

公司代码：600238

公司简称：*ST 椰岛

海南椰岛（集团）股份有限公司 2018 年半年度报告



YEDAO
海南椰岛

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

本报告期公司拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股份与送股。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面对的风险部分。

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.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	24
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	44
第七节	优先股相关情况.....	46
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	47
第九节	公司债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	49
第十一节	备查文件目录.....	190

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	指	海南椰岛（集团）股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
本报告期	指	2018 年半年度
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	海南椰岛
公司的外文名称	HAINANYEDAO (GROUP) CO., LTD
公司的外文名称缩写	HAINANYEDAO
公司的法定代表人	冯彪

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	齐苗苗	蔡专
联系地址	海南省海口市龙昆北路13-1号	海南省海口市龙昆北路13-1号
电话	089866532987	089866532987
传真	089866532985	089866532985
电子信箱	yedaohainan@163.com	yedaohainan@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市龙昆北路13-1号
公司注册地址的邮政编码	570105
公司办公地址	海南省海口市龙昆北路13-1号
公司办公地址的邮政编码	570105
公司网址	www.yedao.com
电子信箱	yedaohainan@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《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	海南椰岛

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	291, 774, 122. 39	394, 313, 377. 02	-26. 00
归属于上市公司股东的净利润	-116, 514, 708. 09	-7, 064, 585. 00	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	-138, 768, 303. 22	-16, 842, 243. 41	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-180, 227, 257. 56	-75, 265, 622. 25	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-0. 40	-0. 17	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	641, 539, 844. 61	758, 106, 503. 95	-15. 38
总资产	1, 438, 492, 642. 02	1, 928, 741, 261. 16	-25. 42
归属于上市公司股东的每股净资产	1. 43	1. 69	-15. 38

(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. 26	-0. 02	不适用

稀释每股收益（元/股）	-0.26	-0.02	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.31	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-16.65	-0.82	减少15.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-19.83	-1.96	减少17.87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

营业收入大幅减少主要是酒类和房地产收入的减少；归属于上市公司股东的净利润和基本每股收益同比大幅增亏，主要是酒类和房地产收入减少且销售费用央视广告投入较大导致亏损。

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	19,493,946.00	主要为本期实现老城土地收储收益和转让叁圆文化旅游公司股权收益
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	1,335,013.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、		

整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,101,571.73	主要为本期购买理财产品收益和证券投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,529,110.50	主要为老城土地收储款收回后冲回单项计提的坏账准备
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	529,648.56	
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		
所得税影响额	-5,735,694.73	
合计	22,253,595.13	

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）公司主要业务情况

公司主要从事酒类和饮料产品的生产与销售、房地产开发、贸易与供应链等业务。

公司酒类产品以“椰岛鹿龟酒”和“椰岛海王酒”为主，饮料产品以系列椰汁饮料为主，房地产板块以康养旅居地产的开发与运营服务为主，贸易与供应链板块以大宗农产品贸易为主，同时适当开展期货套期保值业务。

（二）经营模式

1、酒业经营模式：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；在国家深化供给侧结构性改革的背景下，公司聚焦酒类主营业务，重新梳理打造酒业营销模式，重构酒业板块战略，进一步提升经营管理水平，对酒类板块进行全面改革。

2、饮料业务经营模式：公司饮料业务主要采取产品自主研发，经销商代理销售的经营模式，主要销售渠道是餐饮渠道，同时还包括传统、现代、特通渠道。2018年上半年，公司完成酒类业务和饮料业务拆分，饮料业务重新调整战略方向，团队专业化运营，重点以县、地级为单位打造样板市场再复制；一方面重新激活老经销商，增加老经销商有效终端网点数，另一方面加强新经销商招商布局。

3、公司房地产板块坚持“根植海南，筑建生活”的经营理念，立足海南本土，以开发满足刚性市场需求的城市住宅类产品和满足市场旅居度假需求的康养住宅产品为主，同时积极推进地产开发与康养文旅产业的结合，打造符合自身发展的地产品牌建设。公司开发的房地产项目主要有椰岛广场、隆华新村、椰岛小城一期、椰岛小城二期等。

4、大宗商品贸易业务以重点服务公司原材料采购业务为宗旨，依托成熟的渠道在专业人才的运营下，稳定酒类原材料采购价格波动，并引入供应链金融模式，探索贸易行业增值服务，提升经营效益。

（三）行业情况

1、2018 年，酒类产品结构升级及行业分化趋势明显，企业间竞争愈发激烈。随着我国老龄化程度加剧以及年轻消费群体消费观念的转变，越来越多的消费者开始追求健康高品质的生活，一些酒精度数较低、有养生功效、口感柔和的产品逐渐受到消费者亲睐。海南椰岛在传统保健酒领域深耕多年，有着辉煌的历史、广泛的品牌认知度以及行业领先的酿造工艺，鉴于保健酒市场容量与白酒相比相对较小，切入白酒类业务成为公司酒业重要的战略发展方向。报告期内，公司依据行业趋势及自身特色，提出重新定义“健康酒”，聚焦“150ml 椰岛海王酒”大单品，力争将自身打造成“健康酒”的品类标杆。

2、饮料业务是公司大健康产业的另一重要平台，隶属于植物蛋白饮料的椰汁不仅极具海南特色，而且符合健康饮料市场发展潮流和趋势，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。

3、2018 年 3 月 31 日，海南省住建厅等 6 部门联合下发《关于做好稳定房地产市场工作的通知》，首次对外地人在海南购房进行了限购、限贷、限售的多重限制；2018 年 4 月 22 日，海南发布进一步稳定房地产市场通知，在限贷首付七成，限售五年基础上，对商品住宅、产权式酒店、符合转让条件的保障性住房实行全海南区域限购政策，这也是“双暂停”政策实施以来出台的最严苛、对市场影响最大的调整政策，海南房地产市场热度迅速降温。针对海南全岛限购政策及自由贸易区新趋势，公司正在探索房地产行业转型模式。

4、2018 年 4 月，党中央决定支持海南全岛建设自由贸易试验区，支持海南逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设。公司将借助党中央对海南的相关政策支持，并结合公司经营发展需要，积极探索大宗商品贸易业务的新型模式，同时借助产业资本力量，打造大宗商品贸易+供应链金融的共赢生态链。

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

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

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

2018 年上半年，椰岛酒业坚持年初制定的“聚焦、调整、提升、改造、转型”10 字发展思路，全面引进行业专业人才，重塑酒业组织机构；不断优化调整产品结构，聚焦“150ml 椰岛海王酒”战略大单品，重新定位“椰岛鹿龟酒”，提升产品价值，形成“150ml 椰岛海王酒”和“椰岛鹿龟酒”双品牌发展之路，市场战略逐步清晰；重构全国营销网点建设及品牌推广模式，采用“行业推广——渠道推广——消费者推广”的逐级渗透型推广模式，同时着力解决历史遗留问题，给老产品市场以调整和去库存的时间机会，并实现对老产品的价格管控回归，逐步使市场恢复销售的“正向良性持续发展”。

1、市场拓展情况

1) 2018 年上半年，公司酒业市场推广重点围绕“椰岛海王酒大单品打造计划”开展各项市场工作，核心主打单品是“150ml 椰岛海王酒”，该产品目前是以餐饮终端为主销导入渠道，以流通渠道为辅，以全国连锁卖场为补充，加上电商新零售等新渠道，实现全渠道的高覆盖率，辅以终端生动化陈列和市场推广活动拉动产品的市场动销。报告期内，“150ml 椰岛海王酒”已初步获得了市场经销商渠道商的认可，且在部分市场已取得较好销售效果，2018 年上半年，“150ml 椰岛海王酒”已开发经销商 185 家，其中新客户 119 家，椰岛海王酒系列产品实现销售收入 6,646.59 万元。

2) 椰岛鹿龟酒的定位是主打高端礼品市场，目前其核心主打单品已进入打样阶段，预计 2018 年下半年实现上市销售。2018 年上半年，公司椰岛鹿龟酒品系列产品实现销售收入 3,172.00 万元。

3) “千店万众”活动继续开展，活动区域覆盖 13 省，共计 26 个不同活动区域，取得了较好的效果。“千店万众”不仅能够实现溯源管理，有效防止窜货及假冒产品，还能够将经销商、终端店主、促销员及消费者有机联系起来，调动不同层面消费群的营销互动，提升店主对椰岛产品销售的积极性，提高终端市场的铺货率，提高促销员主动推销椰岛产品的积极性，增强消费者对椰岛产品的粘性。

2、酒业招商情况

报告期内，公司一方面不断优化传统销区省代运营模式，解决历史遗留问题，另一方面注重新零售客户的拓展工作，进一步与新零售企业合作，如阿里、京东、歌德、酒客来、酒仙网、1919 等；同时，公司还积极拓展与行业超级大商的合作，并针对礼品市场强化商超系统统一管理和开发。

报告期内，公司本着稳定老客户发展新客户的原则与经销商开展合作，采用根据客户资源灵活匹配合作模式的策略，通过多种形式的招商活动，取得了较好招商和宣传效果。2018 年 2 月，公司在海口举办健康中国行首发仪式，极大提升经销商信心；2018 年第 98 届成都春季糖酒会，公司取得了突破性的招商成就，现场签约 80 余家经销商；2018 年上半年公司还成功参加南京、武汉糖酒会、驻马店千商赋能大会，招商效果显著；同时，公司还充分利用网络进行招商，也取得了一定的招商效果。

3、产品质量及新品研发情况

报告期内，公司从源头对产品质量进行把控，精选原材料产地，加强生产工艺质量管理，报告期内未发生影响生产和产品质量事件。公司始终坚持产品技术维护和革新，持续提升产品品质，报告期内新研发 5 个系列 10 余个新产品，其中大部分新品均已进入市场打样环节。新研制的椰岛海王——海参酒进一步向大众饮用酒发展，走向众多如聚饮、小酌等大众场合。椰岛原浆系列白酒产品，品质、口感全面提升的同时创新包装形式，今年计划首先完成海南省内市场的销售布局，抢占海南中高端白酒市场。

4、酒类业务下半年经营计划

2018 年下半年，公司酒业在生产方面将继续提升产品质量，进一步调整优化产品结构；销售方面将坚持“聚焦、调整、提升、改造、转型”的营销战略，继续推进“456”营销作战计划的实施，即确保四个经营管理目标完成、打好区域市场五大战役、强化市场品牌推广六大落地动作，以鹿龟酒提升价格标杆、以海王酒承担销售主力、以椰岛海参酒切入类白酒消费市场、以创新形式的白酒产品为辅助，一方面继续加强新区域招商，拓展新市场，另一方面在老客户库存逐步消化的情况下，助力老客户新提升，着力打造样板市场，带动新老市场共同发展，促进新老客户良性互动。通过系统的市场操作培训指导，帮助客户提升渠道管理能力；通过建立区域市场核心二批商联盟，以及构建“椰岛·新零售健康体验专卖店”方式或者“椰岛新零售联盟商”方式进行

核心网点突破；通过统一市场价格和促销，提升区域市场管理协同效率，推动区域市场稳定性、持续性增长。同时，公司将充分发挥酒类业务资源优势，积极探索同行业的横向并购和跨行业的纵向延伸，优化资产结构，促进业务规模化发展。

（二）饮料业务

报告期内，饮料业务完成组织机构调整，实现酒类和饮料拆分，团队专业化运营，成本和收益独立核算，2018 年上半年饮料业务共实现销售收入约 3613.32 万元，同比 2017 年同期增长 18.15%。

1、饮料客户情况

2018 年 3 月饮料拆线操作，4 月开始调整团队人员，重新开始着手激活老客户，协助经销商一对一市场指导及操作，同时着力开发新客户。2018 年饮料客户共 228 个，同比 2017 年增加 146 个。2018 年上半年，老客户销量贡献率 35%，新激活以及新开发客户销量贡献率 65%。

2、饮料产品及出货情况

报告期内，公司完成 3 种饮料产品的开发与上市工作，分别是 310ml 铁罐、1 升利乐旋盖、500ml 风味小鲜。从出货数据看，出货量增长最大省份是福建与江西，这两省也是东南+西部大区聚焦打造的省份，西部大区和北部大区部分省别均实现零的突破。

