

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

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人冯彪、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：保证半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

2016年半年度公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告期涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目录

第一节	释义.....	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.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	144

第一节 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、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	2016 年半年度
酒业公司	指	海南椰岛酒业发展有限公司
深圳营销公司	指	深圳椰岛营销有限公司
投资公司	指	海南椰岛投资管理有限公司
贸易公司	指	海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司
供应链公司	指	深圳市前海椰岛供应链有限公司
东方财智、东方资本	指	深圳市东方财智资产管理有限公司
国资公司、海口国资	指	海口市国有资产经营有限公司
海南建桐	指	海南建桐投资管理有限公司

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	冯彪

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王一博	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	089866532985	089866532985
电子信箱	yedaohainan@163.com	yedaohainan@163.com

三、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	海南椰岛董事会办公室

五、公司股票简况

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	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	489,977,227.38	187,995,710.41	160.63
归属于上市公司股东的净利润	-45,152,549.91	1,484,625.16	-3,141.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,251,567.06	-4,496,307.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-18,893,709.66	-75,319,542.19	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	854,287,127.33	899,505,744.04	-5.03
总资产	1,303,975,534.66	1,331,336,773.68	-2.06

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1007	0.0033	-3,151.52
稀释每股收益(元/股)	-0.1007	0.0033	-3,151.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0898	-0.0100	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.15	0.17	减少5.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.59	-0.97	减少3.62个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(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、 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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-5,172,205.12	主要为处置虾子沟土地损失
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	2,467,768.61	
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	-2,304,538.42	主要为本期股票公允价值变动损失
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	44,248.36	
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	258,449.04	
所得税影响额	-194,705.32	
合计	-4,900,982.85	

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

2016 年是公司依托资本市场、优化主业布局的改革元年，充满机遇的同时面临着巨大的挑战。上半年，公司明确了围绕大健康产业进行布局的战略方向并依此制定了各项业务发展规划，公司各部门及子公司紧密围绕公司发展战略，依照“转作风、变思路，大破、大立、大发展”的工作方针，密切联动，严格落实，全面推进组织架构重塑、品牌战略布局、营销体系调整等各项重大改革并取得初步成效，鉴于上述改革措施及前期市场投入效果存在一定程度的滞后，公司经营业绩出现下滑。报告期内，公司共实现营业收入 48,998 万元，比上年同期增加 160.63%，归属于上市公司股东的净利润-4,515 万元，比上年同期减少 3,141.34%。

报告期内，公司一方面通过全面梳理现有酒类产品品规，对产品系列重新进行了定位，并积极开展技改工作，从原材料源头对质量进行把关，保证产品质量，强化产品品质，同时加大技术

研发，推动椰岛鹿龟酒系列产品、海王酒系列产品、三椰春产品、海南米酒产品等升级改型及新产品的开发工作；另一方面，公司加大了品牌推广力度，高规格参加成都全国糖酒会，积极对接湖南卫视、浙江卫视等强势卫视媒体，快速启动高铁、机场、高速公路及其他形象的品牌投入计划，并稳步推进椰岛保健酒博物馆建设工作，为椰岛保健酒品牌复兴夯实基础；此外，公司在营销网络建设方面持续投入，在深圳设立全资子公司深圳椰岛销售有限公司，推动保健酒业务及饮料业务营销队伍整合，实现内部销售系统的统一联动，同时大力扩建营销渠道，全面梳理现有经销商体系，并积极探索与经销商合作的新模式，全面推进新营销体系建设。

报告期内，公司房地产业务以“去存量、攻难题、转方向、调团队、树高效”为指导方针，强化营销力度，调整销售策略，提升产品的去库存速度。其中，“椰岛小城一期”项目对大健康地产的合理探索取得了政府、客户及业主的初步认可，建立了较好的区域知名度和美誉度，销售均价和销售总额均处于同片区前列。同时，为进一步推进房地产业务围绕大健康产业的升级转型，公司成立了海南椰岛大健康产业运营管理有限公司，主营业务包括大健康地产产品的研发、运营、咨询及金融服务等，通过积极对接战略合作资源，探索旅游、养生、养老产业的开发与运营，稳步实现房地产业务的专业化转型。

除原有主要业务板块之外，公司在报告期内成立了海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司（以下简称“贸易公司”），尝试开展大宗商品的国内、国际贸易业务，提升公司现货贸易基础及整体融资能力，并于2016年7月成立了深圳市前海椰岛供应链有限公司（以下简称“供应链公司”），逐步推进公司供应链金融产业布局，以期为公司增添新的利润来源。

报告期内，公司全面开展组织架构重塑工作，以精简、高效为纲领，推行扁平化管理，强化执行力，规范审批流程，在对分子公司充分放权的同时加强集团的服务和监管职能，通过财务系统和法务系统的垂直管理方式，有效控制财务与法律风险，提高运营效率。在人才队伍建设方面，公司逐步建立起“能者上，平者让，庸者下”的用人机制以及以业绩为导向的薪酬激励模式，转作风，变思路，倡导“绿色、阳光、公开”职业理念和价值观念，强化企业文化建设，丰富企业文化积淀。

（一）主营业务分析

1 财务报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	489,977,227.38	187,995,710.41	160.63
营业成本	426,112,585.74	109,555,081.55	288.95

销售费用	46,930,963.86	34,601,328.45	35.63
管理费用	38,442,545.78	38,580,394.36	-0.36
财务费用	3,885,644.90	3,091,418.43	25.69
经营活动产生的现金流量净额	-18,893,709.66	-75,319,542.19	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,065,804.85	6,600,880.17	-161.59
筹资活动产生的现金流量净额	46,743,119.89	-15,127,916.68	不适用
研发支出	1,714,922.51	2,287,418.46	-25.03
资产减值损失	257,473.70	-582,121.24	144.23
公允价值变动净收益	-2,305,651.00	-6,109,582.79	62.26
投资收益	-1,225,958.46	4,458,896.59	-127.49
营业外收入	2,758,140.43	15,715,359.10	-82.45
营业外支出	5,418,328.58	1,982,553.49	173.30
所得税费用	183,197.40	801,751.04	-77.15
净利润	-45,426,775.95	1,464,189.29	-3,202.52

营业收入变动原因说明:净增加额主要为本期新增贸易收入且房地产收入同比大幅增加所致。

营业成本变动原因说明:净增加额主要为贸易收入和房地产收入大幅增加对应的成本配比增加所致。

销售费用变动原因说明:净增加额主要为收入增加配比的人工成本和销售服务费增加所致。

管理费用变动原因说明:本期管理费用基本与上期持平。

财务费用变动原因说明:净增加额主要为本期平均贷款额比上年同期增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:净流入增加主要为本期房地产销售款流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:净流入减少主要为上年同期收到虾子沟土地处置款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:净流出减少主要为上年同期偿还到期贷款增加所致。

研发支出变动原因说明:净减少额主要是研发项目投入减少所致。

资产减值损失变动原因说明:净增加额主要为应收款项增加计提坏账准备增加所致。

公允价值变动原因说明:主要为本期交易性金融资产浮亏减少所致。

投资收益变动原因说明:净减少额主要为按权益法确认新大慧热带农业公司投资损失所致。

营业外收入变动原因说明:净减少额主要为上年同期确认金椰林诉讼债务重组收益所致。

营业外支出变动原因说明:净增加额主要为本期虾子沟土地处置过户损失所致。

所得税费用变动原因说明:净减少额主要为本期亏损对应计提的所得税费用减少所致。

净利润变动原因说明:净减少额主要为本期酒类和饮料收入下滑且房地产椰岛小城项目毛利较低利润贡献较小所致。

2 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

本报告期经营亏损主要是酒类和饮料收入下滑且房地产椰岛小城项目毛利较低利润贡献较小;而上年同期盈利主要是公司与金椰林诉讼仲裁确认债务重组收益所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司本次非公开发行的方案及相关事项已经 2015 年 4 月 21 日召开的公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，2016 年 1 月 15 日经公司召开的第七届董事会第二次会议审议调整，2016 年 2 月 1 日经公司召开的 2016 年第二次临时股东大会审议批准，并按规定在指定媒体披露了相关公告。考虑到目前宏观环境、监管环境、资本市场整体情况等诸多因素，公司对本次非公开发行股票方案进行相应完善及修订，并于 2016 年 6 月 27 日召开第七届董事会第九次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司本次非公开发行股票方案的议案》等相关议案，对本次非公开发行股票预案的相关内容进行了完善和修订。本次非公开发行股票相关事项尚需提交公司股东大会审议。

(3) 经营计划进展说明

2016 年，公司在综合研判国内外经济形势及充分评估自身实际情况的基础上，提出以“两大板块、三大平台、两个纽带”的“2.3.2”模式布局椰岛发展的新蓝图，即立足大健康产业和供应链金融“两大板块”；做大做强以椰岛鹿龟酒、海王酒为主导产品的保健酒发展平台，以健康休闲、旅游、养生为主的地产发展平台及以椰岛椰子汁为主导产品的健康饮品发展平台的“三大平台”；用好以贸易公司为纽带，通过国内国际贸易积累做好供应链金融平台，以投资公司为纽带，逐步推行资本助力实业的外延式发展路径，为大健康产业上下游产业链延伸提供服务的“两个纽带”，力争全年实现原有三大业务收入分别翻一番，公司全年销售收入翻一番的经营目标。报告期内，公司共实现营业收入 48,998 万元，比上年同期增加 160.63%。其中，保健酒业务是公司未来发展的核心业务板块，今年上半年公司加大技术研发和投入，在提升产品品质的同时积极开展新产品的研发，在品牌建设和营销渠道整合方面持续投入力量，以福建、江西、湖南和两广为核心区域向外辐射，重振江浙皖市场，为做大做强保健酒业务夯实基础，但前期市场投入效果存在一定程度的滞后，报告期内酒类业务实现营业收入 7,287 万元，比上年同期减少 22.34%，公司食品饮料业务在明确产业规划、保障产品质量的基础上主动调整营销策略，原有营销体系与酒类营销体系整合，逐步实现公司营销渠道的共享与联动，因体系调整等方面影响，报告期内食品饮料业务实现营业收入 1,083 万元，比上年同期减少 41.67%；公司房地产业务在做好存量房销售工作的同时稳步推进向旅游、养生、养老方面的转型布局，养老地产项目“椰岛小城一期”上半年实现销售收入 13,510 万元，累计已售面积占可售面积的 52%，销售均价和销售总额均处于同片区前列，报告期内公司房地产业务实现营业收入 13,763 万元，比上年同期增加 84.06%；针对供应链金融板块的业务布局，公司成立了贸易公司开展大宗商品的国内、国际贸易业务，报告期内共实

实现营业收入 26,786 万元。其中,油脂业务实现营业收入 3,617 万元,有色金属业务实现营业收入 23,169 万元,2016 年 7 月,公司成立了供应链公司,主要通过相关贸易业务的积累,挖掘供应链金融需求,为公司增添新的利润来源,目前供应链公司尚处于筹备阶段,相关业务暂无实质性进展。

(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 (%)
酒类	72,873,419.75	38,423,506.41	47.27	-22.34	-20.75	减少 1.06 个百分点
特色食品 类	10,826,716.67	10,046,915.28	7.20	-41.67	-32.78	减少 12.28 个百分 点
贸易	267,859,920.88	267,867,829.70	-0.003	100.00	100.00	减少 0.003 个 百分点
房地产	137,633,493.48	109,624,375.84	20.35	84.06	138.81	减少 18.26 个 百分点
其他	783,676.60	149,958.51	80.86	-4.11	-32.43	增加 8.01 个 百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

