

公司代码：600238

公司简称：ST 椰岛

海南椰岛（集团）股份有限公司 2019 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高晓光及会计机构负责人（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
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬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、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	44
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第九节	公司债券相关情况.....	46
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	205

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、椰岛集团、集团公司、*ST 椰岛、ST 椰岛	指	海南椰岛（集团）股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本报告期	指	2019 年半年度
实际控制人	指	王贵海
东方君盛、第一大股东	指	北京东方君盛投资管理有限公司
国资公司、海口国资、第二大股东	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 公司简介和主要财务指标

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	ST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	杨鹏	蔡专
联系地址	海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2号	海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2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	海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2号
公司办公地址的邮政编码	570311
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》、《证券日报》
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	ST椰岛	600238	*ST椰岛

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	379,010,626.12	291,774,122.39	29.90
归属于上市公司股东的净利润	-72,794,576.11	-116,514,708.09	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-76,303,500.25	-138,768,303.22	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-118,830,267.90	-180,227,257.56	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	725,627,061.45	798,428,470.48	-9.12
总资产	1,270,049,619.83	1,464,175,615.19	-13.26

(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)	-0.16	-0.26	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.16	-0.26	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	-0.17	-0.31	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-9.55	-16.65	增加7.10个百

			分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-10.01	-19.83	增加9.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	4,474.23	
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	1,271,849.99	
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	3,139,164.08	主要为本期期货投资盈利

易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,303.80	
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	-21,098.25	
所得税影响额	-883,162.11	
合计	3,508,924.14	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司从事的主要业务及产品

公司主营业务为酒类产品的生产和销售，主要产品有“椰岛鹿龟酒”和“椰岛海王酒”；同时公司积极推进椰汁饮料业务、贸易与供应链业务、房地产业务的协同发展。

（二）经营模式

1、酒类业务

酒类业务的经营模式为“研产销管”模式，按照上下游产业链，划分为“科技研发—原料采购—成品生产—市场销售—客户管理”等五个环节。

(1) 研发模式：公司设立品控中心进行生产工艺及产品研发工作，公司新产品研发以市场需求为导向，通过销售部门的反馈和市场调研，品控中心根据市场需求提出新产品研发方案及计划，负责新产品酒体开发与研制，结合椰岛传统中药材酿泡工艺，确定产品配方及技术标准。

(2) 采购模式：公司原材料均采取市场采购模式，大部分原料采取公开对外招标的方式，辅料则采取合格供应商管理模式，在合格供应商中采取竞标报价进行采购，多种采购模式均以质量、服务及成本的管控为中心进行。酒业公司采购部根据公司生产与销售计划开展相关物资的采购业务，公司建立《供应商选择管理办法》，通过询价、比价及招标洽谈等方式确定供应商及采购价格，按照《供应商考核奖励管理办法》、《供应商评估管理办法》对供应商实施考核管理，建立奖励与淘汰机制，保证供应商所提供产品的质量、价格和服务。

(3) 生产模式：公司成品酒生产流程包括酿造、酒体设计、品控、灌装四个环节。根据酒业公司发展战略和市场需求，制定年度酿酒生产计划，由各酿酒车间组织实施；原酒经过分级后在不锈钢罐中与中药材提取精华融合后，封闭储存四个月以上进行老熟，老熟后开始进行成品酒灌装，公司根据市场订单和销售规划确定成品酒生产计划，由生产车间负责实施。

(4) 销售模式：公司因地制宜，结合市场经销商实力，采取省级代理商、地市级代理商、县级代理商相结合的多元化、灵活的招商布局方式，合理设计经销价格层级和政策，给与合作客户广阔的发展空间。针对传统区域和传统产品，采用省级代理的经销商模式；针对新开拓区域，采用地级代理模式；在省级代理模式的空白区域，由公司组建专门销售团队进行直营，直接覆盖县级代理渠道；新开发产品，以地级代理体系面向所有社会经销商招商。在经销商模式下，销售公司在销售区域内选择优质经销商合作，签订经销协议，由经销商负责约定区域内指定产品的仓储、分销、配送、推广，并向终端门店或二级批发商提供配套服务，配合公司落实相关营销政策。除传统渠道外，椰岛鹿龟酒高端产品面向特定大客户实施定制专销策略；在电商平台，与天猫、京东进行战略合作，授权第三方电商专营团队开展电商营销。

(5) 经销商管理模式：进一步加强对经销商的目标牵引和考核，根据年度目标，进行季度分解，根据考核结果，实施调整经销区域、降低经销资质直至取消经销权的奖

惩措施。公司全面引入基于产品一瓶一码的二维码管控体系，保证每一瓶产品的防伪和溯源，将过去基于公司前线库的管理推进到经销商的二级库管理，提升了对产品的库存管理水平。实施全国统一渠道价格体系，加强了对物流的管控力度。

2、饮料板块

饮料业务主要采取自主研发、经销商代理销售的经营模式，主要销售渠道是餐饮及其它流通渠道，包括副食、商超、便利店及学校等销售渠道。

3、公司房地产板块

椰岛房地产业充分利用现有土地资源，拟在海南投资建设工业园区，形成仓储物流产业园区，同时将适时战略调整，聚焦文旅产业，以备迎来更广阔的发展空间。

4、贸易与供应链板块

公司以大宗农产品国际国内贸易为主，服务农产品上下游产业链客户；品种有棕榈油、豆油、菜油、白糖等。经营模式为国际贸易与国内贸易相结合，既做国际进口，也在黄埔南沙港、张家港、天津港等国内主要港口进行现货采购销售，范围辐射华南、华东长江流域和华北山东市场。上下游客户以央企（如中粮、中储粮）、外资企业（如益海嘉里、美国嘉吉）及行业内口碑民企为主，信誉良好供求关系稳定，同时利用期货套期保值或套利交易的模式规避市场风险。

（三）行业情况

1、保健酒行业发展情况

从市场规模来看，受白酒行业市场调整的影响，保健酒行业2014年增速放缓，2016年触底反弹，2017年回暖，重新进入快速增长轨道。据《中国养生酒发展白皮书》预测，保健酒将成为继白酒、啤酒、葡萄酒之后，国内酒业市场的第四大酒种，潜力巨大。随着消费者养生需求的增加、行业规范的落地实施，养生保健酒市场空间还将进一步扩大。

从发展趋势来看，消费升级推动，名酒需求渐旺，名酒价格回升，白酒价格带趋稳；产业调整筑底，低质产品、落后产能淘汰，品质提升，品牌集中，产能压力缓解，产业结构重组；震荡后的产业新格局基本形成。葡萄酒、啤酒、保健酒等产品营销创新，市场消费多元竞争加剧。互联网营销，体验营销、酒类流通创新、酒类流通体系变革还在聚集。产业发展、标准监管等政策调整，都在期待市场新秩序的建立，酒类产业的新常态悄然发生了变化，这种变化给保健酒产业带来了机会。

从消费需求来看，随着社会公众对保健酒的认识及接受度提高，保健酒正受到越来越多人喜爱，尤其是中老年人，随着老龄化、亚健康、城镇化压力的提升，人们保健酒消费需求日益增加，未来三年保健酒将迎来黄金发展期。

总体来说，中国保健酒行业取得了长足发展，且仍处于快速成长期。椰岛酒业公司作为传统保健酒生产、销售企业，深耕行业多年，拥有多个保健食品批准文号，并在坚持遵循传统中医养生文化基础上，不断加大产品研发投入，提升产品品质，“椰岛”保健酒的品牌知名度和美誉度正在不断深化和提升。作为国内保健酒产业的先行者，公司将在发展中迎接新的挑战，在挑战中迎接更大的机遇。

2、椰子汁饮料行业发展情况

椰子汁产品是公司大健康产业的另一重要平台，隶属于植物蛋白饮料，不仅极具海南特色，而且符合健康饮料市场发展潮流和趋势。

从政策环境来看，我国经济已进入高质量、平稳、健康运行，在扩大内需的大环境下，商务部提出在扩大内需、拉动消费方面，将大力发展食品饮料制造业，以消费促发展。党的“十八大”报告提出“要牢牢把握扩大内需这一战略基点，加快建立扩大消费需求长效机制，释放居民消费潜力”，国家扩大内需的方针为植物蛋白饮料发展带来新空间。

从行业规模来看，根据前瞻产业研究院发布的《2017-2022 年中国植物蛋白饮料行业市场的需求与投资规划分析报告》数据显示，2007 年以来各饮料子行业增速最快的是植物蛋白饮料，2016 年植物蛋白饮料行业收入为 1217.2 亿元，2007-2016 年复合增速达 24.5%，在整个饮料行业的占比上升 8.79%，达到 18.69%。2011 年植物蛋白饮料行业企业产量仅为 35.65 亿升，2017 年产量达 73.56 亿升，2018 年产量达 82.76 亿升，同比增长 13%。

从消费需求来看，随着人们对生活品质的追求不断提高，对健康的诉求越来越强，体现在饮料方面，从“好喝”向“喝好”转变，饮料行业未来消费升级的方向是营养和健康，尤其碳酸饮料将面临口感老化等因素，植物蛋白饮料具备明显的优势，它拥有比动物蛋白更加完善的营养结构，原料来源上更有保障，因此，低脂肪、无胆固醇的植物蛋白饮料将更受人们的青睐。从增长空间来看，中国植物蛋白饮料人均消费量低，对比发达市场仍有提升空间。中国目前植物蛋白饮料的人均年消费量只有 3.2kg，对比台湾地区的 5.3kg 和香港地区的 11.3kg 仍存在发展空间。香港台湾地区有较好的植物蛋白饮料消费习惯，且植物蛋白饮料绿色营养健康的形象受到不少素食主义者

的青睐。随着国内人民健康意识提升，生活条件改善后对植物蛋白的需求会进一步提升，我国植物蛋白饮料人均消费量存在提升空间。

随着植物蛋白饮料受关注度的提升，成熟的植物蛋白饮料椰汁的竞争愈发激烈。公司未来将持续发挥椰岛品牌优势，进一步提升产品品质，加强渠道建设和市场投入，将椰岛椰汁打造成椰汁饮品市场的又一强有力的竞争者。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、公司品牌价值优势显著

保健酒是公司的核心产业，主导产品椰岛鹿龟酒、椰岛海王酒在全国享有盛誉，品牌价值在行业内名列前茅。椰岛鹿龟酒、椰岛海王酒采用传统组方，提炼融贯、科学配伍，融合现代酿造技术，传承传统精髓，曾获“中国名牌产品”称号，是“海南老字号”产品，其中鹿龟酒酿泡技艺入选海南省非物质文化遗产。

2、公司产品质量过硬

公司品质控制实施“原料源头把控，产品生产过程流程控制，最终产品检验合格后放行”，严把产品质量关。公司先后通过了 GMP、ISO9001 认证，现正在申报 ISO14001 和 HACCP 认证过程中，通过引进先进的质量管理体系，使公司在质量管理上上了一个新台阶，并将质量管理延伸到供应商的质量管理上，从而使公司的产品的质量得到极大的提升。

3、公司拥有先进的生产设备

公司生产基地厂区布局符合 GMP 要求，厂房包装车间配置了五条保健酒生产线和六条配制酒、白酒包装生产线，并有配套的发酵车间、配制车间、原辅料库、包材库、成品库、白酒酿造车间、勾调车间、酒库（陶缸、不锈钢罐）等功能间；拥有国际先进的产品稳定性研究室、白酒工艺研究室、保健酒工艺研究室等十余个专业实验室；拥有气-质联用仪、高效液相仪、紫外/可见光分光光度计、生物显微镜等精密仪器，实验室配制在省内居于领先地位。

4、公司拥有较强的研发实力

公司目前拥有较强大的研发队伍，有中药、化工、食品、发酵、分析等专业背景的专职研究人员 21 人，其中国家级酒类品评专家 2 人、硕士研究生 5 人；公司积极

展开对外技术合作，与中国食品发酵工业研究院、四川食品发酵工业研究设计院、成都中医药大学、广西中医学院、江南大学、西南民族大学、浙江工商大学、海南大学、海南医学院等国内知名科研院（校）保持良好的科技协作关系；目前公司开展研究内部立项八十余项，其中获得国家 and 省市重点可接项目共 12 个，研发能力在行业具有突出地位。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）酒类业务

报告期内，公司酒业实现销售收入 10,423.01 万元，与上年同期基本持平。

1、在战略管理方面：公司实施以重构、重组、整合为手段的变革措施，以达到公司管理决策效率化、责任清晰化，满足销售市场竞争化需求，上半年从“酒业机制改革、酒业瘦身运动、市场精益化营销导入”等三个方面进行全面改革，整体上实现酒业公司管理升级、效益提升和可持续发展。

2、在品牌传播方面：以国内主流行业媒体为主，综合类媒体为辅构建媒体传播矩阵。根据公司新五年发展规划要求，2019 年以“招商+动销”为传播方向，结合全年热点、重点活动密集报道放大声量，以行业自媒体为载体，进行“双微一抖”式传播。

3、在产品管理方面：围绕着“1+3+N”的产品策略，以椰岛海王酒 150ml 为中心开发出 6 支装礼盒。同时，进一步拉升鹿龟酒品牌价值开发出全新的鹿龟酒 100ml 以及商超双支礼盒系列产品。在健康白酒方面，海参酒开发出一款 110ml 口杯装，全新的设计、品质的提升及价格的优化，自上市以来市场需求量持续加大。

4、在活动招商方面：主要为参加成都春季糖酒会招商，上半年累计招商情况良好，同比去年实现较大增长。

5、在样板市场打造方面：建立椰岛海王酒 150 全国样板及重点市场，初步确定了四个市场作为公司海王酒样板市场，有效进行资源聚焦，在“小区域，高占有”策略指导下，快速实现样板及重点市场的渠道布局，夯实椰岛海王酒的渠道基础。

6、在市场推广方面：围绕市场推广进行消费者拉动，四个样板市场累计开展各类消费者促销活动 2000 余场。

8、在特渠拓展方面：坚持客户多元化需求发展方针，不断创新和突破。在定制开发业务上，公司全面开放定制开发业务，开展品牌定制孵化“5+工程”。

（二）饮料业务

报告期内，饮料业务实现销售收入 2526.76 万元，比上年同期下降 30.07%。

1、产品管理：

（1）主打产品：2019 年公司主打 1.25L 瓶装和 1L 利乐包装，同时大力推广 245ml 铁罐装和椰岛小鲜，形成在 5 元、8 元、15 元的价格带占位。