3、饮料业务下半年经营计划

2018 年下半年，饮料业务将着力建样板，抓动销，树标杆，提升品牌曝光度，从而提升消费者认知度以及销量增长，同时研发丰富新产品，提升利润，增加市场份额。

（三）房地产业务

2018 年上半年，公司房地产业务在“大健康”产业布局大背景下，围绕康养文旅地产进行战略布局，聚焦省内外地产项目，打造符合自身发展情况的的地产品牌。报告期内，房地产业务公司实现收入约 1449.78 万元。目前，椰岛广场住宅和商铺已基本售罄，仅有少量车位在售；椰岛小城一期住宅已全部售罄，仅有少量商铺在售，椰岛小城二期项目尚未开始销售。

2018 年下半年，公司将在做好对存量资产处置、已有项目安全开工建设等方面工作基础上，紧跟建设海南自由贸易区新趋势，努力推进新形势下海南房地产市场营销模式及盈利模式的转型与升级，同时，聚焦并紧抓文化旅游、休闲度假、新农村建设等新方向，全力对接并践行公司大健康发展战略的内涵与外延，并根据海南城市化建

设中旧城改造及建设政策要求，着力旧城改造及棚改项目。在推进公司稳步发展的同时，为海南自由贸易区的建设做出应有的贡献。

（四）贸易业务

报告期内，受宏观经济和国际贸易不确定性因素影响，大宗商品行情波动加剧，公司减少了大宗商品贸易交易规模，贸易业务实现销售收入约 1.37 亿元，较上年同期减少 3.95%。公司为了防范原材料价格波动风险，适当开展期货套期保值业务，一定程度上减少了现货亏损。2018 年下半年，贸易公司将进一步加强团队建设，有效控制交易风险的同时，积极探索新型业务发展的体制机制和经营模式。

（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	291,774,122.39	394,313,377.02	-26.00
营业成本	216,078,494.40	288,105,879.38	-25.00
销售费用	145,604,053.07	53,650,934.42	171.39
管理费用	39,214,530.51	36,433,494.16	7.63
财务费用	12,414,214.13	13,876,509.63	-10.54
经营活动产生的现金流量净额	-180,227,257.56	-75,265,622.25	不适用
投资活动产生的现金流量净额	156,487,913.94	-305,104,021.10	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-239,950,519.12	-10,031,742.89	不适用
研发支出	1,890,207.97	1,913,767.19	-1.23
资产减值损失	-4,335,607.06	2,002,721.09	-316.49
投资收益	1,526,309.79	5,898,412.52	-74.12
资产处置收益	15,856,370.01	-1,402.80	不适用
净利润	-116,521,673.54	-7,072,256.43	不适用

营业收入变动原因说明：主要为本期酒类业务、房地产业务收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要为本期酒类业务、房地产业务收入减少对应的成本配比减少所致。

销售费用变动原因说明：主要为本期增加央视广告投入所致。

管理费用变动原因说明：主要为本期会议费及服务费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要为本期贷款减少利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期采购支出和项目意向金增加流出所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为上年同期购买理财产品现金流出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期归还到期长期借款所致。

研发支出变动原因说明:本期研发投入比上年同期略有降低。

资产减值损失变动原因说明:主要为本期应收商业票据到期兑现和收到土地收储款冲回坏账准备所致。

投资收益变动原因说明:主要为上年同期理财产品和期货业务投资收益较大所致。

资产处置收益变动原因说明:主要为本期收到老城土地收储款确认土地收储收益所致。

净利润变动原因说明:主要为公司酒类和房地产收入大幅减少加上销售费用央视广告投入较大导致大幅亏损。

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

本报告期公司酒类和房地产收入大幅减少,加上销售费用央视广告投入较大,因此本报告期大幅亏损。

(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	103,326,661.62	47,529,710.38	54.00	-34.80	-41.51	增加 5.28 个百分点
食品饮料类	36,133,191.24	26,362,543.05	27.04	18.15	9.58	增加 5.71 个百分点
贸易	136,598,353.98	134,177,300.20	1.77	-3.95	-3.90	减少 0.05 个百分点
房地产	14,497,795.93	7,768,834.24	46.41	-76.85	-81.95	增加 15.15 个百分点
其他	1,218,119.62	240,106.53	80.29	188.13	100.07	增加 8.68 个百分点
合 计	291,774,122.39	216,078,494.40	25.94	-26.00	-25.00	减少 0.99 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	80,078,105.89	66,408,986.05	17.07	98.49	156.19	减少 18.68 个百分点
华中地区	48,881,626.69	30,193,221.58	38.23	-47.29	-47.95	增加 0.77 个百分点
华北地区	42,110,533.11	34,621,743.79	17.78	-35.15	-47.32	增加 19 个百分点

华南地区	97,293,957.22	68,133,666.01	29.97	-48.27	-48.54	增加 0.36 个百分点
西南地区	13,890,744.66	11,983,810.55	13.73	141.88	153.50	减少 3.95 个百分点
其他地区	9,519,154.82	4,737,066.42	50.24	285.84	256.90	增加 4.04 个百分点
合计	291,774,122.39	216,078,494.40	25.94	-26.00	-25.00	减少 0.99 个百分点

说明：

1、本期饮料收入同比有所增加；由于酒类产品战略升级，在消化老品的基础上市场对新品的接受度存在滞后性，酒类收入同比有所下滑；房地产业务受到存量房影响，销售收入同比下降。

2、华东地区和西南地区主要是贸易收入增长，其他地区收入主要是酒类收入增长；华中地区主要是酒类和贸易收入的减少，华北地区虽然酒类收入有所增加但是贸易业务大幅减少，华南地区主要是酒类和房地产业务收入的减少。地区分类毛利率的变动主要是由于地区收入构成比重变化所致。

B 报告期内房地产储备情况

序号	持有待开发土地的区域	持有待开发土地的面积(m ²)	一级土地整理面积(m ²)	规划计容建筑面积(m ²)	是/否涉及合作开发项目	合作开发项目涉及的面积(m ²)	合作开发项目的权益占比(%)
1	椰岛小城二期B区	51831.99	0	103663.4	否	0	0

报告期内房地产开发投资情况：

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 (万元)	本报告 期实际 投资额 (万元)
1	儋州	隆华新村	现房 在售	竣工项目	27704.5	35904.02	36643.68	0	36643.68	7925	
2	海口	椰岛广场	现房 在售	竣工项目	27229.6	115465.86	115562.68	0	115562.68	78809	44
3	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	34002	435
4	澄迈	椰岛小城 二期 A 区	期房	未完工	39040.43	78080.97	83043.55	53408.41	0	38180	3027

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	儋州	隆华新村	现房在售	35006.4	35006.4	0	0
2	海口	椰岛广场	现房在售	108480.74	100535.89	1032.64	7944.85
3	澄迈	椰岛小城一期	现房在售	79666.03	71775.51	3762.97	7890.52

(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	234,909,200.01	16.33	503,625,753.90	26.11	-53.36	主要为本期归还到期贷款所致。
应收票据	300,000.00	0.02	115,000,344.00	5.96	-99.74	主要为本期票据到期兑现所致。
应收账款	62,338,765.38	4.33	39,921,556.75	2.07	56.15	主要为本期增加保理业务应收款所致。
预付账款	121,466,180.65	8.44	200,358,518.95	10.39	-39.38	主要为本期预付款到期开票结算所致。
其他应收款	36,642,875.25	2.55	13,381,446.49	0.69	173.83	主要为本期新增支付项目保证金所致。
其他流动资产	71,691,013.72	4.98	155,761,383.09	8.08	-53.97	主要为本期浙商银行理财产品到期收回所致。
可供出售金融资产	6,349,540.00	0.44	349,540.00	0.02	1,716.54	主要为本期新增投资新余高新区盈兴投资中心（有限合伙）所致。
长期股权投资	48,647,452.50	3.38	85,964,714.44	4.46	-43.41	主要为本期转让参股公司海南叁圆文化旅游投资有限公司股权所致。
在建工程	42,603,344.61	2.96	26,651,722.67	1.38	59.85	主要为本期酒业研发大楼项目投资增加所致。
其他非流动资产	0.00		7,665,350.99	0.40	-100.00	主要为本期收到老城土地收储款而结转

产						资产账面成本确认土地收储收益所致。
应付票据	0.00		8,851,046.80	0.46	-100.00	主要为银行承兑汇票到期兑付所致。
预收账款	125,309,870.76	8.71	236,034,497.92	12.24	-46.91	主要为本期退回预收白酒货款所致。
应交税费	21,741,874.24	1.51	31,507,061.75	1.63	-30.99	主要为本期缴纳上期税费所致。
其他应付款	40,800,319.80	2.84	30,420,081.48	1.58	34.12	主要为本期收到项目保证金所致。
一年内到期的 非流动负债	20,500,000.00	1.43	301,000,000.00	15.61	-93.19	主要为本期归还到期贷款所致。
未分配利润	-56,659,745.12	-3.94	59,854,962.97	3.10	-194.66	主要为本期亏损导致未分配利润减少。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	8,776,755.79	按揭贷款和项目贷款保证金
存货-开发成本	88,509,820.72	项目贷款抵押
合 计	97,286,576.51	

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 4864.75 万元，上年同期为 8596.47 万元，减幅 42.80%，主要是转让参股公司海南叁圆文化旅游投资有限公司股权所致。

(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

本报告期公司结合贸易现货业务开展衍生品投资业务，实现期货交易平仓收益 54.84 万元，期末持有衍生金融资产余额 19.53 万元，浮动盈利 0.8 万元。

(五)重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2017 年 12 月 28 日，澄迈县国土资源局、海南老城经济开发区管理委员会与公司共同签订了《有偿收回国有土地使用权协议书》，有偿收回公司位于老城经济开发区工业大道 4.5 公里处南侧 99.13 亩土地使用权，土地使用权及地上附着物补偿金额共 2352.17 万元。2017 年 12 月 29 日公司已将[老城国用(2010)第 1193 号]国有土地使用权证交还澄迈县国土资源局予以注销并收到送达回执。2018 年 6 月 29 日，公司收到澄迈县国土局支付的上述土地补偿款 2352.17 万元，本报告期确认资产处置收益 1585.64 万元。

(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	2000	406,448.81	1,348.45	7,750.85	-724.67	-774.15
海南椰岛酒业销售有限公司	酒类销售	500	6,375.91	-821.87	1,289.20	179.84	179.84
深圳椰岛销售有限公司	酒类及饮料销售	1000	26,085.80	-3,213.07	10,473.70	-248.72	-186.85
上海椰昌贸易有限公司	酒类销售	500	3,290.30	1,328.55	874.43	-7.71	-9.35
上海椰润商贸有限公司	酒类销售	500	31.38	-3,650.42	2.61	-95.26	-95.11
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	酒类销售和贸易	6000	15,503.45	5,264.65	959.39	-117.82	-118.04
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	酒类销售	5000	3,900.17	3,937.68		-0.63	-0.63
上海椰吉贸易有限公司	酒类销售	300	121.57	-1,313.21		-0.61	-0.61
上海椰祥贸易有限公司	酒类销售	300	1,093.16	1,022.45		1.16	1.08
上海椰健贸易有限公司	酒类销售	300	919.76	-1,391.14	787.09	202.09	200.25
上海椰康贸易有限公司	酒类销售	300	2,067.63	1,636.02	2067.63	4.36	4.18
上海椰久贸易有限公司	酒类销售	300	1,153.11	1,156.52	0.51	0	-0.51
南京海椰商贸有限公司	酒类销售	100	204.83	-1,607.83		-59.54	-59.54
海南椰岛房地产开发有限公司	房地产开发	3000	8,650.95	6,822.95	401.78	79.74	79.59
海南椰岛食品饮料有限公司	食品饮料销售	5000	3,781.48	1,869.92	1,568.07	-255.94	-255.95
广西椰岛淀粉工业有限公司	淀粉生产与销售	1300	191.49	-2,301.51		-14.22	-14.22
儋州椰岛淀粉有限公司	淀粉生产与销售	100	16.18	-3,347.90		-4.41	-4.41
荆州金楚油脂科技有限公司	食用油生产与销售	2000	1,376.42	1,337.28		-13.93	-13.93
海南椰岛投资管理有限公司	投资管理	6300	6,306.92	6,304.24		-15.71	-15.83
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	贸易	5000	17,219.42	4801.51	17,950.15	-58.61	16.49
深圳市前海椰岛供应链有限公司	贸易	100	3,105.20	33.99	2,322.82	7.56	7.56
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	淀粉生产与销售	5000	20,330.59	15,316.34		-284.56	-284.56

