸易有限公司	上海市	上海市	贸易		100	设立
海南椰岛酒业酿造有限公司	海口市	海口市	酒生产与销售	100		设立
海南椰岛酒精工业有限公司	海口市	海口市	生产及销售		100	非同一控制企业合并

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
荆州金楚油脂科技有限公司	5	522,875.24	0	809,965.31

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
荆州金楚油脂科技有限公司	12,620,304.81	22,109,717.65	34,730,022.46	18,530,716.29		18,530,716.29	39,761,392.44	22,609,274.77	62,370,667.21	56,628,865.89		56,628,865.89

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
荆州金楚油脂科技有限公司		10,457,504.85	10,457,504.85	-46,345,282.33		-18,145,068.90	-18,145,068.90	-4,338,040.58

其他说明:

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
海南新大慧热带农业科技股份有限公司		
投资账面价值合计	56,768,896.64	58,742,738.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,973,841.66	-2,585,925.66
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,973,841.66	-2,585,925.66

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十四）2 的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占15.08%(上年末为30.94%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注(七)5和附注(七)9的披露。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产			
	1年以内(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
货币资金	207,573,378.81			207,573,378.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,028,238.73			15,028,238.73
应收账款	52,399,654.34			52,399,654.34
其他应收款	20,200,302.64			20,200,302.64
其他流动资产	19,106,614.74			19,106,614.74
可供出售金额资产	349,540.00			349,540.00
合计	314,657,729.26			314,657,729.26

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款	61,466,666.67			61,466,666.67
应付账款	180,064,507.55			180,064,507.55
应付股利	11,506,660.78			11,506,660.78
应付利息	119,166.67			119,166.67
其他应付款	31,220,463.00			31,220,463.00
一年内到期的非流动负债	60,865,000.00			60,865,000.00
合计	345,242,464.67			345,242,464.67

年初余额：

项目	金融资产			
	1年以内(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
货币资金	356,509,812.67			356,509,812.67
应收票据	2,830,000.00			2,830,000.00
应收账款	48,495,235.57			48,495,235.57
其他应收款	65,140,615.81			65,140,615.81
合计	472,975,664.05			472,975,664.05

项目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1-5年(含5年)	5年以上	合计
短期借款	20,333,333.33			20,103,333.33
应付账款	156,874,134.99			156,874,134.99
应付股利	11,526,127.03			11,526,127.03
应付利息	181,666.67			181,666.67
其他应付款	47,784,552.04			47,784,552.04
一年内到期的非流动负债	53,186,041.67			53,186,041.67
长期借款		52,055,354.17		52,055,354.17
合计	289,885,855.73	52,055,354.17		341,941,209.90

4、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司涉及外币性资产和外币性负债金额较小，在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，对公司净利润和股东权益产生的影响较小。

B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司浮动利率负债1.2亿元，在其他变量不变的假设下，浮动利率金融负债的利率发生合理、可能的变动时，人民币基准利率每增加（下降）50个基准点，对公司利润总额的影响下降（增加）60万元。

C、 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的交易性上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上年	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
权益工具公允价值增加 5%	751,411.94	0	0	0
权益工具公允价值减少 5%	-751,411.94	0	0	0

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	15,028,238.73			15,028,238.73
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	15,028,238.73			15,028,238.73
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	15,028,238.73			15,028,238.73
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	15,028,238.73			15,028,238.73
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	可观察输入值
白云山普通股 600332	15,028,238.73	持有上市公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具公允价值按照 2014 年停牌前最后交易日股票收盘价计量

3、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司于报告期及上年度，公允价值各层级间无重大转移。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
海口市国有资产经营有限公司	海南省海口市	资产管理	109,560 万元	17.57	17.57

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是海口市政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