本期新增贸易收入,房地产椰岛小城销售良好,收入大幅上升,酒类和食品饮料收入同比有所下降。

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	250,740,924.63	1,151.67
华中地区	27,326,962.45	-47.76
华北地区	4,486,675.31	913.67
华南地区	202,176,506.02	76.68
西南地区	5,120,707.67	1,183.03

其他地区	125,451.30	-66.97
------	------------	--------

主营业务分地区情况的说明

华东、华北、西南地区收入大幅增加主要是贸易收入的增加，华南地区收入增加主要是房地产椰岛小城收入大幅增加和新增贸易收入，华中地区收入减少主要是酒类收入的减少。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。具体核心竞争力情况详见公司 2015 年度报告。

(四) 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 5341.71 万元，上年期末为 5464.42 万元，同比减少 2.25%，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。

单位：元

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	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	54,644,194.42	-1,227,071.04	53,417,123.38	37%

(1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

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	300088	长信科技	713,041.28	60,000.00	892,200.00	8.06	179,158.72
2	股票	000516	国际医学	4,256,069.94	500,000.00	2,925,000.00	26.41	-1,331,069.94
3	股票	600850	华东电脑	1,580,354.71	39,000.00	1,118,910.00	10.10	-461,444.71
4	股票	002456	欧菲光	2,932,562.47	90,000.00	2,655,000.00	23.97	-277,562.47
5	股票	600300	维维股份	392,804.15	60,000.00	356,400.00	3.22	-36,404.15
6	股票	600869	智慧能源	1,826,728.26	200,000.00	2,060,000.00	18.60	233,271.74
7	股票	002364	中恒	415,457.63	15,000.00	411,450.00	3.72	-4,007.63

			电气					
8	股票	600392	盛和资源	729,078.92	40,000.00	655,200.00	5.92	-73,878.92
期末持有的其他证券投资					/			
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-532,601.06
合计				12,846,097.36	/	11,074,160.00	100%	-2,304,538.42

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

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

公司全称	业务性质	实收资本 (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)
海南椰岛酒业发展有限公司	酒类生产与销售	2000	30,461.04	571.76	5,304.95	-1,582.04	-1,562.42
海南椰岛酒业销售有限公司	酒类销售	500	4,847.90	-891.08	2,010.34	-200.08	-199.92
深圳椰岛销售有限公司	酒类及饮料销售	1000	2,754.43	938.16	215.41	-61.84	-61.84
上海椰昌贸易有限公司	酒类销售	500	823.98	645.17	17.79	5.15	7.15
上海椰阔商贸有限公司	酒类销售	500	215.74	-3,200.83	212.76	-99.77	-91.31
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	淀粉生产与销售	6000	24,473.52	4,053.10	28,806.27	74.28	98.21
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	酒类销售	5000	3,526.30	3,300.58	347.35	-200.36	-182.84
上海椰吉贸易有限公司	酒类销售	300	362.47	-1,193.93	94.6	-75.96	-73.14
上海椰祥贸易有限公司	酒类销售	300	1,204.08	1,038.57	345.43	129.06	128.05
上海椰健贸易有限公司	酒类销售	300	525.39	-1,196.73	309.05	-184.28	-178.37
上海椰康贸易有限公司	酒类销售	300	2,309.99	1,767.34	805.77	278.3	278.52
上海椰久贸易有限公司	酒类销售	300	1,299.57	1,157.91	980.75	39.37	58.65
南京海椰商贸有限公司	酒类销售	100	428.63	-1589.08	97.73	-54.73	-54.73

海南椰岛房地产开发有限公司	房地产开发	3000	9,379.76	7,172.68	117.21	-191.78	-186.77
海南椰岛食品饮料有限公司	食品饮料销售	5000	3,164.84	1,621.57	1,090.06	-420.06	-419.73
广西椰岛淀粉工业有限公司	淀粉生产与销售	1300	880.93	-1,562.68	-	-97.55	-97.55
儋州椰岛淀粉有限公司	淀粉生产与销售	100	565.61	-2,785.78	-	-84.06	-80.06
荆州金楚油脂科技有限公司	食用油生产与销售	2000	1,433.57	1,394.27	-	-31.55	-548.45
老挝椰岛农业开发有限公司	木薯种植	2098.6	73.4	-337.28	-	-75.6	-75.6
海南椰岛投资管理有限公司	投资管理	5400	5,377.65	5,377.44	-	-22.56	-22.56
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	贸易	100	936.18	26.61	-	-73.39	-73.39
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	淀粉生产与销售	5000	19,178.15	16,605.44	0.02	-331.64	-331.64

注：海南新大慧热带农业科技股份有限公司为参股公司，公司持股 37%。

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	本报告期投入金额	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	99.70%		171,875,102.96	已投产
ERP 项目	7,717,900.00	60%		26,908,599.01	一期验收,二期建设中
小曲酒生产基地项目	19,000,000.00	100%		26,936,599.01	已投产
保健酒易地扩产项目二期	50,000,000.00	95%	16,023.30	43,467,340.92	已投产
其他			1,344,879.38	1,344,879.38	
合计	276,717,900.00	/	1,360,902.68	270,532,521.28	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内没有利润分配方案的执行或调整情况。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、其他披露事项

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

□适用 √不适用

(二) 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

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、仲裁或媒体普遍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，等待法院判决。	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

√适用 □不适用

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		联营 合同 纠纷	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	1020.531773 万		该案正在执 行中	2015 年 10 月，海南仲裁 委员会作出 （2013）海仲 字第 425 号 《裁决书》裁	已执行回款项 5,126,961.14 元。

				下简称“酒精工业”），截至 2005 年注册资本 4,100 万元。其中金椰林以实物资产（含 34.76 亩土地）出资 1,640 万元，持股比例 52.90%；本公司以现金出资，持股比例 47.10%。酒精工业另外以 2,460 万元购买金椰林持有的机器设备，该款项已支付 801.56 万元，剩余 1,658.44 万元已挂账。公司设立后，由于金椰林与华能海南发电股份有限公司发生纠纷，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人民法院公开拍卖，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 52.90%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 801.566 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 218.965773 万元，三者合计 1,382.531773 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				决：一、海南金椰林公司向椰岛集团支付款项合计 1020.531773 万元，并从 2013 年 9 月 1 日起按银行利率 6%的双倍支付利息。二、驳回海南金椰林公司对椰岛集团的反请求。	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

				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 52.90%的股权，要求我公司支付 1,653.43 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。				
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	海南椰岛酒业有限公司		2014 年 6 月中山泰牛生物科技发展有限公司（以下简称“中山泰牛”）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）；2015 年 5 月 21 日，泰牛生物向广东省中山市第一人民法院提出撤诉申请，2015 年 5 月 26 日广东省中山市第一人民法院作出（2014）中一法沙民一初字第 623 号《民事裁定书》同意原告中山泰牛生物科技发展有限公司撤回诉讼请求。2015 年 12 月 4 日，中山泰牛生物科技发展有限公司重新对海南椰岛（集团）股份有限公司、海南椰岛酒业有限公司向广东中山市第一人民法院提起诉讼，【（2015）中一法民一初字第 4227 号】，	3639.164356 万		为解决公司及椰岛酒业与中山泰牛之间的争议纠纷，经友好协商，各方一致同意解除 2010 年 4 月 19 日订立的受让协议中土地、厂房、机器设备等资产的转让，由公司及椰岛酒业向	

				请求法院判决：1、返还土地转让价款 19175500 元，利息 6611943.56 元；2、土地及建筑物升值损失 10604200 元。二项合计 36391643.56 元。2016 年 5 月 12 日，中山泰牛再次向广东省中山市第一人民法院提出撤诉申请，广东省中山市第一人民法院作出（2015）中一法沙民一初字第 4227-2 号《民事裁定书》，准许原告中山泰撤回诉讼请求。			中山泰牛支付 2,000 万元用于购回上述资产；各方约定，上述行为履行后，任何一方均不得以诉讼或仲裁方式向对方主张权利。		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、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
本公司于 2016 年 1 月 22 日召开第七届董事会第三次会议，审议通过《关于海南椰岛（集团）股份有限公司日常关联交易的议案》。2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，公司继续与湖南腾晖贸易有限公司进行日常关联交易。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。2016 年 4 月 11 日，湖南腾晖实际控制人武晖女士辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司担任任何职务。根据上海证券交易所相关规定，湖南腾晖为公司过去十二个月内关联法人。	www.sse.com.cn

2、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

六、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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海南椰岛（集团）股份有限公司	公司本部	海口市国有资产经营有限公司、中国农发重点建设基金有限公司	6,126.80	2016年6月13日	2016年6月30日	2029年5月29日	连带责任担保	否	否	0	是	是	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）				6,126.80									
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）				6,126.80									
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）				6,126.80									
担保总额占公司净资产的比例（%）				7.17									
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				6,126.80									
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）				6,126.80									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明				详见公司临2016-033号、2016-034号、2016-046号公告									

说明：关联关系：被担保方海口市国有资产经营有限公司为持有公司 17.57%股权的第二大股东。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	海南建桐投资管理有限公司	海南建桐目前与海南椰岛及其合并报表范围内子公司不存在同业竞争,并承诺在本次收购完成后不会直接经营或间接经营任何与海南椰岛及其合并报表范围内子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,亦不会投资任何与海南椰岛及其合并报表范围内子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业;如海南建桐的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围,与海南椰岛及其合并报表范围内子公司经营的业务产生竞争,则海南建桐将采取停止经营生产竞争的业务的方式,或者采取将产生竞争的业务纳入海南椰岛的方式,或者采取将产生竞争的业务转让给无关联第三方等合法方式,使海南建桐不再从事与海南椰岛主营业务相同或类似的业务。	2015 年 3 月 30	否	是		
	解决关联交易	海南建桐投资管理有限公司	海南建桐自 2014 年 12 月 5 日至权益变动报告书披露之日,未与海南椰岛及其合并报表范围内子公司发生关联交易,并承诺本次收购完成后将尽可能地避免和减少与海南椰岛的关联交易;对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、	2015 年 3 月 30	否	是		

			公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、规范性文件的要求和海南椰岛公司章程的规定，履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与海南椰岛进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害海南椰岛及其他股东合法权益的行为。					
	其他	海南建桐投资管理有限公司	海南建桐承诺在本次收购完成后，将保证海南椰岛人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。	2015 年 3 月 30	否			
	解决关联交易	东方财智及其一致行动人	东方财智及其一致行动人承诺将尽量避免与海南椰之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过海南椰岛的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	2015 年 11 月 30 日	否	是		
	解决同业竞争	东方财智及其一致行动人	东方财智及其一致行动人与海南椰岛之间不存在直接同业竞争的情况，并承诺不直接或间接从事、参与或进行与海南椰的生产、经营相竞争的任何活动。	2015 年 11 月 30 日	否	是		
	其他	东方财智及其一致行动人	东方财智及其一致行动人承诺与海南椰在人员、资产、财务、机构、业务上做到“五分开”，保证海南椰岛人员独立、资产独立、财务独立、机构独立和业务独立。	2015 年 11 月 30 日	否	是		