（2）老产品升级：2019 年上半年完成了所有老产品升级，其中包括老产品品质工艺升级、文字图案升级、标签印刷工艺及利乐瓶盖升级等。

（3）定制产品：针对特殊客户的个性化需求，开发并上市了三款 245ml 铁罐装的定制产品。

（4）新品类开发：为满足不同消费群体需求，拓宽公司销售渠道，公司 2019 年下半年拟考虑在食品饮料大品类的范围下，开发更多体现海南本土特色优质的绿色有机健康食品、饮料新品。

2、品牌推广：

（1）海报宣传：引用节庆、话题、时节性热点联合产品进行海报设计，利用微信朋友圈、微信公众号、抖音等渠道进行软文植入宣传，引起消费者情感共鸣，同时加深消费者对于产品外观的视觉印象。

（2）建立产品数据库，以月度为单位采集数据录入，规范数据体系。

（3）完善市场、渠道定义，分类产品梳理渠道，重新规划年度销售节奏。

（4）以大区为单位，根据单个销区不同特点开展产品宣传和陈列等重点基础工作，逐步培育产品销售重点渠道。

3、招商活动：

（1）3 月参加成都春季糖酒会，招商 50 家，实现首单回款共 462 万元。

（2）在原有已开发客户基础上，不断开发空白区域的市场，引入优质客户，共同精耕市场，为老产品基础存量和新产品导入市场夯实基础。

4、渠道拓展：

坚持客户多元化需求发展方针，不断创新和突破。在定制开发业务上，公司全面开放定制开发业务，开展品牌定制孵化“5+工程”。

5、营销活动：

(1) 通过品牌推介及订货会的形式，组织经销商及其下游核心客户联谊，形成厂商联动、厂商联盟，以此扩大品牌影响力，提升产品销量；

(2) 打造样板市场：在湖南、福建、广东打造一批样板市场，形成板块联动效应，进而影响周边市场，逐步扩大销售规模。

(三) 贸易业务

报告期内，公司结合自身原材料需求开展以大宗农产品为主的国际、国内贸易业务，实现销售收入 24,623.15 万元，同比增长 80.26%。2019 年公司持续优化产业布局，结合酒业、饮料原材料采购需求开展贸易业务，通过相关贸易业务的探索、积累，整合产业资源，为公司产业链上下游提供增值服务，为公司创造利润来源。

(四) 新业务布局

结合海南自由贸易区、自由贸易港的政策背景，深入研究仓储物流、竞技、彩票等业务运营发展模式，通过稳固基础产业，探索新产业、新动能，谋求新的发展机遇。

(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	379,010,626.12	291,774,122.39	29.90
营业成本	315,591,566.09	216,078,494.40	46.05
销售费用	65,041,968.89	145,604,053.07	-55.33
管理费用	44,953,267.16	37,324,322.54	20.44
财务费用	7,985,297.78	12,414,214.13	-35.68
研发费用	2,961,760.70	1,890,207.97	56.69
经营活动产生的现金流量净额	-118,830,267.90	-180,227,257.56	不适用
投资活动产生的现金流量净额	26,078,761.14	156,487,913.94	-83.33
筹资活动产生的现金流量净额	-7,438,443.33	-239,950,519.12	不适用
税金及附加	7,243,640.20	16,107,932.02	-55.03
信用减值损失	-8,581,849.17	4,335,607.06	-297.94
投资收益	-158,627.42	1,526,309.79	-110.39
资产处置收益	132,949.06	15,856,370.01	-99.16
净利润	-73,030,250.94	-116,521,673.54	不适用

营业收入变动原因说明:主要为本期贸易业务收入的增加所致。

营业成本变动原因说明:主要为本期贸易业务收入的增加对应业务成本的增加所致。

销售费用变动原因说明:主要为本期广告投入减少所致。

管理费用变动原因说明:主要为代理经营权摊销额和存货损失增加所致。

财务费用变动原因说明:主要为本期贷款余额减少利息支出相应减少所致。

研发费用变动原因说明:主要为本期新产品研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期销售回款增加而采购货款和经营费用支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为上年同期理财产品到期收回现金流入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为上年同期归还大额到期的银行贷款流出增加所致。

税金及附加变动原因说明:主要为本期房地产业务减少缴纳土地增值税相应减少以及酒类业务缴纳消费税减少所致。

信用减值损失变动原因说明:主要为本期应收款项增加及账龄推迟预计损失增加所致。

投资收益变动原因说明:主要为上年同期转让参股公司实现收益所致。

资产处置收益变动原因说明:主要为上年同期收到老城土地收储款确认收益所致。

净利润变动原因说明:主要为本期销售费用以及税金及附加减少以致减亏。

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

□适用 √不适用

(2) 其他

√适用 □不适用

A 报告期内营业收入及成本分析

单位：元

项 目	收入成本分行业					
	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	104,230,088.86	46,067,830.47	55.80	0.87	-3.08	增加 1.80 个百分点
食品饮料类	25,267,626.30	17,922,937.89	29.07	-30.07	-32.01	增加 2.03 个百分点
房地产	171,428.57	131,219.45	23.46	-98.82	-98.31	减少 22.95 个百分点
贸易	246,231,512.69	249,816,033.53	-1.46	80.26	86.18	减少 3.23 个百分点
其他	3,109,969.70	1,653,544.75	46.83	155.31	588.67	减少 33.46 个百分点
合 计	379,010,626.12	315,591,566.09	16.73	29.90	46.05	减少 9.21 个百分点
项 目	收入成本分地区					
	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
华东地区	58,515,681.76	47,673,784.97	18.53	-26.93	-28.21	增加 1.46 个百分点
华中地区	57,702,524.26	28,153,473.37	51.21	18.05	-6.76	增加 12.98 个百分点
华北地区	132,081,521.98	130,554,071.85	1.16	213.65	277.09	减少 16.62 个百分点
华南地区	104,846,245.85	86,236,869.89	17.75	7.76	26.57	减少 12.22 个百分点
西南地区	18,694,692.07	16,884,576.36	9.68	34.58	40.89	减少 4.05 个百分点
其他地区	7,169,960.20	6,088,789.65	15.08	-24.68	28.54	减少 35.16 个百分点
合 计	379,010,626.12	315,591,566.09	16.73	29.90	46.05	减少 9.21 个百分点

说明：本期贸易收入同比大幅增加，房地产收入受存量房较少所影响同比收入大幅减少。

华北地区和西南地区收入的增加主要是贸易收入的增加，华中地区收入的增加主要是酒类收入的增加；华东地区收入的减少主要贸易收入和酒类收入的减少。

B 报告期内房地产投资情况

单位：万元

序号	地区	项目	经营业态	在建项目/新开工项目/竣工项目	项目用地面积 (m ²)	项目规划计容建筑面积 (m ²)	总建筑面积 (m ²)	在建建筑面积 (m ²)	已竣工面积 (m ²)	总投资额	本报告期实际投资额
1	海口	椰岛广场	现房在售	竣工项目	27229.6	115465.86	115562.68	0	115562.68	78765	0
2	澄迈	椰岛小城一期	现房在售	竣工项目	42387.95	80225.82	81989.53	0	81989.53	33567	20.06

C 报告期内房地产销售情况

序号	地区	项目	经营业态	可供出售面积 (m ²)	累计已出售面积 (m ²)	本报告期出售面积 (m ²)	尚未出售面积 (m ²)
1	海口	椰岛广场	现房在售	108480.74	100610.77	28.58	7869.97
2	澄迈	椰岛小城一期	现房在售	79666.03	70892.99	0	8773.04

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	96,935,766.16	7.63	196,064,260.28	13.39	-50.56	主要为本期偿还银行贷款、支付货款、缴纳税费及支付经营费用所致。
交易性金融资产	3,200,000.00	0.25	0.00	0	100.00	主要为本期收购海南鹏申投资管理有限公司85%股权(含其控股公司海南体育彩票销售运营有限公司)新增银行理财产品所致。
衍生金融资产	1,051,852.50	0.08	0.00	0	100.00	主要为本期配合贸易业务进行期货投资所致。
应收票据	500,000.00	0.04	55,300,206.00	3.78	-99.10	主要为本期银行承兑汇票兑付所致。
其他非流动资产	7,135,054.05	0.56	0.00	0	100.00	主要为本期收购海南鹏申投资管理有限公司85%股权(含其控股公司海南体育彩票销售运营有限公司)获得代理经营权,按协议期限摊销后净值列示。
短期借款	0.00	0	12,000,000.00	0.82	-100.00	主要为本期短期借款到期偿还所致。
应付账款	46,949,052.44	3.70	89,131,617.14	6.09	-47.33	主要为本期酒类和贸易业务货款到期结算支付所致。
应付职工薪酬	15,884,664.48	1.25	23,923,957.44	1.63	-33.60	主要为本期支付上年度期末的应付薪酬所致。

应交税费	16,142,330.75	1.27	65,980,835.20	4.51	-75.53	主要为本期缴纳上期税费所致。
未分配利润	20,828,705.39	1.64	93,623,281.50	6.39	-77.75	主要为本期经营亏损所致。
少数股东权益	3,853,351.59	0.30	661,559.43	0.05	482.46	主要为本期购买海南鹏申投资管理有限公司85%股权（含其控股公司海南体育彩票销售运营有限公司）而新增的少数股东权益。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	8,553,008.89	按揭贷款余额保证金、项目贷款保证金
合计	8,553,008.89	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期末长期股权投资额为 24,646.29 万元，比年初 24,442.94 万元增幅 0.83%，主要为本期增加对浙银渝富（杭州）资本管理有限公司的第二笔投资。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

本报告期内公司结合贸易现货业务开展衍生品投资业务，2019 年上半年交易平仓收益 277.51 万元。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司全称	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	2,000.00	45,400.38	-60.74	4,787.77	-1,646.29	-1,639.29
海南椰岛酒业销售有限公司	酒类销售	500.00	6,418.40	-1,313.66	1,556.76	91.79	91.04
深圳椰岛销售有限公司	酒类及饮料销售	1,000.00	27,993.86	-5,643.15	9,388.67	94.54	89.32
上海椰昌贸易有限公司	酒类销售	500.00	2,760.35	1,174.94	93.46	19.61	19.61
上海椰阔商贸有限公司	酒类销售	500.00	3.33	-3,767.84	-	-61.91	-61.91
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	酒类销售和贸易	6,000.00	12,238.45	2,189.61	-	-142.47	-148.15
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	酒类销售	5,000.00	3,934.13	3,918.00	-	-1.25	-1.25
上海椰吉贸易有限公司	酒类销售	300.00	98.30	-1,324.71	-	13.21	13.17
上海椰祥贸易有限公司	酒类销售	300.00	1,093.03	1,022.32	-	-0.07	-0.09
上海椰健贸易有限公司	酒类销售	300.00	776.80	-1,555.09	95.15	-305.05	-287.70
上海椰康贸易有限公司	酒类销售	300.00	2,051.42	1,635.82	-	0.05	-0.01
上海椰久贸易有限公司	酒类销售	300.00	1,169.92	1,151.94	-	1.29	1.29
海南椰岛房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	8,265.39	5,886.74	22.30	-211.49	-211.94
海南椰岛食品饮料有限公司	食品饮料销售	5,000.00	4,551.30	1,021.81	2,522.17	-156.91	-156.91
荆州金楚油脂科技有限公司	食用油生产与销售	2,000.00	1,354.14	1,313.42		-11.32	-11.32
海南椰岛投资管理有限公司	投资管理	6,300.00	6,355.05	6,352.32		-17.89	-12.49
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	贸易	5,000.00	7,943.17	3,341.47	7,058.21	-502.60	-502.60
深圳市前海椰岛供应链有限公司	贸易	100.00	854.84	120.94	462.75	253.68	246.52
深圳市前海椰岛商业保理有限公司	保理业务		101.59	92.24	143.54	269.27	268.83
广东德辰投资管理有限公司	投资理财	600.00	1,551.43	791.11		-88.65	-88.65
海南鹏申投资管理有限公司	投资管理	5,000.00	20,979.09	14,742.42		-269.20	-269.20

海南体育彩票销售运营有限公司	彩票代理销售	9,000.00	56,325.24	35,799.31		-1,336.08	-1,336.08
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	淀粉生产与销售	872.00	879.65	869.81		4.52	4.52
海南椰岛阳光置业有限公司	房地产开发	1,000.00	556.47	505.44	4.08	-60.23	-59.20
浙银渝富（杭州）资本管理有限公司	资本运作	1,555.00	1,693.21	1,692.41	55.35	-116.97	-116.97

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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) 可能面对的风险

适用 不适用

1、产业政策风险

随着国家对酒类及食品饮料质量标准体系的不断提升，酒类行业、植物蛋白饮料行业都存在一定的产业政策风险。公司将密切关注行业变化，在生产经营过程中，主动适应行业发展新趋势，根据政策变化及时对生产及营销策略进行调整和完善，提高公司管理水平，提高 GMP 实施水平，以应对行业政策的调整，实现良性健康、稳健可持续发展；国际贸易可能遇到的最大风险就是国际间的贸易壁垒，政治风险会引起行业的供需变化及汇率的波动，使原材料采购成本增加，压缩企业利润空间，为了规避大宗商品贸易的系统性风险，公司将开展生产原料的套期保值业务。

2、市场环境风险

国内众多知名企业的入局和加码保健酒及植物蛋白饮料行业，市场竞争更加激烈。公司将采取积极措施，根据自身产业发展规划，整合有效资源，强化品牌文化建设，提升执行力与渠道建设力，深度提高运营效率，深化销售体系改革，通过重点市场的以点带面，逐步辐射全国市场；根据《海南（澄迈）金马现代物流中心控制性详细规划》，该物流中心有 27 块一类物流仓储用地地块，总用地面积 263.584 公顷，2018 年，多家 500 强企业先后落户金马物流园区，公司拟改扩建的椰岛工业园项目在一定程度上存在客户竞争风险。

3、卫生与质量控制风险

食品质量管控是企业组织机构、人员、管理制度与职责、过程管理、设备设施等诸多要素共同整合的复杂过程，任何一个要素发生问题都会影响所经营食品的质量，引发食品质量风险。保健酒的生产工艺复杂，不同批次的产品客观上存在生产原料、生产时间的差异，需要精细的过程控制以保持成品酒质量的稳定，保证其拥有公司产品的独特风格。针对上述风险，公司多年来不断完善生产技术，优化传统生产工艺流程，实行生产过程的精细化管理，公司将严格按照 GMP 要求，进一步完善质量风险管理体系，加强对食品生产各环节的风险控制，采取有效控制措施降低质量管理中的漏洞或者盲点，确保产品质量的稳定。