子公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计 持股比例	本公司合计 享有的表决权 比例
上海椰鹏商贸有限公司	上海市青浦区	779334230	贸易	600.00	100%	100%
上海椰昌贸易有限公司	上海市青浦区	782843941	贸易	500.00	100%	100%
上海言实贸易有限公司	上海市青浦区	783119146	贸易	500.00	100%	100%
上海椰阔商贸有限公司	上海市青浦区	779334222	贸易	500.00	100%	100%
上海云方起工贸有限公司	上海市青浦区	762212683	贸易	300.00	100%	100%
海南椰岛酒业有限公司	海南省澄迈县	721297342	酒类生产与销售	1,000.00	100%	100%
海口椰岛酒厂有限公司	海南省海口市	713854356	酒类生产与销售	400.00	100%	100%
海南椰岛昌源商贸有限公司	海南省海口市	760359809	贸易	100.00	100%	100%
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	洋浦开发区	730053817	农产品生产与销售	6,000.00	100%	100%
儋州椰岛淀粉有限公司	海南省儋州市	760364130	农产品生产与销售	100.00	100%	100%
海南椰岛酒业销售有限公司	海南省海口市	062348467	贸易	500.00	100%	100%
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	洋浦开发区	742594194	贸易	5,000.00	100%	100%
杭州椰岛贸易有限公司	杭州市江干区	670614714	贸易	100.00	100%	100%
南京海椰商贸有限公司	南京市白下区	671324954	贸易	100.00	100%	100%
荆州金楚油脂科技有限公司	湖北省荆州市开发区	667695226	生产	2,000.00	95%	95%
广西椰岛淀粉工业有限公司	广西武鸣县宁武镇唐村	672488539	生产	1,300.00	100%	100%
老挝椰岛农业开发有限	老挝沙湾拿吉省	非中国境内法人单位	生产	美元295.69	100%	100%

公司						
海南椰岛酒精工业有限公司	海南澄迈	735837821	生产	3,100.00	100%	100%
海南椰岛房地产开发有限公司	海南省海口市	687287182	房地产开发	3,000.00	100%	100%
上海椰吉贸易有限公司	上海市	563109747	贸易	300.00	100%	100%
上海椰祥贸易有限公司	上海市	563109800	贸易	300.00	100%	100%
上海椰健贸易有限公司	上海市	563109720	贸易	300.00	100%	100%
上海椰康贸易有限公司	上海市	563109851	贸易	300.00	100%	100%
上海椰久贸易有限公司	上海市	563109712	贸易	300.00	100%	100%
海南椰岛酒业酿造有限公司	海南省海口市	589259532	生产	2,000.00	100%	100%
海南椰岛食品饮料有限公司	海南省海口市	68119433X	食品生产与销售	5,000.00	100%	100%

3、本企业合营和联营企业情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	海南省东方市	58929395X	生产	5000万人民币	37%	37%

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南腾晖贸易有限公司	其他

其他说明

椰岛公司 2013 年 5 月发布公告，公告公司高管武晖与湖南腾晖贸易有限公司为关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	本期发生额	上期发生额
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	淀粉交易		3,076.92
湖南腾晖贸易有限公司	酒类及食品饮料交易	50,550,677.14	69,148,978.62

(2). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,645,000.00	3,197,900.00

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	7,420,888.91	3,710,444.46	7,420,888.91	2,226,266.67

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	湖南腾晖贸易有限公司	149,872.03	2,554,642.45
其他应付款	湖南腾晖贸易有限公司	200,000.00	150,000.00

十二、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

子公司荆州荆楚油脂科技有限公司于2014年11月27日与湖北供销中航仓储物流有限公司（以下简称湖北供销）签署国有土地使用权转让合同，将位于湖北省荆州市虾子沟的工业用地（地号：0020051901014）转让给湖北供销，转让金额为19,161,500.00元，付款日期约定为合同生效日十五日内，截至报告日已收到7,754,502.50元，由于土地未完成过户，款项未全额收到所以本年度未确认该事项的损益。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼/仲裁

