

海南椰岛（集团）股份有限公司

600238

2011 年年度报告（修订版）

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	6
五、 董事、监事和高级管理人员.....	11
六、 公司治理结构	14
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告	17
九、 监事会报告	30
十、 重要事项	30
十一、 财务会计报告	37
十二、 备查文件目录	147

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 众环海华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	张春昌
主管会计工作负责人姓名	伍绍远
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	余唐健

公司负责人张春昌、主管会计工作负责人伍绍远及会计机构负责人（会计主管人员）余唐健声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	海南椰岛（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	海南椰岛
公司的法定英文名称	HAINANYEDAO(GROUP)CO.,LTD
公司法定代表人	张春昌

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	齐苗苗
联系地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
电话	0898-66532987	0898-66532987
传真	0898-66780881	0898-66780881
电子信箱	info@yedao.com	info@yedao.com

(三) 基本情况简介

注册地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
注册地址的邮政编码	570105

办公地址	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
办公地址的邮政编码	570105
公司国际互联网网址	www.yedao.com
电子信箱	info@yedao.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	海南椰岛董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	海南椰岛	600238	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 3 月 27 日	
公司首次注册登记地点	海南省海口市龙华路 43 号	
末次变更	公司变更注册登记日期	2005 年 10 月 20 日
	公司变更注册登记地点	海南省海口市龙昆北路 13-1 号
	企业法人营业执照注册号	460000000123647
	税务登记号码	460100284077383
	组织机构代码	28407738-3
公司聘请的会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-70,155,939.22
利润总额	-26,185,408.06
归属于上市公司股东的净利润	-39,005,691.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-102,271,967.64
经营活动产生的现金流量净额	-226,615,916.11

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置	402,673.21		-11,471,031.53	2,419,975.17

损益				
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				79,285.79
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	7,630,910.63	主要为税收返还和酒厂搬迁项目政府补助	37,834,477.92	6,559,112.71
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				12,789,022.27
非货币性资产交换损益	32,331,097.67	主要为澄迈白莲美且那利坑地段土地与澄迈县金马片区县人民医院东侧土地资产置换收益		
债务重组损益			-31,434,647.18	800,000.00
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	38,694,209.62	主要为处置剩余的三安光电股票收益	257,097,951.37	83,915,999.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				25,340,863.36
除上述各项之外	2,326,509.80		-18,127,656.72	-570,933.86

的其他营业外收入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				3,042,449.97
少数股东权益影响额	-45,127.30		-280,189.10	-2,478,205.51
所得税影响额	-18,073,997.22		-44,676,761.50	-21,397,806.86
合计	63,266,276.41		188,942,143.26	110,499,762.71

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,527,140,183.89	1,604,934,829.52	-4.85	1,466,041,662.01
营业利润	-70,155,939.22	251,814,331.30	-127.86	103,196,840.18
利润总额	-26,185,408.06	216,770,780.18	-112.08	125,273,302.27
归属于上市公司股东的净利润	-39,005,691.23	196,398,899.28	-119.86	114,770,835.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-102,271,967.64	7,456,756.02	-1,471.53	4,271,072.31
经营活动产生的现金流量净额	-226,615,916.11	40,497,085.42	-659.59	175,161,245.36
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,397,549,026.55	1,298,352,365.45	7.64	1,332,730,651.20
负债总额	741,538,109.30	564,351,042.24	31.40	702,639,461.06
归属于上市公司股东的所有者权益	662,356,664.86	736,402,517.65	-10.06	634,775,471.44
总股本	448,200,000.00	298,800,000.00	50.00	166,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.09	0.44	-120.45	0.26
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.09	0.44	-120.45	0.26
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.23	0.02	-1,250.00	0.01
加权平均净资产收益率 (%)	-5.59	28.60	减少 34.19 个百分点	24.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-14.45	1.09	减少 15.54 个百分点	0.77
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 /	-0.51	0.14	-464.29	1.06

股)				
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.48	2.46	-39.84	3.82
资产负债率 (%)	53.06	43.47	增加 9.59 个百分点	52.72

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产				
其中: 1、交易性 权益工具投资				-3,362,111.24
2、可供出售金融 资产	45,860,000.00		-45,860,000.00	42,056,320.86
合计	45,860,000.00		-45,860,000.00	38,694,209.62

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位: 万股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	411.23	1.38		205.61			205.61	616.84	1.38
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	411.23	1.38		205.61			205.61	616.84	1.38
其中: 境内非 国有法人持股	411.23	1.38		205.61			205.61	616.84	1.38
境内自 然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法 人持股									
境外自									

然人持股									
二、无限售条件 流通股份	29,468.77	98.62		14,734.39			14,734.39	44,203.16	98.62
1、人民币普通 股	29,468.77	98.62		14,734.39			14,734.39	44,203.16	98.62
2、境内上市的外 资股									
3、境外上市的外 资股									
4、其他									
三、股份总数	29,880.00	100.00		14,940.00			14,940.00	44,820.00	100.00

股份变动的批准情况

公司于 2011 年 5 月 9 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》，

以 2010 年 12 月 31 日总股本 298,800,000 股为基数，向全体股东每股送红股 0.5 股，每股派

发现金红利 0.056 元(含税)，即每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 0.56 元(含税)。扣税

前每股现金红利 0.056 元；扣税后每股现金红利 0.0004 元。

股权登记日为 2011 年 5 月 20 日，除权（除息）日为 2011 年 5 月 23 日，新增无限售条件流通股

份上市流通日为 2011 年 5 月 24 日，现金红利发放日为 2011 年 5 月 26 日，变动后的股份总数为

448,200,000 股。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		36,792 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		31,985 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
海口市国有资产经营有限公司	国有法人	17.72	79,418,415	19,308,338		无	
深圳市富安控股有限公司	未知	14.97	67,100,559	8,357,283		质押	61,628,610
北京易贸商通科技有限公司	未知	1.73	7,768,229	7,768,229		未知	
海口宜轩实业有限公司	未知	1.25	5,590,644	1,881,191		未知	
中国银行—海富通股票证券投资基金	未知	1.06	4,742,383	4,742,383		未知	
刘万强	未知	0.69	3,090,000	2,940,000		未知	
中融国际信托有限公司—中融聚益 1 号	未知	0.61	2,750,322	2,750,322		未知	
上海甲华经贸有限公司	未知	0.60	2,700,002	2,700,002		未知	
文传慧	未知	0.56	2,503,141	1,363,141		未知	
重庆懿灏股权投资管理有限公司	未知	0.50	2,258,595	2,258,595		未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
海口市国有资产经营有限公司	79,418,415		人民币普通股				
深圳市富安控股有限公司	67,100,559		人民币普通股				
北京易贸商通科技有限公司	7,768,229		人民币普通股				
海口宜轩实业有限公司	5,590,644		人民币普通股				
中国银行—海富通股票证券投资基金	4,742,383		人民币普通股				
刘万强	3,090,000		人民币普通股				
中融国际信托有限公司—中融聚益 1 号	2,750,322		人民币普通股				
上海甲华经贸有限公司	2,700,002		人民币普通股				
文传慧	2,503,141		人民币普通股				
重庆懿灏股权投资管理有限公司	2,258,595		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行	公司未知上述股东之间是否存在关联交易或者一致行动关系						

动的说明	
------	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海口东影科技有限公司	270,000		270,000	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
2	中国信达资产管理股份有限公司	270,000		270,000	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
3	海南艺恒环境艺术公司	132,300		132,300	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
4	海南证通租赁有限公司	121,230		121,230	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
5	海南中电摩森贸易公司	5,400		5,400	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
6	海南五环高科技发展公司	5,130		5,130	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
7	海南省畜牧兽医药械公司	2,700		2,700	偿还公司第一大股东因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联交易或者一致行动关系		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司的控股股东为海口市国有资产经营有限公司（国有独资公司），持有公司股份 79,418,415 股，占公司股份总额的 17.72%。

公司的实际控制人为海口市人民政府，持有海口市国有资产经营有限公司 100% 股权。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	海口市国有资产经营有限公司
单位负责人或法定代表人	雷立
成立日期	1998 年 9 月 28 日
注册资本	300,000,000
主要经营业务或管理活动	集中管理财政性建设资金、统筹安排各种专项资金、管理组织实施政府性投资项目建设、受政府委托经营国有资产、对所属企业实施产权管理、产权租赁、拍卖、转让和并购、信息咨询中介服务

(3) 实际控制人情况

○ 法人

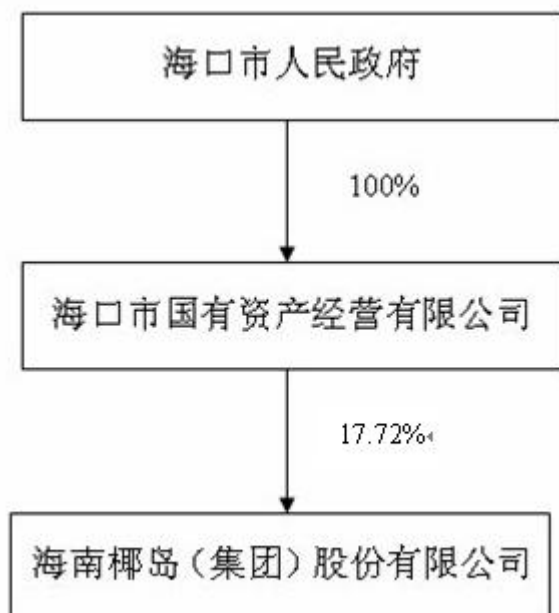
单位：元 币种：人民币

名称	海口市人民政府
----	---------

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
深圳市富安控股有限公司	麦伟成	2004年4月4日	投资兴办实业；国内商业。	10,000,000

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张春昌	董事长	男	59	2008年6月16日		12,240	18,360	送股	40	否
梁耀	董事	男	61	2008年6月16日					12	否
黎炎君	董事	男	62	2008年6月16日		5,400	8,100	送股	12.8	否
饶哲	董事	男	46	2008年6月16日					5	是
邱仁初	董事	男	51	2010年5月6日					5	是
李大刚	董事、总经理	男	45	2010年5月6日					36	否
张焯炜	独立董事	男	44	2008年6月16日					5	否
薛旭	独立董事	男	57	2008年6月16日					5	否
冷明权	独立董事	男	57	2008年6月16日					5	否
雷小玲	独立董事	女	42	2010年5月6日					5	否
李树春	监事会主席	男	56	2008年6月16日					28	否
左道平	监事	男	56	2008年6月16日					10.08	否
刘文寿	监事	男	64	2008年6月16日		19,300	21,750	二级市场买卖、送股	3	否
葛振愉	副总经理	男	53	2008年6月6日		3,182	4,773		28	否
李勇	副总经理、董秘	男	39	2010年1月4日					28	否
王峰	副总经理	男	56	2010年8月31日					28	否
武晖	副总经理	女	45	2010年8月31日					28	否
伍绍远	财务总监	男	49	2009年12月29日					28	否
合计	/	/	/	/	/	40,122	52,983	/	311.88	/

张春昌：1993年3月起，历任海南椰岛股份有限公司总经理、党委书记、董事、董事长。现任海南椰岛（集团）股份有限公司董事长。

梁耀：1993年以来，历任海南椰岛股份有限公司财务经理、财务总监、副总经理、董事。现任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会董事。

黎炎君：1982年起在海口市饮料厂工作，历任机修车间副主任、工会副主席，现任海南椰岛股份有限公司第五届董事会董事。

饶哲：2001年10月至今，任海口市、国有资产经营有限公司总经理助理。现任海南椰岛（集

团）股份有限公司第五届董事会董事。

邱仁初：曾任河源县粮食局会计、宝安企业集团公司会计、宝安企业集团计财部副部长、中国宝安集团计财部部长、中国宝安集团总会计师、董事局副主席、监事长、中国宝安集团董事局常、务副主席兼财务总监、党委书记。现任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会董事。