	其他	东方财智及其一致行动人	在未来 3 个月内不会对海南椰岛当前主营业务、组织结构、现有员工聘用计划、分红政策做出重大调整的，也不会提出修改《公司章程》议案。	2015 年 11 月 30 日至 2016 年 2 月 29 日	是	是		
	其他	东方财智及其一致行动人	在未来 3 个月内不会筹划针对上市公司或其子公司的资产业务进行出售、合并、与他人合资或合作的计划，或上市公司拟购买或置换资产的重组计划。	2015 年 11 月 30 日至 2016 年 2 月 29 日	是	是		
	其他	海口市国有资产经营有限公司	出让方（国资公司）在上市公司股权分置改革中，曾为部分未能参加股权分置改革的非流通股股东垫付了股份对价，尚有 926,151 股股份对应的非流通股股东未偿还出让方垫付的股份对价。如存在出让方在前述非流通股股东偿还相关股份对价前享有对应股份的表决权的情形，出让方承诺其对上市公司股东大会审议议案的表决与受让方（海南建桐）保持一致。	2015 年 3 月 30 日	否	是		
与重大资产重组相关的承诺	其他	海南椰岛	公司将在终止本次重大资产重组后及时召开投资者说明会，并承诺在披露投资者说明会召开情况公告后的 6 个月内，不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 11 月 13 日至 2016 年 5 月 13 日	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☒ 适用 ☐ 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 5 月 5 日，公司召开 2015 年年度股东大会，表决通过《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度年报审计机构及内部控制审计机构的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度年报审计机构及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

九、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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《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》等法律、法规和其他规范性文件的要求不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。

报告期内，公司共召开4次股东大会、9次董事会会议、5次监事会会议，审议通过了包括《公司2015年年度报告及摘要》、《公司2016年第一季度报告全文及正文》、《关于海南椰岛（集团）股份有限公司日常关联交易的议案》、《关于调整公司本次非公开发行股票方案的议案》、《关于变更公司经营范围及修改部分条款的议案》、《关于公司为关联方提供对外担保暨关联交易的议案》等多项议案。公司三会运作规范，信息披露真实、准确、完整、及时。

十二、其他重大事项的说明**(一) 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

(二) 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

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，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	27,284
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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		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	6.16%		无		未知
山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢11号集合资金信托计划		16,590,000	3.70%		无		未知
山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢10号集合资金信托计划		16,187,770	3.61%		无		未知

山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 12 号集合资金信托计划		14,030,500	3.13%		无		未知
山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 13 号集合资金信托计划		14,012,203	3.13%		无		未知
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金		11,552,181	2.58%		无		未知
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		10,839,807	2.42%		无		未知
代世永		7,930,500	1.77%		无		境内自然人
童婷婷		5,000,000	1.12%		无		境内自然人
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				
山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 11 号集合资金信托计划	16,590,000	人民币普通股	16,590,000				
山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 10 号集合资金信托计划	16,187,770	人民币普通股	16,187,770				
山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 12 号集合资金信托计划	14,030,500	人民币普通股	14,030,500				
山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 13 号集合资金信托计划	14,012,203	人民币普通股	14,012,203				
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	11,552,181	人民币普通股	11,552,181				

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	10,839,807	人民币普通股	10,839,807
代世永	7,930,500	人民币普通股	7,930,500
童婷婷	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
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、山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 11 号集合资金信托计划、山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 10 号集合资金信托计划、山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 12 号集合资金信托计划、山东省国际信托股份有限公司—山东信托—恒赢 13 号集合资金信托计划、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	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
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	海南省畜牧兽医器械公司	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
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			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

☐适用 ☒不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

☐适用 ☒不适用

(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯彪	董事长	选举	董事会换届
雷立	董事、总经理	选举	董事会换届
饶哲	董事	选举	董事会换届
倪赣	董事	选举	董事会换届
刘德杰	董事	选举	董事会换届
刘向阳	独立董事	选举	董事会换届

崔万林	独立董事	选举	董事会换届
肖义南	独立董事	选举	董事会换届
张健	独立董事	选举	董事会换届
邓亚平	监事会主席	选举	监事会换届
曲亚文	监事	选举	监事会换届
许若威	职工监事	选举	监事会换届
曲锋	副总经理	聘任	董事会聘任
伍绍远	财务总监	聘任	董事会聘任
王一博	董事会秘书	聘任	董事会聘任
罗雯	副总经理	聘任	董事会聘任
武晖	副总经理	离任	辞职
魏永柏	董事	离任	董事会换届
马文荣	总经理	离任	任期届满
袁小平	董事	离任	董事会换届
裴勇	独立董事	离任	董事会换届
徐明贵	独立董事	离任	董事会换届
刘星	独立董事	离任	董事会换届
杨芳红	监事会主席	离任	监事会换届
吴文平	副总经理	离任	任期届满

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	267,399,103.48	234,949,109.90
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	11,074,160.00	14,251,945.00
衍生金融资产			
应收票据	(七) 4		200,000.00
应收账款	(七) 5	13,690,638.26	24,471,203.87
预付款项	(七) 6	68,673,850.71	1,799,952.28
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	(七) 8	508,533.96	
其他应收款	(七) 9	11,859,349.41	11,056,712.47
买入返售金融资产			
存货	(七) 10	462,811,698.80	552,380,266.49
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(七) 12		
其他流动资产		22,209,882.59	17,077,113.50
流动资产合计		858,227,217.21	856,186,303.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 13	349,540.00	349,540.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 16	53,417,123.38	54,644,194.42
投资性房地产	(七) 17	663,364.53	674,390.67
固定资产	(七) 18	239,120,902.59	249,608,975.78
在建工程	(七) 19	6,260,105.66	5,332,582.36
工程物资	(七) 20	16,395.88	16,395.88
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 24	125,700,971.57	148,318,977.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 27	3,847,696.62	452,677.11
递延所得税资产	(七) 28	16,372,217.22	15,752,736.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		445,748,317.45	475,150,470.17
资产总计		1,303,975,534.66	1,331,336,773.68
流动负债：			
短期借款	(七) 29	65,000,000.00	55,000,000.00
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	(七) 32	59,198,193.16	6,500,000.00
应付账款	(七) 33	56,773,628.74	102,780,385.93
预收款项	(七) 34	83,744,109.74	110,784,845.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 35	14,972,755.91	15,223,227.26
应交税费	(七) 36	7,273,313.09	26,566,309.65
应付利息	(七) 37	163,136.11	293,451.37
应付股利	(七) 38	11,479,660.78	11,479,660.78
其他应付款	(七) 39	21,930,867.02	25,937,401.71
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			
其他流动负债			
流动负债合计		320,535,664.55	354,565,282.43
非流动负债：			
长期借款	(七) 42	60,000,000.00	60,000,000.00
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	(七) 48	15,455,605.82	16,160,955.80
递延所得税负债	(七) 28		133,428.41

其他非流动负债	(七) 49	53,000,000.00	
非流动负债合计		128,455,605.82	76,294,384.21
负债合计		448,991,270.37	430,859,666.64
所有者权益			
股本	(七) 50	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	(七) 52	127,486,054.67	127,486,054.67
减：库存股			
其他综合收益	(七) 54	-2,033,270.41	-1,967,203.61
专项储备			
盈余公积	(七) 56	122,759,247.80	122,759,247.80
一般风险准备			
未分配利润	(七) 57	157,875,095.27	203,027,645.18
归属于母公司所有者权益合计		854,287,127.33	899,505,744.04
少数股东权益		697,136.96	971,363.00
所有者权益合计		854,984,264.29	900,477,107.04
负债和所有者权益总计		1,303,975,534.66	1,331,336,773.68

法定代表人：冯彪

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

2016 年 6 月 30 日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		119,720,300.53	64,160,168.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,074,160.00	14,251,945.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十七) 1	86,192,029.41	89,656,634.19
预付款项		918,330.28	799,986.10
应收利息			
应收股利		26,145,959.67	26,160,438.23
其他应收款	(十七) 2	339,188,277.10	283,357,719.83
存货		197,400,366.81	305,554,836.91
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		4,632,619.55	1,044,987.30
流动资产合计		785,272,043.35	784,986,715.97
非流动资产：			
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	(十七) 3	279,816,066.02	283,868,485.02
投资性房地产		137,757,604.58	120,297,221.70
固定资产		33,461,215.40	55,069,793.71
在建工程		5,501,833.09	4,732,309.79
工程物资		16,395.88	16,395.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		104,765,115.57	105,077,276.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,831,960.16	12,380,620.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		574,499,730.70	581,791,643.33
资产总计		1,359,771,774.05	1,366,778,359.30
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	
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		28,422,519.36	57,893,632.04
预收款项		25,547,448.77	23,728,378.77
应付职工薪酬		2,742,750.11	2,660,664.45
应交税费		1,182,226.95	1,334,962.87
应付利息		130,150.00	95,833.33
应付股利		9,624,620.10	9,624,620.10
其他应付款		45,407,244.53	51,182,812.57
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		153,056,959.82	146,520,904.13
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
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		15,095,605.82	15,760,955.80
递延所得税负债			133,428.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,095,605.82	75,894,384.21
负债合计		228,152,565.64	222,415,288.34

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		91,754,362.84	92,806,781.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,759,247.80	122,759,247.80
未分配利润		468,905,597.77	480,597,041.32
所有者权益合计		1,131,619,208.41	1,144,363,070.96
负债和所有者权益总计		1,359,771,774.05	1,366,778,359.30

法定代表人：冯彪

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

2016 年 1—6 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		489,977,227.38	187,995,710.41
其中：营业收入	(七) 58	489,977,227.38	187,995,710.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		529,029,008.32	197,811,889.49
其中：营业成本		426,112,585.74	109,555,081.55
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	(七) 59	13,399,794.34	12,565,787.94
销售费用	(七) 60	46,930,963.86	34,601,328.45
管理费用	(七) 61	38,442,545.78	38,580,394.36
财务费用	(七) 62	3,885,644.90	3,091,418.43
资产减值损失	(七) 63	257,473.70	-582,121.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	(七) 64	-2,305,651.00	-6,109,582.79
投资收益（损失以“－”号填列）	(七) 65	-1,225,958.46	4,458,896.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,227,071.04	-1,352,799.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-42,583,390.40	-11,466,865.28
加：营业外收入	(七) 66	2,758,140.43	15,715,359.10

其中：非流动资产处置利得			43,767.99
减：营业外支出	(七) 67	5,418,328.58	1,982,553.49
其中：非流动资产处置损失		5,172,205.12	1,830,875.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,243,578.55	2,265,940.33
减：所得税费用	(七) 68	183,197.40	801,751.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,426,775.95	1,464,189.29
归属于母公司所有者的净利润		-45,152,549.91	1,484,625.16
少数股东损益		-274,226.04	-20,435.87
六、其他综合收益的税后净额		-66,066.80	3,352.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-66,066.80	3,352.67
（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		-66,066.80	3,352.67
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		-66,066.80	3,352.67
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		-45,492,842.75	1,467,541.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-45,218,616.71	1,487,977.83
归属于少数股东的综合收益总额		-274,226.04	-20,435.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	(十八) 2	-0.1007	0.0033
（二）稀释每股收益（元/股）	(十八) 2	-0.1007	0.0033