2013年8月，本公司在海南省仲裁委员会以海南金椰林酒业有限公司（以下简称金椰林）为被申请人提起仲裁，并由海南省仲裁委员会提请海口海事法院冻结被申请人银行存款509.00万元。本公司与金椰林于2002年共同投资设立海南椰岛酒精工业公司（以下简称酒精工业），截至2005年注册资本4100万元。其中金椰林以实物资产（含34.76亩土地）出资1640万元，持股比例52.9%；本公司以现金出资，持股比例47.1%。酒精工业另外以2460万元购买金椰林持有的机器设备，截止目前该款项已支付801.56万元，剩余1658.44万元目前挂账。公司设立后，由于金椰林与华能发电发生纠纷，导致酒精工业设立后一致无法正常运营。2009年5月，由于经济纠纷，金椰林持有的酒精工业股权被海南省澄迈县法院公开拍卖，拍卖评估价为260万元，后经本公司、金椰林、与金椰林有纠纷的第三方达成三方和解协议，本公司代金椰林向第三方支付人民币362万元，金椰林将持有的酒精工业52.9%的股权转让给本公司，股权转让已于当年办理工商变更登记手续。由于双方联营期间的债权债务并未清理，2011年5月，本公司与金椰林签订《清算协议》，计划对酒精工业进行清算。根据该协议，金椰林将其投入的实物资产（除土地）收回，金椰林退出酒精工业。退出同时，金椰林需要归还本公司已支付的设备购买款801.56万元，本公司支付的股权拍卖款362万元，金椰林应承担的其他费用218.96万元，三者合计1382.53万元。34.76亩土地由双方聘请评估机构评定，本公司按评估值与投入时作价差额部分冲减金椰林欠款。协议签订后，金椰林将酒精工业机器设备收回。由于《清算协议》没有得到执行，本公司向海南省仲裁委员会提起仲裁，要求金椰林支付有关款项。2013年9月，金椰林就此事项向海南省仲裁委员会提起《仲裁反请求申请》，请求仲裁本公司归还52.9%的股权，要求我公司支付1653.43万元的设备购置款，要求向金椰林返还酒精工业土地使用权所获收益中金椰林按当初持股比例应享有的款项，并请求解散，清算酒精工业。2013年10月，本公司变更了仲裁请求申请书，不再主张金椰林退还本公司支付的股权拍卖款362万元。截至报告日，尚无仲裁结果。

平安银行股份有限公司海口分行于2012年9月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，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，截至报告日尚未结案。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。

2014年6月中山泰牛生物科技发展有限公司（以下简称：泰牛生物）向广东省中山市第一中级人民法院提起诉讼，诉公司及子公司海南椰岛酒业有限公司建设用地使用权转让合同纠纷（（2014）

中一法沙民一初字第 623 号)。泰牛生物的生产工厂在广东中山市沙朗镇,工厂的土地为划拨用地,原为公司子公司中山椰岛饮料有限公司所有,2010 年 4 月 19 日原被告签订协议,将中山椰岛饮料有限公司的股权及厂房机器设备以现状出让给泰牛生物,资产股权过户的费用公司出 100 万元,由泰牛生物直接从转让款中扣除,其余费用由泰牛生物承担。嗣后,泰牛生物以划拨土地变性为工业用地需支付费用为由提起诉讼,要求公司及子公司海南椰岛酒业有限公司办理该国有土地的出让手续并承担划拨土地出让金 373.5 万元。目前公司正在准备应诉材料,听候中山市第一法院的开庭通知。本公司委托的代理律师认为本次诉讼对公司业绩不会产生重大影响。

(2) 担保事项

截止 2014 年 12 月 31 日,公司无对外未履行完毕的担保事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

2015 年 2 月 12 日,公司在指定媒体披露了临 2015-014 号《海南椰岛(集团)股份有限公司股东股权转让事项进展公告》,海口市国有资产经营有限公司(以下简称“国资公司”)国有股份协议转让的公开征集程序正在进行中,公开征集的截止日期为 2015 年 2 月 14 日。2015 年 3 月 23 日,公司收到国资公司《关于海南椰岛(集团)股份有限公司国有股份转让事项进展情况的通报》:截至本次公开征集期满,海南建桐投资管理有限公司(以下简称“海南建桐”)作为意向受让方向国资公司递交了受让申请材料并按规定支付了履约保证金。目前,国资公司已经完成对海南建桐受让资格的确认,正在就股份转让协议及相关事项与海南建桐进行磋商。双方将在完成磋商并经各自公司内部授权后签署股份转让协议。

十五、 其他重要事项

1、 年金计划

本公司的年金计划方案要求在本公司服务满一年且签订了劳动合同并自愿参加年金计划的公司的员工才能参与。每年缴费按照本公司上年度工资总额的 5% 缴纳,个人缴费为上年度工资总额的 2%,由公司代扣。企业年金基金实行完全积累,由具备企业年金管理资格的管理机构为每位员工开立个人账户方式进行管理,员工达到以下条件之一:①国家规定的退休年龄或丧失劳动能力办理病退或者提前退休,并已办理退休手续;②退休前身故;③出国定居,就可以按照国家规定领取企业年金。员工未达到国家规定条件的,不得从个人账户中提前领取。

2、 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
终止业务的经营成果	688,040.17	6,920,171.98	-5,395,063.94		-5,395,063.94	-5,395,063.94