李大刚：曾任中国宝安集团海南实业公司经营部部长、中国宝安集团深圳五星企业公司物业部部长、中国宝安集团咸阳宝安物业公司副总经理、武汉宝安房地产开发有限公司副总经理、中国宝安集团海南实业公司总经理，中国宝安集团海南实业有限公司董事长。2009 年 12 月至 2010 年 6 月，任海南椰岛（集团）股份有限公司常务副总经理。2010 年 6 月至今，任海南椰岛（集团）股份有限公司总经理。

张焯炜：曾任川投能源等多家上市公司和大型国企的专职法律顾问，四川英济律师事务所律师。现任四川央济华律师事务所主任律师及海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会独立董事。

薛旭：1992 年至今，北京大学经济学院国际经济贸易系教授，现任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会独立董事。

冷明权：曾任随州市委宣传部秘书、随州市政府协作办科长、随州市政府驻海口办事处主任等职务，现任海南省企业家协会副理事长兼秘书、法人代表、海南省第三届政协委员、海南省政协提案委员会副主任、海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会独立董事。

雷小玲：2005 年 6 月至今，中审亚太会计师事务所海南分所注册会计师、负责人，现兼任海南海药股份有限公司、海南椰岛（集团）股份有限公司、深圳市裕同印刷股份有限公司独立董事。

李树春：1999 年 9 月 27 日至今任海南椰岛股份有限公司监事会召集人。现任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届监事会主席。

左道平：2002 年 10 月至今任海南椰岛股份有限公司法务部主任。现任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届监事会监事。

刘文寿：1992 年至今，任海口北国工贸公司总经理。现任海南椰岛（集团）股份有限公司第五届监事会监事。

葛振瑜：2003 年 11 月，任海南椰岛股份有限公司总经理助理。现任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理。

李勇：1992 年 12 月参加工作，曾任中国宝安集团海南实业有限公司总经理助理、公司党支部书记。2006 年 11 月当选海口市美兰区第五届人大代表。现任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理、董事会秘书。

王峰：2008 年 12 月 15 日至今，任海南椰岛（集团）股份有限公司海口酒厂厂长。现任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理。

武晖：曾任海口饮料厂质检科科长、公关部经理、办公室主任、团支部书记；椰岛集团北海房地产公司经理；椰岛集团湖南分公司经理；海南椰岛滋补酒营销总部副总经理；2009 年 10 月至今，任海南椰岛滋补酒营销总部总经理。现任海南椰岛（集团）股份有限公司副总经理。

伍绍远：曾任四川省仪陇县农资集团公司总会计师、副总经理，海南从信会计师事务所项目经理、部门经理，汉唐证券有限责任公司财务会计总部副总经理、总经理，海南椰岛（集团）股份有限公司华东区财务总监、滋补酒事业部财务总监，现任海南椰岛（集团）股份有限公司财务总监。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
饶哲	海口市国有资产经营有限公司	总经理助理	2001 年 10 月 1 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张焯炜	四川英济华律师事务所	律师、合伙人	2004 年 1 月 1 日		是
薛旭	北京大学经济学院	教授			是
冷明权	海南省企业家协会	副会长兼秘书长			是
雷小玲	中审亚太会计师事务所海南分所	注册会计师、负责人			是
邱仁初	中国宝安集团董事局	常务副主席、董事			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
严世芸	独立董事	离任	辞职

(五) 公司员工情况

在职员工总数	765
公司需承担费用的离退休职工人数	11
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
中层管理人员	51
其他管理人员	216
工勤岗位	35
生产工人	463

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	156
大专	157
高中及中专以下	452

六、 公司治理结构

（一） 公司治理的情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，提升公司治理水平。目前公司治理结构完善，与中国证监会有关文件要求未有差异。

1、 股东与股东大会

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

2、 主要股东与上市公司的关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司主要股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与主要股东在人员、资产、财务、机构和业务方面严格做到了“五分开”，各自独立核算，独立承担责任和风险，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作。公司一直以来得到了主要股东在各方面的大力支持和帮助，未发生过大股东占用公司资金和资产的情况。

3、 董事与董事会

报告期内，公司共召开了 9 次董事会会议。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》的规定规范运作。目前，公司董事会共有 10 名董事，包括 4 名独立董事，董事会人数和人员构成以及董事的选聘程序符合法律法规的要求，公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，对董事会的科学决策发挥了重要的作用。

4、 监事和监事会

报告期内，公司共召开了 5 次监事会会议。公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》有关法律法规的规定运行。公司监事会由 3 名成员组成，监事会成员的产生和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，本着为股东负责的态度，对公司财务、重大事项以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、 信息披露与透明度

公司设立专门的信息披露机构董事会秘书处负责信息披露工作，公司能够严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等相关法规的要求，真实、准确、完整、公平、及时地披露对公司生产经营可能产生重大影响和对公司股价有重大影响的息，确保所有股东能够平等获得公司信息，维护公众投资者的利益。

6、 投资者关系管理工作

董事会秘书是公司投资者关系管理工作的负责人，董事会秘书处是公司投资者关系管理的职能机构。公司董事会每年制定投资者关系管理计划，通过电话、传真、电子邮件、接待实地

来访等方式保持与投资者的日常沟通，并加强与媒体的合作，增强公司危机处理能力，不断提升投资者关系管理水平。深入开展公司治理活动，对进一步加强公司的规范化运作，提高信息披露质量，完善公司治理的制度体系，推动公司持续、健康发展具有重要意义。公司将按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规要求，坚持不懈地做了公司治理的各项工作，不断提高公司治理水平。

7、关于相关利益者：

公司能够充分尊重和维护银行、法人等债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张春昌	否	9	3	6	0	0	否
梁耀	否	9	3	6	0	0	否
黎炎君	否	9	3	6	0	0	否
饶哲	否	9	3	6	0	0	否
邱仁初	否	9	2	6	1	0	否
李大刚	否	9	3	6	0	0	否
张焯炜	是	9	2	6	1	0	否
薛旭	是	9	2	6	1	0	否
冷明权	是	9	3	6	0	0	否
雷小玲	是	9	3	6	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司所有独立董事均严格按照《海南椰岛（集团）股份有限公司独立董事工作细则》等规定认真履行其职责，参加了公司召开的董事会会议，对公司业务的发展进行监督并及时准确的做出独立意见，为完善公司治理结构及企业的经营发展都做出了极大贡献。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司于控股股东的主营业务不存在相同或相近的情况。拥有独立的采购、销售和生产系统，主要原材料和产品的采购、生产、销售均通过自身的采购、生产、销售系统完成。本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，建立了独立的劳动人事职能部门，不存在与控制人混合经营的情况。		
资产方面独立完整情况	是	(1) 公司产权关系明确。各股东注入公司的资产和业务均独立完整。(2) 公司建立了较为科学完整的职能部门架构，拥有独立的采购和销售系统，独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，土地使用权、商标、非专利技术等无形资产由公司拥有。		
机构方面独立完整情况	是	公司机构设置独立、完整、科学，具有良好的运作机制与运行效率，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合公司自身发展需求的组织机构。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，包括子公司、分公司在内均设立了独立的会计核算体系，开设有独立的银行账户，依法单独纳税，建立了《财务管理制度》和《内部审计制度》等加强财务控制，实现了公司财务与直接控股股东和实际控制人严格分开，保证了独立运作。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	严格执行《海南椰岛（集团）股份有限公司内幕信息及知情人管理制度》；《海南椰岛（集团）股份有限公司外部信息报送和使用管理规定》；《海南椰岛（集团）股份有限公司内部审计制度》；《海南椰岛（集团）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》四大内控制度，并根据相关要求逐步完善内控制度。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据证监局和上交所的要求，将不断完善和健全企业的内控制度，制度制定后马上进行实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立了监事会、审计委员会、内部审计机构，负责公司内部控制的检查监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	在公司领导的关怀和指导下，内控制度不断完善，自我评价工作稳步开展。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会要求各部门各事业部在生产、经营、销售的各个环节都严格制定完善的操作流程和监管制度。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	认真执行《海南椰岛（集团）股份有限公司内部审计制度》，并严格按照该制度进行财务审计工作。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考核主要依据年初制定的绩效考核责任书，根据各高级管理人员的具体分工进行细分，分别按季度、半年及年度进行检查与考核。公司将进一步完善绩效考核制度并建立相关激励制度，以便进一步激发高级管理人员的主观能动性，提高其工作效率和业绩。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司 2010 年 3 月 17 日召开的第五届董事会第 27 次会议通过了《海南椰岛（集团）股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格按照该制度的相关规定开展各项工作。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介**(一) 年度股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 9 日	上海证券报、中国证券报、证券时报	2011 年 5 月 10 日

会议以普通决议案方式审议并以记名投票方式表决通过了《公司 2010 年度董事会工作报告》；《公司 2010 年度监事会工作报告》；《公司 2010 年年度报告及摘要》；《公司 2010 年度财务决算报告》；《公司 2010 年度利润分配预案》；《关于续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构的议案》

八、 董事会报告**(一) 管理层讨论与分析**

2011 年海南椰岛（集团）股份有限公司实现销售收入 152,714.02 万元，各产业板块正常运行，公司平稳发展。

一、 酒类产业

酒类产业作为集团公司的主导产业取得稳定的发展，主要体现在以下方面：

1、 酒业生产

保健酒易地扩建技改项目一期工程全部完成,位于海口市高新区药谷二期的新海口酒厂完全恢复到原来的年产 3 万吨的生产能力,有力保证了市场需求。

在完成扩建技改项目一期工程的基础上,年内也正式启动了保健酒易地扩建技改项目二期工程的建设(包括贮酒罐的建设),二期工程建设将全面提升酒类生产工艺水平,完成技术升级,进一步提高保健酒的生产能力,全面推动酒类产业健康稳定发展。

年内全力推动小曲酒基酒生产基地建设取得实质性的进展,小曲酒基酒生产基地建设对公司酒业的长远发展具有重要意义。年产 4500 吨小曲酒生产基地工程在公司位于澄迈县老城工业开发区内的老城酒厂动工建设,一期工程投产后,年产量达到 1500 吨。小曲酒基酒初具规模生产将有效缓解原酒供应的压力,全面提升酒类产品的品质,有力支持产品开发和建设。

酒业技术继续加大投入,在硬件建设上增加了先进的技术设备,加大专业人才的培训,提升技术检验、产品开发的整体水平,年内完善米酒发酵技术的改进、药材泡制工艺标准、小曲基酒调配技术改进,建立了产地药材质量标准。同时在提高产品品质方面也取得了突破,从原料药材、提取方式、基酒调整等方面对主导产品椰岛鹿龟酒的品质进行改进实验,酒品酒香更加突出、醇厚、干净舒适,在很大程度上提升了酒品品质。

2、 酒业销售

2011 年酒业实现销售收入 41,707.37 万元。

滋补酒事业部初步完成了营销系统的调整,进行了营销模式的转型和营销队伍的整合,完善制度建设和产品规划,初步稳定了销售市场。从市场反映来看,"椰岛"品牌仍然保持良好的影响力,市场信心得到恢复,开始呈现出良性的发展态势。

海南本地酒类市场保持了良好的发展势头,海口大曲白酒系列产品的宣传力度不断加强,市场效果明显,白酒的市场份额不断增大,"知客"、"古调"、"品德"、"儒法堂"四个海口大曲系列品牌影响力不断增强,同时,海南米酒、三椰春、宝岛白等各类低端产品市场覆盖面继续扩大,市场终端建设卓有成效,销售体系建设取得了显著成效,进一步巩固了公司在海南本地酒业市场的地位。

公司坚定加大对酒类主业进行全方位的投入,包括设备改造、技术开发、基酒基地建设、市场投入等方面,生产能力得到大幅提高,保证了产品质量优质、稳定,拥有自身可靠的原酒供应,酒类产业基础更加牢固。

二、 食品饮料产业

食品饮料产业依托海南丰富的资源、发展前景广阔的旅游产业,在海南有很大的发展空间,公司发展食品饮料产业的决心不动摇,将继续扶持食品饮料产业的发展。经过两年的努力,基本确定了产业开发的方向,确定了产品种类,培养了队伍,积累了宝贵的经验。将继续探索有效的销售模式,找准产品定位,创新营销手段,降低营销成本,借助"椰岛"品牌的影响力逐步扩大市场,取得效益。