法定代表人：冯彪

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
2016 年 1—6 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	(十七) 4	140,043,318.78	45,359,682.00
减：营业成本	(十七) 4	111,492,714.91	33,008,427.16
营业税金及附加		6,497,504.87	2,770,511.36
销售费用		14,311,218.04	3,300,356.70
管理费用		17,122,418.08	18,305,896.16

财务费用		1,681,198.91	698,169.53
资产减值损失		-420,064.77	1,058,969.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,305,651.00	-6,109,582.79
投资收益（损失以“-”号填列）	（十七）5	1,112.58	5,811,696.33
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）		-12,946,209.68	-14,080,534.87
加：营业外收入		1,106,989.92	15,432,655.52
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		238,929.35	10,533.80
其中：非流动资产处置损失			13.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,078,149.11	1,341,586.85
减：所得税费用		-386,705.56	-186,943.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,691,443.55	1,528,530.23
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		-11,691,443.55	1,528,530.23
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：冯彪

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

2016 年 1—6 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		556,898,590.14	166,064,675.11
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	(七)70(1)	7,825,926.32	4,980,780.40
经营活动现金流入小计		564,724,516.46	171,045,455.51
购买商品、接受劳务支付的现金		450,354,024.74	127,251,078.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,391,421.16	46,939,785.78
支付的各项税费		47,830,039.89	34,670,021.00
支付其他与经营活动有关的现金	(七)70(2)	45,042,740.33	37,504,112.68
经营活动现金流出小计		583,618,226.12	246,364,997.70
经营活动产生的现金流量净额		-18,893,709.66	-75,319,542.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,538,679.64	14,050,556.86
取得投资收益收到的现金			6,110,099.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,252,595.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,538,679.64	31,413,251.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,926,726.43	5,584,730.71
投资支付的现金		10,677,758.06	19,227,640.92
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,604,484.49	24,812,371.63
投资活动产生的现金流量净额		-4,065,804.85	6,600,880.17
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		40,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)70(3)	54,300,000.00	8,200,000.00

筹资活动现金流入小计		94,300,000.00	78,200,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,085,241.48	3,327,916.68
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	(七)70(4)	13,471,638.63	
筹资活动现金流出小计		47,556,880.11	93,327,916.68
筹资活动产生的现金流量净额		46,743,119.89	-15,127,916.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,066.80	3,352.67
五、现金及现金等价物净增加额		23,717,538.58	-83,843,226.03
加：期初现金及现金等价物余额		220,256,055.09	195,573,378.81
六、期末现金及现金等价物余额		243,973,593.67	111,730,152.78

法定代表人：冯彪

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

2016 年 1—6 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		147,326,993.56	23,241,749.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,501,026.08	49,839,701.59
经营活动现金流入小计		154,828,019.64	73,081,450.81
购买商品、接受劳务支付的现金		32,927,701.67	37,412,512.60
支付给职工以及为职工支付的现金		8,162,204.76	10,933,312.17
支付的各项税费		13,028,736.20	10,645,751.31
支付其他与经营活动有关的现金		77,374,889.68	56,114,963.41
经营活动现金流出小计		131,493,532.31	115,106,539.49
经营活动产生的现金流量净额		23,334,487.33	-42,025,088.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,538,679.64	14,050,556.86
取得投资收益收到的现金			8,110,099.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			90.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,538,679.64	22,160,746.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,109,130.16	4,165,647.53
投资支付的现金		12,677,758.06	20,227,640.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,786,888.22	24,393,288.45
投资活动产生的现金流量净额		-4,248,208.58	-2,232,541.65

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		40,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,200,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	68,200,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,461,027.79	1,991,250.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,632,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,093,027.79	71,991,250.01
筹资活动产生的现金流量净额		35,906,972.21	-3,791,250.01
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		54,993,250.96	-48,048,880.34
加：期初现金及现金等价物余额		60,524,676.71	99,572,819.54
六、期末现金及现金等价物余额		115,517,927.67	51,523,939.20

法定代表人：冯彪

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

2016 年 1—6 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		-1,967,203.61		122,759,247.80		203,027,645.18	971,363.00	900,477,107.04
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		-1,967,203.61		122,759,247.80		203,027,645.18	971,363.00	900,477,107.04
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							-66,066.80				-45,152,549.91	-274,226.04	-45,492,842.75
（一）综合收益总额							-66,066.80				-45,152,549.91	-274,226.04	-45,492,842.75
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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		-2,033,270.41		122,759,247.80		157,875,095.27	697,136.96	854,984,264.29

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		-1,832,811.58		121,265,569.71		191,402,854.49	809,965.31	887,331,632.60
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		-1,832,811.58		121,265,569.71		191,402,854.49	809,965.31	887,331,632.60
三、本期增减变动金额							3,352.67				1,484,625.16	-20,435.87	1,467,541.96

(减少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额						3,352.67				1,484,625.16	-20,435.87	1,467,541.96
(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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(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	-1,829,458.91		121,265,569.71		192,887,479.65	789,529.44	888,799,174.56

法定代表人：冯彪

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

2016 年 1—6 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				92,806,781.84				122,759,247.80	480,597,041.32	1,144,363,070.96
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				92,806,781.84				122,759,247.80	480,597,041.32	1,144,363,070.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-1,052,419.00					-11,691,443.55	-12,743,862.55
（一）综合收益总额										-11,691,443.55	-11,691,443.55
（二）所有者投入和减少资本					-1,052,419.00						-1,052,419.00
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					-1,052,419.00						-1,052,419.00
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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				91,754,362.84			122,759,247.80	468,905,597.77	1,131,619,208.41

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				92,806,781.84				121,265,569.71	467,153,938.53	1,129,426,290.08
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				92,806,781.84				121,265,569.71	467,153,938.53	1,129,426,290.08
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										1,528,530.23	1,528,530.23
（一）综合收益总额										1,528,530.23	1,528,530.23
（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．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）											

的分配											
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	468,682,468.76	1,130,954,820.31

法定代表人：冯彪

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 2015 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

本公司及子公司（以下合称“本集团”）的经营经营范围包括：保健酒的生产；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、食品机械、保健制品的销售；房地产开发；旅游、酒店管理；物业管理；房屋、土地及机械设备租赁；网上贸易、进出口业务，供应链管理与服务；养生养老产业项目投资、策划、服务；商品信息咨询；酒类、饮料生产工艺及配方技术咨询；房地产信息咨询；淀粉及其制品生产和销售；糖及制品代理销售；道路运输服务。

（4）公司第一大股东的名称

本公司第一大股东为深圳市东方财智资产管理有限公司。

（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 2016 年 8 月 16 日经公司第七届董事会第十一次会议批准报出。

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 31 家，详见本附注（九）1。本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

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：

无

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2015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期初余额。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期初余额。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期初余额。

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。确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

（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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如果没有客观证据表明其发生了减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。

(2). 按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本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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。

(2). 折旧方法

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	11.875-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
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	19.00

(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

无

20. 油气资产

无

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

无

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，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，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

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

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

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

34. 其他

1、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

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

2、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。

3、 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。

4、 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。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入按 17%、13%、11%、6%、5% 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。	17%、13%、11%、6%、5%
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	20%、10%、

	0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征;	
城市维护建设税	海南地区和深圳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;	7%、5%、1%
企业所得税	海南地区和深圳地区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。	25%、
教育费附加	海南地区和深圳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;	3%、0.03%
地方教育费附加	海南地区和深圳地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 2% 计征;	2%
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;	1.2%、12%
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;	1%
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。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

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	197,899.76	279,205.22
银行存款	265,525,154.62	231,310,425.97
其他货币资金	1,676,049.10	3,359,478.71
合计	267,399,103.48	234,949,109.90
其中: 存放在境外的款项总额	75,278.05	14,325.87

其他说明

截止2016年6月30日使用权受限的货币资金包括按揭保证金11,585,871.18元、票据保证金11,839,638.63元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

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	11,074,160.00	14,251,945.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	11,074,160.00	14,251,945.00
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	11,074,160.00	14,251,945.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		200,000.00
商业承兑票据		
合计		200,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

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	30,929,188.42	100	17,238,550.16	55.74	13,690,638.26	42,086,454.16	100.00	17,615,250.29	41.85	24,471,203.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	30,929,188.42	/	17,238,550.16	/	13,690,638.26	42,086,454.16	/	17,615,250.29	/	24,471,203.87

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

☐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			
1 年以内（含 1 年）	11,475,676.13	1,147,567.61	10
1 年以内小计	11,475,676.13	1,147,567.61	10
1 至 2 年	3,638,713.67	1,091,614.10	30
2 至 3 年	1,630,860.34	815,430.17	50
3 年以上	14,183,938.28	14,183,938.28	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	30,929,188.42	17,238,550.16	55.74

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-376,700.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3)．本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(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
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	7,420,888.91	23.99	7,420,888.91
苏果超市有限公司	2,315,815.53	7.49	231,581.55
上海海烟物流发展有限公司	2,072,415.65	6.70	207,241.57

沃尔玛（中国）投资有限公司	1,418,398.57	4.59	1,225,300.98
赵晓丹	1,170,000.00	3.78	351,000.00
合 计	14,397,518.66	46.55	9,436,013.01

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	68,120,178.20	99.19	1,246,279.77	69.24
1 至 2 年	77,784.01	0.11	77,784.01	4.32
2 至 3 年	50,000.00	0.07	50,000.00	2.78
3 年以上	425,888.50	0.62	425,888.50	23.66
合 计	68,673,850.71	100.00	1,799,952.28	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

(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
湖北中昌植物油有限公司	非关联方	33,817,479.60	1 年以内	货款
中纺油脂（上海）有限公司	非关联方	9,828,000.00	1 年以内	货款
厦门中盛粮油集团有限公司	非关联方	7,234,500.00	1 年以内	货款
深圳拓麒粮油股份有限公司	非关联方	5,369,999.99	1 年以内	货款
中储粮油脂（天津）有限公司	非关联方	2,480,000.00	1 年以内	货款
合 计		58,729,979.59		

其他说明

本报告期末预付账款比年初增幅 3715.31%，主要是预付贸易货款所致。

7、应收利息

□适用 √不适用

8、应收股利

√适用 □不适用

(1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海言实贸易有限公司	508,533.96	
合计	508,533.96	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

上海言实贸易有限公司为本报告期注销的子公司，7 月份办理银行账户注销收回该笔股利款。

9、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	17,026,603.32	89.60	7,143,405.62	41.95	9,883,197.70	10,073,865.31	57.35	6,509,231.79	64.62	3,564,633.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,976,151.71	10.40			1,976,151.71	7,492,078.95	42.65			7,492,078.95
合计	19,002,755.03	/	7,143,405.62	/	11,859,349.41	17,565,944.26	/	6,509,231.79	/	11,056,712.47

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			
	7,982,435.84	798,243.58	10
1 年以内小计	7,982,435.84	798,243.58	10
1 至 2 年	2,159,134.53	647,740.36	30
2 至 3 年	2,375,222.54	1,187,611.27	50
3 年以上	4,509,810.41	4,509,810.41	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	17,026,603.32	7,143,405.62	41.95

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
海南省地方税务局	1,063.39	0	0	已申请审批退税待退
垫付职工社保及公积金	1,975,088.32	0	0	次月扣款
合 计	1,976,151.71	0	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 634,173.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,309,446.30	8,075,539.40
应收退税款	1,063.39	4,237,343.39
保证金	4,163,684.00	3,145,019.54
垫付职工社保及公积金	1,975,088.32	1,947,227.56
备用金借支	1,136,316.96	45,486.47
其他（注）	3,417,156.06	115,327.90
合计	19,002,755.03	17,565,944.26