(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、市场竞争加剧的风险

公司从事的保健酒行业、食品饮料行业竞争激烈。单就保健酒来讲，随着人们对健康关注度的提升，保健酒市场规模逐年扩张，包括知名企业在内的众多企业纷纷关注与入局，竞争也逐渐加剧。针对上述风险，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，深入渠道下沉工作，进一步提高酒业板块的运营效率。进一步深化销售体系改革，加快引入优秀营销团队及优秀战略合作经销商，打造内部良性竞争优势，通过重点市场的以点带面，逐步辐射全国市场。

2、食品质量风险

食品质量安全关乎公司的品牌和生存。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。针对上述风险，公司将严格按照 GMP 要求，不断贯彻和落实 GMP 管理理念，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，及时有效发现和控制在质量有重大影响的关键控制点，采取有效控制措施，从而降低质量管理中的漏洞或者盲点，确保产品质量的稳定。

3、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”，公司严格按照环境保护法规处理、排放三废。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,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。

4、产业政策风险

未来随着国家对酒类及食品饮料质量标准体系的不断提升,公司若未严格按照国家制定的标准对产品质量严加控制,均会对公司声誉及经营业绩产生不利影响。因此,酒类行业、植物蛋白饮料行业都存在一定的产业政策风险。针对上述风险,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。

5、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不利影响。

6、管理能力及人才缺失的风险

随着公司原有业务的快速发展及新业务的逐步开拓,公司对人才的需求持续扩大,这对公司整体的管理协调能力也提出更高的要求,同时产业链高端人才也成为支撑公司高速发展的关键因素。若公司的生产管理、销售管理、质量控制、风险管理等能力不能适应公司规模扩张的要求,人才培养、组织模式和管理制度不能进一步健全和完善,将会引发相应的管理风险。针对上述风险,公司将持续加强管理体系建设,提高风险管控能力,同时优化公司组织架构、薪酬体系,塑造以业绩为导向的企业文化,吸引国内外高端专业人才,为公司的发展输入新鲜的血液。

(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 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 3 日	www.sse.com.cn	2018 年 1 月 4 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 18 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 5 月 28 日	www.sse.com.cn	2018 年 5 月 29 日
2018 年第三次临时股东大会	2018 年 7 月 12 日	www.sse.com.cn	2018 年 7 月 13 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	
本报告期公司拟不进行利润分配, 也不进行公积金转增股份与送股。	

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生产竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入海南椰岛的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联第三方等合	2015年3月30日	否	是		

			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。					
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			
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			

	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		
其他承诺	其他	北京东方君盛投资管理有限公司	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%。	2017年9月14日	是	否	因东方君盛持有公司股票已被冻结或轮候冻结，东方君盛目前正在积极处理相关事项，东方君盛承诺将积极推进并尽快处理上述股票被冻结事项，待相关事项处理完毕后再实施本次增持计划，预计无法在2018年9月14日前完成本次增持。	东方君盛决定将本次增持期限延长6个月，即从2018年9月14日延长至2019年3月14日，除此之外，本次增持计划的增持方式、增持数量等保持不变。
其他承诺	其他	冯彪、邓亚平、曲锋、倪赣、罗雯、许	公司部分董事、监事及高级管理人员基于对公司未来发展前景的信心，拟于2017年6月24日起未来十二个月内通合伙企业增持股份比例不低于公司股份总数的5%，不超过公司股份总数的8%。公司董事	2017年6月24日	是	否	1、本次增持计划前期因增持方式、增持主体调整及增持主体资金筹措等原因，增持主体于2018年5月31	2018年6月22日，公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司部分董事、

		<p>若威</p>	<p>长冯彪先生承诺，若上述合伙企业未能成立、或未能在本次增持承诺期限内，按照承诺增持数量增持完毕，由冯彪董事长本人以自有资金进行增持，保证本次增持计划于2018年6月24日前完成，增持股份总数比例不低于公司股份总数的5%，不超过公司股份总数的8%。</p>			<p>日开始增持公司股票。 2、因公司股票于 2018 年 4 月 26 日被上海证券交易所实施退市风险警示，根据《上海证券交易所风险警示板股票交易管理办法》（2017 年修订）第十条：投资者当日通过竞价交易和大宗交易累计买入的单只风险警示股票，数量不得超过 50 万股，故本次增持主体通过海口汇翔健康咨询服务中心（有限合伙）企业账户及公司董事曲锋个人账户、监事邓亚平个人账户同时进行增持，综上所述，本次增持主体未能在承诺的增持期限内完成增持公司股份的计划。</p>	<p>监事、高级管理人员及核心人员增持公司股份计划延期的议案》，同意增持主体将本次增持计划履行期限延长 6 个月，即由 2018 年 6 月 24 日延长至 2018 年 12 月 24 日前完成，其他承诺事项不变。该议案已经公司 2018 年 7 月 12 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。</p>
--	--	-----------	---	--	--	---	---

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

2018 年 5 月 17 日, 公司召开 2017 年年度股东大会, 审议通过: 《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度年报审计机构及内部控制审计机构的议案》。

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

(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
平安银 行股份 有限公	海南椰岛、 椰岛(集团) 洋浦物流有		诉 讼	本案原告平安银行于 2012 年 11 月起诉至海口市中级人民法院称: 2011 年 5 月 25 日, 原告与商道实	48,030,210		2017 年 2 月 6 日, 收到海口市中院合议庭通知书及原告提交的《诉讼请求确认函》, 该案 2017 年 5 月 18	一审判决 驳回原告 全部诉	

司海口分行	限公司、海南商道船务有限公司、张春田、孙艳秋、海南商道实业有限公司			业签订《综合授信额度合同》、《国内保理业务合同》，约定原告给予商道实业综合授信额度6000万元，受让买方洋浦物流的应收账款，原告据此向商道实业发放31笔借款，最后7笔共3842万元商道实业未偿还给原告，洋浦物流应向原告支付应收账款4803.021万元及利息，海南椰岛应承担连带清偿责任；2012年5月26日、7月30日原告与张春田、孙艳秋、商道船务就还款订立担保合同、质押担保合同，但至今尚未还款。			日重新开庭审理。海口市中院2017年7月3日作出一审判决：驳回原告全部诉求。原告不服一审判决，于2017年8月3日向海南省高院提起上诉，要求撤销海口市中院一审判决；判令被上诉人海南商道实业向上诉人偿还本金及利息，判令被上诉人海南商道船务、张春田对该债务承担连带责任；请求确认原告对张春田、孙艳秋对海南商道船务股权享有优先受偿权。海南省高院已于2018年4月4日作出判决。因二审上诉人未将我司列为被上诉人，且上诉人诉讼请求与我司无关，故判决结果也与我司无关。	求。原告不服、上诉，但并未将我司列为被上诉人，且上诉请求也与我司无关，故判决结果也与我司无关。	
海南椰岛（集团）股	中山泰牛生物科技发展有限公司、		诉	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	270,000		本案已于2018年1月15日上午9点在中山市第一人民法院开庭。6月20日法院就返还土地和厂房的诉		

份有限公司	冰锐实业 (广东)有限公司			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。			讼请求作出先行判决,判令被告在判决书生效后一个月内向我司返还厂房和土地并撤场。关于赔偿违约损失的诉讼请求,因对租赁场地面积有争议,被告申请鉴定,但因未按法院通知交纳鉴定费,已退回审判庭待判。目前正在等待法院再次开庭。		
海南椰岛(集团)股份有限公司	中国石化销售有限公司 海南石油分公司	无	仲裁	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	43,777,368.8		海南仲裁委已于2017年12月11日上午开庭审理,2018年2月13日我司收到裁决书,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		

			<p>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>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；5、驳回我司其他诉求。本案仲裁费 257837 元，我司承担 90243 元，中国石化承担 167594 元，鉴定费 750000，我司承担 262500 元，中石化承担 487500 元。我司 2018 年 2 月向海口市中院申请强制执行，法院已受理。对方不服该裁决，于 2018 年 2 月向海口市中级人民法院提起撤销仲裁裁决申请，法院已受理，并已于 2018 年 4 月 12 日进行法庭询问。海南省高院按新</p>	
--	--	--	--	--	--	--

							规要求，于 2018 年 7 月 4 日对该案相关问题及证据进行询问，届时高院将会以书面形式向中院反馈意见，等待中院最终裁判结果。		
海南椰岛（集团）股份有限公司	文昌市椰岛实业有限公司、朱兴忠、广州基正投资有限公司、韦廷建、冰锐实业（广东）有限公司、韦廷希	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；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。	46,377,365.2			本案已于 2017 年 12 月 26 日上午 9 点质证、下午 3 点开庭。法院 2017 年 12 月 28 日下达判决，一审法院在关于文昌椰岛公司涉嫌侵犯我司商标专用权事实上认定不清，故判决未支持我司诉讼请求。我司认为法院一审认定事实错误，故已向海南省高级人民法院提起上诉并于 2018 年 1 月 26 日递交上诉状。海南省高院于 2018 年 5 月 18 日开庭审理，并于 2018 年 6 月 4 日作出判决，驳回上诉维持原判。	一审判决未支持我司诉求。双方不服，均提出上诉，海南省高院经审理，驳回上诉，维持原判。	
椰岛（集	海南金椰林酒业有限公	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》	7,759,645.			该案已于 2018 年 3 月 22 日上午 9 点开庭。法院开庭当天告知我司，		

团) 洋浦物流有限公司	司; 广州市吉醇化工有限公司		<p>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, 被告吉醇公司于 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。</p>	3		<p>对方于 2018 年 3 月 21 日提交管辖权异议。2018 年 6 月 6 日收到法院裁定, 驳回吉醇公司管辖异议。等待一审开庭通知。</p>		
-------------	----------------	--	--	---	--	--	--	--

(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

2018年5月24日，公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局对公司、公司时任财务总监伍绍远及公司董事长兼总经理冯彪下达的行政监管措施决定书

【[2018]3号】、【[2018]4号】、【[2018]5号】，因公司2017年度业绩预告数额与更正后数额相比差异较大，对公司及时任财务总监出具警示函，对公司董事长兼总经理冯彪采取监管谈话措施的决定。

2018年6月13日，公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政监管措施决定书【[2018]6号】《关于对海南椰岛（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》，因公司董事长助理乔星实际履行公司高级管理人员的法定职责，但其任职未履行董事会审批程序，公司总经理雷立实际未履行总经理的法定职责，决定对公司下达行政监管措施决定书，责令公司整改（详见2018-067号公告）。根据监管要求，公司于2018年6月28日向海南证监局提交了《关于对中国证券监督管理委员会海南监管局〈行政监管措施决定书〉的整改报告》。

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

公司第一大股东东方君盛因涉及相关诉讼，其持有的公司股份93410473股已被法院依法冻结及轮候冻结（详见公司2018-037、049、068号公告）。

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系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海南椰岛（集团）股份有限公司	公司本部	海口市国有资产经营有限公司	6,126.80	2016年6月13日	2016年6月30日	2029年5月29日	连带责任担保	否	否	0	是	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											6,126.80		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											6,126.80		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）											6,126.80		
担保总额占公司净资产的比例（%）											9.55		
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

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（实际排放浓度数据为2017年11月委托第三方检测数据，最新数

据需在2018年年底委托第三方检测后方可提供)

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	7.26 mg/L 21 mg/L 0.882 mg/L 6.2 mg/L 11 mg/L 0.09 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	7.26 mg/L 21 mg/L 0.882 mg/L 6.2 mg/L 11 mg/L 0.09 mg/L	—
核定年排放 废水 总量	219000 吨	—	—	—	—
实际年排放 废水 总量	51852 吨 (2018 年 1-6 月)	—	—	—	—
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 (实际排放浓度数据为2017年11月委托第三方检测数据, 最新数据需在2018年年底委托第三方检测后方可提供)

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	136mg/m ³ 0mg/ m ³ 23.73mg/ 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	136mg/m ³ 0mg/ m ³ 23.73mg/ m ³	—
排放方式和排放 去向	高空集中排放	—	—	—	—

③噪声排放信息（实际监测数值为2017年11月委托第三方检测数据，最新数据需在2018年年底委托第三方检测后方可提供）

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 58dB，夜间 53.7dB

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	0.05t	0.05t	0
废电池	危险废物	HW49	0.02t	0.02t	0
污泥	危险废物	HW17	0.7t	0.5t	0.2t
废有机溶液	危险废物	HW06	0.11t	0.07t	0.04t
药渣	一般固废		70.9t	70.9t	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	350t	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。