年内还对饮料产品进行了市场整顿,逐步淘汰销量低且利润薄的产品,确定了产品体系,调整了营销模式,减少资金的分流,精兵简政,降低经营风险,集中精力做大做强"椰岛椰子汁"拳头产品,步入了良性的发展轨道。

三、 贸易业务

贸易业务坚持以橡胶贸易为主营业务,同时向酒精、淀粉等熟悉的贸易领域业务延伸。贸易业务对公司的销售收入发挥了很大的作用,经过多年的贸易运作,已经形成了成熟安全的贸易模式,业务能力和风险控制能力不断提高。

四、 房地产产业

房地产产业进展比较顺利。在原海口酒厂原址上开发的"椰岛广场"是房地产开发业务的重点

项目，此项目进展顺利，四幢主体结构工程已完成年内计划。公司还加大了对房地产公司的成本监管，尽力降低管理费用。楼盘于 2011 年 11 月份正式开盘，受到业内以及广大客户的关注，取得较好的销售业绩，但受房地产业调控的影响，没有达到预期的销售目标。

位于儋州市的隆华新村一、二期竣工并开盘销售，销售情况比较正常，基于房地产行业目前的状效况，公司对隆华新村三期工程暂缓实施。

椰岛广场是公司利用海口酒厂原址开发，儋州隆华新村是公司闲置多年的土地和房产新建和改造的楼盘，土地成本低，资金回笼压力不太，房地产行业调控对公司总体的影响有限。

五、淀粉产业

继续积极探索淀粉产业的发展模式，通过合作、重组等方式盘活洋浦变性淀粉厂的闲置资产，公司已与海南东方大慧淀粉有限公司达成合作意向。

维持现有的原淀粉产业的规模，在此基础上，加大对广西武鸣原淀粉厂的环保工程改造，确立行业地位和竞争优势。

淀粉产业多年一直处在亏损状态，尤其是洋浦变性淀粉厂资产长期闲置，通过与业内的大企业合作、合并，借助对方的人才、技术、管理、市场的优势，盘活闲置资产，共同把产业做大。

六、燃料乙醇项目

追踪和推进燃料乙醇项目的审批，同时加大对项目前期准备工作的力度，主要是在项目建设用地及项目原料保障等前期准备工作的力度。

利用木薯作为原料的燃料乙醇项目符合国家非粮能源产业政策，木薯原料在海南有保障，公司看好此项目的发展前景。

七、继续强化内部管理，推行成本管理，加大绩效考核力度，推行“三定”工作，优化人员组合，不断提高基础管理水平，为公司的发展打下更好的基础。

新年度经营计划

一、继续打好酒类产业的基础。

1、推进保健酒易地扩建技改项目二期工程建设，工程建设投产后，生产能力达到 8 万吨，满足公司酒类产业长远发展的要求。

2、加快药谷新酒厂贮酒罐的建设，增加基酒存量，保证基酒品质。

3、完成小曲酒基酒项目一期工程设备招标、购置、安装工作，上半年竣工投产，产能达到 1500 吨/年。下半年启动小曲酒基酒二期工程建设。

4、加大对酒厂生产成本的控制，酒厂的生产成本有较大的降低空间，首先从控制采购成本入手，有效降低产品成本，促进效益增加。制定审慎的生产计划，与市场供应紧密联系，确保市场供货要求的同时保持均衡生产。

5、酒业销售业务主要是在合理设计品规、完成营销模式调整的基础上，采取有效措施严格控制销售费用，实现销售收入和销售利润的同步增长，突破市场多年停滞不前的局面；继续大力支持海南市场建设，在扩大市场份额的同时，降低销售费用，进一步巩固本地市场。

二、 审慎推动房地产业

加快椰岛广场建设，按工程计划完成椰岛广场封顶和竣工验

收，采取多样化的宣传方式增加宣传力度，营销创新，制定适度的销售目标，采取灵活的销售政策，保证房款回笼。

取得儋州隆华新村三期、开澄迈金马大道土地开发的施工许可证，为后续的适度开发做准备。

加大椰岛广场和儋州隆华别墅房产的促销力度，

续跟踪办理澄迈 135 亩的土地置换，为后续开发储备土地资源。

三、贸易业务

适度控制贸易规模，严格控制贸易风险。

四、淀粉产业

全面盘活洋浦淀粉厂，完成与东方大慧淀粉公司的战略合作，恢复生产，通过产业整合取得共赢。

五、燃料乙醇项目

加强项目组的力量，开展专项工作，全力以赴推动项目获批以及项目前期的各项准备工作，启动项目用地合同谈判，落实项目用地的相关手续，尽快落实项目入园优惠政策。

六、食品饮料产业

全面整合食品和饮料产业，合二为一，精简机构，明确目标，打好产业发展基础。

七、加强基础管理。

重点推动成本管理，全方位降低生产成本；继续推动“定岗、定编、定员”工作，通过人员优化、完善绩效考核全面提升集团公司的管理水平。

对公司未来的展望

1、对酒类产业持续不断的投入，为酒业的长远发展奠定更加坚实的基础。

公司已经完成保健酒技术项目一期工程建设，并开始进行二期工程建设，小曲酒生产基地等配套工程也陆续动工，生产和技术的提升为营销市场的稳定和开发提供了有力的保障。

2、利用自有土地审慎开发房地产项目，由于土地为自有土地，土地成本低，在国家调控政策的影响下，仍能为公司创造较好的收益。

3、淀粉产业通过合作的方式盘活闲置资产，从根本上改变淀粉产业长期亏损的局面，缓解公司的经营压力。

4、继续扶持食品饮料产业，做好产品开发，找准产品定位和销售策略，逐步扩大产业规模。

5、乙醇项目符合国家能源政策，项目获批将改变公司的产业格局，对公司的发展产生积极深远的影响，

风险因素分析及应对措施

1、保健酒产业的市场风险：近几年市场总体发展缓慢，有些市场停滞不前，产品综合竞争优势不明显。需要通过加快完成保健酒扩建技改项目建设，在突破产能瓶颈，全面提升产品质量的前提下，精心组织品牌策划，调整好营销模式，促进酒业市场回升。

2、燃料乙醇项目尚未获批，对公司制定长期发展战略造成了一定的影响，给原料基地建设和项目用地推进等方面带来了障碍。继续做实项目的前期准备工作，主要是落实项目用地、维护好原料基地，确实原料供应的长效机制。

3、国家加大对房地产行业的调控，给正在进行的椰岛广场和儋州隆华新村的销售也带来了较大的影响，公司将降低对房地产开发业务的收益预期，严格控制建设规模和建设成本，审慎开展房地产业务。

4、食品饮料

食品饮料产业仍处起步阶段，市场接受程度存在不确实因素，需找准产品定位，保证产品质量，降低营销费用，确定销售模式，循序渐进，打牢基础。

主要供应商和客户的情况：

项 目	金 额（万元）	占年度采购金额的比例
采购前五名客商	111,051.34	61.74%
项 目	金 额（万元）	占年度销售金额的比例
销售前五名客商	106,722.86	69.89%

主要控股公司和参股公司的经营情况及业绩（单位：万元）

子公司 全称	业务 性质	注册资 本（万 元）	经营范围	总资产	净资产	主营业务收 入	营业利润	净利润
上海椰 鹏商 贸有 限公 司	贸易	600	酒类	4,378.32	3,104.30	2,239.36	402.70	412.41
上海椰 昌商 贸有 限公 司	贸易	500	酒类	5,672.90	2,672.46	829.48	-1,253.10	-1,185.18
上海椰 阔商 贸有 限公 司	贸易	500	酒类	875.72	-459.98	2,632.75	-1,299.62	-1,280.69
上海云 方起 工 贸有 限公 司	贸易	300	酒类	3,184.15	-215.64	1,393.92	-696.65	-665.64
海南椰 岛昌 源商 贸有 限公 司	贸易	100	酒类	2,904.06	1,272.53	15,427.34	1,363.23	1,021.79
海南洋 浦椰 岛 淀 粉 工 业有 限公 司	农产 品生 产与 销售	6,000.00	淀粉	11,957.40	-6.64	98.40	-814.77	-821.16
椰岛(集 团)洋 浦 物 流有 限公 司	贸易	5,000.00	贸易产品	4,804.73	1,706.40	104,453.97	1,265.31	1,405.08
海南椰 岛房 地 产 开 发 有 限公 司	房地 产开 发	3,000.00	房地产	45,652.41	2,255.67	-	-546.12	-572.17
海南椰 岛食 品 饮 料有 限公 司	特色 食品 生产 与销 售	5,000.00	食品饮料	4,449.92	3,563.88	2,483.79	-1,006.13	-1,006.15

广西椰岛淀粉工业有限公司	淀粉生产与销售	1,300.00	淀粉	4,759.06	457.95	-	-419.06	-420.35
荆州金楚油脂科技有限公司	食用油生产与销售	2,000.00	食用油	6,609.77	-836.32	2,485.81	-614.29	-614.29
上海椰健贸易有限公司	贸易	300	酒类	2,103.16	420.05	4,376.06	162.51	118.75
上海椰康贸易有限公司	贸易	300	酒类	2,559.50	726.48	1,158.13	435.13	423.55
海南椰岛生态农业饮品有限公司	生态饮品销售	5000	食品饮料	5,126.80	4,436.78	3,209.63	-564.13	-563.22

主要会计科目变动说明（单位：元）：

资产负债表项目	本报告期末	上年度期末	增减额	增减幅度 (%)	变动原因
应收账款	40,649,052.54	103,064,579.64	-62,415,527.10	-60.56	注（1）
预付款项	27,460,329.50	20,400,330.48	7,059,999.02	34.61	注（2）
其他应收款	13,872,248.47	22,220,381.08	-8,348,132.61	-37.57	注（3）
存货	439,554,138.90	246,638,900.30	192,915,238.60	78.22	注（4）
可供出售金融资产		45,860,000.00	-45,860,000.00	-100.00	注（5）
长期股权投资	349,540.00	3,241,786.80	-2,892,246.80	-89.22	注（6）
在建工程	33,947,332.56	70,693,420.20	-36,746,087.64	-51.98	注（7）
无形资产	158,632,719.20	117,768,576.47	40,864,142.73	34.70	注（8）
应付票据		25,823,382.31	-25,823,382.31	-100.00	注（9）
预收款项	100,224,625.25	50,863,897.21	49,360,728.04	97.04	注（10）
应交税费	31,686,232.79	65,953,491.24	-34,267,258.45	-51.96	注（11）
应付利息	601,151.11	285,861.11	315,290.00	110.29	注（12）
其他应付款	40,601,782.68	65,491,466.77	-24,889,684.09	-38.00	注（13）
长期借款	185,000,000.00	5,864,862.05	179,135,137.95	3,054.38	注（14）
专项应付款	400,000.00	17,484,769.74	-17,084,769.74	-97.71	注（15）
递延所得税负债	3,804,465.21	15,280,784.70	-11,476,319.49	-75.10	注（16）
其他非流动负债	16,322,888.89	800,000.00	15,522,888.89	1,940.36	注（17）
股本	448,200,000.00	298,800,000.00	149,400,000.00	50.00	注（18）

盈余公积	104,489,032.98	64,286,509.45	40,202,523.53	62.54	注(19)
未分配利润	-15,625,723.09	229,715,291.67	-245,341,014.76	-106.80	注(20)
外币报表折算差额	-1,680,780.77	-927,187.32	-753,593.45	-81.28	注(21)
少数股东权益	-6,345,747.61	-2,401,194.44	-3,944,553.17	-164.27	注(22)
利润表项目	年初至报告期	上年同期	增减额	增减幅度 (%)	变动原因
资产减值损失	127,054.94	9,498,424.75	-9,371,369.81	-98.66	注(23)
投资收益	37,246,325.27	269,178,486.74	-231,932,161.47	-86.16	注(24)
营业外支出	6,061,695.28	76,311,037.05	-70,249,341.77	-92.06	注(25)
所得税费用	13,567,635.31	21,249,193.09	-7,681,557.78	-36.15	注(26)
净利润	-39,753,043.37	195,521,587.09	-235,274,630.46	-120.33	注(27)
其他综合收益	-18,307,361.56	-94,771,853.07	76,464,491.51	80.68	注(28)
现金流量表项目	年初至报告期	上年同期	增减额	增减幅度 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-226,615,916.11	40,497,085.42	-267,113,001.53	-659.59	注(29)
投资活动产生的现金流量净额	-581,697.55	138,003,821.69	-138,585,519.24	-100.42	注(30)
筹资活动产生的现金流量净额	184,719,814.80	-109,123,576.69	293,843,391.49	净流入增加	注(31)