注：其他项期末金额为房地产客户购房按揭贷款由于尚未办理房产证故以开发商公司为担保，贷款逾期银行从公司账户扣款。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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
赵万传	房贷银行扣款	2,382,633.76	1年以内	12.54	238,263.38
海南琪琳包装有限公司	材料款	2,200,000.00	3年以上	11.58	2,200,000.00
上海椰岛企业发展有限公司	往来款	2,053,276.00	1至2年	10.81	615,982.80
澄迈县住房和城乡建设局	保证金	1,000,000.00	2-3年	5.26	500,000.00
昌荣传媒有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以上	5.26	1,000,000.00
合计	/	8,635,909.76	/	45.45	4,554,246.18

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

10、 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	15,047,924.83	994,728.84	14,053,195.99	16,186,826.26	994,728.84	15,192,097.42
在产品	165,511,711.56		165,511,711.56	157,911,055.41		157,911,055.41
库存商品	38,704,596.40	451,556.35	38,253,040.05	25,786,847.85	451,556.35	25,335,291.50
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	221,301,314.15		221,301,314.15	330,801,554.03		330,801,554.03
开发成本	23,692,437.05		23,692,437.05	23,140,268.13		23,140,268.13
合计	464,257,983.99	1,446,285.19	462,811,698.80	553,826,551.68	1,446,285.19	552,380,266.49

具体明细如下：

A. 拟开发产品

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	期末余额	跌价准备
澄迈小城二期		政策性去库存暂时停建	1,180,000,000.00	23,140,268.13	23,692,437.05	

B. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
澄迈小城一期	2014 年 12 月	275,606,071.54		108,178,310.22	167,427,761.32	
椰岛广场	2010 年 11 月	48,873,023.03		793,600.86	48,079,422.17	
隆华新村	2010 年 6 月	6,322,459.46	179,142.09	707,470.89	5,794,130.66	

合 计		330,801,554.03	179,142.09	109,679,381.97	221,301,314.15	
-----	--	----------------	------------	----------------	----------------	--

(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	994,728.84					994,728.84
在产品						
库存商品	451,556.35					451,556.35
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	1,446,285.19					1,446,285.19

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

☐适用 ☒不适用

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待留抵税额及预缴税款	22,209,882.59	17,077,113.50
合计	22,209,882.59	17,077,113.50

13、可供出售金融资产

☒适用 ☐不适用

(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). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用□不适用

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	54,644,194.42			-1,227,071.04						53,417,123.38	
小计	54,644,194.42			-1,227,071.04						53,417,123.38	
合计	54,644,194.42			-1,227,071.04						53,417,123.38	

17、投资性房地产

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	696,444.75			696,444.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	696,444.75			696,444.75
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	22,054.08			22,054.08
2. 本期增加金额	11,026.14			11,026.14
(1) 计提或摊销	11,026.14			11,026.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,080.22			33,080.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	663,364.53			663,364.53
2. 期初账面价值	674,390.67			674,390.67

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
隆华新村一期别墅 B2	663,364.53	未来将销售的别墅

18、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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	204,320,251.00	140,603,325.44	8,380,052.01	9,921,568.16	363,225,196.61
2. 本期增加金额	38,100.00	20,940.17	325,658.75	215,767.62	600,466.54
(1) 购置	28,600.00	20,940.17	325,658.75	215,767.62	590,966.54
(2) 在建工程转入	9,500.00				9,500.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				25,758.40	25,758.40
(1) 处置或报废				25,758.40	25,758.40
4. 期末余额	204,358,351.00	140,624,265.61	8,705,710.76	10,111,577.38	363,799,904.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,521,864.22	59,385,143.26	5,505,630.87	8,090,503.15	107,503,141.50
2. 本期增加金额	3,653,089.35	6,317,106.01	483,843.12	630,476.85	11,084,515.33
(1) 计提	3,653,089.35	6,317,106.01	483,843.12	630,476.85	11,084,515.33
3. 本期减少金额				21,734.00	21,734.00
(1) 处置或报废				21,734.00	21,734.00
4. 期末余额	38,174,953.57	65,702,249.27	5,989,473.99	8,699,246.00	118,565,922.83
三、减值准备					
1. 期初余额	2,476,056.00	3,285,911.48	1,496.88	349,614.97	6,113,079.33
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	2,476,056.00	3,285,911.48	1,496.88	349,614.97	6,113,079.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	163,707,341.43	71,636,104.86	2,714,739.89	1,062,716.41	239,120,902.59
2. 期初账面价值	167,322,330.78	77,932,270.70	2,872,924.26	1,481,450.04	249,608,975.78

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

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
房屋及建筑物	18,010,981.40	5,850,764.74	2,476,056.00	9,684,160.66	
机器设备	25,459,943.20	17,896,035.39	3,285,911.48	4,277,996.33	
运输设备	901,839.54	854,739.65	1,496.88	45,603.01	
其他设备	418,407.83	393,655.06	3,794.20	20,958.57	
合 计	44,791,171.97	24,995,194.84	5,767,258.56	14,028,718.57	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末不存在所有权受到限制的固定资产。

19、在建工程

√适用 □不适用

(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
老挝木薯项目	4,955,978.07	4,955,978.07		4,955,978.07	4,955,978.07	
保健酒易地扩产项目一期	2,595,781.67		2,595,781.67	2,595,781.67		2,595,781.67
ERP 项目	1,389,644.42		1,389,644.42	1,389,644.42		1,389,644.42
保健酒易地扩产项目二期	509,090.77		509,090.77	493,067.47		493,067.47
小曲酒生产基地项目	239,316.23		239,316.23	239,316.23		239,316.23
其他	1,526,272.57		1,526,272.57	614,772.57		614,772.57
合计	11,216,083.73	4,955,978.07	6,260,105.66	10,288,560.43	4,955,978.07	5,332,582.36

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	2,595,781.67				2,595,781.67	86.70	99.70	390,285.50			自筹及银行贷款
ERP 项目	7,717,900.00	1,389,644.42				1,389,644.42	52.80	60.00				自筹

小曲酒 生产基 地项目	19,000,000.00	239,316.23				239,316.23	144.80	100.00				自筹
保健酒 易地扩 产项目 二期	50,000,000.00	493,067.47	16,023.30			509,090.77	87.70	95.00				自筹
其他		614,772.57	1,344,879.38	9,500.00	423,879.38	1,526,272.57						自筹
合计	276,717,900.00	5,332,582.36	1,360,902.68	9,500.00	423,879.38	6,260,105.66	/	/	390,285.50		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

√适用 □不适用

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	16,395.88
合计	16,395.88	16,395.88

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、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	164,091,444.43	321,991.00	16,565.00	4,544,937.43	168,974,937.86
2. 本期增加金额	423,879.38			22,135.92	446,015.30
(1) 购置	423,879.38			22,135.92	446,015.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	24,935,307.53				24,935,307.53
(1) 处置	24,935,307.53				24,935,307.53
4. 期末余额	139,580,016.28	321,991.00	16,565.00	4,567,073.35	144,485,645.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,677,317.65	321,991.00	16,565.00	2,186,894.18	18,202,767.83

2. 本期增加 金额	1, 213, 504. 56			323, 133. 28	1, 536, 637. 84
(1) 计提	1, 213, 504. 56			323, 133. 28	1, 536, 637. 84
3. 本期减少 金额	3, 407, 924. 61				3, 407, 924. 61
(1) 处置	3, 407, 924. 61				3, 407, 924. 61
4. 期末余额	13, 482, 897. 60	321, 991. 00	16, 565. 00	2, 510, 027. 46	16, 331, 481. 06
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	123, 643, 925. 68			2, 057, 045. 89	125, 700, 971. 57
2. 期初账面 价值	145, 900, 648. 35			2, 418, 328. 68	148, 318, 977. 03

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	908, 651. 01	持有土地置换权证, 待置换

其他说明:

期末无所有权受到限制的无形资产。

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

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	452, 677. 11	4, 809, 488. 81	1, 414, 469. 30		3, 847, 696. 62

合计	452,677.11	4,809,488.81	1,414,469.30		3,847,696.62

其他说明：

28、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

√适用 □不适用

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	12,719,954.88	3,179,988.72	10,592,458.92	2,648,114.73
内部交易未实现利润	12,575,521.00	3,143,880.25	12,678,580.80	3,169,645.20
可抵扣亏损	25,097,787.17	6,274,446.79	23,978,952.16	5,994,738.04
递延收益	15,095,605.82	3,773,901.46	15,760,955.80	3,940,238.95
合计	65,488,868.87	16,372,217.22	63,010,947.68	15,752,736.92

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融工具			533,713.64	133,428.41
合计			533,713.64	133,428.41

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	242,176,728.55	279,624,053.68
资产减值准备	28,402,473.85	28,500,558.75
递延收益	360,000.00	400,000.00
合计	270,939,202.40	308,524,612.43

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		81,589,883.64	
2017 年	81,717,187.47	81,717,187.47	
2018 年	47,322,595.64	47,322,595.64	
2019 年	44,123,944.18	44,123,944.18	
2020 年	24,870,442.75	24,870,442.75	
2021 年	44,142,558.51		
合计	242,176,728.55	279,624,053.68	/

29、短期借款

√适用 □不适用

(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	65,000,000.00	55,000,000.00
合计	65,000,000.00	55,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	59,198,193.16	6,500,000.00
合计	59,198,193.16	6,500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

说明：本报告期末应付票据应为银行承兑汇票 39,198,193.16 元，信用证 20,000,000.00 元。

33、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	24,716,139.89	39,914,486.59
工程款	32,057,488.85	62,865,899.34
合计	56,773,628.74	102,780,385.93

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

注：应付账款期末余额较期初减少了44.76%，主要系本期结算了房地产项目的工程款所致。

34、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	79,345,801.64	89,019,934.96
预收土地款		19,161,500.00
预收房款	4,398,308.10	2,603,410.77
合计	83,744,109.74	110,784,845.73

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

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	15,210,897.26	36,420,192.40	36,672,941.28	14,958,148.38
二、离职后福利-设定提存计划	12,330.00	3,869,492.04	3,867,214.51	14,607.53
三、辞退福利		349,841.90	349,841.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,223,227.26	40,639,526.34	40,889,997.69	14,972,755.91

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	7,625,861.45	29,732,650.30	30,453,342.24	6,905,169.51
二、职工福利费		2,317,205.98	2,317,205.98	
三、社会保险费	11,917.80	1,528,079.79	1,536,186.55	3,811.04
其中: 医疗保险费	10,580.02	1,328,863.13	1,335,814.39	3,628.76
工伤保险费	780.37	116,209.72	116,883.76	106.33
生育保险费	557.41	83,006.94	83,488.40	75.95
四、住房公积金		1,896,789.10	1,888,764.57	8,024.53
五、工会经费和职工教育经费	7,573,118.01	945,467.23	477,441.94	8,041,143.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,210,897.26	36,420,192.40	36,672,941.28	14,958,148.38

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	8,952.30	3,343,275.94	3,339,535.96	12,692.28
2、失业保险费	945.27	166,786.83	166,976.80	755.30
3、企业年金缴费	2,432.43	359,429.27	360,701.75	1,159.95
合计	12,330.00	3,869,492.04	3,867,214.51	14,607.53

其他说明:

本集团本期因解除劳动关系所提供辞退福利为349,841.90元, 期末无应付未付金额。

36、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	1,559,507.74	9,906,279.95
消费税	1,635,195.08	5,233,882.00
营业税		1,383,137.24
企业所得税	3,559,585.65	7,692,871.48
个人所得税	170,481.25	142,735.69
城市维护建设税	202,148.75	1,108,535.76
教育费附加	107,484.77	1,052,393.10
土地使用税	33,333.48	33,333.48
河道维护建设费	2,576.37	13,140.95
其他	3,000.00	
合计	7,273,313.09	26,566,309.65

37、应付利息

√适用 □不适用

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	86,250.00	95,833.33
企业债券利息		
短期借款应付利息	76,886.11	197,618.04
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	163,136.11	293,451.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

38、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,479,660.78	11,479,660.78
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	11,479,660.78	11,479,660.78

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

39、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	13,026,000.00	14,847,390.96
应付税款	44,082.91	213,369.64
其他	8,860,784.11	10,876,641.11
合计	21,930,867.02	25,937,401.71

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、长期借款

√适用 □不适用

(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		
信用借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 本期借款明细

借款银行	贷款用途	借款期限 年利率	年利率	期末余额	一年内 到期的 金额
海南省农村信用社	经营周转	2015 年 3 月 25 日至 2018 年 3 月 23 日	5.75%	60,000,000.00	

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

□适用 √不适用

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

√适用 □不适用

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	16,160,955.80	243,000.00	948,349.98	15,455,605.82	期末余额是与资产相关的政府补助在以后年度摊销

合计	16,160,955.80	243,000.00	948,349.98	15,455,605.82	/
----	---------------	------------	------------	---------------	---

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. 保健酒易地扩建技改一期项目补助	11,887,555.46		570,666.68		11,316,888.78	与资产相关
2. 保健酒易地扩建技改二期项目补助	1,450,661.14		54,023.32		1,396,637.82	与资产相关
3. 设备补贴款	962,613.41		38,659.98		923,953.43	与资产相关
4. 小曲酒发酵车间技改项目	840,000.00		35,000.00		805,000.00	与资产相关
5. 环保工程补助资金	400,000.00		40,000.00		360,000.00	与资产相关
6. 半固态米酒技改项目补助	233,333.33		10,000.00		223,333.33	与资产相关
7. 信息化系统升级项目	200,000.00		200,000.00		0.00	与收益相关
8. 海南大学热带海洋特色生物资源开发与利用项目	186,792.46	243,000.00			429,792.46	与资产相关
合计	16,160,955.80	243,000.00	948,349.98		15,455,605.82	/

49、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
农发重点建设基金投资款	53,000,000.00	0
合计	53,000,000.00	0

其他说明：

注：为加快推进公司保健酒主业发展，经中国农发重点建设基金有限公司（甲方）、海南椰岛（集团）股份有限公司（乙方）、海南椰岛投资管理有限公司（丙方）、海口市国有资产经营有限公司（丁方）四方友好协商，共同签订《中国农发重点建设基金投资协议》。甲方按照协议

以人民币 5300 万元对丙方进行增资，投资期限为 13 年。投资期限内，投资款将用于保健酒易地扩建、技改项目（4.5 万吨保健酒升级配套技术改造工程），建设内容为产能技术升级配套工程、食品安全技术优化保障工程。丙方每季度按年收益率 1.2% 计算支付甲方投资收益，丁方负有补足上述投资收益的义务。本次增资完成后，丙方注册资本为 6,300 万元，甲方占增资后目标公司丙方股权的 84.13%，乙方占目标公司丙方股权的 15.87%。协议约定，本次增资完成后，甲方不向目标公司丙方派董事、监事和高级管理人员，不直接参与目标公司的日常经营管理。具体内容详见公司临 2016-033 号、2016-034 号、2016-046 号公告。

50、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

51、其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

52、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

53、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

54、其他综合收益

√适用 □不适用

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	-1,967,203.61	-66,066.80			-66,066.80		-2,033,270.41
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	-1,967,203.61	-66,066.80			-66,066.80		-2,033,270.41
其他综合收益合计	-1,967,203.61	-66,066.80			-66,066.80		-2,033,270.41

55、专项储备

□适用 √不适用

56、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	122,759,247.80			122,759,247.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	122,759,247.80			122,759,247.80

57、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	203,027,645.18	191,402,854.49
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	203,027,645.18	191,402,854.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,152,549.91	1,484,625.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	157,875,095.27	192,887,479.65

58、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	489,193,550.78	425,962,627.23	187,178,420.54	109,333,160.45
其他业务	783,676.60	149,958.51	817,289.87	221,921.10
合计	489,977,227.38	426,112,585.74	187,995,710.41	109,555,081.55

59、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	5,637,049.87	4,213,954.06
营业税	5,748,783.88	5,617,920.34
城市维护建设税	1,040,718.52	768,799.40
教育费附加	864,373.12	686,094.27
资源税		
河道维护费	17,549.70	19,696.59
土地增值税	91,319.25	1,259,323.28

合计	13,399,794.34	12,565,787.94
----	---------------	---------------

60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	4,257,791.28	8,188,205.18
运输费	6,174,319.95	5,445,903.35
工资及附加	8,090,084.64	5,231,372.86
促销费	3,409,912.13	4,104,126.14
劳务费	3,708,139.85	2,975,045.92
服务费	10,296,334.64	3,282,552.19
展览费	294,201.85	310,162.75
制作费	1,021,450.69	218,693.78
业务宣传费	1,419,731.33	528,521.66
社会保险	795,075.44	614,715.74
差旅费	570,220.40	345,794.80
汽车费用	2,123,558.95	198,519.28
办公费	564,567.55	66,460.03
租赁费	177,900.00	271,565.53
住房公积金	309,181.27	220,377.46
招待费	347,287.36	163,690.21
包装费	306,955.03	319,164.05
会议费	837,781.90	82,173.80
装卸费	119,032.68	81,373.30
折旧费	88,388.41	62,975.46
物料损耗	639.45	
其他	2,018,409.06	1,889,934.96
合计	46,930,963.86	34,601,328.45

其他说明：

注：本报告期比上年同期增幅 35.63%，主要是营业收入增加配比的人工成本和销售服务费增加所致。

61、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	15,953,279.34	16,341,614.18
折旧	7,461,213.96	6,823,775.19
研发费用	1,714,922.51	2,287,418.46
中介机构及咨询费	2,036,461.52	1,749,330.46
社会保险	1,998,612.30	1,723,194.22
税金	2,219,156.10	2,689,207.69
无形资产摊销	1,512,507.82	1,604,703.96
汽车费用	833,768.36	765,799.30
办公及差旅费	892,741.69	687,468.64
住房公积金	747,858.44	642,907.25

业务招待费	888,057.22	757,486.28
租赁费	165,989.35	78,421.00
劳务费	116,979.89	678,649.96
诉讼费		57,310.50
董事会费	328,589.08	226,000.04
存货损失		5,926.61
修理费	70,342.60	48,332.17
其他	1,502,065.60	1,412,848.45
合计	38,442,545.78	38,580,394.36

62、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	3,954,926.22	3,301,000.01
减：利息收入	-338,018.41	-294,706.62
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	268,737.09	85,125.04
合计	3,885,644.90	3,091,418.43

63、资产减值损失

√适用 □不适用

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	257,473.70	-582,121.24
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	257,473.70	-582,121.24

64、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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	-2,305,651.00	-6,109,582.79

期损益的金融资产		
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	-2,305,651.00	-6,109,582.79

65、投资收益

√适用 □不适用

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	-1,227,071.04	-1,352,799.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	32,276.56	28,734.80
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	-31,163.98	5,782,961.53
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	-1,225,958.46	4,458,896.59

66、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		43,767.99	
其中：固定资产处置利得		43,767.99	
无形资产处置利得			
债务重组利得		12,754,790.89	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,467,768.61	2,478,518.24	2,467,768.61
其他	290,371.82	438,281.98	290,371.82
合计	2,758,140.43	15,715,359.10	2,758,140.43

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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	624,690.00	703,675.54	与资产相关
海口药谷土地补偿款		1,602,192.00	与资产相关
设备补贴款	38,659.98		与资产相关
半固态米酒技改项目补助	10,000.00		与资产相关
小曲酒发酵车间技改项目	35,000.00		与资产相关
环保工程补助资金	40,000.00		与资产相关
洋浦开发建设基金	953,702.63		与收益相关
信息化系统升级项目	200,000.00		与收益相关
重点实验室和工程及大仪共享平台专项资金	58,716.00		与收益相关
地方政府扶持及税收返还	507,000.00	167,650.70	与收益相关
安全生产奖励		5,000.00	与收益相关
合计	2,467,768.61	2,478,518.24	/

67、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	5,172,205.12	1,830,875.52	5,172,205.12
其中：固定资产处置损失	3,224.40	1,830,875.52	3,224.40
无形资产处置损失	5,168,980.72		5,168,980.72
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	150,000.00	10,000.00	150,000.00
罚没支出	316.83	107,615.14	316.83
其他	95,806.63	34,062.83	95,806.63
合计	5,418,328.58	1,982,553.49	5,418,328.58

其他说明：

注：本期营业外支出较上期增长173.30%主要系本期子公司荆州金楚油脂科技有限公司转让虾子沟土地使用权确认损失所致。

68、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	936,106.11	-272,839.85
递延所得税费用	-752,908.71	1,074,590.89
合计	183,197.40	801,751.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-45,243,578.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,310,894.64
子公司适用不同税率的影响	-157,405.72
调整以前期间所得税的影响	737,534.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	301,210.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-398,366.12
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	11,011,118.40
所得税费用	183,197.43

69、其他综合收益

详见附注（七）54.

70、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	338,018.41	294,706.62
保证金	630,000.00	1,043,315.00
退税款	4,237,343.39	
政府补助及营业外收入	1,762,418.63	2,195,542.70
往来款等	858,145.89	1,447,216.08
合计	7,825,926.32	4,980,780.40

(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
支付的各项销售费用	36,354,716.26	28,471,886.93
支付的各项管理费用	6,834,995.31	7,205,803.40
保证金	980,000.00	1,176,750.00
捐赠支出	150,000.00	10,000.00
其他	723,028.76	639,672.35

合计	45,042,740.33	37,504,112.68
----	---------------	---------------

(3). 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
票据保证金	1,300,000.00	
建设基金投资款	53,000,000.00	
定增保证金		8,200,000.00
合计	54,300,000.00	8,200,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

建设基金投资款情况说明详见附注（七）49.