5. 环境自行监测方案

□适用 √不适用

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

环境认证信息

认证项目名称	认证单位	认证时间	认证结果	认证文件文号
GB/T 24001-2016 ISO14001: 2015 管理体系认证	方圆标志认证集团	2017 年 6 月 30 日	通过	00217E31507ROM

(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

(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)	26,943
------------------	--------

(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		93,410,473	20.84		冻结	93,410,473	境内非 国有法 人

海口市国有资产经营有限公司		78,737,632	17.57		无		国有法人
吴娟玲		8,223,432	1.83		无		境内自然人
许尚龙		7,950,450	1.77		无		境内自然人
高勇	4,343,322	6,398,574	1.43		无		境内自然人
曲锋	4,700,000	4,700,000	1.05		无		境内自然人
邓亚平	4,499,971	4,499,971	1.00		无		境内自然人
杨雪玲		4,033,944	0.90		无		境内自然人
马盛风	2,090,000	3,990,000	0.89		无		境内自然人
刘芳桂	2,114,040	3,902,200	0.87		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
吴娟玲	8,223,432	人民币普通股	8,223,432
许尚龙	7,950,450	人民币普通股	7,950,450
高勇	6,398,574	人民币普通股	6,398,574
曲锋	4,700,000	人民币普通股	4,700,000
邓亚平	4,499,971	人民币普通股	4,499,971
杨雪玲	4,033,944	人民币普通股	4,033,944
马盛风	3,990,000	人民币普通股	3,990,000
刘芳桂	3,902,200	人民币普通股	3,902,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	曲锋为现任公司董事、常务副总经理；邓亚平为现任公司监事会主席。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		

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	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	------------	----------------	------

		数量	可上市 交易时 间	新增可 上市交 易股份 数量	
1	未明确持有人	2,661,120			待未明确持有人办理证券补登记手续，偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
2	中国信达资产管理股份有限公司	270,000			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
3	海南艺恒环境艺术公司	132,300			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
4	海南证通租赁公司	121,230			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
5	海南中电摩森贸易公司	5,400			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
6	海南五环高科技发展公司	5,130			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
7	海南省畜牧兽医药械公司	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

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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
曲锋	董事	0	4,700,000	4,700,000	履行增持承诺, 增持公司股份
邓亚平	监事	0	4,499,971	4,499,971	履行增持承诺, 增持公司股份

其它情况说明

√适用 □不适用

截止本报告披露日, 曲锋持有公司股份 5,517,004 股, 已全部办理质押; 邓亚平持有公司股份 5,538,871 股, 已全部办理质押。

公司部分董事、监事、高级管理人员及核心人员增持公司股份计划进展情况详见公司在上海证券交易所披露的 2018-081 号公告。

(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
冯彪	总经理	聘任
曲锋	董事、常务副总经理	选举
段守奇	董事	选举
林伟	董事	选举
陈燕	监事	选举
于晶红	职工监事	选举
王锦江	副总经理	聘任
陈曦	副总经理	聘任
高晓光	财务总监	聘任
雷立	离任董事、总经理	离任
刘德杰	离任董事	离任

饶哲	离任董事	离任
伍绍远	离任财务总监	离任
罗雯	离任副总经理	离任
许若威	离任职工监事	离任
曲亚文	离任监事	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

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

2018 年 6 月 30 日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（1）	234,909,200.01	503,625,753.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	七（3）	195,300.00	
应收票据	七（4）	300,000.00	115,000,344.00
应收账款	七（5）	62,338,765.38	39,921,556.75
预付款项	七（6）	121,466,180.65	200,358,518.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七（7）		146,666.67
应收股利			
其他应收款	七（9）	36,642,875.25	13,381,446.49
买入返售金融资产			
存货	七（10）	548,388,491.21	503,937,866.29
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）	71,691,013.72	155,761,383.09
流动资产合计		1,075,931,826.22	1,532,133,536.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七（14）	6,349,540.00	349,540.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	七(17)	48,647,452.50	85,964,714.44
投资性房地产	七(18)	2,480,859.83	2,629,006.92
固定资产	七(19)	201,829,268.35	209,252,974.68
在建工程	七(20)	42,603,344.61	26,651,722.67
工程物资	七(21)	16,395.88	16,395.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(25)	28,950,231.60	29,665,560.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(28)	10,707,670.47	11,427,196.97
递延所得税资产	七(29)	20,976,052.56	22,985,261.72
其他非流动资产	七(30)		7,665,350.99
非流动资产合计		362,560,815.80	396,607,725.02
资产总计		1,438,492,642.02	1,928,741,261.16
流动负债:			
短期借款	七(31)	210,000,000.00	178,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七(34)		8,851,046.80
应付账款	七(35)	53,659,959.42	75,186,401.24
预收款项	七(36)	125,309,870.76	236,034,497.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(37)	17,832,105.00	21,286,466.68
应交税费	七(38)	21,741,874.24	31,507,061.75
应付利息	七(39)	514,177.08	999,394.80
应付股利	七(40)	11,479,660.78	11,479,660.78
其他应付款	七(41)	40,800,319.80	30,420,081.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(43)	20,500,000.00	301,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		501,837,967.08	894,764,611.45

非流动负债：			
长期借款	七(45)	229,000,000.00	209,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七(51)	12,447,000.11	13,195,350.09
递延所得税负债			
其他非流动负债	七(52)	53,000,000.00	53,000,000.00
非流动负债合计		294,447,000.11	275,195,350.09
负债合计		796,284,967.19	1,169,959,961.54
所有者权益			
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)	-2,014,133.49	-1,962,182.24
专项储备			
盈余公积	七(59)	124,527,668.55	124,527,668.55
一般风险准备			
未分配利润	七(60)	-56,659,745.12	59,854,962.97
归属于母公司所有者权益合计		641,539,844.61	758,106,503.95
少数股东权益		667,830.22	674,795.67
所有者权益合计		642,207,674.83	758,781,299.62
负债和所有者权益总计		1,438,492,642.02	1,928,741,261.16

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

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		151,447,685.52	333,521,811.32
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)	68,032,411.61	104,008,001.41
预付款项		42,599,880.50	91,948,934.95
应收利息			146,666.67
应收股利		25,637,425.71	25,637,425.71
其他应收款	十七(2)	482,272,235.65	452,059,973.27
存货		230,226,837.46	207,217,335.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,264,256.60	110,024,946.35
流动资产合计		1,017,480,733.05	1,324,565,095.39
非流动资产:			
可供出售金融资产		349,540.00	349,540.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	338,816,066.02	338,816,066.02
投资性房地产		129,513,048.22	131,829,235.78
固定资产		30,493,541.27	31,381,646.30
在建工程		40,366,942.99	25,715,717.31
工程物资		16,395.88	16,395.88
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,071,394.04	9,519,837.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,547.20	115,566.06
递延所得税资产		15,116,128.67	17,736,393.79
其他非流动资产			7,665,350.99
非流动资产合计		563,825,604.29	563,145,749.26
资产总计		1,581,306,337.34	1,887,710,844.65
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,634,332.06	24,016,768.85
预收款项		45,830,950.55	48,868,402.85
应付职工薪酬		3,091,439.20	3,048,089.31

应交税费		-552,295.61	646,008.86
应付利息		312,083.33	808,991.67
应付股利		9,624,620.10	9,624,620.10
其他应付款		177,169,014.60	115,141,220.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,500,000.00	301,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		315,610,144.23	541,154,102.49
非流动负债：			
长期借款		229,000,000.00	209,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		11,832,413.44	12,540,763.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,832,413.44	221,540,763.42
负债合计		556,442,557.67	762,694,865.91
所有者权益：			
股本		448,200,000.00	448,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,754,362.84	91,754,362.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		124,527,668.55	124,527,668.55
未分配利润		360,381,748.28	460,533,947.35
所有者权益合计		1,024,863,779.67	1,125,015,978.74
负债和所有者权益总计		1,581,306,337.34	1,887,710,844.65

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

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七(61)	291,774,122.39	394,313,377.02
其中:营业收入		291,774,122.39	394,313,377.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		425,083,617.07	410,412,800.81
其中:营业成本	七(61)	216,078,494.40	288,105,879.38
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)	16,107,932.02	16,343,262.13
销售费用	七(63)	145,604,053.07	53,650,934.42
管理费用	七(64)	39,214,530.51	36,433,494.16
财务费用	七(65)	12,414,214.13	13,876,509.63
资产减值损失	七(66)	-4,335,607.06	2,002,721.09
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七(67)	8,000.00	1,215,122.38
投资收益(损失以“-”号填列)	七(68)	1,526,309.79	5,898,412.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-3,616,259.73	-1,295,931.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(69)	15,856,370.01	-1,402.80
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七(70)	1,335,013.07	1,691,164.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-114,583,801.81	-7,296,127.17
加:营业外收入	七(71)	648,698.68	1,023,266.59
减:营业外支出	七(72)	530,471.92	685.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-114,465,575.05	-6,273,545.77
减:所得税费用	七(73)	2,056,098.49	798,710.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-116,521,673.54	-7,072,256.43
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-116,521,673.54	-7,072,256.43
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		-116,514,708.09	-7,064,585.00
2. 少数股东损益		-6,965.45	-7,671.43
六、其他综合收益的税后净额		-51,951.25	88,562.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-51,951.25	88,562.99
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-51,951.25	88,562.99
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-51,951.25	88,562.99
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-116,573,624.79	-6,983,693.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-116,566,659.34	-6,976,022.01
归属于少数股东的综合收益总额		-6,965.45	-7,671.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八(2)	-0.26	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八(2)	-0.26	-0.02

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

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七(4)	14,229,852.23	64,117,652.11
减：营业成本	十七(4)	8,302,229.39	44,525,457.44

税金及附加		5,081,034.74	3,105,918.97
销售费用		91,621,847.85	5,816,243.81
管理费用		17,879,848.37	15,168,923.85
财务费用		8,721,322.31	12,726,757.78
资产减值损失		-2,735,226.22	-1,267,288.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七(5)	545,157.23	3,450,789.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-10,846.17
资产处置收益（损失以“－”号填列）		15,856,370.01	
其他收益		708,349.98	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-97,531,326.99	-12,507,572.25
加：营业外收入		30,000.10	753,351.16
减：营业外支出		30,607.06	612.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-97,531,933.95	-11,754,833.25
减：所得税费用		2,620,265.12	459,209.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-100,152,199.07	-12,214,042.86
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-100,152,199.07	-12,214,042.86
2. 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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		-100,152,199.07	-12,214,042.86
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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		419,874,867.57	329,868,826.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七(75)	181,420,171.58	6,901,537.52
经营活动现金流入小计		601,295,039.15	336,770,364.00
购买商品、接受劳务支付的现金		396,834,707.31	247,634,260.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,933,209.10	42,386,063.63
支付的各项税费		36,415,370.13	61,848,623.39
支付其他与经营活动有关的现金	七(75)	295,339,010.17	60,167,038.90
经营活动现金流出小计		781,522,296.71	412,035,986.25
经营活动产生的现金流量净额		-180,227,257.56	-75,265,622.25
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		1,281,703.68	7,119,375.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,579,942.00	11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		173,769,565.68	7,130,375.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,928,431.74	29,190,733.71
投资支付的现金		6,353,220.00	283,043,662.40
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,281,651.74	312,234,396.11
投资活动产生的现金流量净额		156,487,913.94	-305,104,021.10
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		72,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七(75)	5,740,966.51	
筹资活动现金流入小计		77,740,966.51	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,425,259.02	14,646,269.43
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(75)	766,226.61	5,385,473.46
筹资活动现金流出小计		317,691,485.63	70,031,742.89
筹资活动产生的现金流量净额		-239,950,519.12	-10,031,742.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-51,951.25	88,562.99
五、现金及现金等价物净增加额		-263,741,813.99	-390,312,823.25
加：期初现金及现金等价物余额		489,874,258.21	752,966,434.16
六、期末现金及现金等价物余额		226,132,444.22	362,653,610.91

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

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,879,482.34	48,712,637.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		173,944,115.76	23,697,003.51
经营活动现金流入小计		218,823,598.10	72,409,641.49
购买商品、接受劳务支付的现金		45,831,419.78	41,445,248.25
支付给职工以及为职工支付的现金		8,648,608.33	8,271,570.72
支付的各项税费		4,033,886.45	12,175,112.81
支付其他与经营活动有关的现金		208,038,221.44	55,833,239.66
经营活动现金流出小计		266,552,136.00	117,725,171.44
经营活动产生的现金流量净额		-47,728,537.90	-45,315,529.95
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	3,386,666.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,579,942.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,313,275.33	3,386,666.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,339,343.79	23,992,289.22
投资支付的现金			278,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,339,343.79	301,992,289.22
投资活动产生的现金流量净额		126,973,931.54	-298,605,622.56
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		52,000,000.00	50,000,000.00
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		52,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,819,519.44	13,998,486.10
支付其他与筹资活动有关的现金		751,004.30	4,320,000.00