注(1) 主要为公司本年度加强对商品赊销的管理，同时积极催收以前年度欠款所致。

注(2) 主要为本年度预付工程款增加所致。

注(3) 主要是由于本年度收回和清理了大量的往来款所致。

注(4) 本年度药谷新厂建成投产加大酒类原材料产成品储备和房地产开发成本增加所致。

注(5) 本年度出售剩余的三安光电股票所致。

注(6) 主要为本年度出售所持有的海南椰岛力迅房地产开发有限公司 30%股权所致。

注(7) 主要为本年度保健酒易地扩产项目部分完工转入固定资产所致。

注(8) 主要为本年度通过资产置换取得澄迈县金马片区县人民医院东侧 42,387.95 平方米土地使用权所致。

注(9) 主要是本年度应付票据到期支付所致。

注(10) 本年度收到的房地产项目预售款增加所致。

注(11) 主要为本期盈利下降期末计提尚未支付的企业所得税减少以及本年度采购增加可抵扣进项税增加所致。

注(12) 主要为期末借款余额增加导致应付利息增加所致。

注(13) 主要为本年度通过清理后采用抵账的方式处理部分长期挂账的往来款所致。

注(14) 本年度新增保健酒易地扩产技改项目贷款。

注(15) 本年度末搬迁补偿款余额转入资本公积所致。

注(16) 本年度出售可供出售金融资产相应转出已确认的递延所得税负债所致。

注(17) 主要为本年度收到的与保健酒易地扩产技改项目相关的政府补助。

注(18) 本年度实施 2010 年度利润分配方案分红送股所致。

注(19) 本年度母公司盈利按照净利润的 10%计提盈余公积。

注(20) 主要为本年度实施 2010 年度利润分配方案分红送股以及本年度亏损所致。

注(21) 子公司老挝椰岛报表美元折算差额。

注(22) 主要为本年度处置含有少数股东的子公司儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司所致。

注(23) 主要为本年度应收款项减少，需计提的坏账准备相应减少所致。

注（24）主要为上年度出售所持有的大部分三安光电股票收益所致。
注（25）主要为上年度发生大额的原酒厂搬迁损失和债务重组损失所致。
注（26）主要为本年度盈利下降期末计提的企业所得税减少所致。
注（27）主要为上年度出售三安光电股票大幅盈利而本年度亏损所致。
注（28）主要为 2009 年已计入其他综合收益的可供出售金融资产 2010 年转入利润所致。
注（29）主要为本年度购货付款及缴纳税费比上年同期增加所致。
注（30）主要为上年度出售股票收回大额资金所致。
注（31）主要为本期末收到新增贷款所致。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
1、酒类	417,073,679.23	240,776,068.09	42.27	-20.74	0.64	减少 12.26 个百分点
2、贸易	992,942,238.60	986,131,991.25	0.69	16.84	16.46	增加 0.32 个百分点
3、淀粉	984,049.72	963,859.66	2.05	-95.36	-95.85	增加 11.49 个百分点
4、油类	24,858,053.22	24,920,353.96	-0.25	-87.40	-87.16	减少 1.89 个百分点
5、特色食品饮料	54,020,323.80	39,101,902.21	27.62	100.00	100.00	增加 27.62 个百分点
6、房地产开发	29,132,547.87	11,494,479.30	60.54	100.00	100.00	增加 60.54 个百分点
7、其他	8,129,291.45	7,886,320.03	2.99	-21.87	11.03	减少 28.74 个百分点

本期贸易类收入比上年同期增加，酒类收入有所下降，油类收入大幅下降，新启动特色食品饮料和房地产开发业务。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东地区	165,235,882.36	-36.68
华南地区	1,181,473,611.66	19.55
华北地区	1,574,288.46	-91.8
西南地区	34,144,196.26	1,019.76
华中地区	142,068,730.55	-56.92

其他地区	2,643,474.60	-28.48
------	--------------	--------

说明：华南地区的增长主要是由于贸易收入和特色食品饮料收入的增长。华中地区收入减少主要为油类收入的减少所致，华北地区收入减少主要是淀粉收入减少所致，华东地区收入减少主要是由于酒类收入的减少所致。

(3) 本年度亏损主要是由于酒类收入下降且原材料价格上涨造成酒类毛利率降低，上年同期盈利主要是出售大部分所持有的三安光电股票产生投资收益所致。

2、 对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测： 否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
保健酒易地扩产项目	30,903,996.04	80%	已投产
老挝木薯项目	324,943.42	5%	待投产
燃料乙醇项目	541,221.95	6%	
小曲酒生产基地项目	8,472,390.70	55%	待投产
其他	5,586,859.74		
合计	45,829,411.85	/	/

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期

第五届董事会第 40 次会议	2010 年 12 月 30 日	通过《关于公司向光大银行海口分行申请 9800 万元固定资产项目贷款的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 4 日
第五届董事会第 41 次会议	2011 年 1 月 22 日	通过《关于公司 2011 年证券投资计划的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 26 日
第五届董事会第 42 次会议	2011 年 3 月 29 日	通过（一）《公司 2010 年度报告》；（二）《公司 2010 年度报告摘要》；（三）《公司 2010 年度董事会工作报告》；（四）《公司 2010 年度财务决算报告》；（五）《公司 2010 年度利润分配预案》；（六）《关于续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司 2011 年度审计机构的议案》；（七）《关于启动酒厂二期建设的议案》；（八）《关于召开 2010 年度股东大会的议案》；	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日
第五届董事会第 43 次会议	2011 年 4 月 6 日	通过《关于大力发展公司食品饮料产业的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》v	2011 年 4 月 7 日
第五届董事会第 44 次会议	2011 年 4 月 16 日	通过《关于调整公司 2010 年度利润分配预案的议案》。	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日
第五届董事会第 45 次会议	2011 年 7 月 6 日	通过《关于公司向光大银行海口分行申请综合授信额度 9000 万元整的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 8 日
第五届董事会第 46 次会议	2011 年 8 月 25 日	通过《关于初步确定公司酒厂二期建设总投资额的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 30 日
第五届董事会第 47 次会议	2011 年 11 月 30 日	通过《关于公司向交通银行海南省分行申请 6000 万元流动资金贷款及 2000 万元的开立国内信用证业务的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 1 日
第五届董事会第 48 次会议	2011 年 12 月 19 日	通过《关于公司向海口市城郊农村信用合作联社股份有限公司申请一亿元资金贷款的议案》	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 21 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会按照股东大会决议及授权，组织实施了公司 2010 年度利润分配方案：公司 2010 年度利润分配股权登记日（2011 年 5 月 20 日）的总股本 298,800,000 股为基数，向全体股东每股送红股 0.5 股，每股派发现金红利 0.056 元(含税)，即每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 0.56 元（含税）。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据中国证监会、上交所有关规定及公司董事会审计委员会实施细则、公司独立董事年报工作制度、董事会审计委员会年报工作程序，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，主

要履行了以下工作职责：

1、认真审阅了公司 2011 年度审计工作计划及相关资料，与负责公司年度审计工作的众环海华会计师事务所有限公司年审注册会计师协商确定了公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排。

2、审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，并出具了《关于公司编制的 2011 年度财务报表的审阅意见》：

公司董事会：

我们在年审注册会计师进场前审阅了公司财务部门编制的 2011 年度财务报表，同意提交给年审注册会计师进行审计。

根据中国证监会、上海证券交易所关于 2011 年年度报告编制的相关规定，结合公司特点，提请公司财务部门重点关注应收账款、营业收入；可供出售金融资产、投资收益；在建工程；应交税费；专项应付款；递延所得税负债；营业外收入、营业外支出等问题。

目前距公司披露年报还有一段时间，提请公司财务部门严格按照新企业会计准则处理好资产负债表日后事项，以保证财务报表的公允性、真实性及完整性。

董事会审计委员会

二〇一二年三月十四日

3、董事会审计委员会与会计师事务所召开见面会，公司相关领导负责人也参加了会议。会上，独立董事听取了会计师对年报审计情况的汇报，并和会计师协商确定了公司本年度审计报告提交的时间，就审计过程中发现的问题与年审会计师的沟通和交流。

4、在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会召开通讯会议，再一次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，出具了《关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司 2011 年度财务报表的审阅意见》，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况。

公司董事会：

2012 年 4 月 6 日，审计委员会与年审注册会计师就其出具的初步审计意见进行了沟通交流，并再次审阅了公司 2011 年度财务会计报表，包括资产负债表、利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

审计委员会一致认为公司财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的财务状况和经营成果。

审计委员会提请年审注册会计师严格按照审计工作计划的时限要求向公司提交年度审计报告。

董事会审计委员会

二〇一二年四月六日

5、在众环海华会计师事务所有限公司出具 2011 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对众环海华会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，出具了《关于众环海华会计师事务所有限公司从事 2011 年度审计工作的总结报告》。

公司董事会：

我们审阅了公司提交的《2011 年度财务报告审计工作计划》后，就上述审计工作计划与众环海华会计师事务所有限公司项目负责人进行了充分沟通，并达成一致意见，认为该计划制订详细、责任到人，可有力保障 2011 年度审计工作的顺利完成。

众环海华会计师事务所有限公司审计人员共 10 人（含项目负责人）按照上述审计工作计划约定，于 2012 年 2 月 24 日进场。2012 年 4 月 8 日，完成纳入合并报表范围的各公司的现场审计工作。项目负责人就报表合并、会计调整事项、会计政策运用、以及审计中发现的有

待完善的会计工作等情况与公司及我们作了持续、充分的沟通。

在年审注册会计师现场审计期间，审计委员会高度关注审计过程中发现的问题，通过电话和见面会等形式与年审注册会计师就以下几方面问题进行了沟通和交流：

- 1、财务报表是否按照新企业会计准则和证券监管部门的要求及公司的有关财务制度规定编制；
- 2、财务部门对法律法规的遵守情况；
- 3、公司内部会计控制制度是否建立健全；
- 4、公司各部门是否配合注册会计师获取其审计所需的充分、适当的材料和数据。

年审注册会计师就以上几点问题均给予了积极回复，并提出初步审计意见，拟出具标准无保留意见结论的审计报告。

我们认为，年审注册会计师在为公司提供 2011 年度审计服务期间，严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作程序，审计时间充分，审计人员配置合理，执业能力胜任，出具的审计报告能够真实反映公司 2011 年度的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

董事会审计委员会

二〇一二年四月十日

同时，董事会审计委员会向董事会提交了就公司年度财务报告以及关于 2011 年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成的决议：

《海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会审计委员会第五次会议决议》

海南椰岛（集团）股份有限公司第五届董事会审计委员会第五次会议于 2012 年 4 月 10 日以通讯方式召开，会议应参加委员 2 名，实际表决 2 名。会议审议并一致通过了以下议案：

- 1、《关于众环海华会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告》
- 2、《关于众环海华会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度审计机构的议案》。

公司聘请的众环海华会计师事务所有限公司在为公司提供 2011 年度审计服务工作中，较好地完成了各项受托工作。同意公司继续聘请众环海华会计师事务所有限公司为本公司 2012 年度审计机构。

- 3、《公司 2011 年财务报告》

《公司 2011 年财务报告》符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，真实地反映了公司 2011 年度的经营成果和财务状况。

董事会审计委员会

二〇一二年四月十日

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，召集人由独立董事张烨炜先生担任。

报告期内，薪酬与考核委员会对公司董事会成员和高管人员进行了考核和评价，认为考核体现了责任、风险和收益对等的原则，决策程序符合有关规定，并将绩效考核结果以及薪酬分配情况向董事会汇报。薪酬与考核委员会对 2011 年年度报告中披露的董事、监事及高级管理人员薪酬情况进行了审核，认为：公司高级管理人员的薪酬发放符合公司薪酬管理制度的规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司按照《海南椰岛（集团）股份有限公司外部信息报送和使用管理规定》的要求，持续加强对公司对外报