其他说明：

本公司出售了上海椰岛企业发展有限公司，注销了海南椰岛生态农业饮品有限公司。

3、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司的经营业务包括酒业生产与销售、房地产开发与销售、食品饮料产业以及淀粉生产与销售等。本公司根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务模块，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本公司的经营分部的分类与内容如下：

A、酒业生产与销售分部：经营保健酒及白酒的生产与销售；

B、房地产开发与销售分部：经营房地产项目；

C、食品饮料分部：经营糖果及饮料的销售；

D、淀粉分部：经营淀粉生产与销售，此项业务属于要处理的业务分部，本期销售的为是前期存货，本期没有生产。

管理层出于配置资源和评价业绩的的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	酒类业务分部		房地产业务分部		未分配金额		抵销		合计	
	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期	本年	上期
对外营业收入	242,413,310.77	360,890,894.42	192,362,584.87	490,949,117.61	56,781,508.77	58,709,974.71			491,557,404.41	910,549,986.74
分部间交易收入										
利息收入	1,030,686.29	403,237.88	85,215.15	141,900.21	9,398.29	33,415.26			1,125,299.73	578,553.35
利息费用	6,206,602.31	9,726,956.97							6,206,602.31	9,726,956.97
对联营企业和合营企业的投资收益					-1,973,841.66	-2,585,925.66			-1,973,841.66	-2,585,925.66
资产减值损失	2,180,576.40	393,856.22	1,058,775.12	-1,644,724.22	-11,554,534.52	13,172,852.94			-8,315,183.00	11,921,984.94
折旧费和摊销费	39,147,476.33	21,596,516.54	1,307,195.81	394,079.20	3,536,191.88	4,320,799.48			43,990,864.02	26,311,395.22
利润总额（亏损）	-28,275,302.18	65,556,848.28	26,770,349.40	87,685,974.62	-28,880,647.67	-55,541,138.42	-87,570,873.20	-82,779,486.78	57,185,272.75	180,481,171.26
资产总额	1,444,501,051.57	1,818,973,522.35	604,502,254.46	441,149,080.84	204,414,387.43	250,885,819.55	836,589,693.63	1,087,373,402.59	1,416,827,999.83	1,423,635,020.15
负债总额	685,447,873.02	812,514,193.56	302,175,035.08	151,877,819.16	7,957,720.45	11,918,885.60	466,084,261.32	442,423,793.62	529,496,367.23	533,887,104.70
对联营企业和合营企业的长期股权投资					67,700,896.64	69,674,738.30			67,700,896.64	69,674,738.30

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

行业、产品或地区 类别	2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、酒类	242,413,310.77	148,733,404.91	360,890,894.42	181,702,397.55
2、淀粉	672,350.43	1,584,555.48	11,826,994.63	12,126,107.12
3、特色食品饮料	54,084,682.23	42,392,728.85	45,399,448.17	36,516,143.71
4、房地产开发	192,362,584.87	88,104,292.73	490,949,117.61	247,462,773.06
5、其他	2,024,476.11	1,918,105.22	1,483,531.91	6,139,695.42
合计	491,557,404.41	282,733,087.19	910,549,986.74	483,947,116.86

(4). 其他说明：

对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入

B、对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	491,393,758.01	910,156,560.24
中国大陆地区以外的国家和地区	163,646.40	393,426.50
合计	491,557,404.41	910,549,986.74

C、主要客户信息

2014年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
赣州同舟商贸有限公司	79,318,492.86	16.14
湖南腾晖贸易有限公司	50,550,677.14	10.28
泉州市丰泽区商道酒业商行	31,909,551.80	6.49
江苏君顶物流有限公司	7,010,799.74	1.42
黄洪秋	4,850,589.74	0.99
合计	173,640,111.28	35.32

2013年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
赣州同舟商贸有限公司	73,843,652.70	8.11
湖南腾晖贸易有限公司	69,148,978.62	7.60
泉州市丰泽区商道酒业商行	29,254,606.43	3.21
朱瞻盛 袁虹	17,417,732.60	1.91
王文昌	12,331,277.00	1.35
合 计	201,996,247.35	22.18