筹资活动现金流出小计		314,070,523.74	68,318,486.10
筹资活动产生的现金流量净额		-262,070,523.74	-18,318,486.10
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		-182,825,130.10	-362,239,638.61
加：期初现金及现金等价物余额		329,306,036.26	563,798,890.19
六、期末现金及现金等价物余额		146,480,906.16	201,559,251.58

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

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,962,182.24		124,527,668.55		59,854,962.97	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	674,795.67	758,781,299.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-51,951.25				-116,514,708.09	-6,965.45	-116,573,624.79
（一）综合收益总额							-51,951.25				-116,514,708.09	-6,965.45	-116,573,624.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-2,014,133.49		124,527,668.55		-56,659,745.12	667,830.22	642,207,674.83

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-2,184,417.29		124,527,668.55		166,009,137.67	690,023.98	864,728,467.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													

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	-2,184,417.29		124,527,668.55		166,009,137.67	690,023.98	864,728,467.58
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）						88,562.99				-7,064,585.00	-7,671.43	-6,983,693.44
（一）综合收益总 额						88,562.99				-7,064,585.00	-7,671.43	-6,983,693.44
（二）所有者投入 和减少资本												
1. 股东投入的普 通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险 准备												
3. 对所有者（或 股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增 资本（或股本）												
2. 盈余公积转增 资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-2,095,854.30		124,527,668.55		158,944,552.67	682,352.55	857,744,774.14

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,200,000.00				91,754,362.84				124,527,668.55	460,533,947.35	1,125,015,978.74
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. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具											

持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	448,200,000.00				91,754,362.84			124,527,668.55	360,381,748.28	1,024,863,779.67

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,200,000.00				91,754,362.84				124,527,668.55	496,512,828.07	1,160,994,859.46
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	496,512,828.07		1,160,994,859.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-12,214,042.86		-12,214,042.86
（一）综合收益总额								-12,214,042.86		-12,214,042.86
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	448,200,000.00			91,754,362.84			124,527,668.55	484,298,785.21	1,148,780,816.60

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2017年12月31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：海南省海口市龙昆北路13-1号椰岛办公大楼。

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”）的经营范围包括：保健酒的生产；粮食、药酒、含酒精饮料、啤酒、不含酒精饮料、医疗保健品、营养食品、粮酒食品、副食品、发酵制品、食品机械、保健制品的销售；房地产开发；旅游、酒店管理；物业管

理；房屋、土地及机械设备租赁；网上贸易、进出口业务，供应链管理与服务；养生养老产业项目投资、策划、服务；商品信息咨询服务；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；有色金属、矿产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化工品）、食用农产品、橡胶及制品的贸易、仓储服务（不含危险化学品）；市场调查；进出口贸易代理；经济贸易咨询。（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、控股股东及实际控制人

本公司无控股股东和实际控制人。截止本报告期末，本公司第一大股东为北京东方君盛投资管理有限公司。本公司不存在相关股东依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响或是可控制公司董事会会议从而主导公司董事会的经营决策进而控制公司的生产经营决策的情形。

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2018年8月16日经公司第七届董事会第三十一次会议批准报出。

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35家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具有持续经营能力，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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

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

本公司编制合并财务报表，将整个企业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，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不

同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

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

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

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出

售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特

征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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。

（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. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 500 万元以上且不小于公司资产总额的千分之五
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如果没有客观证据表明其发生了减值的，纳入账龄组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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

12. 存货

√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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
其中：生产用房屋	年限平均法	30	5	3.17
办公用房屋	年限平均法	30	5	3.17
简易房	年限平均法	20	5	4.75
构筑物	年限平均法	20	5	4.75

机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其中：电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他办公设备	年限平均法	5	5	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√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。

17. 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。

18. 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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

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	收入按 5%、6%、10%、16% 税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳；其中，自营出口按“免、抵、退”办法征收	5%、6%、10%、16%
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	20%、10%

	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	
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%、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,其他地区适用的企业所得税税率为 25%	4%、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%
土地增值税	以转让房地产取得的收入,减除法定扣除项目金额后的增值额作为计税依据,并按照四级超率累进税率进行征收。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

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	148,038.00	480,364.47
银行存款	229,246,117.48	488,950,238.88
其他货币资金	5,515,044.53	14,195,150.55
合计	234,909,200.01	503,625,753.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：使用权受限的货币资金为按揭贷款余额保证金 8,090,978.03 元，项目贷款保证金 685,777.76 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

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	195,300.00	
合计	195,300.00	

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	300,000.00	70,000,344.00
商业承兑票据		45,000,000.00
合计	300,000.00	115,000,344.00

注：应收票据期末余额较年初减少 99.74%，主要为本期票据到期兑现所致。

(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

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,418,699.63	100	24,079,934.25	27.86	62,338,765.38	61,207,227.77	100.00	21,285,671.02	34.78	39,921,556.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	86,418,699.63	/	24,079,934.25	/	62,338,765.38	61,207,227.77	/	21,285,671.02	/	39,921,556.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	65,966,415.44	6,596,641.54	10
1 年以内小计	65,966,415.44	6,596,641.54	10
1 至 2 年	3,965,797.47	1,189,739.24	30
2 至 3 年	385,866.50	192,933.25	50
3 年以上	16,100,620.22	16,100,620.22	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	86,418,699.63	24,079,934.25	27.86

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,794,263.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

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
广西素清合贸易有限公司	15,629,283.25	18.09	1,562,928.33
海口斜源贸易有限公司	11,782,027.58	13.63	1,178,202.76
杭州椰鸿商贸有限公司	9,196,636.12	10.64	919,663.61
深圳汇弘泰贸易有限公司	8,000,000.00	9.26	800,000.00
海南新大慧热带农业科技股份有限 公司	7,420,888.91	8.59	7,420,888.91
合 计	52,028,835.86	60.21	11,881,683.61

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 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

应收账款期末余额较年初增加 56.15%，主要系公司增加应收保理款所致。

6、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	119,805,006.53	98.63	198,834,318.67	99.24
1 至 2 年	1,104,959.54	0.91	967,985.70	0.48
2 至 3 年	55,326.08	0.05	60,326.08	0.03
3 年以上	500,888.50	0.41	495,888.50	0.25
合计	121,466,180.65	100.00	200,358,518.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本期无账龄超过 1 年的重大预付账款。

(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 (%)
广州市亚丹柜业有限公司	27,945,000.00	23.01
幸福华夏文化产业投资发展有限公司	22,000,000.00	18.11
鑫润时代(北京)文化传播有限公司	16,000,000.00	13.17
北京财富传媒文化发展有限公司	10,000,000.00	8.23
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	5,817,310.00	4.79
合计	81,762,310.00	67.31

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末余额较年初减少了39.38%，主要系预付央视广告款到期结算减少所致。

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财产品		146,666.67
合计		146,666.67

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 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

其他说明:

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	30.83	20,000,000.00	100		31,058,221.00	71.00	25,529,110.50	82.20	5,529,110.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,820,556.64	66.01	8,230,412.96	19.22	34,590,143.68	10,733,137.49	24.54	4,831,172.75	45.01	5,901,964.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,052,731.57	3.16			2,052,731.57	1,950,371.25	4.46			1,950,371.25
合计	64,873,288.21	/	28,230,412.96	/	36,642,875.25	43,741,729.74	/	30,360,283.25	/	13,381,446.49

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
中山泰牛生物科技 发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	划拨土地过户存在 不确定性
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内 (含 1 年)	35,379,105.99	3,537,910.60	10
1 年以内小计	35,379,105.99	3,537,910.60	10
1 至 2 年	2,760,413.77	828,124.13	30
2 至 3 年	1,633,317.30	816,658.65	50
3 年以上	3,047,719.58	3,047,719.58	100
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	42,820,556.64	8,230,412.96	19.22

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,129,870.29 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

澄迈县国土环境资源局	11,058,221.00	货币资金
合计	11,058,221.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,516,112.45	26,387,658.69
应收土地收储补偿款		11,058,221.00
保证金	32,367,764.01	3,546,023.05
垫付职工社保及公积金	2,052,731.57	1,950,371.25
其他	440,290.00	491,336.33
备用金	1,496,390.18	308,119.42
合计	64,873,288.21	43,741,729.74

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州溢城贸易发展有限公司	保证金	30,000,000.00	1年以内	46.24	3,000,000.00
中山泰牛生物科技发展有限公司	购地款	20,000,000.00	2年以内	30.83	20,000,000.00
上海椰岛企业发展有限公司	往来款	2,053,276.00	3年以上	3.17	2,053,276.00
海口椰彩食品有限公司	保证金	1,604,700.00	1年至2年	2.47	181,410.00
白蕊花	往来款	1,143,520.75	1年至2年	1.76	343,056.23
合计	/	54,801,496.75	/	84.47	25,577,742.23

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款金额2,052,731.57元, 为垫付职工社保及公积金, 不计提坏账准备。

10、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,905,965.86	1,162,589.70	10,743,376.16	10,894,144.24	1,162,589.70	9,731,554.54
在产品	141,997,796.02		141,997,796.02	126,539,572.80		126,539,572.80
库存商品	129,837,018.86	451,556.35	129,385,462.51	123,109,179.73	451,556.35	122,657,623.38
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未 结算资产						
开发产品	86,998,735.99		86,998,735.99	96,015,622.28		96,015,622.28
开发成本	179,263,120.53		179,263,120.53	148,993,493.29		148,993,493.29
合计	550,002,637.26	1,614,146.05	548,388,491.21	505,552,012.34	1,614,146.05	503,937,866.29

具体明细如下：

A. 拟开发产品及在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	期末余额	跌价准备
澄迈小城二期A区	2017年7月	2019年7月	387,750,000.00	101,525,322.39	131,794,949.63	
澄迈小城二期B区		尚未取得建设规 划指标	792,250,000.00	47,468,170.90	47,468,170.90	
合计			1,180,000,000.00	148,993,493.29	179,263,120.53	

B. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
澄迈小城一期	2014 年 12 月	57,951,901.30		6,187,439.49	51,764,461.81	
椰岛广场	2010 年 11 月	38,063,720.98	437,259.00	3,266,705.80	35,234,274.18	
隆华新村	2010 年 6 月					
合计		96,015,622.28			86,998,735.99	

(2). 存货跌价准备

√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	1,162,589.70					1,162,589.70
在产品						
库存商品	451,556.35					451,556.35
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未 结算资产						
合计	1,614,146.05					1,614,146.05

(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

存货期末余额中，含有借款费用资本化金额为 2,957,579.85 元，本集团本报告期用于确定借款费用的资本化率为 6%。

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末所有权受到限制的存货详见附注（七）78。

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
留抵税额及预缴税款	66,892,882.67	55,018,166.53
待摊费用-广告费	4,798,131.05	743,216.56
短期理财产品		100,000,000.00
合计	71,691,013.72	155,761,383.09

其他说明

其他流动资产期末余额较年初减少 53.97%，主要为本期浙商银行理财产品到期收回所致。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	6,349,540.00		6,349,540.00	349,540.00		349,540.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,349,540.00		6,349,540.00	349,540.00		349,540.00
合计	6,349,540.00		6,349,540.00	349,540.00		349,540.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新余高新区盈兴投资中心(有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00					37.03	
海南南大高新股份有限公司	349,540.00			349,540.00					0.56	
合计	349,540.00	6,000,000.00		6,349,540.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 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											
海南叁圆文化旅游投资有限公司	36,264,386.80		36,264,386.80							0	
小计	36,264,386.80		36,264,386.80							0	
二、联营企业											
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	49,700,327.64			-1,052,875.14						48,647,452.50	
小计	49,700,327.64			-1,052,875.14						48,647,452.50	
合计	85,964,714.44		36,264,386.80	-1,052,875.14						48,647,452.50	

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,936,079.39			4,936,079.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,936,079.39			4,936,079.39
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,307,072.47			2,307,072.47
2. 本期增加金额	148,147.09			148,147.09
(1) 计提或摊销	148,147.09			148,147.09
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,455,219.56			2,455,219.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,480,859.83			2,480,859.83
2. 期初账面价值	2,629,006.92			2,629,006.92