送信息及外部信息使用人的规范管理、防止信息泄露，保证信息披露的公平。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会严格按照《企业内部控制基本规范》的规定，及时建立、修正和并完善公司的各项相关制度，有效实施并监督各项控制政策和程序得到持续有效的执行。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司于 2012 年 3 月 29 日召开第五届董事会第四十九次会议通过了《海南椰岛（集团）股份有限公司内部控制规范体系建设实施工作方案》，详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司严格按照《海南椰岛（集团）股份有限公司信息披露事务管理制度》，加强内幕信息知情人登记

管理，强化信息保密工作，维护信息披露的公平。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

公司 2010 年度利润分配以股权登记日（2011 年 5 月 20 日）的总股本 298,800,000 股为基数，向全体股东每股送红股 0.5 股，每股派发现金红利 0.056 元(含税)。公司已于 2011 年 5 月 23 日实施此次分配。

(六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年	0	0	0	0	-225,616,474.32	
2009 年	3	0	5	0	114,770,835.02	
2010 年	5	0.56	0	16,732,800	196,398,899.28	8.52

(七) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经众环海华会计师事务所有限公司审计，公司 2011 年度归属于上市公司股东净利润为 -39,005,691.23 元。本年度公司拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届监事会第十一次会议于 2011 年 3 月 29 日在海口市龙昆北路 13-1 号公司会议室召开。	审议通过了一、《公司 2010 年年度报告及摘要》；二、《2010 年监事会工作报告》；三、《公司 2010 年度财务决算报告》；四、《公司 2010 年度利润》
第五届监事会第十二次会议于 2011 年 4 月 16 日在海口市龙昆北路 13-1 号公司会议室召开。	审议通过了《关于调整公司 2010 年度利润分配预案的议案》
第五届监事会第十三次会议于 2011 年 4 月 20 日在海口市龙昆北路 13-1 号公司会议室召开。	审议通过了《公司 2011 年第一季度报告全文及正文》
第五届监事会第十四次会议于 2011 年 7 月 28 日在海口市龙昆北路 13-1 号公司会议室召开。	审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》
第五届监事会第十五次会议于 2011 年 10 月 21 日在海口市龙昆北路 13-1 号公司会议室召开。	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及正文》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会列席了董事会会议。对会议议题、表决程序及信息披露方面进行监督，未发现违法、违规和损害公司及股东利益的行为；监事会参加公司在重大人事安排及投资决策方面的会议，认为会议的召开程序及所作的决定合法有效。对于公司董事及高级管理人员履行职责情况进行监督，未发现违法违纪的行为；监事会认为本报告期内公司、董事会以及其他高管人员均认真勤勉的履行了各自职责。公司经过经营团队调整、经营战略调整，未来还有很大的发展空间。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

本着对全体股东负责的精神，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2011 年度财务报告能够真实的反映公司的财务状况和经营成果，对有关事项做出的评价是客观公正的；公司的信息披露做到了及时、准确、真实、全面。监事会同意众环华会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
海南椰岛（集团）股份有限公司	广东中谷糖业集团有限公司		仲裁	公司向海口仲裁委员会申请仲裁，要求中谷公司归还购糖	41,676,749.08	截至目前全部受偿金额 41,676,749.08 元已全部收回。		

				款				
--	--	--	--	---	--	--	--	--

根据 2010 年 8 月 27 日广东中谷糖业集团有限公司破产管理人制定的《广东中谷糖业集团有限

公司及其下属公司重整计划》（以下简称《重整计划》）及《关于广东中谷糖业集团有限公司债权

人资格和破产债权数额的（汇总）审核报告》的确定，对公司及其子公司的债权确认为普通债权，

确认金额为 147,007,933.26 元。重整计划于 2010 年 8 月 27 日召开的第二次债权人会议通过债

权人表决，于 2010 年 8 月 31 日经广东省湛江市中级人民法院（2009）湛中法院民破字第 13-18

号民事裁定书批准生效。

2011 年 6 月 27 日，公司收到广东中谷糖业集团有限公司破产管理人债权清偿款 1,115,187.30 元。

截至目前全部受偿金额 41,676,749.08 元已全部收回。

（二）破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-3,362,111.24
合计					/		100%	-3,362,111.24

2、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600703	三安光电	506,746.97		0	42,056,320.86	-34,468,472.30	可供出售金融资产	参与资产重组
合计		506,746.97	/	0	42,056,320.86	-34,468,472.30	/	/

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产账面价值	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	主要评估方法
陈新	儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司	2011年9月30日	6,200,000.00	-248,290.19	-55,637.55	否	6,255,637.55	是	是		其他
广州力迅房地产开发有限公司	海南椰岛力迅房地产开发有限公司	2011年5月24日	1,500,000.00	-168,544.50	-1,223,702.30	否	2,723,702.30	是	是		其他

2、 资产置换情况

单位:元 币种:人民币

置 换 方 名 称	置 入 资 产 名 称	置 出 资 产 名 称	置 换 日	资 产 置 换 价 格	置 换 产 生 的 损 益	置入资产自 置入日起至 本年末为上 市公司贡献 的净利润	置入资产自 本年初至本 年末为上 市公司贡献 的净利润（适用 于同一控制 下的企业合 并）	置出资 产自年 初起至 置出日 为上市 公司贡 献的净 利润	是否 为关 联交 易（如 是，说 明定 价原 则）	资 产 置 换 定 价 原 则	置入所 涉及 的资 产产 权是 否已 全部 过 户	置入所 涉及 的债 权债 务是 否已 全部 转 移	置出所 涉及 的资 产产 权是 否已 全部 过 户	置出所 涉及 的债 权债 务是 否已 全部 转 移	该资产置 换贡献 的净利 润占上 市公司 净利润 的比例 （%）	关 联 关 系
澄 迈 县 人 民 政 府	澄 迈 县 金 马 片 区 县 人 民 医 院 东 侧	澄 迈 县 白 莲 美 且 那 利 坑 地 段 土 地	201 1年 8月 1日	36,192,485.33	32,331,097.67	32,331,097.67			否							

公司于 2007 年 1 月 18 日通过拍卖方式，共出资 12,139,500 元取得位于澄迈县白莲美且那利坑地段 772.28 亩国有土地使用权（工业用地）。但由于历史原因，一直未能办理土地使用权登记手续。2011 年经海南省高院和海南省第一中院调解，公司与海南省澄迈县人民政府达成协议：双方同意将属于公司白莲美且那利坑 772.28 亩国有土地使用权（工业用地）与澄迈县金江镇金马大道东侧 199.89 亩国有土地使用权（城镇住宅用地）通过评估以等价值方式进行异地置换。同时，澄迈县政府同意在符合规划的前提下，依法将公司位于老城开发区工业大道 4.5 公里处南侧约 237 亩工业用地改变为商住用地。目前，公司已取得其中 42,387.95 平方米土地的使用权，证号为金江国用（2011）第 4752 号，地类为城镇住宅用地，使用年限为 70 年。

2011 年度已完成的非货币性资产交换有关信息如下：

项目	名称	类别	账面价值	公允价值
换出资产	澄迈县白莲美且那利坑地段土地	在建工程	3,861,387.66	36,192,485.33
换入资产	澄迈县金马片区县人民医院东侧土地	无形资产		37,682,887.55

注：换出资产公允价值系根据海南正理土地评估有限公司《（海南）正理[2011]土（估）字第 D553 号土地股价报告》评估值确定。此项非货币性交换公司实现收益 32,331,097.67 元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	550,000
境内会计师事务所审计年限	5 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
海南椰岛第五届董事会第 48 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 21 日	www.sse.com.cn
海南椰岛股东股权质押解除公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 3 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 47 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 1 日	www.sse.com.cn
海南椰岛公司章程(2011 修订)	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
海南椰岛关于 2011 年第三季度报告的补充说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第三季度季报(修订版)	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第三季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn
海南椰岛关于延期换届选举第六届董事会成员的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn
海南椰岛关于延期换届选举第六届监事会成员的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 9 月 15 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 46 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 30 日	www.sse.com.cn
海南椰岛澄清公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 22 日	www.sse.com.cn
海南椰岛股东股权质押公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 9 日	www.sse.com.cn
海南椰岛半年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证	2011 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn

	券时报》		
海南椰岛半年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 30 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 45 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 7 月 8 日	www.sse.com.cn
海南椰岛关于公司第一大股东发生股权变动的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度利润分配方案实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 44 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
海南椰岛关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 43 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
海南椰岛独立董事辞职公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 6 日	www.sse.com.cn
海南椰岛年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第四十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛控股股东及其他关联方占用资金及对外担保情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
海南椰岛第五届董事会第 41 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
海南椰岛 2010 年度业绩预告增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn

海南椰岛第五届董事会第 40 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证 券时报》	2011 年 1 月 4 日	www.sse.com.cn
---------------------------	----------------------------	----------------	----------------

十一、 财务会计报告

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

(一) 审计报告

审 计 报 告

众环审字（2012）772 号

海南椰岛（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“椰岛公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，椰岛公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了椰岛公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

众环海华会计师事务所有限公司 中国注册会计师 谢峰

中国注册会计师 汤家俊

中国 武汉 2012 年 4 月 12 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位:海南椰岛（集团）股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		340,286,065.83	368,024,544.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		22,149,640.80	23,658,308.47
应收账款		40,649,052.54	103,064,579.64
预付款项		27,460,329.50	20,400,330.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		429,840.31	691,725.07
其他应收款		13,872,248.47	22,220,381.08
买入返售金融资产			
存货		439,554,138.90	246,638,900.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		884,401,316.35	784,698,769.33
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			45,860,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		349,540.00	3,241,786.80
投资性房地产			
固定资产		281,147,957.47	236,208,392.43
在建工程		33,947,332.56	70,693,420.20
工程物资		127,164.12	53,623.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		158,632,719.20	117,768,576.47
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		229,088.12	
递延所得税资产		8,713,908.73	9,827,796.60
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		513,147,710.20	513,653,596.12
资产总计		1,397,549,026.55	1,298,352,365.45
流动负债：			
短期借款		245,356,000.00	205,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			25,823,382.31
应付账款		85,293,321.80	71,286,167.36
预收款项		100,224,625.25	50,863,897.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,691,403.58	21,431,725.95
应交税费		31,686,232.79	65,953,491.24
应付利息		601,151.11	285,861.11
应付股利		13,556,237.99	18,784,633.80
其他应付款		40,601,782.68	65,491,466.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		536,010,755.20	524,920,625.75
非流动负债：			
长期借款		185,000,000.00	5,864,862.05
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		400,000.00	17,484,769.74
预计负债			
递延所得税负债		3,804,465.21	15,280,784.70
其他非流动负债		16,322,888.89	800,000.00
非流动负债合计		205,527,354.10	39,430,416.49
负债合计		741,538,109.30	564,351,042.24
所有者权益（或股东权 益）：			

实收资本（或股本）		448,200,000.00	298,800,000.00
资本公积		126,974,135.74	144,527,903.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		104,489,032.98	64,286,509.45
一般风险准备			
未分配利润		-15,625,723.09	229,715,291.67
外币报表折算差额		-1,680,780.77	-927,187.32
归属于母公司所有者 权益合计		662,356,664.86	736,402,517.65
少数股东权益		-6,345,747.61	-2,401,194.44
所有者权益合计		656,010,917.25	734,001,323.21
负债和所有者权益 总计		1,397,549,026.55	1,298,352,365.45

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		262,383,409.25	167,595,346.56
交易性金融资产			
应收票据			1,000,000.00
应收账款		62,480,197.86	42,530,867.07
预付款项		1,766,220.28	6,536,591.93
应收利息			
应收股利		45,571,922.73	50,833,807.49
其他应收款		680,819,605.85	338,820,281.15
存货		114,393,655.74	153,436,165.26
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,167,415,011.71	760,753,059.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			45,860,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		458,448,732.12	434,289,658.92
投资性房地产			
固定资产		155,304,311.25	99,500,391.49