4、成品酒储存风险

按照椰岛传统工艺要求，公司新配制的保健酒必须经过四个月以上的贮存和老熟，才能正式包装生产。虽然公司拥有足够的储存设施，但由于储存规模较大，成品酒的储存安全管理尤为重要。基于上述特点，公司实施严格的库存管理规章，定期进行安全检查，采用多种安全存储技术，避免意外事故的发生。但一旦发生安全事故，将会造成大量成品酒损失，进而影响公司经营，并对周边产生一定的环境污染。

5、环境保护风险

酒类产品生产过程中会产生一定数量的“三废”，尽管目前公司已建立了一整套环境保护制度，以处理并防止污染环境的意外事故发生，并通过了环境保护部门的评审和验收，符合国家环境保护标准。然而，随着国家对环保问题的日益重视，环保标准可能更加严格，公司未来仍将面临一定的环境保护风险。针对上述风险，公司持续将加大环保投入，强化生产的过程控制，推行清洁生产，优化厂容厂貌，实现生产环境的持续改进，并制定严格的环境保护制度，强化环保意识。

6、原材料价格上涨风险

酒类企业在生产过程中承受了原材料、能源、劳动力成本大幅上涨的压力，其中原材料成本是生产成本中重要的组成部分。公司经过多年的运营，已建立了较为稳定的供货渠道和科学的采购管理制度。但是，随着下游需求增长以及行业政策变化等因素的影响，未来主要原材料价格将有可能持续波动，若公司不能采取相应的有效措施，将导致公司毛利率发生变化，从而对公司经营业绩产生影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 13 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 5 月 14 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 7 月 22 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 7 月 23 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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产生竞争的业务的方式，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日	否	是	2019年2月19日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于2018年12月24日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛7873.7632万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于2018年12月26日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。2019年1月27日，海南建桐来函称，海南建桐对海口国资解除协议的原因及决解方案表示异议，不同意解除双方已签署的股份转让协议。	

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、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，保证不以其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。	2015 年 3 月 30 日	否	是	2019 年 2 月 19 日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于 2018 年 12 月 24 日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120 号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛 7873.7632 万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于 2018 年 12 月 26 日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。2019 年 1 月 27 日，海南建桐来函称，海南建桐对海口国资解除协议的原因及决解方案表示异议，不同意解除双方已签署的股份转让协议。
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 日	否	是	2019 年 2 月 19 日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于 2018 年 12 月 24 日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120 号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛 7873.7632 万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的

							批准而未生效，国资公司已于 2018 年 12 月 26 日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。 2019 年 1 月 27 日，海南建桐来函称，海南建桐对海口国资解除协议的原因及决解方案表示异议，不同意解除双方已签署的股份转让协议。	
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	2019 年 2 月 19 日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于 2018 年 12 月 24 日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120 号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛 7873.7632 万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于 2018 年 12 月 26 日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。 2019 年 1 月 27 日，海南建桐来函称，海南建桐对海口国资解除协议的原因及决解方案表示异议，不同意解除双方已签署的股份转让协议。		
其他	北京东方君盛	北京东方君盛投资管理有限公司基于对公司未来发展前景的信心、对公司价值的认可以及对公司股票价值的合理判断，拟于 2017 年	2017 年 9 月 14 日	是	是	2019 年 7 月 22 日，经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，东方君盛本次增持计划延期至 2019 年 9		

		投资管理 有限公司	9 月 14 日起未来十二个月内增持海南椰岛股份,增持股份比例不低于公司股份总数的 2%。因东方君盛持股公司股票被法院冻结,东方君盛将增持计划延期至 2019 年 3 月 14 日前完成。2019 年 7 月 22 日,经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过,东方君盛本次增持计划延期至 2019 年 9 月 14 日完成。				月 14 日完成。	
--	--	--------------	--	--	--	--	-----------	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 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

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>2007年3月，椰岛集团与中石化海南石油分公司签订《燃料乙醇项目合作书》，双方约定共同成立公司（椰岛集团占股70%，中石化占股30%）发展乙醇项目。椰岛集团为了该项目的顺利履行，积极按照合同约定进行前期准备，包括项目报批，老挝建厂等，前后投入资金4000万元。2015年10月，中石化向椰岛集团来函，称因市场等因素原因，决定不再与椰岛集团合作该项目。至此，椰岛集团为挽回损失，拟定以“联营合同纠纷”为由向海南仲裁委员会提起仲裁。</p> <p>海南仲裁委于2018年2月13日裁决：1、解除双方2007年3月21日签订的《燃料乙醇项目合作框架协议》；2、中石化公司应于本裁定生效之日起10日内向我司偿付其应担的联营亏损人民币3637035.09元及美元615590.27元。3、中国石化应自裁决生效之日起10日内向我司赔偿损失人民币4243207.61元及美元718188.65元；4、中国石化公司自本裁决生效之日起10日内向我司支付律师服务费12.5万元。</p> <p>中石化不服该裁决，于2018年2月向海口市中级法院提起撤销仲裁裁决申请。海口市中院2018年12月28日出具裁定，撤销了海南仲裁委（2016）海仲字第935号仲裁裁决。</p>	<p>http://www.sse.com.cn</p>

(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	中山泰牛生物科技发展有限公司、冰锐实业(广东)有限公司	无	诉讼	原告与被告曾就关于返还原告位于中山市西区沙朗金昌工业区金昌工业路21号的土地、厂房和机器设备事宜达成协议,原告已依约履行支付了相应费用,但被告迟迟未履行义务,经多次催告未果,故提起诉讼。请求法院判令:1 被告立即归还侵占的土地、厂房和机器设备并撤场;2 被告自2017年4月1日起至实际归还财产之日止按照每日1万元的标准向原告支付赔偿金,赔偿金暂计至2017年4月27日,共计人民币贰拾柒万元整;3、本案诉讼费用由被告承担。	270,000		本案已于2018年1月15日上午9点中山市第一人民法院第三审判庭开庭。一审法院2018年6月20日和8月20日先后判决:1、对方限期撤出,交还厂房、土地;2、自2017年5月1日起至实际交还之日,按每月185713.38元标准向我司支付赔偿金。被告不服上诉,中山中院于2018年12月判决,驳回对方上诉,维持原判。	法院一审判决被告向我司返还厂房和土地并撤场。对方不服,提出上诉,二审法院维持原判,我司胜诉。现处于法院强制执行阶段。2019年5月,被告提出申诉,审查中。	
海南椰岛(集团)股份有限公司	文昌市椰岛实业有限公、朱兴忠、广州基正投资有限公司、韦廷建、冰锐实业(广	无	诉讼	被告未经我公司许可,在其生产加工的椰汁产品上使用我公司注册商标“椰岛及图”8551736号,侵犯我司商标权,故我司6被告提起诉讼,请求法院判令:1、被告赔偿人民币46101240元(二审上诉时,诉金额调整为22457726元);2、赔偿原告证据保全费用3800元;3、本案诉讼费272325.2元由被告承担。	22,457,726		法院2017年12月28日判决认定广州基正和冰锐实业构成侵权,但文昌椰岛公司等不侵权。我司不服上诉,海南省高院于2018年6月4日判决维持原判。冰锐公司因不服海南省高院判决,已向最高人民法院提起再审申请,我	等待最高院审理结果。	

	东)有限公司、韦廷希						司已于2019年2月向最高人民法院提交书面意见。		
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	海南金椰林酒业有限公司; 广州市吉醇化工有限公司	无	诉讼	2009年1月18日,原告与两被告共同签订《债权债务确认协议书》确认截止2008年12月31日,吉醇公司拖欠原告款项合计人民币7410740.71元,被告吉醇公司与2009年12月31日承诺还清欠款,另一被告金椰林公司承担担保责任。但两被告一直恶意拖欠欠款不还,原告于2014年8月6日向海南仲裁委申请仲裁,要求两被告偿还欠款并承担违约责任。海南仲裁委于2015年9月15日作出(2014)海仲(湛)字第85号裁决书,裁决两被告向原告支付欠款、违约金、仲裁费及鉴定费。在该裁决执行期间,海口海事法院以仲裁庭组成违反法定程序为由,裁定不予执行海南仲裁委第85号裁定书。故我司依法提起诉讼。	7,759,645.3		法院以起诉超过诉讼时效为由,于2019年2月11日判决驳回我司诉求。我司已于2019年2月15日递交上诉状。二审法院海南省第一中级人民法院于2019年6月14日开庭。	现等待二审判决结果。	

(三) 其他说明

□适用 √不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 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	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签	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

	系			署 日)									
海南 椰岛	公司 本部	国资 公司	6,126 .80	2016 年6 月13 日	2016 年6月 13日	2029 年5月 29日	连带 责任 担保	是	否		是	是	其他 关联 人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
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（%）						8.44							
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。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2019 年度上半年，海南椰岛党委扎实开展精准扶贫工作，助力政府脱贫攻坚，积极支持海口市秀英区永兴镇罗经村的扶贫工作，投入资金 10 万元帮助罗经村修建扬南坡松涛渠道桥一座，以实际行动助力了海口市的扶贫工作，彰显和传承企业的慈善之心，履行上市公司的社会责任。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	10
二、分项投入	
1. 社会扶贫	
1.1 定点扶贫工作投入金额	10

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

报告期内，公司严格按照国家环保法律、法规要求进行生产经营，不存在环保方面的违法、违规行为。

(1) 排污信息

公司下属子公司海南椰岛酒业发展有限公司（以下简称“椰岛酒业”）主营业务为保健酒、白酒的生产、加工与销售，其生产生活废水经该公司污水处理站预处理后间歇式排放进入城市下水道，由当地污水处理厂统一处理后达标排放；燃气锅炉废气经检测后均达标排放。

主要污染物排放信息见下表：

①废水排放信息

废水排放口编号 位置	460105-2016-000 129-B 厂区西北侧	水污染物名称	规定排放限值	实际排放浓度	总量控制指标
执行的排放标准	(GB8978-1996) 表 4 三级标准	1. pH 值 2. 化学需氧量 3. 氨氮 4. 五日生化需氧量 5. 悬浮物 6. 动植物油	6-9 mg/L ≤500 mg/L — ≤300 mg/L ≤400 mg/L ≤100 mg/L	7.48 mg/L 25 mg/L 6.5 mg/L 9 mg/L 30 mg/L 6.57 mg/L	COD: 43.8t/a 氨氮: 6.6t/a 悬浮物: 0.4t/a
特征水污染物		1. pH 值 2. 化学需氧量 3. 氨氮 4. 五日生化需氧量 5. 悬浮物 6. 动植物油	6-9 mg/L ≤500 mg/L — ≤300 mg/L ≤400 mg/L ≤100 mg/L	7.48 mg/L 25 mg/L 6.5 mg/L 9 mg/L 30 mg/L 6.57 mg/L	—
核定年排放 废水 总量	219000 吨	—	—	—	—
实际年排放 废水 总量	34002 吨 (2019 年上半年)	—	—	—	—
排放方式和 排放 去向	间歇式排放; 进入城市下水道	—	—	—	—

②废气排放信息

废气排放口编号 位置 1	大气污染物 名称	规定排放限值	实际排放浓度	总量控制指标	
执行的排放标准	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014 号)	1. 氮氧化物 2. 二氧化硫 3. 颗粒物	400 mg/m ³ 100mg/m ³ 30mg/ m ³	121mg/m ³ < 3mg/ m ³ 12.04mg/ m ³	烟尘、粉尘: 0.16t/a 氮氧化物: 0.82 t/a
特征大气污染物		1. 氮氧化物 2. 二氧化硫 3. 颗粒物	400 mg/m ³ 100mg/m ³ 30mg/ m ³	121mg/m ³ < 3mg/ m ³ 12.04mg/ m ³	—
排放方式和排放 去向	高空集中排放	—	—	—	—

③噪声排放信息

执行的排放标准	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008号)	规定排放限值	昼间≤ 65dB, 夜间≤55dB
排放方式	无	实际监测数值	昼间 60.5dB, 夜间--dB

④固体(危险)废物排放信息

固体(危险)名称	固废类别	危废编号	产生量	转移量	贮存量
废矿物油	危险废物	HW08	0.03t	0	0.03t
废油抹布	危险废物	HW49	0.002t	0	0.002t
污泥	危险废物	HW17	0.5t	0	0.5t
废有机溶液	危险废物	HW06	0.055t	0	0.055t
药渣	一般固废		12.7t	12.7t	0

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

治理设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	实际处理量	运行时间	运行情况
污水处理站	2011年5月	升流式厌氧污泥床	600t	258t	间歇性	正常

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

行政许可名称	项目文件名称	制作或审批单位	文号
项目环评报告	建设项目环境保护验收监测报告	海口市环境保护及测站	市环监验字(2012)第99号
环评报告批复文件	关于海南椰岛(集团)股份有限公司保健酒异地扩建、技改一期项目竣工环境保护验收意见的函	海南省国土环境资源厅	琼土环资函【2013】666号
排污许可证	排放污染物许可证	海口市秀英区生态环境保护局	460105-2018-000002-B

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

椰岛酒业制定了《突发环境事件应急预案》，根据环境污染事故危害程度、影响范围、公司内部控制事态的能力以及需要调动的应急资源，明确了事件发生后的预警级别和预警措施，该应急预案已于 2017 年 7 月完成备案(备案编号 460105-2017-039-H)。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

目前，公司已根据《排污单位自行监测技术指南总则》(HJ819-2017)、《排污单位自行监测技术指南火力发电及锅炉》(HJ819-2017)、《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》(GB27631-2011)文件精神和环保部门的要求，编制了自行监测方案，并委托有资质的第三方监测单位对废水、废气、噪音等污染物进行监测，监测结果全部达标。同时公司污水处理站除在线监控设备外，还对污水处理系统各区域每天至少一次 COD 指标进行内部监测，更及时有效的掌控污水排放达标。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)。按照财政部规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述各项准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，公司根据规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。本准则于 2019 年 6 月 10 日实施。公司按文件规定的起始日执行上述企业会计准则。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号），企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。本准则于 2019 年 6 月 17 日实施。公司按文件规定的起始日执行上述企业会计准则。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 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:

截止报告期末普通股股东总数(户)	16,537
------------------	--------

(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	
北京东方君盛 投资管理有限 公司	0	93,410,473	20.84		冻结		境内非国 有法人
海口市国有资 产经营有限公 司	0	78,737,632	17.57		无		国有法人
海南红棉投资 有限公司	19,616,055	19,616,055	4.38		无		境内非国 有法人
海南红舵实业 有限公司	12,584,335	12,584,335	2.81		无		境内非国 有法人
肖丽雯	1,882,530	9,335,000	2.08		无		境内自然 人
张雪		6,660,000	1.49		无		境内自然 人
邓亚平	0	5,538,871	1.24		质押		境内自然 人
曲锋	0	5,517,004	1.23		质押		境内自然 人
海口汇翔健康 咨询服务中心 (有限合伙)	0	4,648,381	1.04		质押		境内非国 有法人
王正强	4,331,600	4,331,600	0.97		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				
北京东方君盛投资管理有限 公司	93,410,473	人民币普通股	93,410,473				
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				
海南红棉投资有限公司	19,616,055	人民币普通股	19,616,055				
海南红舵实业有限公司	12,584,335	人民币普通股	12,584,335				

肖丽雯	9,335,000	人民币普通股	9,335,000
张雪	6,660,000	人民币普通股	6,660,000
邓亚平	5,538,871	人民币普通股	5,538,871
曲锋	5,517,004	人民币普通股	5,517,004
海口汇翔健康咨询服务中心 (有限合伙)	4,648,381	人民币普通股	4,648,381
王正强	4,331,600	人民币普通股	4,331,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	2019年6月19日,东方君盛与王贵海签署表决权委托协议,将东方君盛持有的93,410,473股海南椰岛表决权委托给王贵海,王贵海通过其控制的海南红棉投资有限公司、海南红舵实业有限公司及一致行动人田高翔、王正强,王贵海可以实际支配的公司表决权股份合计133,383,814股,占总股本的29.76%,为公司实际控制人(详见公司2019-049号公告)。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	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	海南省畜牧兽医药械公司	2,700			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通

8	陈志强	540			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
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关系或者一致行动关系			

(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

新控股股东名称	
新实际控制人名称	王贵海
变更日期	2019 年 6 月 19 日
指定网站查询索引及日期	http://www.sse.com.cn 2019 年 6 月 21 日

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
王锦江	副总经理	离任
陈曦	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2019 年 4 月 30 日，公司董事会收到副总经理王锦江先生的辞职报告。王锦江先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。

2019 年 7 月 25 日，公司董事会收到副总经理陈曦先生的书面辞职报告。陈曦先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后不在公司担任任何职务。

三、其他说明

适用 不适用

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七（1）	96,935,766.16	196,064,260.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七（2）	3,200,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七（3）	1,051,852.50	
应收票据	七（4）	500,000.00	55,300,206.00
应收账款	七（5）	95,244,770.53	74,927,181.45
应收款项融资			
预付款项	七（7）	66,919,944.48	62,158,653.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（8）	108,612,133.34	122,925,512.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（9）	319,237,666.56	375,354,645.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（13）	38,562,029.91	37,568,222.07
流动资产合计		730,264,163.48	924,298,681.18
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			6,349,540.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(17)	246,462,879.00	244,429,410.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七(19)	6,349,540.00	
投资性房地产			
固定资产	七(21)	213,017,251.63	219,870,001.72
在建工程	七(22)	6,490,787.94	6,958,792.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七(26)	27,441,413.38	28,177,686.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(29)	9,304,607.99	11,014,393.99
递延所得税资产	七(30)	23,583,922.36	23,077,108.68
其他非流动资产	七(31)	7,135,054.05	
非流动资产合计		539,785,456.35	539,876,934.01
资产总计		1,270,049,619.83	1,464,175,615.19
流动负债:			
短期借款	七(32)		12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(36)	46,949,052.44	89,131,617.14
预收款项	七(37)	85,963,559.32	104,896,874.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(38)	15,884,664.48	23,923,957.44
应交税费	七(39)	16,142,330.75	65,980,835.20
其他应付款	七(40)	48,114,135.96	54,265,987.30

其中：应付利息		405,111.11	150,112.22
应付股利		11,479,660.78	11,479,660.78
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(43)	252,400,000.00	239,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		465,453,742.95	589,199,271.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(51)	11,377,800.14	12,148,650.13
递延所得税负债	七(30)	10,737,663.70	10,737,663.70
其他非流动负债	七(52)	53,000,000.00	53,000,000.00
非流动负债合计		75,115,463.84	75,886,313.83
负债合计		540,569,206.79	665,085,585.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(53)	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(55)	127,486,054.67	127,486,054.67
减：库存股			
其他综合收益	七(57)	-2,160,308.59	-2,153,475.67
专项储备			
盈余公积	七(59)	131,272,609.98	131,272,609.98
一般风险准备			
未分配利润	七(60)	20,828,705.39	93,623,281.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		725,627,061.45	798,428,470.48
少数股东权益		3,853,351.59	661,559.43
所有者权益（或股东权益）合计		729,480,413.04	799,090,029.91

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,270,049,619.83	1,464,175,615.19
------------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：冯彪 主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

母公司资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,473,484.37	152,033,633.40
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七(1)	65,874,161.84	67,534,321.61
应收款项融资			
预付款项		29,112,877.58	27,778,427.45
其他应收款	十七(2)	685,524,240.83	670,078,140.68
其中：应收利息			
应收股利		25,637,425.71	25,637,425.71
存货		44,703,336.41	70,011,005.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,240,898.64	8,970,336.20
流动资产合计		863,928,999.67	996,405,865.08
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			349,540.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	509,312,357.94	492,865,411.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		349,540.00	
投资性房地产		134,379,496.54	124,382,001.97
固定资产		38,361,110.41	51,720,706.71

在建工程		5,497,398.22	5,440,039.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,096,347.94	8,565,734.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		330,974.85	49,528.34
递延所得税资产		21,292,421.04	20,788,510.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		717,619,646.94	704,161,473.43
资产总计		1,581,548,646.61	1,700,567,338.51
流动负债：			
短期借款			12,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,868,466.50	30,684,882.91
预收款项		34,731,390.94	45,374,292.52
应付职工薪酬		3,106,274.20	3,109,513.54
应交税费		3,949,425.75	40,044,552.58
其他应付款		124,927,938.96	126,314,640.51
其中：应付利息		405,111.11	150,112.22
应付股利		9,624,620.10	9,624,620.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		252,400,000.00	239,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		426,983,496.35	496,527,882.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,843,213.47	11,574,063.46

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,843,213.47	11,574,063.46
负债合计		437,826,709.82	508,101,945.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		448,200,000.00	448,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,754,362.84	91,754,362.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		131,272,609.98	131,272,609.98
未分配利润		472,494,963.97	521,238,420.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,143,721,936.79	1,192,465,392.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,581,548,646.61	1,700,567,338.51

法定代表人：冯彪 主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		379,010,626.12	291,774,122.39
其中：营业收入	七（61）	379,010,626.12	291,774,122.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		443,777,500.82	429,419,224.13
其中：营业成本	七（61）	315,591,566.09	216,078,494.40
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			
税金及附加	七（62）	7,243,640.20	16,107,932.02
销售费用	七（63）	65,041,968.89	145,604,053.07
管理费用	七（64）	44,953,267.16	37,324,322.54
研发费用	七（65）	2,961,760.70	1,890,207.97
财务费用	七（66）	7,985,297.78	12,414,214.13
其中：利息费用		8,025,153.33	12,742,596.85
利息收入		172,696.98	555,959.52
加：其他收益	七（67）	1,271,849.99	1,335,013.07
投资收益（损失以“-”号填列）	七（68）	-158,627.42	1,526,309.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,966,531.50	-3,616,259.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（70）	331,260.00	8,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（71）	-8,581,849.17	4,335,607.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（73）	132,949.06	15,856,370.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,771,292.24	-114,583,801.81
加：营业外收入	七（74）	109,957.47	648,698.68
减：营业外支出	七（75）	240,736.10	530,471.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-71,902,070.87	-114,465,575.05
减：所得税费用	七（76）	1,128,180.07	2,056,098.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,030,250.94	-116,521,673.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,030,250.94	-116,521,673.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-72,794,576.11	-116,514,708.09
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-235,674.83	-6,965.45
六、其他综合收益的税后净额		-6,832.92	-51,951.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,832.92	-51,951.25
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-6,832.92	-51,951.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-6,832.92	-51,951.25
9. 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		-73,037,083.86	-116,573,624.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-72,801,409.03	-116,566,659.34

归属于少数股东的综合收益总额		-235,674.83	-6,965.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八（2）	-0.16	-0.26
（二）稀释每股收益(元/股)	十八（2）	-0.16	-0.26

定代表人：冯彪 主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七（4）	174,985,968.42	14,229,852.23
减：营业成本	十七（4）	174,201,922.81	8,302,229.39
税金及附加		1,247,652.87	5,081,034.74
销售费用		20,867,495.46	91,621,847.85
管理费用		14,857,700.13	17,879,848.37
研发费用			
财务费用		7,628,207.53	8,721,322.31
其中：利息费用		7,703,620.00	8,966,166.65
利息收入		95,823.75	263,382.42
加：其他收益		730,849.99	708,349.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（5）	-1,553,053.28	545,157.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,553,053.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,746,492.07	2,735,226.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			15,856,370.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,385,705.74	-97,531,326.99
加：营业外收入		9,610.00	10,000.00

减：营业外支出		99,440.00	10,177.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,475,535.74	-97,531,504.65
减：所得税费用		1,267,920.46	24,058.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,743,456.20	-97,555,563.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,743,456.20	-97,555,563.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-48,743,456.20	-97,555,563.57
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：高晓光 会计机构负责人：余唐健

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		458,108,240.40	419,874,867.57
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(78)	13,541,089.79	181,420,171.58
经营活动现金流入小计		471,649,330.19	601,295,039.15
购买商品、接受劳务支付的现金		354,717,157.41	396,834,707.31
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			
为交易目的而持有的金融			

资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		56,005,280.92	52,933,209.10
支付的各项税费		68,138,867.92	36,415,370.13
支付其他与经营活动有关的现金	七(78)	111,618,291.84	295,339,010.17
经营活动现金流出小计		590,479,598.09	781,522,296.71
经营活动产生的现金流量净额		-118,830,267.90	-180,227,257.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			137,907,920.00
取得投资收益收到的现金		2,775,134.21	1,281,703.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,138,038.00	34,579,942.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,913,172.21	173,769,565.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,295,266.70	10,928,431.74
投资支付的现金		6,051,852.50	6,353,220.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,487,291.87	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,834,411.07	17,281,651.74
投资活动产生的现金流量净额		26,078,761.14	156,487,913.94
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		37,000,000.00	72,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	七(78)	61,980.76	5,740,966.51
筹资活动现金流入小计		37,061,980.76	77,740,966.51
偿还债务支付的现金		35,600,000.00	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,770,154.44	16,425,259.02
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(78)	1,130,269.65	766,226.61
筹资活动现金流出小计		44,500,424.09	317,691,485.63
筹资活动产生的现金流量净额		-7,438,443.33	-239,950,519.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,832.92	-51,951.25
五、现金及现金等价物净增加额		-100,196,783.01	-263,741,813.99
加：期初现金及现金等价物余额		188,579,540.28	489,874,258.21
六、期末现金及现金等价物余额		88,382,757.27	226,132,444.22

法定代表人：冯彪 主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		246,542,463.07	44,879,482.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,613,419.10	173,944,115.76
经营活动现金流入小计		260,155,882.17	218,823,598.10
购买商品、接受劳务支付的现金		230,190,035.44	45,831,419.78
支付给职工以及为职工支付的现金		7,756,634.65	8,648,608.33
支付的各项税费		41,440,270.81	4,033,886.45

支付其他与经营活动有关的现金		125,159,764.52	208,038,221.44
经营活动现金流出小计		404,546,705.42	266,552,136.00
经营活动产生的现金流量净额		-144,390,823.25	-47,728,537.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			733,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000,560.00	34,579,942.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,000,560.00	135,313,275.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,972.80	8,339,343.79
投资支付的现金		4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,487,291.87	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,121,264.67	8,339,343.79
投资活动产生的现金流量净额		25,879,295.33	126,973,931.54
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		37,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	52,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,600,000.00	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息		7,448,621.11	12,819,519.44

息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,129,604.99	751,004.30
筹资活动现金流出小计		44,178,226.10	314,070,523.74
筹资活动产生的现金流量净额		-7,178,226.10	-262,070,523.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-125,689,754.02	-182,825,130.10
加：期初现金及现金等价物余额		145,919,796.92	329,306,036.26
六、期末现金及现金等价物余额		20,230,042.90	146,480,906.16

法定代表人：冯彪 主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

合并所有者权益变动表
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-2,153,475.67		131,272,609.98		93,623,281.50		798,428,470.48	661,559.43	799,090,029.91
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		-2,153,475.67		131,272,609.98		93,623,281.50		798,428,470.48	661,559.43	799,090,029.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,832.92				-72,794,576.11		-72,801,409.03	3,191,792.16	-69,609,616.87
(一)综合收益总额							-6,832.92				-72,794,576.11		-72,801,409.03	-235,674.83	-73,037,083.86
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工															

2. 本期使用															
(六) 其他													3,427,466.99	3,427,466.99	
四、本期期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-2,160,308.59		131,272,609.98		20,828,705.39		725,627,061.45	3,853,351.59	729,480,413.04

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,962,182.24		124,527,668.55		59,854,962.97		758,106,503.95	674,795.67	758,781,299.62
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		-1,962,182.24		124,527,668.55		59,854,962.97		758,106,503.95	674,795.67	758,781,299.62
三、本							-51,951.25				-116,514,708.09		-116,566,659.34	-6,965.45	-116,573,624.79

期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						-51,951.25				-116,514,708.09		-116,566,659.34	-6,965.45	-116,573,624.79
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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														

益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-2,014,133.49		124,527,668.55		-56,659,745.12		641,539,844.61	667,830.22	642,207,674.83

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：余唐健

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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				91,754,362.84				131,272,609.98	521,238,420.17	1,192,465,392.99
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				91,754,362.84				131,272,609.98	521,238,420.17	1,192,465,392.99

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				91,754,362.84			124,527,668.55	460,533,947.35	1,125,015,978.74	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-100,152,199.07	-100,152,199.07	
(一)综合收益总额									-100,152,199.07	-100,152,199.07	
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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			124,527,668.55	360,381,748.28	1,024,863,779.67	

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光

会计机构负责人：余唐健

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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。