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014年1月17日公司对于海南省地方税务局稽查局作出的琼地税稽查处【2013】8号《税务处理决定书》申请行政复议，申请撤销海南省地方税务局稽查局裁定关于公司以前年度出售三安光电股票应补缴营业税及附加的行政处理决定。海南省地方税务局与2014年2月10日受理了公司的行政复议申请（琼地税复受字【2014】1号）。2014年4月28日海南省地方税务局下发行政复议中止审理通知书（琼地税复中字【2014】1号），通知书告知公司关于对公司股票转让计征营业税时计税成本如何确定的法律依据有待确认，故中止该行政复议案件的审理，行政复议中止原因消除后，税务机关将恢复该行政复议案件的审理。公司在申请行政复议的同时，于2014年1月20日在海南省农村信用社海口农商银行开立了1,200万元的定期存单作为纳税担保财产。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,177,107.83	100.00	401,999.89	0.48	83,775,107.94	88,186,429.69	100.00	785,277.88	0.89	87,401,151.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	84,177,107.83	/	401,999.89	/	83,775,107.94	88,186,429.69	/	785,277.88	/	87,401,151.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,019,998.90	201,999.89	10%
其中：1年以内分项			
1年以内小计	2,019,998.90	201,999.89	10%
1至2年			
2至3年			
3年以上	200,000.00	200,000.00	100%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,219,998.90	401,999.89	18.11%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

对并表范围内公司应收账款组合 82,133,650.93 元不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-383,277.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本报告无期末实际核销的应收账款情况

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
海南椰岛酒业酿造有限公司	81,957,108.93	97.36	0
陈平	800,000.00	0.95	80,000.00
王天子	770,000.00	0.91	77,000.00
段玉岗	340,000.00	0.40	34,000.00
冯天久	200,000.00	0.24	200,000.00
合计	84,067,108.93	99.86	391,000.00

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	251,093,807.01	99.40	2,572,094.65	1.02	248,521,712.36	263,735,512.98	99.46	2,539,767.98	0.96	261,195,745.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,527,006.69	0.60			1,527,006.69	1,436,526.32	0.54			1,436,526.32
合计	252,620,813.70	/	2,572,094.65	/	250,048,719.05	265,172,039.30	/	2,539,767.98	/	262,632,271.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,485,071.87	248,507.18	10.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,485,071.87	248,507.18	10.00
1 至 2 年	2,386,288.56	715,886.57	30.00
2 至 3 年	1,409,366.96	704,683.48	50.00
3 年以上	903,017.42	903,017.42	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,183,744.81	2,572,094.65	35.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

报告期内单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款如下列示：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
垫付职工社保及公积金	1,527,006.69	0	0%	次月扣款
合计	1,527,006.69	0	0%	

另：对并表范围内公司应收账款组合 243,910,062.20 元不计提坏账准备。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 32,326.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南椰岛酒业酿造有限公司	关联方	93,159,965.26	1 年以内	37.10	0

海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	关联方	59,863,776.95	0-3 年以上	23.84	0
海南椰岛酒业销售有限公司	关联方	25,802,798.02	1 年以内	10.28	0
上海云方起工贸有限公司	关联方	16,329,419.67	2-3 年以上	6.50	0
广西椰岛淀粉工业有限公司	关联方	10,998,000.00	3 年以上	4.38	0
合计	/	206,153,959.90	/	82.10	0

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	282,708,965.02		282,708,965.02	535,477,251.56		535,477,251.56
对联营、合营企业投资						
合计	282,708,965.02		282,708,965.02	535,477,251.56		535,477,251.56

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海口椰岛酒厂有限公司	4,002,033.95			4,002,033.95		
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南椰岛酒业酿造有限公司	148,800,000.00	-128,800,000.00		20,000,000.00		
海南椰岛酒业销售有限公司	4,750,000.00	250,000.00		5,000,000.00		
上海云方起工贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海椰阔商贸有限公司	5,225,129.79		5,225,129.79			

上海言实 贸易有限 公司	6,052,419.00			6,052,419.00		
上海椰昌 贸易有限 公司	5,488,114.75		5,488,114.75			
上海椰鹏 商贸有限 公司	6,542,895.61			6,542,895.61		
南京海椰 商贸有限 公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
上海椰吉 贸易有限 公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海椰祥 贸易有限 公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海椰健 贸易有限 公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海椰康 贸易有限 公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
上海椰久 贸易有限 公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
杭州椰岛 贸易有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南椰岛 昌源商贸 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南椰岛 食品饮料 有限公司	47,500,000.00	2,500,000.00		50,000,000.00		
海南椰岛 生态农业 饮品有限 公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
椰岛(集 团)洋浦 物流有限 公司	49,285,177.82			49,285,177.82		
海南洋浦 椰岛淀粉 工业有限 公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
老挝椰岛 农业开发	20,481,940.64	344,498.00		20,826,438.64		