(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	11,839,638.63	
定增保证金	1,632,000.00	
合计	13,471,638.63	

71、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	-45,426,775.95	1,464,189.29
加：资产减值准备	257,473.70	-582,121.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,095,541.47	11,338,296.72
无形资产摊销	1,536,637.84	1,628,833.98
长期待摊费用摊销	3,395,019.51	-3,666,201.28
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）	5,168,980.72	-32,444.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,224.40	1,819,552.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,305,651.00	6,109,582.79
财务费用（收益以“-”号填列）	3,954,926.22	3,301,000.01
投资损失（收益以“-”号填列）	1,225,958.46	-4,458,896.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-619,480.30	1,074,590.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-133,428.41	
存货的减少（增加以“-”号填列）	89,568,567.69	31,839,730.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,093,050.11	-44,167,345.50

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-88,132,955.90	-80,988,309.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,893,709.66	-75,319,542.19
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	243,973,593.67	111,730,152.78
减：现金的期初余额	220,256,055.09	195,573,378.81
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	23,717,538.58	-83,843,226.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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	243,973,593.67	220,256,055.09
其中：库存现金	197,899.76	279,205.22
可随时用于支付的银行存款	242,099,644.81	216,617,371.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,676,049.10	3,359,478.71
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	243,973,593.67	220,256,055.09
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		

其他说明：

母公司或公司内子公司使用受限的货币资金 23,425,509.81 元。

72、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,425,509.81	按揭贷款余额保证金及票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	23,425,509.81	/

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(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	14,859,872.71		75,278.04
其中：美元	9,675.36	6.631200	64,159.24
欧元			
港币			
人民币			
老挝币	12,303,394.61	0.000816	10,039.57
泰铢	1,718.56	0.188146	323.34
越南盾	2,545,084.18	0.000297	755.89
应收账款			
其中：美元			
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			
人民币			
人民币			

(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	通常以美元进行商品和劳务的计价及结算

74、套期

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(1)、本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2)、合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3)、被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4)、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、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 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

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

一揽子交易

☐适用 ☒不适用

非一揽子交易

☐适用 ☒不适用

5、 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：

（1）新设子公司

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	2016 年 2 月	266,132.98	-733,867.02
海南椰岛投资管理有限公司	2016 年 3 月	53,774,410.82	-225,589.18
深圳椰岛销售有限公司	2016 年 6 月	9,381,571.15	-618,428.85
海南椰岛大健康产业运营管理有限公司	2016 年 5 月		
海南万辰工业有限公司	2016 年 6 月		

（2）注销子公司

名称	注销时间	处置日净资产	合并日至处置日净利润
上海言实贸易有限公司	2016 年 5 月	5,000,000.00	13,143.45

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	海口市	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	海口市	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	海口市	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	海口市	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
海南椰岛酒业发展有限公司	海口市	海口市	酒生产与销售	100		100
海南椰岛酒精工业有限	海口市	海口市	生产及销售		100	非同一

公司						控制企业合并
海南椰岛实华新能源有限责任公司	儋州	儋州	生产及销售	100		设立
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	洋浦	洋浦	贸易	100		设立
海南椰岛投资管理有限公司	海口	海口	投资管理	15.87		设立
深圳椰岛销售有限公司	深圳	深圳	酒类销售		100	设立
海南椰岛大健康产业运营管理有限公司	海口	海口	地产运营管理		100	100
海南万辰工业有限公司	澄迈	澄迈	饮料加工销售	100		100

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

为加快推进公司保健酒主业发展，经中国农发重点建设基金有限公司（甲方）、海南椰岛（集团）股份有限公司（乙方）、海南椰岛投资管理有限公司（丙方）、海口市国有资产经营有限公司（丁方）四方友好协商，共同签订《中国农发重点建设基金投资协议》。甲方按照协议以人民币 5300 万元对丙方进行增资，投资期限为 13 年。投资期限内，投资款将用于保健酒易地扩建、技改项目（4.5 万吨保健酒升级配套技术改造工程），建设内容为产能技术升级配套工程、食品安全技术优化保障工程。丙方每季度按年收益率 1.2% 计算支付甲方投资收益，丁方负有补足上述投资收益的义务。本次增资完成后，丙方注册资本为 6,300 万元，甲方占增资后目标公司丙方股权的 84.13%，乙方占目标公司丙方股权的 15.87%。协议约定，本次增资完成后，甲方不向目标公司丙方派董事、监事和高级管理人员，不直接参与目标公司的日常经营管理。具体内容详见公司临 2016-033、2016-034 号、2016-046 号公告。

(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	5.00	-274,226.04		697,136.96

(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	14,335,301.15	369.00	14,335,670.15	392,930.99		392,930.99	18,568,455.67	21,610,869.62	40,179,325.29	20,752,065.28		20,752,065.28

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		-5,484,520.85	-5,484,520.85	-2,714,520.52		-408,717.35	-408,717.35	-3,642,197.36

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	海南省东方市	海南省东方市	淀粉生产与销售		37.00	权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

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	
流动资产	35,722,155.38		23,239,436.37	
非流动资产	156,059,345.94		159,324,795.92	
资产合计	191,781,501.32		182,564,232.29	
流动负债	25,727,064.76		12,709,756.04	
非流动负债				
负债合计	25,727,064.76		12,709,756.04	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	166,054,436.56		169,854,476.25	
按持股比例计算的净资产份额	61,440,141.53		62,846,156.21	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	53,417,123.38		54,644,194.42	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	180.00		3,928,675.35	
净利润	-3,316,408.22		-1,352,799.74	
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	-3,316,408.22		-1,352,799.74	
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

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重大信用风险。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 46.55%（上年末为 34.65%），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）7 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至5年(含5年)	5年以上	合 计
货币资金	267,908,837.44			267,908,837.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,074,160.00			11,074,160.00
应收账款	30,929,188.42			30,929,188.42
其他应收款	19,002,755.03			19,002,755.03
应收股利	508,533.96			508,533.96
可供出售金额资产		349,540.00		349,540.00
合 计	329,423,474.85	349,540.00		329,773,014.85

项 目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1至5年(含5年)	5年以上	合 计
短期借款	65,000,000.00			65,000,000.00
应付票据	59,198,193.16			59,198,193.16
应付账款	56,773,628.74			56,773,628.74
应付股利	11,479,660.78			11,479,660.78
应付利息	2,012,741.67	4,302,916.67		6,315,658.34
其他应付款	21,930,867.02			21,930,867.02
长期借款		60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	216,395,091.37	64,302,916.67		280,698,008.04

期初余额：

项 目	金融资产			
	1年以内(含1年)	1至5年(含5年)	5年以上	合 计
货币资金	234,949,109.90			234,949,109.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,251,945.00			14,251,945.00
应收票据	200,000.00			200,000.00
应收账款	42,086,454.16			42,086,454.16
其他应收款	17,565,944.26			17,565,944.26

项 目	金融资产			
	1年以内（含1年）	1至5年（含5年）	5年以上	合 计
可供出售金额资产		349,540.00		349,540.00
合 计	309,053,453.32	349,540.00		309,402,993.32

项 目	金融负债			
	1年以内（含1年）	1至5年（含5年）	5年以上	合 计
短期借款	55,000,000.00			55,000,000.00
应付账款	102,780,385.93			102,780,385.93
应付票据	6,500,000.00			6,500,000.00
应付股利	11,479,660.78			11,479,660.78
应付利息	6,784,659.70	4,226,250.00		11,010,909.70
其他应付款	25,937,401.71			25,937,401.71
一年内到期的非流动负债		60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	208,482,108.12	64,226,250.00		272,708,358.12

3、 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1.25亿元，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）62.50万元。

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		上期	
	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%	553,708.00	0	712,597.25	0
权益工具公允价值减少5%	-553,708.00	0	-712,597.25	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。

4、 公允价值

详见本附注（十一）。

5、 金融资产转移

无

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

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	11,074,160.00			11,074,160.00
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,074,160.00			11,074,160.00
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	11,074,160.00			11,074,160.00
（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	11,074,160.00			11,074,160.00
(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
国际医学	2,925,000.00	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 2016 年 6 月最后交易日股票收盘价计量
长信科技	892,200.00	
欧菲光	2,655,000.00	
中恒电器	411,450.00	
盛和资源	655,200.00	
维维股份	356,400.00	
华东电脑	1,118,910.00	
智慧能源	2,060,000.00	

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
无

6、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。

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、 其他

无

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	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 (%)
深圳市东方财智资产管理有限公司	深圳市	资产管理	10,000.00	20.84	20.84

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1

3、 本企业合营和联营企业情况

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	海南省东方市	海南省东方市	淀粉生产与销售		37.00	权益法

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

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
盈和泰（深圳）物业管理有限公司	其他
海口市国有资产经营有限公司	其他

其他说明

1、海南椰岛 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。2016 年 4 月发布公告，公告公司高管武晖离职。关联关系为前 12 个月内同一关键管理人员或与其关系密切的家庭成员直接控制的公司法人。

2、盈和泰（深圳）物业管理有限公司于 2015 年 9 月 9 日成立，2015 年 11 月 16 日公司原股东汝双荣将其持有的 99%股权转让给广东濠子垭农业投资有限公司（深圳市东方财智资产管理有限公司持有广东濠子垭农业投资有限公司 99.9%股权）。2016 年 5 月广东濠子垭农业投资有限公司将持有的盈和泰 99%股权转让给汝双荣并办理公证。关联关系为公司第一大股东前 12 个月内同一控制下的公司法人。

3、海口市国有资产经营有限公司为本企业第二大股东。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

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
湖南腾晖贸易有限公司	酒类及食品饮料交易	6,304,658.49	16,830,358.42

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

本公司受托管理/承包情况表：

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

本公司作为出租方：

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口市国有资产经营有限公司、中国农发重点建设基金有限公司	6,126.80	2016 年 6 月 30 日	2029 年 5 月 29 日	否

关联担保情况说明

该担保情况详见公司临 2016-034 公告。

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 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	159.46	161.05
----------	--------	--------

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(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	7,420,888.91	7,420,888.91	7,420,888.91
其他应收款	盈和泰(深圳)物业管理有限公司	458,184.00	45,818.40		

全资孙公司深圳椰岛营销有限公司与盈和泰(深圳)物业管理有限公司签订房屋租赁合同及物业管理服务协议,租赁深圳市光明新区高新产业园东片区键桥软件园研发楼一至六层、地下室负二楼人防室给深圳营销公司作为办公及仓库使用,该笔应收款为租赁保证金。

(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
预收款项	湖南腾晖贸易有限公司	19,109.01	19,133.25
其他应付款	湖南腾晖贸易有限公司	200,000.00	200,000.00

十三、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

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼/仲裁

A、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 4,100 万元。其中金椰林以实物资产（含 34.76 亩土地）出资 1,640 万元，持股比例 52.90%；本公司以现金出资，持股比例 47.10%。酒精工业另外以 2,460 万元购买金椰林持有的机器设备，该款项已支付 801.56 万元，剩余 1,658.44 万元已挂账。公司设立后，由于金椰林与华能海南发电股份有限公司发生纠纷，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 52.90% 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 801.566 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 218.965773 万元，三者合计 1,382.531773 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 52.90% 的股权，要求我公司支付 1,653.43 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。2015 年 5 月 21 日海南省仲裁委员会做出裁决，裁决金椰林向本公司返还设备款 801.566 万元、应分摊费用 218.965773 万元，两项合计 1,020.531773 万元，并向本公司支付该款项自 2013 年 9 月 1 日起按年贷款利率 6% 的双倍计至该款项实际支付之日止的利息并驳回金椰林提出的仲裁反请求。截至报告期已执行回款项 5,126,961.14 元。

B、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本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。