(2). 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

19、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	188,834,943.46	136,867,377.31	11,304,762.27	11,991,297.84	348,998,380.88
2. 本期增加金额	26,100.00	1,016,366.22	1,083,345.60	263,663.45	2,389,475.27
(1) 购置	26,100.00	584,453.92	1,083,345.60	263,663.45	1,957,562.97
(2) 在建工程转入		431,912.30			431,912.30
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	522,638.50	131,400.00		137,624.70	791,663.20
(1) 处置或报废	522,638.50	131,400.00		137,624.70	791,663.20
4. 期末余额	188,338,404.96	137,752,343.53	12,388,107.87	12,117,336.59	350,596,192.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,506,019.92	73,872,189.95	6,264,592.52	10,361,516.78	132,004,319.17
2. 本期增加金额	3,227,445.54	5,024,426.47	506,145.70	635,042.09	9,393,059.80
(1) 计提	3,227,445.54	5,024,426.47	506,145.70	635,042.09	9,393,059.80
3. 本期减少金额	120,924.05	124,830.00		125,787.35	371,541.40
(1) 处置或报废	120,924.05	124,830.00		125,787.35	371,541.40
4. 期末余额	44,612,541.41	78,771,786.42	6,770,738.22	10,870,771.52	141,025,837.57
三、减值准备					
1. 期初余额	3,828,915.91	3,563,228.12	1,822.66	347,120.34	7,741,087.03
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	3,828,915.91	3,563,228.12	1,822.66	347,120.34	7,741,087.03
四、账面价值					
1. 期末账面价值	139,896,947.64	55,417,328.99	5,615,546.99	899,444.73	201,829,268.35
2. 期初账面价值	143,500,007.63	59,431,959.24	5,038,347.09	1,282,660.72	209,252,974.68

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,084,768.19	2,232,170.10	3,828,915.91	1,023,682.18	
机器设备	15,586,514.80	11,692,063.40	3,113,916.37	780,535.03	
运输设备	79,902.00	74,084.24	1,822.66	3,995.10	
其他设备	362,588.76	344,369.04	1,299.57	16,920.15	
合计	23,113,773.75	14,342,686.78	6,945,954.51	1,825,132.46	

(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
房屋及建筑物	7,084,768.19	租赁土地无法办理产权证

其他说明：

□适用 √不适用

20、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一期	493,067.47		493,067.47	493,067.47		493,067.47
ERP 项目	1,389,644.42		1,389,644.42	1,389,644.42		1,389,644.42
保健酒易地扩产项目二期	2,550,008.74		2,550,008.74	2,498,404.97		2,498,404.97
研究发展中心大楼	27,579,394.45		27,579,394.45	14,915,789.64		14,915,789.64
小曲酒生产基地项目	239,316.23		239,316.23	239,316.23		239,316.23
二维码项目	750.00		750.00	750.00		750.00
罐区库存信息化、调配自动化项目	6,638,034.20		6,638,034.20	4,544,017.10		4,544,017.10
老城小曲酒生产基地污水处理站工程	1,477,477.48		1,477,477.48	1,477,477.48		1,477,477.48
其他	2,235,651.62		2,235,651.62	1,093,255.36		1,093,255.36
合计	47,559,322.68	4,955,978.07	42,603,344.61	31,607,700.74	4,955,978.07	26,651,722.67

(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一期	200,000,000.00	493,067.47				493,067.47	86.7	99.7	390,285.50			自筹、贷款
ERP 项目	7,717,900.00	1,389,644.42				1,389,644.42	52.8	60				自筹
保健酒易地扩产项目二期	50,000,000.00	2,498,404.97	51,603.77			2,550,008.74	88	96				自筹
研发中心大楼	40,000,000.00	14,915,789.64	12,663,604.81			27,579,394.45	68.95	90				自筹、贷款
小曲酒生产基地项目	19,000,000.00	239,316.23				239,316.23	144.8	100				自筹
罐区库存信息化、调配自动化项目	4,900,000.00	4,544,017.10	2,094,017.10			6,638,034.20	135.47	99				自筹
老城小曲酒生产基地污水处理站工程	3,280,000.00	1,477,477.48				1,477,477.48	45.05	90				自筹

二维码 项目	3,154,550.00	750.00				750.00	70.23	97				自筹
合计	328,052,450.00	25,558,467.31	14,809,225.68			40,367,692.99	/	/	390,285.50		/	/

(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

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

22、固定资产清理

□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、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	5,315,890.58	43,549,683.64
2. 本期增加金额				48,543.69	48,543.69
(1) 购置				48,543.69	48,543.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
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	5,364,434.27	43,598,227.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,524,951.19	321,991.00	16,565.00	3,567,422.70	11,430,929.89
2. 本期增加金额	383,264.64			380,608.20	763,872.84
(1) 计提	383,264.64			380,608.20	763,872.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,908,215.83	321,991.00	16,565.00	3,948,030.90	12,194,802.73
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	27,533,828.23			1,416,403.37	28,950,231.60
2. 期初账面价值	27,917,092.87			1,748,467.88	29,665,560.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√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	867,270.45	持有土地置换权证,待置换

其他说明:

□适用 √不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、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
装修费	11,311,630.91		686,507.64		10,625,123.27
信息披露费	115,566.06		33,018.86		82,547.20
合计	11,427,196.97		719,526.50		10,707,670.47

29、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	40,486,267.28	10,121,566.82	43,289,139.08	10,822,284.78
内部交易未实现利润	9,315,092.36	2,328,773.09	9,888,763.56	2,472,190.89
可抵扣亏损	22,270,437.16	5,567,609.29	26,222,380.78	6,555,595.19
递延收益	11,832,413.44	2,958,103.36	12,540,763.42	3,135,190.86
合计	83,904,210.24	20,976,052.56	91,941,046.84	22,985,261.72

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(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	145,437,969.27	163,323,297.20
资产减值准备	28,588,484.08	30,121,219.34
递延收益	614,586.67	654,586.67
内部交易未实现利润	87,803,189.18	82,405,282.46
可抵扣广告费纳税差异	108,021,449.13	25,888,133.38
合计	370,465,678.33	302,392,519.05

(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
2018		47,322,595.64	
2019	43,191,456.21	43,191,456.21	
2020	24,870,442.75	24,870,442.75	
2021	14,139,941.73	14,139,941.73	
2022	33,798,860.87	33,798,860.87	
2023	29,437,267.71		
合计	145,437,969.27	163,323,297.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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
收储土地		7,665,350.99
合计		7,665,350.99

其他说明：

注：2017年12月22日，澄迈县人民政府向县国土资源局下发《澄迈县人民政府关于同意有偿收回海南椰岛（集团）股份有限公司66,087.33平方米国有土地使用权的批复》，批复同意采取有偿方式收回海南椰岛位于老城经济开发区工业大道4.5公里处南侧66,087.33平方米国有土地使用权。2017年12月28日，澄迈县国土资源局、老城管委会与公司共同签订了《有偿收回国有土地使用权协议书》。

2017年12月29日公司已将[老城国用（2010）第1193号]国有土地使用权证交还澄迈县国土资源局予以注销并收到送达回执。

2018 年 3 月，澄迈县国土资源局《复函》称鉴于财政困难，收储款项尚无明确的拨款时间，至此该土地收储款收回已存在重大不确定性，

2018 年 6 月 29 日，公司收到土地收储款项，将该收储土地成本结转后确认收益。

31、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	210,000,000.00	178,000,000.00
合计	210,000,000.00	178,000,000.00

(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

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		8,851,046.80
合计		8,851,046.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、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	41,018,455.34	50,633,704.03
工程款	12,641,504.08	24,552,697.21
合计	53,659,959.42	75,186,401.24

(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

应付账款期末余额较年初减少了28.63%，主要系本期货款及工程款结算所致。

36、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	100,528,894.21	208,366,069.07
预收房款	24,780,976.55	27,668,428.85
合计	125,309,870.76	236,034,497.92

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

预收款项期末余额较年初减少了 46.91%，主要系本期退回预收白酒货款所致。

37、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	21,155,241.42	43,030,396.00	46,591,918.38	17,593,719.04
二、离职后福利-设定提存计划	131,225.26	3,455,426.57	3,348,265.87	238,385.96
三、辞退福利		310,954.12	310,954.12	
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,286,466.68	46,796,776.69	50,251,138.37	17,832,105.00

(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	11,966,813.91	36,399,063.99	40,622,764.35	7,743,113.55
二、职工福利费		2,033,805.68	2,033,805.68	
三、社会保险费	49,933.73	1,423,433.42	1,376,388.14	96,979.01
其中: 医疗保险费	44,707.16	1,296,978.06	1,254,112.20	87,573.02
工伤保险费	2,346.36	45,394.24	43,893.93	3,846.67
生育保险费	2,880.21	81,061.12	78,382.01	5,559.32
四、住房公积金	106,388.27	1,819,561.79	1,733,310.27	192,639.79
五、工会经费和职工教育经费	9,032,105.51	1,354,531.12	825,649.94	9,560,986.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,155,241.42	43,030,396.00	46,591,918.38	17,593,719.04

(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	126,589.62	3,080,322.87	2,978,516.46	228,396.03
2、失业保险费	4,537.64	81,061.12	78,382.01	7,216.75
3、企业年金缴费	98.00	294,042.58	291,367.40	2,773.18
合计	131,225.26	3,455,426.57	3,348,265.87	238,385.96

其他说明:

√适用 □不适用

本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为310,954.12元,期末无应付未付金额.

38、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	2,501,593.37	6,383,323.23
消费税	10,037,252.99	12,861,488.53
营业税		
企业所得税	6,833,213.52	8,944,204.31
个人所得税	315,069.75	264,786.00

城市维护建设税	873,731.95	1,192,574.72
教育费附加	629,549.23	1,080,771.39
房产税	207,241.14	242,065.67
土地使用税	337,434.29	445,392.70
资源税	6,788.00	7,682.00
河道维护建设费		
印花税		84,773.20
合计	21,741,874.24	31,507,061.75

39、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	239,583.33	790,625.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	274,593.75	208,769.80
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	514,177.08	999,394.80

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

40、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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、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	27,588,842.87	10,325,571.87
其他	13,211,476.93	20,094,509.61
合计	40,800,319.80	30,420,081.48

(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

其他应付款期末余额较年初增加了 34.12%，主要系本期新增项目保证金所致。

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	20,500,000.00	301,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	20,500,000.00	301,000,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款明细情况：

单位：元

类别	期末余额	年初余额
信用借款		300,000,000.00
抵押借款	20,500,000.00	1,000,000.00
合计	20,500,000.00	301,000,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

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	99,500,000.00	60,000,000.00
保证借款		
信用借款	150,000,000.00	450,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-20,500,000.00	-301,000,000.00
合计	229,000,000.00	209,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款明细（单位：万元）

借款银行	贷款用途	抵押合同编号	年利率	期末余额	一年内到期的金额
海南澄迈农村商业银行股份有限公司	建设椰岛小城二期大健康住宅项目 A 区	澄公一社/行 2017 年社团抵字第 006 号、第 006-1 号	6.0%	9,950.00	2,050.00

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、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

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	13,195,350.09		748,349.98	12,447,000.11	
合计	13,195,350.09		748,349.98	12,447,000.11	/

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	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	9,604,888.74		570,666.68		9,034,222.06	与资产相关

一期项目补助						
保健酒易地扩建技改二期项目补助	1,234,567.86		54,023.32		1,180,544.54	与资产相关
设备补贴款	1,012,560.16		38,659.98		973,900.18	与资产相关
小曲酒发酵车间技改项目	700,000.00		35,000.00		665,000.00	与资产相关
环保工程补助资金	240,000.00		40,000.00		200,000.00	与资产相关
半固态米酒技改项目补助	193,333.33		10,000.00		183,333.33	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	与收益相关
合计	13,195,350.09		748,349.98		12,447,000.11	/

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
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

其他说明：

注：详见附注（九）1（1）。

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,962,182.24	-51,951.25			-51,951.25		-2,014,133.49
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损							

益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,962,182.24	-51,951.25			-51,951.25		-2,014,133.49
其他综合收益合计	-1,962,182.24	-51,951.25			-51,951.25		-2,014,133.49

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	124,527,668.55			124,527,668.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	124,527,668.55			124,527,668.55