在建工程		26,594,393.07	60,698,881.27
工程物资		127,164.12	53,623.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		89,851,200.05	44,186,515.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,532,212.30	7,305,449.48
其他非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
非流动资产合计		766,858,012.91	721,894,520.08
资产总计		1,934,273,024.62	1,482,647,579.54
流动负债：			
短期借款		245,356,000.00	175,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			25,823,382.31
应付账款		42,758,628.70	47,052,652.73
预收款项		79,793,557.23	108,662,582.43
应付职工薪酬		11,967,788.43	12,424,307.89
应交税费		51,645,823.65	58,060,646.37
应付利息		601,151.11	285,861.11
应付股利		9,097,007.79	11,843,272.41
其他应付款		201,736,525.84	292,550,337.98
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		642,956,482.75	731,703,043.23
非流动负债：			
长期借款		185,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			17,084,769.74
预计负债			
递延所得税负债			10,884,780.73
其他非流动负债		15,602,888.89	
非流动负债合计		200,602,888.89	27,969,550.47
负债合计		843,559,371.64	759,672,593.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		448,200,000.00	298,800,000.00
资本公积		93,520,026.38	111,073,794.49

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		104,489,032.98	64,286,509.45
一般风险准备			
未分配利润		444,504,593.62	248,814,681.90
所有者权益(或股东权益) 合计		1,090,713,652.98	722,974,985.84
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,934,273,024.62	1,482,647,579.54

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

合并利润表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,527,140,183.89	1,604,934,829.52
其中：营业收入		1,527,140,183.89	1,604,934,829.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,634,542,448.38	1,622,298,984.96
其中：营业成本		1,311,274,974.50	1,310,361,432.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		47,598,192.23	37,373,374.29
销售费用		155,557,626.40	159,773,414.80
管理费用		104,738,958.73	84,851,152.73
财务费用		15,245,641.58	20,441,185.56
资产减值损失		127,054.94	9,498,424.75
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）		37,246,325.27	269,178,486.74
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益		-168,544.50	235,841.76
汇兑收益（损失以“－”号填 列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-70,155,939.22	251,814,331.30
加：营业外收入		50,032,226.44	41,267,485.93
减：营业外支出		6,061,695.28	76,311,037.05
其中：非流动资产处置损失		1,557,812.88	26,082,282.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-26,185,408.06	216,770,780.18
减：所得税费用		13,567,635.31	21,249,193.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-39,753,043.37	195,521,587.09
归属于母公司所有者的净利润		-39,005,691.23	196,398,899.28
少数股东损益		-747,352.14	-877,312.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	0.44
（二）稀释每股收益		-0.09	0.44
七、其他综合收益		-18,307,361.56	-94,771,853.07
八、综合收益总额		-58,060,404.93	100,749,734.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,313,052.79	101,627,046.21
归属于少数股东的综合收益总额		-747,352.14	-877,312.19

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		337,412,527.04	361,052,422.90
减：营业成本		269,978,989.59	275,681,105.67
营业税金及附加		42,150,136.36	32,097,832.26
销售费用		10,177,409.53	10,992,469.99
管理费用		51,413,655.40	43,271,649.42
财务费用		15,060,129.26	17,940,431.80
资产减值损失		-8,511,775.20	2,679,084.13
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）		191,338,450.68	261,643,060.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-168,544.50	235,841.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		148,482,432.78	240,032,909.76
加：营业外收入		267,054,454.54	37,284,280.05
减：营业外支出		5,379,926.29	59,858,098.16
其中：非流动资产处置损失		-138,516.77	23,918,486.91

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		410,156,961.03	217,459,091.65
减：所得税费用		8,131,725.78	15,656,901.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		402,025,235.25	201,802,189.94
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.90	0.45
（二）稀释每股收益		0.90	0.45
六、其他综合收益		-17,553,768.11	-101,718,517.65
七、综合收益总额		384,471,467.14	100,083,672.29

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,852,204,193.19	1,872,707,741.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			637,299.40
收到其他与经营活动有关的现金		35,624,894.65	100,405,072.01
经营活动现金流入		1,887,829,087.84	1,973,750,113.00

小计			
购买商品、接受劳务支付的现金		1,774,211,955.73	1,600,330,714.33
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		91,516,816.99	74,809,536.64
支付的各项税费		143,051,781.39	116,174,214.91
支付其他与经营活动有关的现金		105,664,449.84	141,938,561.70
经营活动现金流出小计		2,114,445,003.95	1,933,253,027.58
经营活动产生的现金流量净额		-226,615,916.11	40,497,085.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,301,126.80	124,598,454.62
取得投资收益收到的现金		104,240.00	252,584,986.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,675,325.93	3,450,698.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,114,124.69	3,236,214.49
收到其他与投资活动有关的现金			9,669,530.00
投资活动现金流入小计		80,194,817.42	393,539,884.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,142,702.34	106,595,359.85
投资支付的现金		29,633,812.63	118,940,702.73
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			30,000,000.00

有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,776,514.97	255,536,062.58
投资活动产生的现金流量净额		-581,697.55	138,003,821.69
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		493,356,000.00	166,764,862.05
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		493,356,000.00	166,764,862.05
偿还债务支付的现金		273,718,056.75	246,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,718,761.76	28,988,438.74
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		9,199,366.69	
筹资活动现金流出小计		308,636,185.20	275,888,438.74
筹资活动产生的现金流量净额		184,719,814.80	-109,123,576.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-170,154.15	-146,941.20
五、现金及现金等价物净增加额		-42,647,953.01	69,230,389.22
加：期初现金及现金等价物余额		368,024,544.29	298,794,155.07
六、期末现金及现金等价物余额		325,376,591.28	368,024,544.29

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		342,180,025.67	277,660,235.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,705,225.09	102,014,981.94
经营活动现金流入小计		359,885,250.76	379,675,217.69
购买商品、接受劳务支付的现金		369,007,759.36	308,957,629.22
支付给职工以及为职工支付的现金		56,433,978.76	35,039,769.43
支付的各项税费		93,812,180.48	54,441,128.78
支付其他与经营活动有关的现金		89,455,897.22	37,090,391.67
经营活动现金流出小计		608,709,815.82	435,528,919.10
经营活动产生的现金流量净额		-248,824,565.06	-55,853,701.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,158,827.83	134,667,227.68
取得投资收益收到的现金		156,544,801.38	304,014,215.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,674,925.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,669,530.00
投资活动现金流入小计		211,378,555.14	448,350,972.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,956,146.97	86,925,486.16
投资支付的现金		51,975,620.00	144,836,756.35
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			30,000,000.00
投资活动现金流出小计		99,931,766.97	261,762,242.51
投资活动产生的现金流量净额		111,446,788.17	186,588,730.19
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		493,356,000.00	130,900,000.00
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		493,356,000.00	130,900,000.00
偿还债务支付的现金		238,000,000.00	190,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,190,160.42	26,336,348.26
支付其他与筹资活动有关的现金		9,199,366.69	
筹资活动现金流出小计		270,389,527.11	217,236,348.26
筹资活动产生的现金流量净额		222,966,472.89	-86,336,348.26
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		85,588,696.00	44,398,680.52
加：期初现金及现金等价物余额		167,595,346.56	123,196,666.04
六、期末现金及现金等价物余额		253,184,042.56	167,595,346.56

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	298,800,000.00	144,527,903.85			64,286,509.45		229,715,291.67	-927,187.32	-2,401,194.44	734,001,323.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	298,800,000.00	144,527,903.85			64,286,509.45		229,715,291.67	-927,187.32	-2,401,194.44	734,001,323.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	149,400,000.00	-17,553,768.11			40,202,523.53		-245,341,014.76	-753,593.45	-3,944,553.17	-77,990,405.96
(一)净利润							-39,005,691.23		-747,352.14	-39,753,043.37
(二)其他综合收益		-17,553,768.11						-753,593.45		-18,307,361.56
上述(一)和		-17,553,768.11					-39,005,691.23	-753,593.45	-747,352.14	-58,060,404.93

(二)小计									
(三)所有者投入和减少资本								-3,197,201.03	-3,197,201.03
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-3,197,201.03	-3,197,201.03
(四)利润分配	149,400,000.00			40,202,523.53		-206,335,323.53			-16,732,800.00
1. 提取盈余公积				40,202,523.53		-40,202,523.53			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-16,732,800.00			-16,732,800.00
4. 其他	149,400,000.00					-149,400,000.00			
(五)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									

2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	448,200,000.00	126,974,135.74			104,489,032.98		-15,625,723.09	-1,680,780.77	-6,345,747.61	656,010,917.25

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	166,000,000.00	329,246,421.50			44,106,290.46		91,369,367.74	-702,777.51	71,887.95	630,091,190.14

加： 会计政策变更						4,756,169.25		-4,756,169.25	
前期 差错更正									
其他									
二、本年年初余额	166,000,000.00	329,246,421.50			44,106,290.46	96,125,536.99	-702,777.51	-4,684,281.30	630,091,190.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	132,800,000.00	-184,718,517.65			20,180,218.99	133,589,754.68	-224,409.81	2,283,086.86	103,910,133.07
（一）净利润						196,398,899.28		-877,312.19	195,521,587.09
（二）其他综合收益		-101,718,517.65				7,171,074.39	-224,409.81		-94,771,853.07
上述（一）和（二）小计		-101,718,517.65				203,569,973.67	-224,409.81	-877,312.19	100,749,734.02
（三）所有者投入和减少资本								3,160,399.05	3,160,399.05
1.所有者投入资本								3,295,700.00	3,295,700.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他								-135,300.95	-135,300.95
（四）利润分配	49,800,000.00				20,180,218.99	-69,980,218.99			
1.提取盈余公积					20,180,218.99	-20,180,218.99			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	49,800,000.00						-49,800,000.00			
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	83,000,000.00	-83,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,000,000.00	-83,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	298,800,000.00	144,527,903.85			64,286,509.45		229,715,291.67	-927,187.32	-2,401,194.44	734,001,323.21

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	298,800,000.00	111,073,794.49			64,286,509.45		248,814,681.90	722,974,985.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	298,800,000.00	111,073,794.49			64,286,509.45		248,814,681.90	722,974,985.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	149,400,000.00	-17,553,768.11			40,202,523.53		195,689,911.72	367,738,667.14
（一）净利润							402,025,235.25	402,025,235.25
（二）其他综合收益		-17,553,768.11						-17,553,768.11
上述（一）和（二）小计		-17,553,768.11					402,025,235.25	384,471,467.14
（三）所有者投入和减少								

资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配	149,400,000.00				40,202,523.53		-206,335,323.53	-16,732,800.00
1. 提取盈余公积					40,202,523.53		-40,202,523.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,732,800.00	-16,732,800.00
4. 其他	149,400,000.00						-149,400,000.00	
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								

3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	448,200,000.00	93,520,026.38			104,489,032.98		444,504,593.62	1,090,713,652.98

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末 余额	166,000,000.00	295,792,312.14			44,106,290.46		116,992,710.95	622,891,313.55
加：会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								

二、本年年初余额	166,000,000.00	295,792,312.14			44,106,290.46		116,992,710.95	622,891,313.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	132,800,000.00	-184,718,517.65			20,180,218.99		131,821,970.95	100,083,672.29
(一)净利润							201,802,189.94	201,802,189.94
(二)其他综合收益		-101,718,517.65						-101,718,517.65
上述(一)和(二)小计		-101,718,517.65					201,802,189.94	100,083,672.29
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配	49,800,000.00				20,180,218.99		-69,980,218.99	
1. 提取盈余公积					20,180,218.99		-20,180,218.99	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者 (或股东)的 分配	49,800,000.00						-49,800,000.00	
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结 转	83,000,000.00	-83,000,000.00						
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	83,000,000.00	-83,000,000.00						
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	298,800,000.00	111,073,794.49			64,286,509.45		248,814,681.90	722,974,985.84