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,2016年6月28日,公司取得三证合一后新的91460000284077383J号《营业执照》。

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2019年6月30日,本公司注册资本为人民币448,200,000.00元,股本为人民币448,200,000.00元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地:海南省海口市龙昆北路13-1号

本公司组织形式:股份有限公司

本公司总部地址:海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2号

2、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、有色金属、黑色金属、农副产品、植物油、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;商品信息咨询服务;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。(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

3、实际控制人

2019年6月19日，东方君盛与王贵海签署了《海南椰岛（集团）股份有限公司表决权委托协议》，东方君盛将其持有的海南椰岛93,410,473股股份（占公司总股本的20.84%，包括上述股份因配股、送股、转增股等而增加的股份）对应的表决权、提名和提案权、参会权、监督建议权以及除收益权等财产性权利之外其他权利委托王贵海行使，委托期限为24个月。加上王贵海通过其控制的海南红棉投资有限公司、海南红舵实业有限公司及一致行动人田高翔、王正强持有的股份数，王贵海可以实际支配的公司表决权股份合计133,383,814股，占总股本的29.76%，公司实际控制人变更为王贵海（详见公司2019-049号公告）。

4、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2019年8月22日经公司第七届董事会第四十二次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计36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

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

2. 持续经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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。本集团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

√适用 □不适用

(1) 本集团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，编制合并财务报表，按照本集团制定的“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) 本集团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。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，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。本集团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。

本集团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。

本集团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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

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2019年6月30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，将整个企业集团视为一个会计主体，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，反映企业集团整体财务状况、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，其余部分仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

√适用 □不适用

(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。本集团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，本集团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，本集团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

本集团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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团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，按照本集团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

适用 不适用

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”

项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负责或权益工具的合同。本集团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。

(1) 金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该

类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(1) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团对金额重大的金融资产，在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他金融资产在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据确定组合的依据如下：

组合分类	计提方法
1、 银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
2、 商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

B、 应收账款和其他应收款确定组合的依据如下：

组合分类	计提方法
1、合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

2、无风险组合	不计提坏账准备
3、账龄组合	按照预期损失率计提减值准备
4、性质组合	单项衡量信用风险单项计提

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团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转移日各自相对的公允价值进行分

摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

(4) 金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本集团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。本集团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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注四（10）金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注四（10）金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注四（10）金融工具。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货分类：本集团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：本集团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：本集团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：

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。

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存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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：本集团采用永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在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，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别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或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值

减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本附注四（10）金融工具。

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本附注四（10）金融工具。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本附注四（10）金融工具。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

本集团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，本集团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，本集团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。本集团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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(1) 本集团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) 本集团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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。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。

本集团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。

23. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

本集团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。

(1) 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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限折旧法	20-30	5	3.17-4.75
其中：生产用房屋	年限折旧法	30	5	3.17
办公用房屋	年限折旧法	30	5	3.17
简易房	年限折旧法	20	5	4.75
构筑物	年限折旧法	20	5	4.75
机器设备	年限折旧法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限折旧法	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	年限折旧法	3-5	5	19.00-31.67
其中：电子设备	年限折旧法	3	5	31.67
其他办公设备	年限折旧法	5	5	19.00

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团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。

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。

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。

24. 在建工程

√适用 □不适用

(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) 本集团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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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，计入当期的损益。

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团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

本集团在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本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- (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) 本集团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（或者损失）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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入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。

本集团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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

适用 不适用

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

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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。

34. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团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。

本集团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。

本集团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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团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。

集团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本集团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。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团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。

本集团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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，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按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(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。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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

√适用 □不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付

款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

A 套期会计处理方法

本集团为管理外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

在套期开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理),或因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标,或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时,本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的,但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的,本集团对套期关系进行再平衡。

(1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失,计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整;被套期项目为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的,对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销,并计入当期损益。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的,本集团按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销,并计入当期损益,但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的,其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入各相关期间损益。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,应当计入其他综合收益。属于套期无效的部分,计入当期损益。

如果被套期项目为预期交易,且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套

期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其他现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，属于无效套期部分，计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在全部或部分处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

B 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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团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。

C 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

D、分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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）本集团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）本集团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。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），统称为新金融工具准则。按照财政部规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述各项准则。	第七届董事会第三十六次会议	公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则。在准则实施日，企业按照规定对金融工具进行分类和计量，本期将原计入可供出售金融资产的权益工具投资按公允价值计量其变动计入当期损益，列报为其他非流动金融资产。
财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式。	第七届董事会第四十二次会议	公司根据规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响详见下方说明。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号），企业对 2019 年 1 月 1	第七届董事会第四十二次会议	公司对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追

日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。本准则于2019年6月10日实施。公司按文件规定的起始日执行上述企业会计准则。		溯调整。
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号），企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。本准则于2019年6月17日实施。公司按文件规定的起始日执行上述企业会计准则。	第七届董事会第四十二次会议	公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整；对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

其他说明：公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

上述会计政策变更对公司2018年末财务报表影响如下： 单位：元

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	130,227,387.45		67,534,321.61	
应收票据		55,300,206.00		
应收账款		74,927,181.45		67,534,321.61
应付票据及应付账款	89,131,617.14		30,684,882.91	

上述会计政策变更对公司比较财务报表2018年1-6月合并报表和母公司利润表影响如下：

项目	2018年1-6月合并利润表		2018年1-6月母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后

减：资产减值损失	-4,335,607.06		-2,735,226.22	
加：信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,335,607.06		2,735,226.22

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,064,260.28	196,064,260.28	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	55,300,206.00	55,300,206.00	
应收账款	74,927,181.45	74,927,181.45	
应收款项融资			
预付款项	62,158,653.98	62,158,653.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	122,925,512.03	122,925,512.03	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	375,354,645.37	375,354,645.37	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,568,222.07	37,568,222.07	
流动资产合计	924,298,681.18	924,298,681.18	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	6,349,540.00		-6,349,540.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	244,429,410.50	244,429,410.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,349,540.00	6,349,540.00
投资性房地产			
固定资产	219,870,001.72	219,870,001.72	
在建工程	6,958,792.67	6,958,792.67	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,177,686.45	28,177,686.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,014,393.99	11,014,393.99	
递延所得税资产	23,077,108.68	23,077,108.68	
其他非流动资产			
非流动资产合计	539,876,934.01	539,876,934.01	
资产总计	1,464,175,615.19	1,464,175,615.19	
流动负债：			
短期借款	12,000,000.00	12,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	89,131,617.14	89,131,617.14	
预收款项	104,896,874.37	104,896,874.37	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	23,923,957.44	23,923,957.44	
应交税费	65,980,835.20	65,980,835.20	
其他应付款	54,265,987.30	54,265,987.30	

其中：应付利息	150,112.22	150,112.22	
应付股利	11,479,660.78	11,479,660.78	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	239,000,000.00	239,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	589,199,271.45	589,199,271.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,148,650.13	12,148,650.13	
递延所得税负债	10,737,663.70	10,737,663.70	
其他非流动负债	53,000,000.00	53,000,000.00	
非流动负债合计	75,886,313.83	75,886,313.83	
负债合计	665,085,585.28	665,085,585.28	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	448,200,000.00	448,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	127,486,054.67	127,486,054.67	
减：库存股			
其他综合收益	-2,153,475.67	-2,153,475.67	
专项储备			
盈余公积	131,272,609.98	131,272,609.98	
一般风险准备			
未分配利润	93,623,281.50	93,623,281.50	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	798,428,470.48	798,428,470.48	
少数股东权益	661,559.43	661,559.43	
所有者权益（或股东权益）合计	799,090,029.91	799,090,029.91	
负债和所有者权益	1,464,175,615.19	1,464,175,615.19	

(或股东权益) 总计			
------------	--	--	--

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起首次执行新金融工具准则。准则规定：在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，本期将原计入可供出售金融资产的权益工具投资按公允价值计量，其变动计入当期损益，列报为其他非流动金融资产。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	152,033,633.40	152,033,633.40	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	67,534,321.61	67,534,321.61	
应收款项融资			
预付款项	27,778,427.45	27,778,427.45	
其他应收款	670,078,140.68	670,078,140.68	
其中：应收利息			
应收股利	25,637,425.71	25,637,425.71	
存货	70,011,005.74	70,011,005.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,970,336.20	8,970,336.20	
流动资产合计	996,405,865.08	996,405,865.08	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	349,540.00		-349,540.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	492,865,411.22	492,865,411.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		349,540.00	349,540.00
投资性房地产	124,382,001.97	124,382,001.97	
固定资产	51,720,706.71	51,720,706.71	

在建工程	5,440,039.73	5,440,039.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,565,734.95	8,565,734.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	49,528.34	49,528.34	
递延所得税资产	20,788,510.51	20,788,510.51	
其他非流动资产			
非流动资产合计	704,161,473.43	704,161,473.43	
资产总计	1,700,567,338.51	1,700,567,338.51	
流动负债：			
短期借款	12,000,000.00	12,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,684,882.91	30,684,882.91	
预收款项	45,374,292.52	45,374,292.52	
合同负债			
应付职工薪酬	3,109,513.54	3,109,513.54	
应交税费	40,044,552.58	40,044,552.58	
其他应付款	126,314,640.51	126,314,640.51	
其中：应付利息	150,112.22	150,112.22	
应付股利	9,624,620.10	9,624,620.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	239,000,000.00	239,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	496,527,882.06	496,527,882.06	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,574,063.46	11,574,063.46	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,574,063.46	11,574,063.46	
负债合计	508,101,945.52	508,101,945.52	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	448,200,000.00	448,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	91,754,362.84	91,754,362.84	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	131,272,609.98	131,272,609.98	
未分配利润	521,238,420.17	521,238,420.17	
所有者权益（或股东权益）合计	1,192,465,392.99	1,192,465,392.99	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,700,567,338.51	1,700,567,338.51	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则。准则规定：在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，本期将原计入可供出售金融资产的权益工具投资按公允价值计量，其变动计入当期损益，列报为其他非流动金融资产。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

财政部 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），统称为新金融工具准则。公司第七届董事会第三十六次会议通过议案，按照财政部规定公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述各项准则。

同时，根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的要求，公司作为执行企业会计准则且已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，按照该文件规定要求编制财务报表，对 2019 年度及以后期间的财务报表相关科目列报进行调整，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

2018 年 1-6 月合并报表和母公司利润表科目调整如下：

项目	2018 年 1-6 月合并利润表		2018 年 1-6 月母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
减：资产减值损失	-4,335,607.06		-2,735,226.22	
加：信用减值损失		4,335,607.06		2,735,226.22

(损失以“-”号填列)				
-------------	--	--	--	--

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税率为分别为 5%、6%、9%、13%，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳；其中，自营出口按“免、抵、退”办法征收； 根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本集团销售货物自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%和 9%。	5%、6%、9%、13%
消费税	白酒、大曲酒的比例税率按主营业务收入的 20%计征，同时按定额税率 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征；鹿龟酒、配制酒按主营业务收入的 10%计征；米酒按照主营业务收入的 20%计征，同时按定额税率 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征	20%/10%
营业税		
城市维护建设税	按当期应交增值税和消费税的 1%、5%或 7%计征	1%、5%或 7%
企业所得税	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；子公司海南椰岛酒业发展有限公司认定为高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税；其他地区适用的企业所得税税率为 25%	15%、25%
教育费附加	上海地区按主营业务收入的 0.03%计征；其他地区按当期应交增值税和消费税的 3%计征	0.03%、3%
地方教育费附加	按当期应交增值税和消费税的 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	按当期应交增值税和消费税的 1%计征	1%
土地增值	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	

税	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

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,116.60	343,651.26
银行存款	83,499,784.37	191,935,249.91
其他货币资金	13,335,865.19	3,785,359.11
合计	96,935,766.16	196,064,260.28
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

使用权受限的货币资金为按揭贷款余额保证金 5,494,520.04 元，项目贷款保证金 3,058,488.85 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,200,000.00	
其中：		
理财产品	3,200,000.00	
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：		
合计	3,200,000.00	

其他说明：

适用 不适用

期末金额主要为本期收购海南鹏申投资管理有限公司 85%股权（含其控股公司海南体育彩票销售运营有限公司）新增银行理财产品所致。

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	1,051,852.50	
合计	1,051,852.50	

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	500,000.00	55,300,206.00
商业承兑票据		
合计	500,000.00	55,300,206.00

(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). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	100,478,374.55
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	100,478,374.55
1 至 2 年	13,078,062.67
2 至 3 年	3,091,471.94
3 年以上	16,408,523.98
合计	133,056,433.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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(%)	
按单项计提坏账准备	6,540,162.67	4.92	6,540,162.67	100.00	0	6,540,162.67	6.01	6,540,162.67	100.00	0
其中：										
按组合计提坏账准备	126,516,270.47	95.08	31,271,499.94	24.72	95,244,770.53	102,284,326.56	93.99	27,357,145.11	26.75	74,927,181.45
其中：										
账龄组合	126,516,270.47	95.08	31,271,499.94	24.72	95,244,770.53	102,284,326.56	93.99	27,357,145.11	26.75	74,927,181.45
合计	133,056,433.14	/	37,811,662.61	/	95,244,770.53	108,824,489.23	/	33,897,307.78	/	74,927,181.45

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泰安中富兴泰置业有限公司	6,540,162.67	6,540,162.67	100	按预计可收回金额单独测试
合计	6,540,162.67	6,540,162.67	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	93,938,211.88	9,393,821.19	10
1年至2年(含2年)	13,078,062.67	3,923,418.80	30
2年至3年(含3年)	3,091,471.94	1,545,735.97	50
3年以上	16,408,523.98	16,408,523.98	100
合计	126,516,270.47	31,271,499.94	24.72

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	27,357,145.11	3,914,354.83			31,271,499.94
性质组合	6,540,162.67				6,540,162.67
合计	33,897,307.78	3,914,354.83			37,811,662.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
赣州同舟商贸有限公司	24,821,984.68	18.66	2,482,198.47
郑州兆润商贸有限公司	9,133,720.52	6.86	913,372.05
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	7,420,888.91	5.58	7,420,888.91
泰安中富兴泰置业有限公司	6,540,162.67	4.92	6,540,162.67
海口钲源贸易有限公司	6,442,533.95	4.84	930,575.67
合计	54,359,290.73	40.86	18,287,197.77