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	59,854,962.97	166,009,137.67
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	59,854,962.97	166,009,137.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-116,514,708.09	-7,064,585.00
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	-56,659,745.12	158,944,552.67

61、营业收入和营业成本

√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	290,556,002.77	215,838,387.87	393,890,607.61	287,985,869.31
其他业务	1,218,119.62	240,106.53	422,769.41	120,010.07
合计	291,774,122.39	216,078,494.40	394,313,377.02	288,105,879.38

注：本年营业收入较上期减少26%、营业成本较上期减少25%，主要系酒类及房地产收入减少所致。

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	8,770,767.05	9,809,768.17
营业税		
城市维护建设税	942,880.49	1,761,748.21
教育费附加	690,308.30	1,343,181.42
资源税	31,288.00	23,817.00
房产税	786,612.07	822,101.76
土地使用税	1,064,082.58	1,398,866.83
车船使用税	10,974.30	9,654.30
印花税	490,602.00	390,637.00
土地增值税	3,319,909.99	783,487.44
环境保护税	507.24	
合计	16,107,932.02	16,343,262.13

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	102,196,434.48	20,734,390.27
服务费	8,817,865.35	5,930,412.88
运输费	4,345,877.43	5,040,762.73
工资及附加	14,777,923.63	7,472,744.24

促销费	4,197,336.32	2,731,951.32
制作费	1,919,839.09	3,322,406.47
仓储费	1,975,328.65	436,932.66
劳务费	971,181.27	1,462,119.97
差旅费	2,327,744.79	671,389.62
租赁费	298,301.46	988,968.73
社会保险	702,401.41	579,363.52
展览费	96,706.88	328,234.21
汽车费用	345,373.94	437,243.35
会议费	763,182.88	661,562.36
业务宣传费	422,900.51	612,844.77
包装费	83,036.95	673,003.91
招待费	162,106.51	125,914.24
住房公积金	271,556.82	248,585.41
装卸费	152,183.96	127,968.26
办公费	82,254.53	187,198.94
折旧费	106,604.98	101,583.95
物料损耗	1,504.84	2,509.62
其他	586,406.39	772,842.99
合计	145,604,053.07	53,650,934.42

其他说明：

本期销售费用较上期增加 171.39%，主要系本期增加央视广告投入所致。

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	17,652,067.21	16,698,771.30
折旧	5,083,606.13	7,511,950.22
租赁费	421,811.50	711,939.60
中介机构及咨询费	1,105,850.95	1,151,974.82
研发费用	1,890,207.97	1,913,767.19
业务招待费	1,441,396.17	1,092,957.93
办公及差旅费	1,497,080.60	754,103.52
社会保险	1,577,254.28	1,707,928.59
无形资产摊销	466,526.64	1,353,883.05
汽车费用	794,857.96	545,629.36
住房公积金	712,119.12	794,170.37
装修改良摊销	580,966.38	
董事会费	418,617.33	246,102.30
诉讼费	152,563.00	291,932.20

修理费	30,587.78	35,698.90
劳务费	20,248.98	1,950.75
服务费	1,758,184.05	201,721.26
会议费	1,468,717.93	93,194.17
其他	2,141,866.53	1,325,818.63
合计	39,214,530.51	36,433,494.16

65、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
利息支出	12,742,596.85	14,488,304.13
减：利息收入	-555,959.52	-725,285.57
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	227,576.80	113,491.07
合计	12,414,214.13	13,876,509.63

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,335,607.06	2,002,721.09
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,335,607.06	2,002,721.09

其他说明：

注：本年资产减值损失较期初减少316.49%，主要系本期应收商业票据到期兑现和收到土地收储款冲回坏账准备所致。

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	8,000.00	1,215,122.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	8,000.00	1,215,122.38
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	8,000.00	1,215,122.38

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	-3,616,259.73	-1,295,931.05
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	548,414.50	3,732,708.35
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	545,157.23	3,461,635.22
合计	1,526,309.79	5,898,412.52

其他说明：

注：本年投资收益较上期减少74.12%，主要系上年同期理财产品和期货业务投资收益较大所致。

69、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“-”）	15,856,370.01	-1,402.80
合计	15,856,370.01	-1,402.80

其他说明：

√适用 □不适用

注：本年资产处置收益主要系政府收储老城土地确认收益所致。

70、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
政府补助	1,335,013.07	1,691,164.52
合计	1,335,013.07	1,691,164.52

其他说明：

√适用 □不适用

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产/收益相关
保健酒易地扩建技改一期项目补助	570,666.68		资产
保健酒易地扩建技改二期项目补助	54,023.32		资产
环保工程补助资金	40,000.00		资产
设备补贴款	38,659.98		资产
小曲酒发酵车间技改项目	35,000.00		资产
半固态米酒技改项目补助	10,000.00		资产
洋浦经济开发区开发建设基金办公室发展基金	167,663.09	1,163,667.19	收益
财政扶持基金	299,000.00	527,497.33	收益
海口国家高新技术产业开发区管理委员会品牌之星奖励	100,000.00		收益
海口国家高新技术产业开发区管理委员会安全	20,000.00		收益

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产/收益相关
生产先进奖励			
合 计	1,335,013.07	1,691,164.52	

71、营业外收入

营业外收入情况

√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	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		766,902.98	
其他	648,698.68	256,363.61	648,698.68
合 计	648,698.68	1,023,266.59	648,698.68

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造中央预算内投资-保健酒异地扩建项目		624,690.00	资产
环保工程补助资金		40,000.00	资产
设备补贴款		38,659.98	资产
小曲酒发酵车间技		35,000.00	资产

改项目			
实验仪器补贴		18,553.00	资产
半固态米酒技改项目补助		10,000.00	资产
合计		766,902.98	/

其他说明：

适用 不适用

72、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	411,421.80		411,421.80
其中：固定资产处置损失	411,421.80		411,421.80
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
罚没支出	3,967.11	494.05	3,967.11
其他	15,083.01	191.14	15,083.01
合计	530,471.92	685.19	530,471.92

73、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	46,889.33	231,374.09
递延所得税费用	2,009,209.16	567,336.57
合计	2,056,098.49	798,710.66

(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	-114,465,575.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,616,393.76
子公司适用不同税率的影响	253,144.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	351,144.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,798,780.59
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	24,377,606.75
权益法核算的投资收益	-108,184.52
调整以前年度未确认的递延所得税	
允许加计扣除的费用的影响	
所得税费用	2,056,098.49

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七（57）

75、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	555,959.52	725,285.57
保证金	800,000.00	845,000.00
政府补助及营业外收入	586,663.09	1,709,717.52
往来款等	179,477,548.97	3,621,534.43
合计	181,420,171.58	6,901,537.52

(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	141,894,621.89	55,016,616.59
往来款及保证金	153,444,388.28	5,150,422.31
合计	295,339,010.17	60,167,038.90

(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
按揭贷款及票据保证金	5,740,966.51	
合计	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
退还定向增发保证金		1,065,473.46
按揭和项目贷款及票据保证金	766,226.61	4,320,000.00
合计	766,226.61	5,385,473.46

76、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	-116,521,673.54	-7,072,256.43
加：资产减值准备	-4,335,607.06	2,002,721.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,541,206.89	10,957,392.39
无形资产摊销	763,872.84	1,378,013.07
长期待摊费用摊销	719,526.50	279,809.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-15,856,370.01	1,402.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	411,421.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,000.00	-1,215,122.38
财务费用(收益以“-”号填	12,742,596.85	14,488,304.13

列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,526,309.79	-5,898,412.52
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,009,209.16	567,336.57
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)	-44,450,624.92	24,770,287.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-53,296,944.12	-133,735,031.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	29,580,437.84	18,209,933.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-180,227,257.56	-75,265,622.25
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	226,132,444.22	362,653,610.91
减: 现金的期初余额	489,874,258.21	752,966,434.16
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	-263,741,813.99	-390,312,823.25

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√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	226,132,444.22	489,874,258.21
其中: 库存现金	148,038.00	480,364.47
可随时用于支付的银行存款	229,246,117.48	475,198,743.19
可随时用于支付的其他货币资金	5,515,044.53	14,195,150.55

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	226,132,444.22	489,874,258.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

77、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

78、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	8,776,755.79	按揭贷款和项目贷款保证金
应收票据		
存货	88,509,820.72	开发产品抵押借款
固定资产		
无形资产		
合计	97,286,576.51	/

79、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

80、套期

适用 不适用

81、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	9,034,222.06	递延收益	570,666.68
保健酒易地扩建技改二期项目补助	1,180,544.54	递延收益	54,023.32
设备补贴款	973,900.18	递延收益	38,659.98
小曲酒发酵车间技改项目	665,000.00	递延收益	35,000.00
环保工程补助资金	200,000.00	递延收益	40,000.00
半固态米酒技改项目补助	183,333.33	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	
洋浦经济开发区开发建设基金办公室发展基金	167,663.09	其他收益	167,663.09
财政扶持基金	299,000.00	其他收益	299,000.00
海口国家高新技术产业开发区管理委员会品牌之星奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
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	20,000.00	其他收益	20,000.00
合计	13,033,663.20		1,335,013.07

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

82、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

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

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

注销子公司名称	不再纳入合并范围的时间
海南椰岛健康饮品科技有限公司	2018 年 1 月
海南万联工业有限公司	2018 年 1 月
海南万恒工业有限公司	2018 年 1 月

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
广西椰岛淀粉工业有限公司	广西	广西武鸣县宁武镇唐村	淀粉生产与销售		100	设立
老挝椰岛农业开发有限公司	老挝	老挝沙湾拿吉省	淀粉生产与销售	100		设立
荆州金楚油脂科技有限公司	湖北	湖北省荆州市开发区	食用油生产与销售	95		设立
海南椰岛房地产开发有限公司	海口	海口市	房地产开发	90	10	设立
海南椰岛食品饮料	海口	海口市	特色食品生	100		设立

料有限公司			产与销售			
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
海南椰岛阳光置业有限公司	澄迈	澄迈县	地产运营	100		设立
海南万辰工业有限公司	澄迈	澄迈县	饮料生产和销售	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(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	-6,965.45		667,830.22

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	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
荆州金楚油脂科技有限公司	13,763,836.71	369.00	13,764,205.71	391,401.26		391,401.26	15,144,910.19	369.00	15,145,279.19	1,633,165.73		1,633,165.73

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		-139,309.01	-139,309.01	-5,211.28		-153,428.68	-153,428.68	-73,652.85

(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

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	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(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	海南新大慧热带农业科技股份有限公司

流动资产	57,970,338.08	47,114,172.55
非流动资产	145,335,551.04	148,016,499.95
资产合计	203,305,889.12	195,130,672.50
流动负债	50,142,454.92	39,121,629.82
非流动负债		
负债合计	50,142,454.92	39,121,629.82
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	153,163,434.20	156,009,042.68
按持股比例计算的净资产份额	56,670,470.65	57,723,345.79
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	48,647,452.50	49,700,327.64
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	-2,845,608.48	-3,473,202.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,845,608.48	-3,473,202.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团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进行管理。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。

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

2、流动性风险

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：

单位：元 币种：人民币

项 目	金融资产			
	1年以内(含1年)	1至5年(含5年)	5年以上	合 计
货币资金	234,909,200.01			234,909,200.01
应收票据	300,000.00			300,000.00
应收账款	86,418,699.63			86,418,699.63
应收利息				
其他应收款	64,873,288.21			64,873,288.21
其他流动资产	71,691,013.72			71,691,013.72
可供出售金额资产	6,349,540.00			6,349,540.00
合 计	464,541,741.57			464,541,741.57

单位：元 币种：人民币

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	210,000,000.00			210,000,000.00
应付票据				
应付账款	53,659,959.42			53,659,959.42
应付股利	11,479,660.78			11,479,660.78
应付利息	17,932,958.34	11,756,500.00		29,689,458.34
其他应付款	40,800,319.80			40,800,319.80
一年内到期的非流动负债	20,500,000.00			20,500,000.00
长期借款		229,000,000.00		229,000,000.00
合 计	354,372,898.34	240,756,500.00		595,129,398.34

年初余额：

单位：元 币种：人民币

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	503,625,753.90			503,625,753.90
应收票据	120,000,344.00			120,000,344.00
应收账款	61,207,227.77			61,207,227.77
应收利息	146,666.67			146,666.67
其他应收款	43,741,729.74			43,741,729.74
其他流动资产	100,000,000.00			100,000,000.00
可供出售金额资产	349,540.00			349,540.00
合 计	829,071,262.08			829,071,262.08