法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：伍绍远 会计机构负责人：余唐健

(三) 公司概况

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

1、 公司注册资本

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

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

2011 年 5 月 9 日，经公司 2010 年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案，公司每 10 股送红股 5 股，同时每 10 股派发现金 0.56 元（含税）。公司于 2011 年 5 月 23 日实施此次分配，分配后公司股本由原来的 29,880 万股增加至 44,820 万股。

2、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：海南省海口市龙昆北路 13-1 号。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：海南省海口市龙昆北路 13-1 号椰岛办公大楼。

3、 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围包括：室内外装修；房地产开发；道路运输服务；粮食、药酒、含酒精饮料、啤酒、不含酒精饮料、医疗保健品、营养食品、粮酒食品、副食品、发酵制品、服装、鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金工具、钢材、建筑材料、装饰材料、工程机械、食品机械、保健制品的销售；淀粉及其制品生产和销售；商品信息咨询服务；文具、服饰、糖及制品代理销售。

4、 公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为海口市国有资产经营有限公司，海口市国有资产经营有限公司的实际控制人为海口市人民政府。

5、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2012 年 4 月 12 日经公司第五届董事会第 50 次会议批准报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

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

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司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

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨

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

6、合并财务报表的编制方法：

(1) (1)合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的

现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、 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。

8、 外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具：

（1） 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2） 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

③ 金融资产的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

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

C. 贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊

销形成的利得或损失，计入当期损益。

D. 可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④金融资产的减值准备

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

B. 本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

C. 金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

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

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

10、 应收款项：

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项前五名且绝对金额不小于公司资产总额的千分之五
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如果没有客观证据表明其发生了减值的，纳入账龄组合计提坏账准

	备。
--	----

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
合并报表范围内应收款项组合	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项
应收款项账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
合并报表范围内应收款项组合	
应收款项账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	10%	10%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

11、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、开发成本、开发产品、在途物资、包装物、消耗性生物资产。

存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；
- c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。
- C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。
- E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、 投资性房地产：

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

(5) 转换

如有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，公司将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- ① 投资性房地产开始自用；
- ② 作为存货的房地产，改为出租；
- ③ 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- ④ 自用建筑物停止自用，改为出租。

公司将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(6) 处置

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，公司将终止确认该项投资性房地产。

公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75%-2.375%
机器设备	10-20	5	9.5%-4.75%
运输设备	8-10	5	11.875%-9.5%
其他设备	5-10	5	19%-9.5%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程：

（1）本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

（2）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（3）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（4）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 借款费用：

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产：

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后继计量

A. 对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B. 无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

18、 长期待摊费用：

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

19、 预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

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

(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。

（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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

21、 回购本公司股份：

回购本公司股份，应按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

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

22、 收入：

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司房地产开发业务收入确认具体标准为：

① 签定了合法有效的销售合同；

② 已收取全部房款或根据合同规定收取首期款项并已办理银行按揭手续。采用分期收款方式销售的，收取的款项超过合同总额的 50% 以上并已确认余下房款的付款安排；

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

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

（2）提供劳务收入

① 本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

② 本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助：

（1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

（1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的

适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

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

25、 经营租赁、融资租赁：

（1）经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

26、 持有待售资产：

（1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

28、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

35、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

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

（2）递延所得税负债

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

36、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号-资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	13%、17%
消费税	营业收入、重量	10%、20%.0.5 元/斤
营业税	应税收入	3%-5%
城市维护建设税	当期应交增值税、消费税和营业税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额、营业收入	25%、24%、1%
教育费附加	当期应交增值税、消费税和营业税	3%
地方教育费附加	当期应交增值税、消费税和营业税	2%
房产税	房屋原值扣除 30% 的余值、房租收入	1.2%、12%
河道维护建设费	当期应交增值税、消费税和营业税	1%

2、 其他说明

- 1、 增值税：产品销售收入按 13%、17% 税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额交纳；其中，自营出口按"免、抵、退"办法征收；
- 2、 消费税：白酒、大曲酒的比例税率按主营业务收入的 20% 计征，同时按定额税率按 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征；鹿龟酒、配制酒按主营业务收入的 10% 计征；三椰春酒、米酒 1-9 月按照主营业务收入的 10% 计征，根据"税务总局公告 2011 年第 53 号"规定，自 2011 年 10 月起按主营业务收入的 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
- 3、 营业税：按应税收入的 3%-5% 计征。
- 4、 城市维护建设税：海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 7% 或 5% 计征；上海地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 1% 计征；
- 5、 教育费附加：海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 3% 计征；上海地区按主营业务收入的 0.03% 计征；
- 6、 地方教育费附加：海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 2% 计征；
- 7、 房产税：按房屋原值扣除 30% 的余值后按 1.2% 或按房租收入的 12% 计征；
- 8、 河道维护建设费：按当期应交增值税、消费税和营业税的 1% 计征。
- 9、 企业所得税：海南地区 2011 年度适用的企业所得税税率为 24%；上海地区部分子公司按营业收入的 1% 核定征收；其他子公司适用的企业所得税税率为 25%。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海椰岛企业发展有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	5,000.00	销售预包装食品、装饰材料、室内装潢	5,000		100	100	是			
上海翔风物流有限公司	全资子公司	上海市青浦区	物流与贸易	1,000.00	仓储服务, 销售物流设备、化妆品及原料	1,000		100	100	是			
上海椰岛贸易有限公司	控股子公司	上海市青浦区	贸易	1,000.00	销售预包装食品、酒、机械设备、室内装潢	740		74	74	是	-652.25	-89.32	
上海椰鹏商贸有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	600.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品	600		100	100	是			

上海椰昌贸易有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	500.00	服装鞋帽、化妆品、洗涤用品销售	500		100	100	是			
上海言实贸易有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	500.00	销售酒、预包装食品、散装食品	500		100	100	是			
上海椰阔商贸有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	500.00	酒类批发、酒类商品零售、销售预包装食品	500		100	100	是			
上海元朗实业有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	300.00	绿化工程、室内外装潢、预包装食品	300		100	100	是			
上海云方起工贸有限公司	全资子公司	上海市青浦区	贸易	300.00	食品销售管理、酒类、商务信息咨询	300		100	100	是			
上海盈动物流有限公司	控股子公司的控股子公司	上海市普陀区	贸易	300.00	货运代理、食品、瓶装酒销售	180		60	60	是	3.16		
海南椰岛酒业有限公司	全资子公司	海南省澄迈县	酒类生产与	1,000.00	保健品、白酒、饮料、啤酒的生产、销售	1,000		100	100	是			

			销售										
海口椰岛酒厂有限公司	全资子公司	海南省海口市	酒类生产与销售	400.00	酒类生产、销售、饮料、食品销售	400		100	100	是			
海南椰岛昌源商贸有限公司	全资子公司	海南省海口市	贸易	100.00	酒类、食品、饮料、保健食品销售	100		100	100	是			
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	全资子公司	洋浦开发区	农产品生产与销售	6,000.00	木薯淀粉开发与加工及销售	6,000		100	100	是			
儋州椰岛淀粉有限公司	全资子公司	海南省儋州市	农产品生产与	100.00	木薯淀粉加工、销售、木薯种植	100		100	100	是			

			销售										
上海力是力工贸有限公司	全资子公司	上海市闵行区	贸易	300.00	销售食品、电子产品、包装设计、咨询	300		100	100	是			
海南椰岛积谷科工贸有限公司	全资子公司	海南省澄迈县	贸易	115.00	保健品、食品及包装材料生产、销售	115		100	100	是			
海南椰岛益得商贸有限公司	全资子公司	海南省海口市	贸易	5,000.00	建筑材料、装饰材料、日用百货销售	5,000		100	100	是			
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	控股子公司	洋浦开发区	贸易	5,000.00	农副产品、化工原料及产品销售	4,700		97	97	是	51.19		
上海申麒工贸有限公司	控股子公司	上海市普陀区	贸易	30.00	农畜产品、金属材料、建材销售	29.70		99	99	是	5.14		
重庆椰岛房地产信息咨询公司	全资子公司	重庆市渝北区	房地产中介	500.00	房地产信息咨询	500		100	100	是			
杭州椰岛贸易有限公司	全资子公司	杭州江干区	贸易	100.00	批发、零售：定型包装食品，日用百货，其他无需报经审批的一切合法项	100		100	100	是			

					目									
南京海椰商贸有限公司	全资子公司	南京白下区	贸易	100.00	酒类、定型包装食品销售、化妆品、日用百货、服装鞋帽、洗涤用品、五金工具、钢材、建筑材料、装饰材料、机械设备销售、室内装璜	100		100	100	是				
广西椰岛淀粉工业有限公司	全资子公司	广西武鸣县塘镇	淀粉生产与销售	1,300.00	木薯淀粉生产、销售、种植业；木薯淀粉购销、仓储	1,300		100	100	是				
老挝椰岛农业开发有限公司	全资子公司	老挝沙湾拿吉省	淀粉生产与销售	288.62 万美元	木薯淀粉生产、销售、种植业；木薯淀粉购销、仓储	288.62 万美元		100	100	是				
荆州金楚油脂科技有限公司	控股子公司	湖北省荆州市开发区	食用油生产	2,000.00	生产、加工、销售食用植物油、饲料原料；批零兼营精细化工产品；自有场地及设施租赁与经营；仓储业务服务；货物进出	1,900		95	95	是	-41.82	-30.71		

			与 销 售		口；技术进出口；代理进出口								
海南椰岛 房地产开发 有限公司	全 资 公 司	海 南 省 海 口 市	房 地 产 开 发	3,000.00	房地产开发经营、物业服务、装饰装修工程，房屋出租	3,000		100	100	是			
海南椰岛 食品饮料 有限公司	全 资 公 司	海 南 省 海 口 市	特 色 食 品 生 产 与 销 售	5,000.00	酒类、保健品生产、销售、饮料、矿泉水、果汁、食品、包装材料销售、普通货运	5,000		100	100	是			
上海椰吉 贸易有限 公司	全 资 公 司	上 海 市	贸 易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理，仓储服务，批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味、	300.00		100	100	是			

					冷冻冷藏），零售酒类商品（不含散装酒）【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】								
上海椰祥贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理，仓储服务，批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏），零售酒类商品（不含散装酒）【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	300.00		100	100	是			
上海椰健贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理，仓储服务，批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味、	300.00		100	100	是			

					冷冻冷藏），零售酒类商品（不含散装酒）【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】								
上海椰康贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	零售酒类食品（不含散装酒），批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味，冷冻冷藏），销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品，市内装潢，绿化工程，投资咨询，投资管理，仓储服务【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	300.00		100	100	是			
上海椰久贸易有限公司	全资子公司	上海市	贸易	300.00	销售服装鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金交电、金属制品、橡塑制品、金属材料、建材、机械设备、工艺礼品、室内装潢、绿化工程、投资咨询、投资管理，仓储服务，批发非实物方式预包装食品（不含熟食卤味、	300.00		100	100	是			

					冷冻冷藏），零售酒类商品（不含散装酒）【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】								
海南椰岛生态农业饮品有限公司	全资子公司	海口	生态饮品销售	5,000.00	预包装食品销售、进出口贸易、农业开发（凡需行政许可的项目凭许可证经营）	5,000.00		100	100	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
海南椰岛酒精工业有限公司	全资子公司	海南澄迈	生产及销售	3,100.00	二氧化碳、干冰、有机肥料等生产及销售、糖蜜、食糖、粮油、橡胶及橡胶制品、化工原料及产品、煤、焦炭、	1,822		100	100	是			

					建筑材料、机电产品等购销及进出口贸易									
--	--	--	--	--	--------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
海南椰岛生态农业饮品有限公司	44,367,792.59	-5,632,207.41

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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司	9,452,838.57	-248,290.19

3、 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	原币币种	折算汇率	汇率确定方法
老挝椰岛农业开发有限公司资产负债项目	美元 (USD)	6.3009	报告期末即期汇率
老挝椰岛农业开发有限公司收入、成本、费用项目	美元 (USD)	6.4569	报告期平均汇率