有限公司					
海南椰岛 房地产开发 有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00	
荆州金楚 油脂科技 有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00	
上海椰岛 企业发展 有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	535,127,711.56	-125,705,502.00	126,713,244.54	282,708,965.02	

注：本期转让原子公司上海椰岛企业发展有限公司、注销海南椰岛生态农业饮品有限公司。

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,417,496.02	4,905,742.60	62,469,677.46	41,606,321.02
其他业务	7,241,206.27	6,025,150.01	493,180.84	1,535,990.96
合计	16,658,702.29	10,930,892.61	62,962,858.30	43,142,311.98

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	158,090,786.49	48,241,993.21
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	51,606,318.97	-5,424,763.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	167,510.22	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	3,966,964.71	1,457,182.92
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	213,831,580.39	44,274,413.01

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	45,217,024.37	主要为转让上海企业股权收益和确认琼海大印

		名豪项目收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,276,556.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	5,134,617.43	主要为股票投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,108,937.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-21,230.77	
少数股东权益影响额		
合计	53,498,030.30	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.09	0.09

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.31	-0.03	-0.03
-------------------------	-------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	258,015,375.37	356,509,812.67	207,573,378.81
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,028,238.73
衍生金融资产			
应收票据	6,074,000.00	2,830,000.00	
应收账款	97,385,267.95	37,091,762.94	38,650,951.78
预付款项	18,421,136.50	12,150,783.19	4,182,510.40
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			
其他应收款	59,391,756.97	45,544,666.31	12,114,660.56
买入返售金融资产			
存货	581,739,827.04	430,675,012.85	624,602,895.17
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,199,087.51	11,661,252.05	19,106,614.74
流动资产合计	1,028,226,451.34	896,463,290.01	921,259,250.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	349,540.00	349,540.00	349,540.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	61,328,663.96	58,742,738.30	56,768,896.64
投资性房地产			

固定资产	241,912,395.03	283,271,240.74	273,597,501.56
在建工程	72,087,687.91	13,724,396.63	6,151,960.51
工程物资	82,374.45	73,400.01	16,395.88
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	147,940,741.62	141,406,212.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	228,528.21	7,305,636.00	6,435,676.79
递延所得税资产	30,103,413.29	15,764,036.84	10,842,566.17
其他非流动资产	30,000,000.00		
非流动资产合计	641,099,480.53	527,171,730.14	495,568,749.64
资产总计	1,669,325,931.87	1,423,635,020.15	1,416,827,999.83
流动负债:			
短期借款	59,120,000.00	20,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	293,929,947.81	156,874,134.99	180,064,507.55
预收款项	149,912,485.41	136,004,261.93	132,839,527.77
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	18,693,945.27	18,419,635.57
应交税费	88,835,990.21	27,029,553.46	18,480,917.03
应付利息	389,500.00	181,666.67	119,166.67
应付股利	12,399,445.57	11,526,127.03	11,506,660.78
其他应付款	38,440,169.38	47,784,552.04	31,220,463.00
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	663,306,420.89	468,094,241.39	512,650,878.37
非流动负债:			
长期借款	186,000,000.00	49,000,000.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益	16,671,905.55	16,792,863.31	16,845,488.86
递延所得税负债	3,131,763.38		
其他非流动负债			
非流动负债合计	205,803,668.93	65,792,863.31	16,845,488.86
负债合计	869,110,089.82	533,887,104.70	529,496,367.23
所有者权益：			
股本	448,200,000.00	448,200,000.00	448,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	127,486,054.67	127,486,054.67	127,486,054.67
减：库存股			
其他综合收益	-1,680,707.21	-1,825,495.85	-1,832,811.58
专项储备			
盈余公积	102,277,719.57	103,502,137.78	121,265,569.71
一般风险准备			
未分配利润	122,687,023.28	212,098,128.78	191,402,854.49
归属于母公司所有者 权益合计	798,970,090.31	889,460,825.38	886,521,667.29
少数股东权益	1,245,751.74	287,090.07	809,965.31
所有者权益合计	800,215,842.05	889,747,915.45	887,331,632.60
负债和所有者权益 总计	1,669,325,931.87	1,423,635,020.15	1,416,827,999.83

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 25 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容