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	64,326,753.82	96.13	49,551,101.19	79.72
1 至 2 年	1,233,030.00	1.84	11,391,338.21	18.33
2 至 3 年	803,946.08	1.20	660,000.00	1.06
3 年以上	556,214.58	0.83	556,214.58	0.89
合计	66,919,944.48	100.00	62,158,653.98	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
北京绿之然粮油贸易有限公司	10,280,000.00	15.36
中国海外经济合作有限公司	8,720,000.00	13.03
江西未来视界传媒有限公司	7,111,336.00	10.63
海口椰彩食品有限公司	6,613,599.83	9.88
岳阳市昱华玻璃制品有限公司	5,249,112.07	7.84
合计	37,974,047.90	56.75

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,612,133.34	122,925,512.03
合计	108,612,133.34	122,925,512.03

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	41,492,123.35
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	41,492,123.35
1 至 2 年	128,200,624.33
2 至 3 年	2,426,980.30
3 年以上	3,279,273.89
合计	175,399,001.87

(2). 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
资产转让款		46,000,000.00
预付材料款	37,371,150.00	37,371,150.00
购地款	19,800,000.00	19,800,000.00

往来款	41,619,657.98	4,251,577.54
预付广告款	40,453,600.00	40,453,600.00
保证金及押金	32,433,140.00	33,519,537.23
垫付职工社保及公积金	2,050,409.12	2,163,003.81
其他	1,671,044.77	1,486,017.64
合计	175,399,001.87	185,044,886.22

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	8,115,884.39	16,037,664.03	37,965,825.77	62,119,374.19
2019年1月1日余额在本期	8,115,884.39	16,037,664.03	37,965,825.77	62,119,374.19
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		8,839,207.31		8,839,207.31
本期转回	4,171,712.97			4,171,712.97
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,944,171.42	24,876,871.34	37,965,825.77	66,786,868.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大	37,965,825.77				37,965,825.77
账龄组合	24,153,548.42	8,839,207.31	4,171,712.97		28,821,042.76

合计	62,119,374.19	8,839,207.31	4,171,712.97		66,786,868.53
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
海南椰岛阳光置业有限公司	预付材料款及往来款	56,189,767.93	1年以内及1-2年	32.04	13,093,206.79
广州溢城贸易发展有限公司	保证金	30,000,000.00	1-2年	17.10	9,000,000.00
幸福华夏文化产业投资发展有限公司	预付广告费	22,000,000.00	1-2年	12.54	9,879,174.34
中山泰牛生物科技发展有限公司	购地款	19,800,000.00	1-3年	11.29	19,800,000.00
鑫润时代(北京)文化传播有限公司	预付广告费	16,000,000.00	1-2年	9.12	7,184,854.06
合计	/	143,989,767.93	/	82.09	58,957,235.19

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山泰牛生物科技发展有限公司	19,800,000.00	19,800,000.00	100.00	划拨土地过户存在不确定性
幸福华夏文化产业投资发展有限公司	22,000,000.00	9,879,174.34	44.91	预计无法全部收回
鑫润时代（北京）文化传播有限公司	16,000,000.00	7,184,854.06	44.91	预计无法全部收回
北京财富传媒文化发展有限公司	2,453,600.00	1,101,797.37	44.91	预计无法全部收回
合计	60,253,600.00	37,965,825.77		

9、存货

(1). 存货分类

√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	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,531,159.78	2,973,422.74	8,557,737.04	15,187,818.38	3,434,355.84	11,753,462.54
在产品	134,364,240.49		134,364,240.49	129,160,175.47		129,160,175.47
库存商品	98,307,692.78	99,776.36	98,207,916.42	159,508,352.41	3,224,505.29	156,283,847.12
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	78,107,772.61		78,107,772.61	78,157,160.24		78,157,160.24
合计	322,310,865.66	3,073,199.10	319,237,666.56	382,013,506.50	6,658,861.13	375,354,645.37

A. 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	44,230,773.42	200,621.87		44,431,395.29	
椰岛广场	2010年11月	33,926,386.82		250,009.50	33,676,377.32	
合计		78,157,160.24	200,621.87	250,009.50	78,107,772.61	

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,434,355.84			460,933.10		2,973,422.74
在产品						
库存商品	3,224,505.29			3,124,728.93		99,776.36
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	6,658,861.13			3,585,662.03		3,073,199.10

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵税额及预缴税款	35,132,604.14	37,535,859.61
待摊费用-广告费	3,429,425.77	32,362.46
合计	38,562,029.91	37,568,222.07

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、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	47,519.94 8.94			-996,026. 36						46,523.92 2.58	
海南椰岛阳光置业有限公司	192,000,0 00.00			-1,553,05 3.28						190,446,9 46.72	
浙银渝富（杭州）资本管理有限公司	4,909,461 .56	5,000,0 00.00		-417,451. 86						9,492,009 .70	
小计	244,429,4 10.50	5,000,0 00.00		-2,966,53 1.50						246,462,8 79.00	
合计	244,429,4 10.50	5,000,0 00.00		-2,966,53 1.50						246,462,8 79.00	

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,349,540.00	6,349,540.00
合计	6,349,540.00	6,349,540.00

20、投资性房地产

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	213,017,251.63	219,813,188.87
固定资产清理		56,812.85
合计	213,017,251.63	219,870,001.72

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

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	182,634,828.40	119,513,704.57	12,705,703.05	11,448,020.45	326,302,256.47
2. 本期增加金额	1,289,209.12	828,007.73	752,300.02	491,435.53	3,360,952.40
(1) 购置	75,882.33	607,327.60	18,896.56	364,072.68	1,066,179.17
(2) 在建工程转入	1,213,326.79	220,680.13			1,434,006.92
(3) 企业合并增加			733,403.46	127,362.85	860,766.31
3. 本期减少金额				128,538.42	128,538.42
(1) 处置或报废				128,538.42	128,538.42
4. 期末余额	183,924,037.52	120,341,712.30	13,458,003.07	11,810,917.56	329,534,670.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,425,373.68	66,107,620.37	7,093,291.51	9,516,961.27	106,143,246.83

2. 本期增加金额	3,338,253.95	5,036,488.87	1,015,865.08	655,423.46	10,046,031.36
(1) 计提	3,338,253.95	5,036,488.87	460,677.56	591,409.85	9,426,830.23
(2) 企业合并增加			555,187.52	64,013.61	619,201.13
3. 本期减少金额				17,680.14	17,680.14
(1) 处置或报废				17,680.14	17,680.14
4. 期末余额	26,763,627.63	71,144,109.24	8,109,156.59	10,154,704.59	116,171,598.05
三、减值准备					
1. 期初余额				345,820.77	345,820.77
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额				345,820.77	345,820.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	157,160,409.89	49,197,603.06	5,348,846.48	1,310,392.20	213,017,251.63
2. 期初账面价值	159,209,454.72	53,406,084.20	5,612,411.54	1,585,238.41	219,813,188.87

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(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

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
药谷研究发展中心大楼	36,532,379.94	正在办理

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
报废固定资产		56,812.85
合计		56,812.85

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,490,787.94	6,958,792.67
工程物资		
合计	6,490,787.94	6,958,792.67

在建工程

(1). 在建工程情况

√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
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二期	2,550,008.74		2,550,008.74	2,550,008.74		2,550,008.74
ERP项目	1,389,644.42		1,389,644.42	1,389,644.42		1,389,644.42
老城小曲酒生产基地污水处理站工程	1,500,386.57		1,500,386.57	1,500,386.57		1,500,386.57
其他	1,050,748.21		1,050,748.21	1,518,752.94		1,518,752.94
合计	11,446,766.01	4,955,978.07	6,490,787.94	11,914,770.74	4,955,978.07	6,958,792.67

(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二期	50,000,000.00	2,550,008.74				2,550,008.74	86.7	99.7				自筹
ERP项目	7,717,900.00	1,389,644.42				1,389,644.42	52.8	60				自筹
老城小曲酒生产基地污水处理站工程	3,280,000.00	1,500,386.57				1,500,386.57	45.74	90				自筹
合计	60,997,900.00	5,440,039.73				5,440,039.73	/	/	0		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

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	37,895,237.06	321,991.00	16,565.00	5,365,782.79	43,599,575.85
2. 本期增加金额				13,000.00	13,000.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				13,000.00	13,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	37,895,237.06	321,991.00	16,565.00	5,378,782.79	43,612,575.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,279,757.82	321,991.00	16,565.00	4,350,382.58	12,968,696.40
2. 本期增加金额	359,819.34	0.00	0.00	389,453.73	749,273.07
(1) 计提	359,819.34			376,453.73	736,273.07
(2) 合并增加				13,000.00	13,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,639,577.16	321,991.00	16,565.00	4,739,836.31	13,717,969.47
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	26,802,466.90			638,946.48	27,441,413.38
2. 期初账面价值	27,162,286.24			1,015,400.21	28,177,686.45

(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	846,580.08	持有土地置换权证,待置换

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、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	1,000,000.02	4,905,031.15	2,492,114.84	3,412,916.33	
装修费	9,964,865.63		660,257.64		9,304,607.99
信息披露费	49,528.34		33,018.90	16,509.44	
合计	11,014,393.99	4,905,031.15	3,185,391.38	3,429,425.77	9,304,607.99

30、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	49,170,853.96	12,292,713.49	46,378,729.40	11,594,682.35
内部交易未实现利润	8,570,655.36	2,142,663.84	8,604,675.20	2,151,168.80
可抵扣亏损				
递延收益	10,843,213.48	2,710,803.37	11,574,063.48	2,893,515.87
可抵扣广告费纳	25,750,966.64	6,437,741.66	25,750,966.64	6,437,741.66

税差异				
合计	94,335,689.44	23,583,922.36	92,308,434.72	23,077,108.68

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
子公司丧失控制权将剩余股权以公允价值作为初始入账价值与账面价值的差异	42,950,654.80	10,737,663.70	42,950,654.80	10,737,663.70
合计	42,950,654.80	10,737,663.70	42,950,654.80	10,737,663.70

(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	158,276,076.46	140,397,695.36
资产减值准备	66,255,868.12	64,051,805.52
递延收益	534,586.66	574,586.67
内部交易未实现利润	78,149,412.79	83,486,641.89
可抵扣广告费纳税差异	14,015,166.52	25,888,133.38
合计	317,231,110.55	314,398,862.82

(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
2019		43,191,456.21	
2020	16,207,001.39	24,870,442.75	
2021	11,166,184.85	11,166,184.85	
2022	33,798,860.87	33,798,860.87	
2023	24,742,910.24	27,370,750.68	
2024	72,361,119.11		
合计	158,276,076.46	140,397,695.36	

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
代销经营权	7,135,054.05		7,135,054.05			
合计	7,135,054.05		7,135,054.05			

其他说明：

说明：本期收购海南鹏申投资管理有限公司 85% 股权（含其控股公司海南体育彩票销售运营有限公司）获得彩票代销经营权，按彩票代销协议期限摊销后的净值列示在其他非流动资产科目。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

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		12,000,000.00
合计		12,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、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	39,969,006.07	80,402,978.19
工程款	6,980,046.37	8,728,638.95
合计	46,949,052.44	89,131,617.14

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、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	81,332,830.33	92,925,034.13

预收房款	4,630,728.99	11,971,840.24
合计	85,963,559.32	104,896,874.37

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

38、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	23,905,017.41	42,966,680.85	51,487,019.62	15,384,678.64
二、离职后福利-设定提存计划	18,940.03	4,705,509.38	4,224,463.57	499,985.84
三、辞退福利		1,144,695.32	1,144,695.32	
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,923,957.44	48,816,885.55	56,856,178.51	15,884,664.48

(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	14,143,767.29	34,789,780.04	44,567,426.69	4,366,120.64
二、职工福利费		1,846,626.11	1,846,626.11	
三、社会保险费	6,099.59	2,359,538.17	2,101,452.75	264,185.01
其中:医疗保险费	5,707.86	2,149,882.95	1,914,875.54	240,715.27
工伤保险费	202.89	75,245.90	67,023.76	8,425.03
生育保险费	188.84	134,409.32	119,553.45	15,044.71
四、住房公积金	996.26	2,612,785.81	2,170,808.54	442,973.53
五、工会经费和职工教育经费	9,754,154.27	1,357,950.72	800,705.53	10,311,399.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,905,017.41	42,966,680.85	51,487,019.62	15,384,678.64

(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	14,128.56	4,299,765.89	3,832,463.92	481,430.53
2、失业保险费	4,122.07	134,367.69	123,445.05	15,044.71
3、企业年金缴费	689.40	271,375.80	268,554.60	3,510.60
合计	18,940.03	4,705,509.38	4,224,463.57	499,985.84

其他说明：

适用 不适用**39、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	456,297.00	5,008,106.79
消费税	5,552,163.01	11,554,086.63
营业税		
企业所得税	5,494,465.23	32,416,960.55
个人所得税	67,888.67	290,171.41
城市维护建设税	444,856.22	1,235,069.02
教育费附加	317,754.92	361,745.79
房产税	172,586.18	202,268.43
土地使用税	336,409.61	337,434.29
土地增值税	3,294,926.91	14,567,716.29
资源税	4,983.00	7,276.00
合计	16,142,330.75	65,980,835.20

40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	405,111.11	150,112.22
应付股利	11,479,660.78	11,479,660.78
其他应付款		
分期付息到期还本的长期借款利息		
保证金	11,695,338.64	10,827,753.99
其他	24,534,025.43	31,808,460.31
合计	48,114,135.96	54,265,987.30

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	405,111.11	130,972.22
企业债券利息		
短期借款应付利息		19,140.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	405,111.11	150,112.22

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	11,479,660.78	11,479,660.78

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	11,695,338.64	10,827,753.99
其他	24,534,025.43	31,808,460.31
合计	36,229,364.07	42,636,214.30

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	252,400,000.00	239,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债		
合计	252,400,000.00	239,000,000.00

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

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	12,148,650.13		770,849.99	11,377,800.14	政府补助
合计	12,148,650.13		770,849.99	11,377,800.14	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保健酒易地扩建技改一期项目补助	8,463,555.38			570,666.63		7,892,888.75	与资产相关
保健酒易地扩建技改二期项目补助	1,126,521.22			54,023.36		1,072,497.86	与资产相关
设备补贴款	935,240.20			38,660.00		896,580.20	与资产相关
小曲酒发酵车间技改项目	1,080,000.00			57,500.00		1,022,500.00	与资产相关
环保工程补助资金	160,000.00			40,000.00		120,000.00	与资产相关
半固态米酒技改项目补助	173,333.33			10,000.00		163,333.33	与资产相关
复合发酵技术的特色椰子酒产品开发应用研究项目	210,000.00					210,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
中国农发重点建设基金有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00
合计	53,000,000.00	53,000,000.00