C、2010 年 4 月 19 日，公司与子公司海南椰岛酒业有限公司（以下简称“椰岛酒业”）与中山泰牛生物科技发展有限公司（以下简称“中山泰牛”）订立《资产、股权转让协议》，约定将中山市椰岛饮料有限公司（以下简称“中山椰岛”）的股权以及位于广东省中山市沙朗镇金昌工业区金昌工业路（今中山市西区沙朗第三工业区）的土地使用权、厂房、机器设备等以 2,500 万元价款转让给中山泰牛。2014、2015 年，中山泰牛两次以公司及椰岛酒业转让给中山泰牛的土地为划拨用地，向广东省中山市第一人民法院提起诉讼。2016 年 5 月 12 日，中山泰牛再次向广东省中山市第一人民法院提出撤诉申请，广东省中山市第一人民法院作出（2015）中一法沙民一初字第 4227-2 号《民事裁定书》，准许原告中山泰撤回诉讼请求。

为解决公司及椰岛酒业与中山泰牛之间的争议纠纷，经友好协商，各方一致同意解除 2010 年 4 月 19 日订立的受让协议中土地、厂房、机器设备等资产的转让，由公司及椰岛酒业向中山泰牛支付 2,000 万元用于购回上述资产；各方约定，上述行为履行后，任何一方均不得以诉讼或仲裁方式向对方主张权利。

（2）担保事项

为加快推进公司保健酒主业发展，经中国农发重点建设基金有限公司（甲方）、海南椰岛（集团）股份有限公司（乙方）、海南椰岛投资管理有限公司（丙方）、海口市国有资产经营有限公司（丁方）四方友好协商，2016 年 6 月 13 日共同签订《中国农发重点建设基金投资协议》，甲方拟按照协议的条款及条件以 5300 万元对丙方进行增资，投资期限为 13 年，投资期限内，甲方对丙方的增资将用于保健酒易地扩建、技改项目（4.5 万吨保健酒升级配套技术改造工程），建设内容为产能技术升级配套工程、食品安全技术优化保障工程。丙方每季度按年收益率 1.2% 计算支付甲方投资收益，丁方负有补足上述投资收益的义务。

本次增资完成后，目标公司丙方注册资本为 6300 万元，甲方占增资后目标公司丙方股权的 84.13%，乙方占目标公司丙方股权的 15.87%。协议约定，本次增资完成后，甲方不向目标公司丙方派董事、监事和高级管理人员，不直接参与目标公司丙方的日常经营管理。

投资期满后，由丁方或者乙方进行回购股份的方式退出，回购金额为 5300 万元。为保障丁方、乙方、丙方对甲方的投资收益、回购款项的支付义务，乙方将提供连带责任保证担保。担保金额为股权投资 5300 万元及投资收益 826.8 万元，共计 6,126.8 万元。该关联交易事项经第七届董事会第七次会议、2016 年第三次临时股东大会审议通过，详见公司临 2016-033 号、2016-034、2016-039 号公告。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

1、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。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。

2016 年 7 月 15 日，公司收到海口市国有资产经营有限公司（以下简称“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》，通知称：国资公司已于 2015 年 3 月 30 日与海南建桐投资管理有限公司（以下简称“海南建桐”）签署了股份转让协议，并于同年 4 月 8 日向海口市政府国有资产监督管理委员会递交了关于国资公司将持有的 7873.7632 万股股份转让予海南建桐的申请，并且该申请已呈报至国务院国有资产监督管理委员会（下称“国务院国资委”），国务院国资委目前正在审核国资公司申请并要求国资公司补充提供部分说明文件，国资公司正在准备该等文件。

2、公司本次非公开发行的方案及相关事项已经 2015 年 4 月 21 日召开的公司第六届董事会第二十三次会议审议通过，2016 年 1 月 15 日经公司召开的第七届董事会第二次会议审议调整，2016 年 2 月 1 日经公司召开的 2016 年第二次临时股东大会审议批准，并按规定在指定媒体披露了相关公告。考虑到目前宏观环境、监管环境、资本市场整体情况等诸多因素，公司对本次非公开发行股票方案进行相应完善及修订，并于 2016 年 6 月 27 日召开第七届董事会第九次会议、第七届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司本次非公开发行股票方案的议案》等相关议案，对本次非公开发行股票预案的相关内容进行了完善和修订。本次非公开发行股票相关事项尚需提交公司股东大会审议。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

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。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

√适用 □不适用

(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、食品饮料产业以及贸易业务等。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：经营饮料的销售；
- D、贸易分部：经营有色金属和油脂贸易。

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

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	酒业分部	房地产分部	未分配金额	分部间抵销	合计
----	------	-------	-------	-------	----

对外营业收入	72,873,419.75	137,633,493.48	279,470,314.15		489,977,227.38
分部间交易收入					
利息收入	88,512.63	70,237.79	179,267.99		338,018.41
利息费用	1,870,708.34		2,084,217.88		3,954,926.22
对联营企业和合营企业的投资收益			-1,227,071.04		-1,227,071.04
资产减值损失	804,009.13	-224,385.75	-322,149.68		257,473.70
折旧费和摊销费	8,415,363.78	157,871.24	4,058,944.29		12,632,179.31
利润总额（亏损）	-15,920,568.81	4,409,682.42	-31,738,716.76	1,993,975.40	-45,243,578.55
资产总额	715,912,326.05	262,337,133.68	1,136,409,041.06	810,682,966.13	1,303,975,534.66
负债总额	712,790,595.71	183,586,988.52	338,902,206.37	786,288,520.23	448,991,270.37
对联营企业和合营企业的长期股权投资			53,417,123.38		53,417,123.38
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,444,914.79	11,081,112.28	-37,811,279.17		-28,175,081.68

(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
无

(4). 其他说明：

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品的对外交易收入

行业、产品或地区类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	72,873,419.75	38,423,506.41	93,840,055.87	48,483,779.60
食品饮料	10,826,716.67	10,046,915.28	18,561,977.30	14,945,394.55
贸易	267,859,920.88	267,867,829.70		
房地产开发	137,633,493.48	109,624,375.84	74,776,387.37	45,903,986.30
其他	783,676.60	149,958.51	817,289.87	221,921.10
合 计	489,977,227.38	426,112,585.74	187,995,710.41	109,555,081.55

B、对外交易收入的分布：

项 目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	489,977,227.38	187,932,320.01
中国大陆地区以外的国家和地区		63,390.40
合 计	489,977,227.38	187,995,710.41

C、主要客户信息

A、2016 年上半年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海天懿国际贸易有限公司	99,177,242.44	20.24
青岛祥荣铝制品有限公司	52,514,703.62	10.72
青岛海恩贵贸易有限公司	49,462,790.38	10.09
赣州同舟商贸有限公司	15,468,294.58	3.16
济南祥荣贸易有限责任公司	15,333,210.62	3.13
合 计	231,956,241.64	47.34

B、2015 年上半年

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	31,236,820.78	16.62
湖南腾晖贸易有限公司	16,830,358.42	8.95
泉州市丰泽区商道酒业商行	10,028,329.11	5.33
无锡市成昌源食品有限公司	3,275,650.09	1.74
江苏君顶物流有限公司	2,299,101.35	1.22
合 计	63,670,259.75	33.87

7、其他

(1) 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 2015 年 12 月 31 日已收到 19,161,500.00 元。2016 年 3 月完成土地过户工作，本报告期确认该土地处置损失 516.90 万元。

(2) 前期差错更正

本集团在报告期内无重大前期差错更正事项。

十七、 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	86,884,535.71	100.00	692,506.30	0.80	86,192,029.41	90,730,997.99	100.00	1,074,363.80	1.18	89,656,634.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	86,884,535.71	/	692,506.30	/	86,192,029.41	90,730,997.99	/	1,074,363.80	/	89,656,634.19

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	4,925,063.00	492,506.30	10.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,925,063.00	492,506.30	10.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,125,063.00	692,506.30	13.51

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：

本期对并表范围内的公司应收账款组合 81,759,472.71 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-381,857.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(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
海南椰岛酒业发展有限公司	81,759,472.71	94.10	0
王军 王怀优	340,000.00	0.39	34,000.00
姜新宇	330,000.00	0.38	33,000.00
裴玉红	300,000.00	0.35	30,000.00
张炎	280,000.00	0.32	28,000.00
合计	83,687,676.83	95.54	125,000.00

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	343,440,444.37	99.53	5,871,152.66	1.70	337,569,291.71	282,119,735.21	97.53	5,909,359.93	2.09	276,210,375.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,618,985.39	0.47			1,618,985.39	7,147,344.55	2.47			7,147,344.55
合计	345,059,429.76	/	5,871,152.66	/	339,188,277.10	289,267,079.76	/	5,909,359.93	/	283,357,719.83

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	951,392.27	95,139.23	10
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	951,392.27	95,139.23	10
1 至 2 年	2,129,563.50	638,869.05	30
2 至 3 年	2,252,128.96	1,126,064.48	50
3 年以上	4,011,079.90	4,011,079.90	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	9,344,164.63	5,871,152.66	62.83

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：

本期对并表范围内的公司其他应收款组合 334,096,279.74 元不计提坏账准备。

期末单项金额虽不重大但是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
海南省地方税务局	1,063.39	0	0	已申请审批退税待退
垫付职工社保及公积金	1,617,922.00	0	0	次月扣款
合 计	1,618,985.39	0	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-38,207.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	339,961,381.51	280,561,761.21
应收退税款	1,063.39	4,237,343.39
保证金	2,752,500.00	2,750,000.00
垫付职工社保及公积金	1,617,922.00	1,601,977.16
备用金借支	289,283.26	24,986.47

其他	437,279.60	91,011.53
合计	345,059,429.76	289,267,079.76

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
海南椰岛酒业发展有限公司	往来款	146,382,689.59	1年以内及1-2年	42.42	0
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	往来款	92,163,776.95	0-3年以上	26.71	0
海南椰岛酒业销售有限公司	往来款	25,709,886.87	1年以内及1-2年	7.45	0
上海云方起工贸有限公司	往来款	14,629,419.67	1-2年及3年以上	4.24	0
广西椰岛淀粉工业有限公司	往来款	11,912,000.00	1年以内3年以上	3.45	0
合计	/	290,797,773.08	/	84.27	0

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	279,816,066.02		279,816,066.02	283,868,485.02		283,868,485.02
对联营、合营企业投资						
合计	279,816,066.02		279,816,066.02	283,868,485.02		283,868,485.02

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

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	4,002,033.95			4,002,033.95		

厂有限公司						
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南椰岛酒业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南椰岛酒业销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海云方起工贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海言实贸易有限公司	6,052,419.00		6,052,419.00	0		
上海椰鹏商贸有限公司	6,542,895.61			6,542,895.61		
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	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		
老挝椰岛农业开发有限公司	20,985,958.64			20,985,958.64		
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		
海南椰岛实华新能源有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
海南椰岛投资管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	283,868,485.02	2,000,000.00	6,052,419.00	279,816,066.02		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

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	136,461,433.14	108,850,574.98	32,779,682.00	23,937,666.16
其他业务	3,581,885.64	2,642,139.93	12,580,000.00	9,070,761.00
合计	140,043,318.78	111,492,714.91	45,359,682.00	33,008,427.16

5、投资收益

√适用 □不适用

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		
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		
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	32,276.56	28,734.80
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	-31,163.98	5,782,961.53
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	1,112.58	5,811,696.33

十八、 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	-5,172,205.12	主要为处置虾子沟土地损失
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）	2,467,768.61	
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	-2,304,538.42	主要为本期股票公允价值变动损失
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	44,248.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-194,705.32	
少数股东权益影响额	258,449.04	
合计	-4,900,982.85	

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	-5.15	-0.1007	-0.1007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.59	-0.0898	-0.0898

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

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。
	2、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：冯彪

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 16 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