单位：元 币种：人民币

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	178,000,000.00			178,000,000.00
应付票据	8,851,046.80			8,851,046.80
应付账款	75,186,401.24			75,186,401.24
应付股利	11,479,660.78			11,479,660.78
应付利息	16,604,978.13	10,181,583.33		26,786,561.46
其他应付款	30,420,081.48			30,420,081.48
一年内到期的非流动负债	301,000,000.00			301,000,000.00
长期借款		209,000,000.00		209,000,000.00
合 计	621,542,168.43	219,181,583.33		840,723,751.76

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				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	195,300.00			195,300.00
1. 交易性金融资产	195,300.00			195,300.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	195,300.00			195,300.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三)投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	195,300.00			195,300.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末公允价值	可观察输入值
衍生金融资产	195,300.00	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

本企业的母公司情况的说明

北京东方君盛投资管理有限公司为公司第一大股东，持有公司股份 93410473 股，占公司总股份的 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

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
海南叁圆文化旅游投资有限公司	其他

其他说明

注 1：深圳市东方财智资产管理有限公司为原公司第一大股东。

注 2：海口市国有资产经营有限公司为公司第二大股东。

注 3：海南叁圆文化旅游投资有限公司为本期转让的参股公司。

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	酒类交易	46,491.09	10,717.95

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

关联担保情况说明

适用 不适用

2016年5月25日,公司第七届董事会第七次会议审议通过《关于公司为关联方提供对外担保暨关联交易的议案》(详见2016-034号公告),并经公司2016年6月13日召开的2016年第三次临时股东大会表决通过。

(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	160.30	164.03

(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	海南叁圆文化旅游投资有限公司			18,720.00	1,872.00
其他应收款	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	325,188.00	325,188.00	325,188.00	325,188.00

(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。

B、2007 年 3 月，海南椰岛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 4,000.00 万元。2015 年 10 月，中石化向海南椰岛来函，称因市场等因素原因，决定不再与海南椰岛合作该项目。至此，海南椰岛为挽回损失，拟定以“联营合同纠纷”为由向海南仲裁委员会提起仲裁。

2017 年 2 月 16 日收到《开庭通知书》及《仲裁庭组成通知书》。仲裁庭已于 2017 年 3 月 10 日上午 9 时开庭。申请人（海南椰岛）与被申请人（中石化）在庭上就双方提交的证据进行了质证，仲裁庭经合议，决定外聘审计机构对申请人遭受的实际损失金额进行核算，然后再行组织庭审。

2018 年 2 月 13 日，海南椰岛收到海南仲裁委员会裁决书【（2016）海仲字第 935 号】，对本案作出了终局裁决，裁决主要内容如下：

解除申请人与被申请人于 2007 年 3 月 21 日签订的《燃料乙醇项目合作框架协议》；被申请人中国石化销售有限公司海南石油分公司应自本裁决生效之日起 10 日内向申请人海南椰岛(集团)股份有限公司偿付其应承担的联营亏损人民币 3,637,035.09 元及美元 615,590.27 元；被申请人中国石化销售有限公司海南石油分公司应自本裁决生效之日起 10 日内向申请人海南椰岛(集团)股份有限公司赔偿经济

损失人民币 4,243,207.61 元及美元 718,188.65 元；申请人中国石化销售有限公司海南石油分公司应自本裁决生效之日起 10 日内向申请人海南椰岛(集团)股份有限公司支付律师服务费 12.5 万元；驳回申请人海南椰岛(集团)股份有限公司提起的其他仲裁请求。

本裁决为终局裁决,自作出之日起发生法律效力。

我司 2018 年 2 月向海口市中院申请强制执行,法院已受理。对方不服该裁决,于 2018 年 2 月向海口市中级人民法院提起撤销仲裁裁决申请,法院已受理并已于 2018 年 4 月 12 日进行法庭询问。海南省高院按新规要求,于 2018 年 7 月 4 日对该案相关问题及证据进行询问,届时高院将会以书面形式向中院反馈意见。现等待中院最终裁判结果。

(2) 担保事项

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	酒业生产与销售分部	房地产开发与销售分部	贸易	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	103,326,661.62	14,497,795.93	136,598,353.98	37,351,310.86		291,774,122.39
分部间交易收入						
利息收入				555,959.52		555,959.52
利息费用				12,742,596.85		12,742,596.85
对联营企业和合营企业的投资收益				-3,616,259.73		-3,616,259.73
资产减值损失	-3,614,670.37	-463,051.22	-23,112.19	-234,773.28		-4,335,607.06
折旧费和摊销费	8,796,875.74	182,426.17	14,184.08	2,031,120.24		11,024,606.23
利润总额（亏损）	-8,552,756.78	-3,567,341.83	-513,976.86	-96,895,985.66	4,935,513.92	-114,465,575.05
资产总额	1,025,735,442.16	388,520,474.88	203,246,193.83	1,600,263,617.72	1,779,273,086.57	1,438,492,642.02
负债总额	1,008,562,500.16	306,561,389.03	154,891,239.55	528,425,745.45	1,202,155,907.00	796,284,967.19
对联营企业和合营企业的长期股权投资				48,647,452.50		48,647,452.50
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,523,739.50	-147,750.82	736,194.12	4,205,648.92		3,270,352.72

注：食品饮料分部和淀粉分部规模较小，故未单独列示。

(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

单位：元 币种：人民币

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	103,326,661.62	47,529,710.38	158,476,403.89	81,259,892.61
食品饮料	36,133,191.24	26,362,543.05	30,581,817.79	24,058,825.26
房地产开发	14,497,795.93	7,768,834.24	62,613,356.81	43,037,765.61
贸易	136,598,353.98	134,177,300.20	142,219,029.12	139,629,385.83
其他	1,218,119.62	240,106.53	422,769.41	120,010.07
合计	291,774,122.39	216,078,494.40	394,313,377.02	288,105,879.38

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	291,774,122.39	394,313,377.02
中国大陆地区以外的国家和地区		
合计	291,774,122.39	394,313,377.02

C、主要客户信息

A、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(%)
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
陈鸽羽	11,475,781.43	3.93
合计	73,865,927.34	25.32

B、2017 年上半年

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
赣州同舟商贸有限公司	53,507,114.07	13.57
天津海航商贸有限公司	19,950,763.74	5.06
湖北远红粮油贸易有限公司	15,755,752.19	4.00

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐山圣昊农科发展有限公司	14,753,787.04	3.74
深圳拓麒粮油股份有限公司	12,964,601.32	3.29
合计	116,932,018.36	29.66

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。

2018年8月15日,公司收到海口市国有资产经营有限公司(以下简称“国资公司”)《关于海南椰岛(集团)股份有限公司国有股份转让事项进展情况的函》,函件称:国资公司于2015年3月30日与海南建桐投资管理有限公司(以下简称“海南建桐”)签署了股份转让协议,并于同年4月8日向海口市政府国有资产监督管理委员会递交了关于国资公司将持有的7873.7632万股股份转让予海南建桐的申请。此前该申请已逐级呈报至国务院国有资产监督管理委员会(以下简称“国务院国资委”)进行审核。国务院国资委审核国资公司申请后要求补充提供相关政府部门的行政审批文件。由于准备该文件需要一定时间,国务院国资委在受理时限内因未收到该文件,已于2015年7月23日将申请文件退回至相关部门。根据相关要求,国资公司上级主管部门正在积极重新协调补充办理相关文件,并拟在取得该文件后依照审批程序递交国务院国资委审批。

(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。

(3) 政府补助

与收益相关的政府补助

A、无用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的政府补助。

B、用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计 1,335,013.07 元（上年发生额 2,458,067.50 元），其中计入其他收益 1,335,013.07 元（上年发生额 1,691,164.52 元），详见附注（七）70；计入营业外收入 0.00 元（上年发生额 766,902.98 元），详见附注（七）71。

与资产相关的政府补助

A、确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（七）51。

计入当期损益的政府补助金额

单位：元 币种：人民币

计入当期损益的方式	本年发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	586,663.09	748,349.98	1,335,013.07
计入营业外收入			
合计	586,663.09	748,349.98	1,335,013.07

计入当期损益的方式	上期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入其他收益	1,691,164.52		1,691,164.52
计入营业外收入		766,902.98	766,902.98
合计	1,691,164.52	766,902.98	2,458,067.50

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,820,954.61	100.00	788,543.00	1.15	68,032,411.61	104,903,700.41	100.00	895,699.00	0.85	104,008,001.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	68,820,954.61	/	788,543.00	/	68,032,411.61	104,903,700.41	/	895,699.00	/	104,008,001.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,505,430.00	450,543.00	10.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,505,430.00	450,543.00	10.00
1 至 2 年	460,000.00	138,000.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	5,165,430.00	788,543.00	15.27

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 107,156.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	42,752,324.61	62.12	
深圳椰岛销售有限公司	17,632,888.00	25.62	
上海椰昌贸易有限公司	3,270,312.00	4.75	
张伟	800,000.00	1.16	80,000.00
王键	600,000.00	0.87	60,000.00
韩永辉	600,000.00	0.87	60,000.00
合计	65,655,524.61	95.40	200,000.00

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 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

本期对并表范围内的子公司应收账款 63,655,524.61 元不计提坏账准备。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,000,000.00	3.94	20,000,000.00	100.00		31,058,221.00	6.46	25,529,110.50	82.20	5,529,110.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	486,467,891.33	95.74	5,859,810.47	1.20	480,608,080.86	447,980,949.22	93.22	2,958,770.19	0.66	445,022,179.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,664,154.79	0.33			1,664,154.79	1,508,683.74	0.32			1,508,683.74
合计	508,132,046.12	/	25,859,810.47	/	482,272,235.65	480,547,853.96	/	28,487,880.69	/	452,059,973.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	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	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	划拨土地过户存在不确定性
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,728,406.84	3,072,840.68	10.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	30,728,406.84	3,072,840.68	10.00
1 至 2 年	1,194,177.08	358,253.12	30.00
2 至 3 年	29,050.00	14,525.00	50.00
3 年以上	2,414,191.67	2,414,191.67	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	34,365,825.59	5,859,810.47	17.05

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,628,070.22 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
澄迈县国土资源局	11,058,221.00	货币资金收回
合计	11,058,221.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	475,132,742.82	466,645,800.71
应收土地收储补偿款		11,058,221.00
保证金	31,077,311.51	1,077,311.51
垫付职工社保及公积金	1,664,154.79	1,508,683.74
其他	257,837.00	257,837.00
合计	508,132,046.12	480,547,853.96

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南椰岛酒业发展有限公司	往来款	203,024,540.64	2年以内	39.96	
深圳椰岛销售有限公司	往来款	76,515,239.90	2年以内	15.06	
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	往来款	61,275,076.95	1年至4年	12.06	
海南椰岛酒业销售有限公司	往来款	42,610,040.31	1年至4年	8.39	
广州溢城贸易发展有限公司	保证金	30,000,000.00	1年以内	5.90	3,000,000.00
合计	/	413,424,897.80	/	81.37	3,000,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 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

A 对并表范围内的子公司其他应收款 452,102,065.74 元不计提坏账准备。

B 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款金额 1,664,154.79 元,为垫付职工社保及公积金,不计提坏账准备。

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	338,816,066.02		338,816,066.02	338,816,066.02		338,816,066.02
对联营、合营企业投资						
合计	338,816,066.02		338,816,066.02	338,816,066.02		338,816,066.02

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海口椰岛酒厂有限公司	4,002,033.95			4,002,033.95		
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南椰岛酒业发展有限公司	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	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	338,816,066.02			338,816,066.02		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√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	10,480,023.81	5,574,814.46	60,418,389.55	41,873,433.16
其他业务	3,749,828.42	2,727,414.93	3,699,262.56	2,652,024.28
合计	14,229,852.23	8,302,229.39	64,117,652.11	44,525,457.44

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-10,846.17
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	545,157.23	3,461,635.22
合计	545,157.23	3,450,789.05

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	19,493,946.00	主要为本期实现老城土地收储收益和转让叁圆文化旅游公司股权收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,335,013.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,101,571.73	主要为本期购买理财产品收益和证券投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,529,110.50	主要为老城土地收储款收回后冲回单项计提的坏账准备
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	529,648.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,735,694.73	
少数股东权益影响额		
合计	22,253,595.13	

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	-16.65	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.83	-0.31	-0.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

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：2018 年 8 月 16 日

修订信息

适用 不适用