53、股本

适用 不适用

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

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
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	74,963,826.06			74,963,826.06
其他资本公积	52,522,228.61			52,522,228.61
合计	127,486,054.67			127,486,054.67

56、库存股

适用 不适用

57、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,153,475.67	-6,832.92				-6,832.92		-2,160,308.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投								

资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-2,153,475.67	-6,832.92				-6,832.92		-2,160,308.59
其他综合收益合计	-2,153,475.67	-6,832.92				-6,832.92		-2,160,308.59

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√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
法定盈余公积	131,272,609.98			131,272,609.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	131,272,609.98			131,272,609.98

60、未分配利润

√适用 □不适用

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	93,623,281.50	59,854,962.97
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	93,623,281.50	59,854,962.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-72,794,576.11	-116,514,708.09
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	20,828,705.39	-56,659,745.12

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,900,656.42	313,938,021.34	290,556,002.77	215,838,387.87
其他业务	3,109,969.70	1,653,544.75	1,218,119.62	240,106.53

合计	379,010,626.12	315,591,566.09	291,774,122.39	216,078,494.40
----	----------------	----------------	----------------	----------------

注：本期营业收入较上期增加 29.90%、营业成本较上期增加 46.05%，主要系大宗贸易业务增加所致。

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

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
消费税	4,709,322.49	8,770,767.05
营业税		
城市维护建设税	496,844.60	942,880.49
教育费附加	352,176.83	690,308.30
资源税	27,740.00	31,288.00
房产税	602,901.92	786,612.07
土地使用税	679,559.72	1,064,082.58
车船使用税	9,764.30	10,974.30
印花税	364,994.38	490,602.00
土地增值税		3,319,909.99
环境保护税	335.96	507.24
合计	7,243,640.20	16,107,932.02

63、销售费用

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
广告费	20,153,701.00	102,196,434.48
服务费	11,647,240.34	8,817,865.35
运输费	1,834,203.90	4,345,877.43
工资及附加	14,228,025.39	14,777,923.63
促销费	3,558,661.17	4,197,336.32

制作费	1,636,519.47	1,919,839.09
仓储费	1,848,099.35	1,975,328.65
劳务费	1,529,730.60	971,181.27
差旅费	2,463,818.94	2,327,744.79
租赁费	584,962.02	298,301.46
社会保险	1,384,628.08	702,401.41
展览费	214,944.24	96,706.88
汽车费用	1,098,024.56	345,373.94
会议费	294,505.34	763,182.88
业务宣传费	1,008,676.98	422,900.51
其他	1,556,227.51	1,445,654.98
合计	65,041,968.89	145,604,053.07

64、管理费用

√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
工资及附加	16,665,452.40	17,652,067.21
折旧	4,006,885.57	5,083,606.13
租赁费	941,775.55	421,811.50
服务咨询会议费	4,284,764.78	4,332,752.93
业务招待费	1,650,451.94	1,441,396.17
办公及差旅费	1,260,481.54	1,497,080.60
社会保险	2,382,154.00	1,577,254.28
无形资产摊销	438,926.87	466,526.64
汽车费用	694,929.81	794,857.96
住房公积金	917,661.80	712,119.12
装修改良摊销	580,966.38	580,966.38
代销经营权摊销	4,756,702.70	
存货损失	4,582,143.20	303,878.47
其他	1,789,970.62	2,460,005.15
合计	44,953,267.16	37,324,322.54

65、研发费用

√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
工资及附加	1,614,922.11	1,003,460.12
社会保险费	373,204.30	149,533.98
折旧费	376,610.49	149,587.16
技术服务费	145,389.03	85,436.89

原材料	11,820.65	124,014.86
住房公积金	145,360.00	62,505.40
差旅费	57,391.83	62,719.81
其他	237,062.29	252,949.75
合计	2,961,760.70	1,890,207.97

66、财务费用

√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
利息费用	8,025,153.33	12,742,596.85
利息收入	-172,696.98	-555,959.52
金融机构手续费及其他	132,841.43	227,576.80
合计	7,985,297.78	12,414,214.13

67、其他收益

√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
与日常活动相关的政府补助	1,271,849.99	1,335,013.07
合计	1,271,849.99	1,335,013.07

68、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	-2,966,531.50	-3,616,259.73
处置长期股权投资产生的投资收益		4,048,997.79
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		
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	2,775,134.21	548,414.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	32,769.87	545,157.23
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-158,627.42	1,526,309.79

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、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
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	331,260.00	8,000.00
合计	331,260.00	8,000.00

71、信用减值损失

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
应收账款坏账损失	-3,914,354.83	-2,794,263.23
其他应收款坏账损失	-4,667,494.34	2,129,870.29
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应付票据坏账损失		5,000,000.00
合计	-8,581,849.17	4,335,607.06

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	132,949.06	15,856,370.01
合计	132,949.06	15,856,370.01

其他说明：

√适用 □不适用

上年同期资产处置收益主要系收到老城土地收储款确认土地收储收益所致

74、营业外收入

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交			

换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	109,957.47	648,698.68	109,957.47
合计	109,957.47	648,698.68	109,957.47

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	128,474.83	411,421.80	128,474.83
其中：固定资产处置损失	128,474.83	411,421.80	128,474.83
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚没支出		3,967.11	
其他	12,261.27	15,083.01	12,261.27
合计	240,736.10	530,471.92	240,736.10

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

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
当期所得税费用	1,623,585.64	46,889.33
递延所得税费用	-495,405.57	2,009,209.16
合计	1,128,180.07	2,056,098.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-71,902,070.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,975,517.72
子公司适用不同税率的影响	-710,735.95
调整以前期间所得税的影响	1,672,693.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,942.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,822,820.45
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	14,365,343.96
权益法核算的投资收益	741,632.88
所得税费用	1,128,180.07

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七（57）

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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
利息收入	172,696.98	555,959.52
政府补助及营业外收入	501,000.00	586,663.09
往来款认筹金等	12,867,392.81	180,277,548.97
合计	13,541,089.79	181,420,171.58

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
支付的各项费用	59,371,371.11	141,894,621.89
往来款及保证金	52,246,920.73	153,444,388.28
合计	111,618,291.84	295,339,010.17

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

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
票据及贷款保证金	61,980.76	5,740,966.51
合计	61,980.76	5,740,966.51

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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
票据及贷款保证金	1,130,269.65	766,226.61
合计	1,130,269.65	766,226.61

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

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	-73,030,250.94	-116,521,673.54
加：资产减值准备	8,581,849.17	-4,335,607.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,426,830.23	9,541,206.89
无形资产摊销	736,273.07	763,872.84
长期待摊费用摊销	3,185,391.38	719,526.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”	-132,949.06	-15,856,370.01

号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	128,474.83	411,421.80
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-331,260.00	-8,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	8,025,153.33	12,742,596.85
投资损失(收益以“—”号填列)	158,627.42	-1,526,309.79
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-506,813.68	2,009,209.16
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	56,116,978.81	-44,450,624.92
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-25,712,976.45	-53,296,944.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-110,232,298.71	29,580,437.84
其他	4,756,702.70	
经营活动产生的现金流量净额	-118,830,267.90	-180,227,257.56
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	88,382,757.27	226,132,444.22
减: 现金的期初余额	188,579,540.28	489,874,258.21
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	-100,196,783.01	-263,741,813.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,000,000.00
其中: 海南鹏申投资管理有限公司 85%股权	14,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	512,708.13

其中：海南鹏申投资管理有限公司购买日持有的现金	512,708.13
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	13,487,291.87

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	43,000,000.00
其中：收到阳光置业股权款	43,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	43,000,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,382,757.27	188,579,540.28
其中：库存现金	100,116.60	343,651.26
可随时用于支付的银行存款	74,946,775.48	184,450,529.91
可随时用于支付的其他货币资金	13,335,865.19	3,785,359.11
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	88,382,757.27	188,579,540.28
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：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、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	8,553,008.89	按揭贷款余额保证金、项目贷款保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,553,008.89	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
保健酒易地扩建技改一期项目补助	7,892,888.75	递延收益	570,666.63
保健酒易地扩建技改二期项目补助	1,072,497.86	递延收益	54,023.36
环保工程补助资金	120,000.00	递延收益	40,000.00

设备补贴款	896,580.20	递延收益	38,660.00
小曲酒发酵车间技改项目	1,022,500.00	递延收益	57,500.00
半固态米酒技改项目补助	163,333.33	递延收益	10,000.00
复合发酵技术的特色椰子酒产品开发应用研究项目	210,000.00	递延收益	
财政扶持基金	291,000.00	其他收益	291,000.00
新认证知识产权贯标企业培育经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
海口国家高新技术产业开发区管理委员会安全生产先进奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	11,878,800.14		1,271,849.99

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

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

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
海南鹏申投资管理有限公司	2019年2月	1,400	85	现金购买	2019年2月	工商变更, 控制权转移	4.08	-54.68

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	海南鹏申投资管理有限公司
--现金	14,000,000
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	14,000,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,000,000
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	海南鹏申投资管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	17,822,248.03	
货币资金	512,708.13	
应收款项	1,375,434.48	
存货	504,738.00	
固定资产	226,202.56	
无形资产		
交易性金融资产	3,300,000.00	
递延所得税资产	11,408.11	
其他非流动资产	11,891,756.75	
负债：	394,781.04	
借款		
应付款项	394,781.04	
递延所得税负债		
净资产	17,427,466.99	
减：少数股东权益	3,427,466.99	
取得的净资产	14,000,000.00	

其他说明：

本期收购海南鹏申投资管理有限公司 85% 股权（含其控股公司海南体育彩票销售运营有限公司）获得彩票代销经营权，列示在其他非流动资产科目。

(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

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 反向购买

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

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

其他说明：

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

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：

适用 不适用

新设主体

名称	纳入合并范围的时间
椰岛彩信区块链科技（海南）有限责任公司	2019 年 4 月 19 日
海南椰岛电子商务有限公司	2019 年 6 月 5 日

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	海南省澄迈县	酒类生产与销售	100		设立
海口椰岛酒厂有限公司	海口	海口市	酒类生产与销售	100		设立
海南椰岛昌源商贸有限公司	海口	海口市	贸易	100		设立
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	洋浦	洋浦开发区	酒类销售及贸易	100		设立
儋州椰岛淀粉有限公司	儋州	海南省儋州市	农产品生产与销售		100	设立
海南椰岛酒业销售有限公司	海口	海南省海口市	贸易	100		设立
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	儋州	洋浦开发区	贸易	100		设立
杭州椰岛贸易有限公司	杭州	杭州江干区	贸易	100		设立
南京海椰商贸有限公司	南京	南京白下区	贸易		100	设立
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	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	海口市	食品生产与销售	100		设立
上海椰吉贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	设立
上海椰祥贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	设立
上海椰健贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	设立
上海椰康贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	设立
上海椰久贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	设立
海南椰岛酒业发展有限公司	海口	海口市	酒类生产与销售	100		设立
海南椰岛酒精工业有限公司	海口	海口市	酒类生产及销售		100	非同一控制企业合并
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	海口	海口市	贸易	100		设立
深圳市前海椰岛供应链有限公司	深圳	深圳市	贸易	100		设立
深圳椰岛销售有限公司	深圳	深圳市	贸易		100	设立
海南椰岛大健康产业运营管理有限公司	海口	海口市	地产运营		100	设立
海南椰岛投资管理有限公司(注)	海口	海口市	投资管理	15.87		设立
深圳市前海椰岛商业保理有限公司	深圳	深圳市	商业保理		100	设立
广东德辰投资管理有限公司	广州	广州市	投资理财	100		设立
海南椰岛农业旅游文化有限公司	海口	海口市	旅游开发	70		设立
椰岛彩信区块链科技(海南)有	澄迈	澄迈县	区块链技术	100		设立

限责任公司			系统的开发			
海南椰岛电子商务有限公司	澄迈	澄迈县	互联网零售		100	设立
海南鹏申投资管理有限公司	海口	海口市	投资管理	85		非同一控制企业合并
海南体育彩票销售运营有限公司	海口	海口市	体育彩票销售专管与服务		51	非同一控制企业合并

其他说明：

注：2016年6月13日，中国农发重点建设基金有限公司（甲方）与海南椰岛（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）签订投资协议，协议约定：

一、甲方对丙方增资5300万，增资后持股比例84.13%（乙方原对丙方投资1000万元，增资后持股比例15.87%）。

二、甲方投资后，乙方与丙方、丁方承诺，本次增资的资金用于“海南椰岛投资管理有公司保健酒易地扩建、技改项目建设”不得挪作他用。

三、甲方对丙方投资期限为13年，项目建设期（2016年10月至2018年9月）满后，甲方有权选择1、要求丁方于2029年5月以5300万价格收购甲方股权；如遇丙方申请关闭、解散、清算或破产情形、发生停业、歇业、被停业整顿、被注销登记、被吊销营业执照、被撤销被申请破产、法院列入失信被执行人名单、发生基金投资资金被挪用情形，并在约定期限内未完成整改等情形的、经营出现严重困难、财务状况恶化、涉及重大经济纠纷或其他对被投资企业经营或财产状况产生重大不利后果的诉讼、仲裁或刑事、行政处罚等情形的、目标公司连续两个季度或两年内累计三个季度无法按时足额支付基金投资收益的、由于政策、突发事件、市场变动或项目其他方未按照投资协议约定执行等原因已经或可能造成投资项目中止、停止、失败或无法收回投资资金或收益等情形的、其他可能对基金权益产生重大不利影响的情形甲方有权立即要求丁方收购其股权，收购价格不低于5300万；2、减资退出；3、甲方亦有权选择乙方收购其股权。

四、本次增资完成后，甲方不向目标公司派董事、监事和高级管理人员，不直接参与目标公司的经营管理。

五、丁方和丙方承诺，甲方本次投资的年投资收益率为1.2%。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	-5,658.94		656,710.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	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	13,540,983.68	369.00	13,541,352.68	407,142.87		407,142.87	13,638,007.50	369.00	13,638,376.50	390,987.99		390,987.99

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		-113,178.70	-113,178.70	3,176.18		-139,309.01	-139,309.01	-5,211.28

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

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	
1. 海南新大慧热带农业科技股份有限公司	东方市	东方市	淀粉生产与销售		37.00	权益法
2. 海南椰岛阳光置业有限公司	澄迈县	澄迈县	地产运营	40.00		权益法
3. 浙银渝富(杭州)资本管理有限公司	杭州市	杭州市	资本运作		35.69	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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		
	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	海南椰岛阳光置业有限公司	浙银渝富（杭州）资本管理有限公司	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	海南椰岛阳光置业有限公司	浙银渝富（杭州）资本管理有限公司
流动资产	69,817,276.50	563,224,368.73	16,796,374.10	66,403,518.58	381,401,716.45	12,957,260.86
非流动资产	139,973,653.56	9,506,166.26	135,736.89	142,654,602.46		146,540.43
资产合计	209,790,930.06	572,730,534.99	16,932,110.99	209,058,121.04	381,401,716.45	13,103,801.29
流动负债	62,366,765.92	205,259,234.03	7,963.27	58,941,993.77	10,047,782.30	9,992.99
非流动负债						
负债合计	62,366,765.92	205,259,234.03	7,963.27	58,941,993.77	10,047,782.30	9,992.99
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	147,424,164.14	367,471,300.96	16,924,147.72	150,116,127.27	371,353,934.15	13,093,808.30
按持股比例计算的净资产份额	54,546,940.73	146,988,520.38	6,040,228.32	55,542,967.09	148,541,573.66	4,673,180.18
调整事项	-8,023,018.15	43,458,426.34	3,451,781.38	-8,023,018.15	43,458,426.34	236,281.38
--商誉			236,281.38			236,281.38
--内部交易未实现利润						
--其他	-8,023,018.15	43,458,426.34	3,215,500.00	-8,023,018.15	43,458,426.34	
对联营企业权益投资的账面价值	46,523,922.58	190,446,946.72	9,492,009.70	47,519,948.94	192,000,000.00	4,909,461.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入						
净利润	-2,691,963.13	-3,882,633.19	-1,169,660.58	-2,845,608.48		
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,691,963.13	-3,882,633.19	-1,169,660.58	-2,845,608.48		
本年度收到的来自联营企业的股利						

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

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，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，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、流动性风险和市场风险。

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、交易性金融资产、其他应收款及长期应收款等，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，主要客户可以延长至6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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注（五）10。预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注（七）5和附注（七）8的披露。

2、流动性风险

流动性风险，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。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，

以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	96,935,766.16			96,935,766.16
交易性金融资产	3,200,000.00			3,200,000.00
衍生金融工具	1,051,852.50			1,051,852.50
应收票据	500,000.00			500,000.00
应收账款	133,056,433.14			133,056,433.14
其他应收款	108,612,133.34			108,612,133.34
其他非流动金融资产	6,349,540.00			6,349,540.00
合计	349,705,725.14			349,705,725.14

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
应付账款	46,949,052.44			46,949,052.44
其他应付款	54,254,852.63			54,254,852.63
一年内到期的非流动负债	252,400,000.00			252,400,000.00
合计	353,603,905.07			353,603,905.07

年初余额：

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	196,064,260.28			196,064,260.28
应收票据	55,300,206.00			55,300,206.00
应收账款	108,824,489.23			108,824,489.23
其他应收款	185,044,886.22			185,044,886.22
其他非流动金融资产	6,349,540.00			6,349,540.00
合计	551,583,381.73			551,583,381.73

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	12,000,000.00			12,000,000.00
应付账款	89,131,617.14			89,131,617.14
其他应付款	66,669,153.97			66,669,153.97
一年内到期的非流动负债	239,000,000.00			239,000,000.00
合计	406,800,771.11			406,800,771.11

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。

本集团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。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

本集团借款均为固定利率借款。

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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	1,051,852.50			1,051,852.50
(一)交易性金融资产				
1.以公允价值计量且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				
(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)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资				
(四)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				
(五)生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六)衍生金融资产	1,051,852.50			1,051,852.50
持续以公允价值计量的资产总额	1,051,852.50			1,051,852.50
(六)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中:发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2. 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

√适用 □不适用

项目	期末公允价值	可观察输入值
衍生金融资产	1,051,852.50	大连商品交易所和郑州商品交易所的相关合约收盘价

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

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 (%)
北京东方君盛投资管理有限公司	北京市	资产管理	60,000.00	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

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

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
海南椰岛阳光置业有限公司	澄迈县	澄迈县	地产运营	40.00		权益法
浙银渝富（杭州）资本管理有限公司	杭州市	杭州市	资本运作		35.69	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
深圳市东方财智资产管理有限公司	其他
海口市国有资产经营有限公司	其他
海南万辰工业有限公司	其他

其他说明

深圳市东方财智资产管理有限公司为原公司第一大股东。

海口市国有资产经营有限公司为公司第二大股东。

海南万辰工业有限公司为原子公司。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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
深圳市东方财智资产管理有限公司	酒类和饮料交易	655.17	46,491.09
海南椰岛阳光置业有限公司	酒类和饮料交易	94,431.41	
合计		95,086.58	46,491.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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	6,126.80	2016年6月30日	2029年5月29日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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	6,126.80	2016年6月30日	2029年5月29日	否
海南椰岛阳光置业有限公司	30,000.00	2017年10月23日	2020年10月23日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(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	125.77	160.30
----------	--------	--------

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

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
应收账款	海南椰岛阳光置业有限公司	49,452.95	4,945.30		
应收账款	深圳市东方财智资产管理有限公司	760.00	76.00		
其他应收款	海南椰岛阳光置业有限公司	56,189,767.93	13,093,206.79	37,371,150.00	11,211,345.00
其他应收款	海南万辰工业有限公司			3,000,000.00	300,000.00
其他应收款	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	442,849.60	336,954.16	442,849.60	336,954.16

(2). 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

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

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(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直无法正常运行。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，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。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 512.696114 万元。

(2) 担保事项

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安天朗地产集团有限公司	海南椰岛(集团)股份有限公司	30,000.00 万元	11,240.00 万元	2019 年 1 月 23 日	2020 年 10 月 23 日	否

其他关联担保事项详见本附注（十二）5（4）。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(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

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(1) 经营分部基本情况

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、淀粉生产与销售以及贸易等。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、淀粉分部：经营淀粉生产与销售，此项业务属于要处理的业务分部；
- E、贸易。

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

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	酒业生产与销售	房地产开发与销售	贸易	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	104,230,088.86	171,428.57	246,231,512.69	28,377,596.00		379,010,626.12
分部间交易收入						
利息收入				172,696.98		172,696.98
利息费用				8,025,153.33		8,025,153.33
对联营企业和合营企业的投资收益				-2,966,531.50		-2,966,531.50
信用减值损失	-6,907,689.39	-1,774,853.90	-625,970.05	726,664.17		-8,581,849.17
折旧费和摊销费	10,073,251.86	174,807.54	14,770.43	6,366,762.17		16,629,592.00
利润总额（亏损）	-19,648,225.72	-8,198,812.81	-2,489,167.96	-41,565,864.38		-71,902,070.87
资产总额	1,051,976,988.18	226,335,441.69	131,481,143.24	1,634,524,024.30	1,774,267,977.58	1,270,049,619.83
负债总额	1,114,666,139.66	160,260,472.84	105,074,904.45	398,672,722.31	1,238,105,032.47	540,569,206.79
对联营企业和合营企业的长期股权投资				246,462,879.00		246,462,879.00
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-2,546,928.08	-128,858.54	-14,770.43	565,610.89		-2,124,946.16

(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
适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

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	104,230,088.86	46,067,830.47	103,326,661.62	47,529,710.38
食品饮料	25,267,626.30	17,922,937.89	36,133,191.24	26,362,543.05
房地产开发	171,428.57	131,219.45	14,497,795.93	7,768,834.24
贸易	246,231,512.69	249,816,033.53	136,598,353.98	134,177,300.20
其他	3,109,969.70	1,653,544.75	1,218,119.62	240,106.53
合计	379,010,626.12	315,591,566.09	291,774,122.39	216,078,494.40

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	379,010,626.12	291,774,122.39
中国大陆地区以外的国家和地区		
合计	379,010,626.12	291,774,122.39

C、主要客户信息

A、2019 年上半年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津海航商贸有限公司	63,892,409.85	16.86
嘉里粮油（天津）有限公司	40,576,563.77	10.71
厦门国贸集团股份有限公司	28,394,545.56	7.49
赣州同舟商贸有限公司	27,757,024.80	7.32
上海邦成粮油发展有限公司	18,311,933.80	4.83
合计	178,932,477.78	47.21

B、2018 年上半年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海欣笙国际贸易有限公司	24,151,351.30	8.28
广东维菁坊食品有限公司	14,324,560.86	4.91
上海佰融实业有限公司	12,276,082.74	4.21
赣州同舟商贸有限公司	11,638,151.01	3.99
陈鹤羽	11,475,781.43	3.93
合计	73,865,927.34	25.32

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(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。

2019年2月19日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于2018年12月24日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》(琼国资产[2018]120号)，国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛7873.7632万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于2018年12月26日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。

2019年1月27日，海南建桐来函称，海南建桐对海口国资解除协议的原因及解决方案表示异议，不同意解除双方已签署的股份转让协议。

(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。

2019 年 4 月 22 日，公司第七届董事会第三十六次会议审议通过了《关于终止非公开发行股票事项的议案》。2019 年 5 月 13 日，公司召开 2018 年年度股东大会审议通过终止本次非公开发行股票事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	5,263,090.60
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,263,090.60
1 至 2 年	18,784,392.14
2 至 3 年	
3 年以上	42,817,345.81
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	66,864,828.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	66,864,828.55	100	990,666.71	1.48	65,874,161.84	68,885,056.79	100	1,350,735.18	1.96	67,534,321.61
其中：										
合并范围内关联方组合	6,344,282.74	9.49	990,666.71	15.62	5,353,616.03	8,364,510.98	12.14	1,350,735.18	16.15	7,013,775.80
账龄组合	66,864,828.55	100	990,666.71	1.48	65,874,161.84	68,885,056.79	100	1,350,735.18	1.96	67,534,321.61
合计	66,864,828.55	100	990,666.71	1.48	65,874,161.84	68,885,056.79	100	1,350,735.18	1.96	67,534,321.61

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5,263,090.60	526,309.06	10.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	881,192.14	264,357.65	30.00
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
合计	6,344,282.74	990,666.71	15.62

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大					
账龄组合	1,350,735.18		360,068.47		990,666.71
性质组合					
合计	1,350,735.18		360,068.47		990,666.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
海南椰岛酒业发展有限公司	42,617,345.81	63.74	
深圳椰岛销售有限公司	14,632,888.00	21.88	
上海椰昌贸易有限公司	3,270,312.00	4.89	
中山泰牛生物科技发展有限公司	3,109,752.74	4.65	310,975.27
郑海珍	1,590,000.00	2.38	159,000.00
合计	65,220,298.55	97.54	469,975.27

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	25,637,425.71	25,637,425.71
其他应收款	659,886,815.12	644,440,714.97
合计	685,524,240.83	670,078,140.68

其他说明:

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海南椰岛房地产开发有限公司	22,033,412.70	22,033,412.70
上海椰鹏商贸有限公司	3,604,013.01	3,604,013.01
合计	25,637,425.71	25,637,425.71

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	319,714,640.83
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	319,714,640.83
1 至 2 年	244,819,069.62
2 至 3 年	61,314,569.31
3 年以上	78,824,521.38

3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	704,672,801.14

(8). 按款项性质分类

√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
资产转让款		46,000,000.00
预付材料款	37,371,150.00	37,371,150.00
购地款	19,800,000.00	19,800,000.00
往来款	615,174,406.37	550,202,190.36
保证金及押金	30,597,577.51	30,941,678.62
垫付职工社保及公积金	1,566,426.65	1,748,121.47
其他	163,240.61	57,000.00
合计	704,672,801.14	686,120,140.45

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,918,671.54	13,960,753.94	19,800,000.00	41,679,425.48
2019年1月1日余额在本期	7,918,671.54	13,960,753.94	19,800,000.00	41,679,425.48
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,113,076.34		9,113,076.34
本期转回	6,006,515.80			6,006,515.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,912,155.74	23,073,830.28	19,800,000.00	44,785,986.02

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大	19,800,000.00				19,800,000.00
账龄组合	21,879,425.48	9,113,076.34	6,006,515.80		24,985,986.02
					-
合计	41,679,425.48	9,113,076.34	6,006,515.80		44,785,986.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 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	350,577,555.84	2 年以内	49.75	
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	往来款	59,885,276.95	1 年至 4 年	8.50	

海南椰岛阳光置业有限公司	预付材料及往来款	56,189,767.63	1年以内及1-2年	7.97	13,093,206.79
深圳椰岛销售有限公司	往来款	50,711,628.10	1年以内	7.20	
海南椰岛酒业销售有限公司	往来款	42,576,791.78	1年至4年	6.04	
合计	/	559,941,020.30	/	79.46	13,093,206.79

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□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	361,816,066.02		361,816,066.02	343,816,066.02		343,816,066.02
对联营、合营企业投资	147,496,291.92		147,496,291.92	149,049,345.2		149,049,345.20
合计	509,312,357.94		509,312,357.94	492,865,411.22		492,865,411.22

(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
海口椰岛酒厂	4,002,033.95			4,002,033.95		

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	
海南洋浦椰岛 恒鑫贸易有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
海南椰岛投资 管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
深圳市前海椰 岛供应链有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
广东德辰投资 管理有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00	
海南鹏申投资 管理有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00	
合计	343,816,066.02	18,000,000.00		361,816,066.02	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	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	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南椰岛阳光置业有限公司	149,049,345.20			-1,553,053.28						147,496,291.92	
小计	149,049,345.20			-1,553,053.28						147,496,291.92	
合计	149,049,345.20			-1,553,053.28						147,496,291.92	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(2). 履约义务的说明

适用 不适用

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(4). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,335,713.05	171,346,520.98	10,480,023.81	5,574,814.46
其他业务	3,650,255.37	2,855,401.83	3,749,828.42	2,727,414.93
合计	174,985,968.42	174,201,922.81	14,229,852.23	8,302,229.39

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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,553,053.28	
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		545,157.23
处置其他权益工具投资取得的投		

资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-1,553,053.28	545,157.23

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,474.23	
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）	1,271,849.99	
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、	3,139,164.08	主要为本期期货投资盈利

衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,303.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-883,162.11	
少数股东权益影响额	-21,098.25	
合计	3,508,924.14	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-9.55	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.01	-0.17	-0.17

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本。
	2、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。
	3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站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：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用