(七) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	4,964,020.87	/	/	4,018,783.71
人民币	/	/	4,903,260.09	/	/	3,737,690.76
美元	9,643.19	6.3009	60,760.78	42,443.86	6.6227	281,092.95
银行存款:	/	/	320,412,570.41	/	/	358,325,202.78
人民币	/	/	320,168,173.75	/	/	352,680,472.12
美元	38,787.58	6.3009	244,396.66	852,330.72	6.6227	5,644,730.66
其他货币资金:	/	/	14,909,474.55	/	/	5,680,557.80
人民币	/	/	14,909,474.55	/	/	5,680,557.80
合计	/	/	340,286,065.83	/	/	368,024,544.29

2、 应收票据:

(1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票	22,149,640.80	23,658,308.47
合计	22,149,640.80	23,658,308.47

3、 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利	691,725.07		261,884.76	429,840.31	未发放	否
合计	691,725.07		261,884.76	429,840.31	/	/

4、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,346,608.70	28.98	27,346,608.70	100.00	27,412,709.50	16.04	27,412,709.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	67,007,330.08	71.02	26,358,277.54	39.34	143,493,905.67	83.96	40,429,326.03	28.17
组合小计	67,007,330.08	71.02	26,358,277.54	39.34	143,493,905.67	83.96	40,429,326.03	28.17

合计	94,353,938.78	/	53,704,886.24	/	170,906,615.17	/	67,842,035.53	/
----	---------------	---	---------------	---	----------------	---	---------------	---

应收账款期末余额较期初余额减少了 44.79%，系由于公司本年度加强对商品赊销的管理，同时积极催收以前年度欠款所致。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京京椰岛商贸有限公司	27,346,608.70	27,346,608.70	100	申请法院强制执行仍无法收回
合计	27,346,608.70	27,346,608.70	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内 (含 1 年)	34,720,603.74	36.80	3,472,156.21	95,946,756.53	56.14	9,594,675.65
1 年以内 小计	34,720,603.74	36.80	3,472,156.21	95,946,756.53	56.14	9,594,675.65
1 至 2 年	5,922,367.96	6.28	1,776,614.54	12,567,765.40	7.36	3,770,329.62
2 至 3 年	10,509,703.22	11.14	5,254,851.63	15,830,125.96	9.26	7,915,062.98
3 年以上	15,854,655.16	16.80	15,854,655.16	19,149,257.78	11.20	19,149,257.78
合计	67,007,330.08	71.02	26,358,277.54	143,493,905.67	83.96	40,429,326.03

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
海南椰岛海口大曲销售有限责任公司		83,982.75	公司已吊销	否
安徽椰岛营销有限公司		70,759.49	公司已注销	否
付兵		429,033.70	2003 年前货款，业务员已离开公司无法收回	否
黄财章		25,659.85	2003 年前货款，业务员已离开公司无法收回	否

黄道修		15,600.00	2003 年前货款, 业务员已离开公司无法收回	否
黄家锡		38,162.50	2003 年前货款, 业务员已离开公司无法收回	否
江西公司		24,180.00	2007 年包装物款, 无法收回	否
林大华		17,142.38	2003 年前货款, 业务员已离开公司无法收回	否
屯昌付食-石岩		14,400.00	2003 年前货款, 业务员已离开公司无法收回	否
王亚学		18,835.70	2003 年前货款, 业务员已离开公司无法收回	否
重庆椰岛		11,923.91	2003 年前货款, 业务员已离开公司无法收回	否
南昌海昌发展有限公司		2,444,272.00	公司已注销	否
柳州海椰商贸有限公司		58,164.35	公司已注销	否
武汉康瑞达营销有限公司		497,992.36	公司已注销	否
武汉康瑞达营销有限公司		498,492.36	公司已注销	否
南昌海昌发展有限公司		26,173.01	公司已注销	否
北京二商局		66,480.00	2003 年前货款, 逾期无法收回	否
长春东苑副食		393,786.28	货款老账, 逾期无法收回	否
福州		369,651.69	1996-1997 年货款, 逾期无法收回	否
赣州肖志军		248,744.60	1996-1997 年货款, 逾期无法收回	否
湖南长沙东晖贸易有限公司		18,000.00	2004 年以前双歧因子货款, 无法收回	否
海南洋浦椰岛富美实业有限公司		1,308,364.35	公司已停业, 无资产可清偿	否

江西岳厚发		13,399.00	2001 年前老账, 无法收回	否
李树贵		14,400.00	货款老账, 无法收回	否
林和安		37,474.00	货款老账, 人已离职, 无法收回	否
王黎明		180,000.00	2004 年以前双歧因子货款, 无法收回	否
岳阳		24,616.48	2002 年货款老账, 无法收回	否
珠海		560,953.24	1996-1998 年货款老账, 无法收回	否
广州市中溴化工有限公司		4,542,674.99	逾期无法收回	否
其他零星应收账款		223,517.27	逾期无法收回	否
合计	/	12,276,836.26	/	/

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京京椰岛商贸有限公司	非关联方	27,346,608.70	2-3 年及 3 年以上	28.98
南京联众商贸有限公司	非关联方	4,914,569.40	1 年以内	5.21
上海大润发有限公司	非关联方	4,597,476.85	1 年以内	4.87
申光辉	非关联方	2,869,163.85	1 年以内	3.04
易初莲花超市	非关联方	2,493,818.65	1 年以内	2.64
合计	/	42,221,637.45	/	44.74

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	金额	比	金额	比例	

		(%)		(%)		例 (%)		(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中:按账龄组合计提坏账准备的其他收款	37,993,617.45	93.76	24,985,980.17	65.76	61,560,601.33	100	39,340,220.25	63.90
组合小计	37,993,617.45	93.76	24,985,980.17	65.76	61,560,601.33	100	39,340,220.25	63.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他收款	2,526,911.19	6.24	1,662,300.00	65.78				
合计	40,520,528.64	/	26,648,280.17	/	61,560,601.33	/	39,340,220.25	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
1年以内(含1年)	11,470,762.43	28.31	1,147,076.26	12,030,016.02	19.54	1,203,001.60
1年以内小计	11,470,762.43	28.31	1,147,076.26	12,030,016.02	19.54	1,203,001.60
1至2年	2,228,429.04	5.50	668,528.71	7,763,960.62	12.61	2,329,188.19
2至3年	2,652,273.81	6.55	1,528,223.03	11,917,188.45	19.36	5,958,594.22
3年以上	21,642,152.17	53.40	21,642,152.17	29,849,436.24	48.49	29,849,436.24
合计	37,993,617.45	93.76	24,985,980.17	61,560,601.33	100.00	39,340,220.25

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位:元 币种:人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汤永进	1,002,300.00	1,002,300.00	100	已离职,预计难以收回

王钢	480,000.00	480,000.00	100	已离职，预计难以收回
陈云山	180,000.00	180,000.00	100	已离职，预计难以收回
垫付职工社保及公积金	864,611.19		0	次月扣款
合计	2,526,911.19	1,662,300.00	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宋勃		15,154.48	1994.7 欠款，人已离职	否
杨进军		150,000.00	2000.2 欠款，逾期无法收回	否
严俊		335,600.00	2003-2004.8 经营双歧因子亏损，逾期无法收回	否
郑国庆		423,298.80	2005 年借公司启动费用，逾期无法收回	否
张宁		61,319.10	2007 年办理业务费用，逾期无法收回	否
李乃声		50,000.00	以前年度办理业务借款，逾期无法收回	否
张似兰		20,000.00	该人已离开公司，借款无法收回	否
万宁椰春矿产品有限公司		1,819,033.53	逾期无法收回	否
万宁隆泰矿业有限公司		1,700,000.00	逾期无法收回	否
北京盛欣永农林科技发展有限公司		325,645.00	逾期无法收回	否
北海金帆房地产开发有限公司		264,556.28	逾期无法收回	否
椰岛总公司工会		50,000.00	逾期无法收回	否
湖北武汉天天好生物制品有限公司		90,000.00	逾期无法收回	否

海南欣茂投资实业有限责任公司		43,855.00	逾期无法收回	否
佛山太阳复合包装有限公司		86,279.43	已逾期长期无法收回	否
宝岛白分厂		232,309.23	公司已停业，无资产清偿	否
海口黄酒酿造有限公司		165,109.41	公司已停业，无资产清偿	否
南昌海昌发展有限公司		205,790.99	公司已注销	否
合肥安椰商贸有限公司		479,981.85	公司已注销	否
海口市规划局		151,750.00	1996 年煤气管道安装费，无法收回。	否
成都公司		200,000.00	1999 年广告费	否
北京典奥中卫医药科技有限公司		245,700.00	2005 年保健品检测费	否
中南指挥部		441,819.02	1998.9-2005.8 开拓市场费	否
华南指挥部		10,100.05	2004.12-至今市场费用	否
深圳绵峰有限公司		80,015.54	预付货款余额，无法收回	否
上海靖升金属材料有限公司		112,238.94	贸易货款余额，无法收回	否
广州新超马工贸有限公司		38,000.00	预付货款余额，无法收回	否
海南洋浦椰岛富美实业有限公司		1,263,247.73	往来款，公司已被吊销，无资产可清偿	否
海口椰岛地产		246,186.74	公司已吊销	否
其他零星其他应收		63,163.84	逾期无法收回	否
合计	/	9,370,154.96	/	/

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----	----------------

零售商	非关联方	2,187,429.69	1 年以内	5.40
海口鸿益达贸易有限公司	非关联方	2,128,020.11	1 年以上	5.25
海南日报有限责任公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以上	3.70
顾永钢	非关联方	1,200,000.00	3 年以上	2.96
广西南宁龙俊淀粉有限公司	非关联方	901,268.95	3 年以上	2.22
合计	/	7,916,718.75	/	19.53

6、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,270,946.33	81.10	14,955,886.27	73.31
1 至 2 年	1,391,128.60	5.07	2,245,839.04	11.01
2 至 3 年	734,176.47	2.67	2,920,917.95	14.32
3 年以上	3,064,078.10	11.16	277,687.22	1.36
合计	27,460,329.50	100.00	20,400,330.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市勘察测绘院有限公司海南分公司	非关联方	9,069,000.00	1 年以内	未到结算期
海南华地珠江基础工程有限公司	非关联方	6,872,592.00	1 年以内	未到结算期
上海徐泾经济城	非关联方	2,053,276.00	3 年以上	待退回
儋州浩源废水处理工程有限公司	非关联方	1,422,120.00	2-3 年及 3 年以上	未结算
海口椰园食品有限公司	非关联方	1,080,368.36	1 年以内	货物未收回
合计	/	20,497,356.36	/	/

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

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

(4) 预付款项的说明:

账龄超过 1 年的重大预付款项情况

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	未及时结算原因
上海徐泾经济城	非关联方	2,053,276.00	3 年以上	预付土地款，因规划变更拟退回
儋州浩源废水处理工程有限公司	非关联方	1,422,120.00	2-3 年及 3 年以上	工程未结算

7、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,170,156.10	339,561.74	24,830,594.36	16,864,407.80	339,561.74	16,524,846.06
在产品	64,017,208.55		64,017,208.55	24,495,787.13		24,495,787.13
库存商品	96,388,420.51	5,690,880.81	90,697,539.70	87,682,906.32	382,187.19	87,300,719.13
周转材料	730,614.05	23,179.45	707,434.60	435,160.30	23,179.45	411,980.85
消耗性生物资产	2,871,744.05		2,871,744.05	1,007,727.63		1,007,727.63
委托加工物资	3,320,912.95		3,320,912.95			
包装物				139,392.20		139,392.20
发出商品	29,688,674.41		29,688,674.41			
开发产品	28,144,179.50		28,144,179.50			
开发成本	195,275,850.78		195,275,850.78	116,758,447.30		116,758,447.30
合计	445,607,760.90	6,053,622.00	439,554,138.90	247,383,828.68	744,928.38	246,638,900.30

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	339,561.74				339,561.74
库存商品	382,187.19	5,309,153.09		459.47	5,690,880.81

周转材料	23,179.45				23,179.45
合计	744,928.38	5,309,153.09		459.47	6,053,622.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	毁损		
库存商品	参照市价计算的可变现净值		
周转材料	毁损		

存货期末账面余额较期初余额增长了 80.13%，主要是由于

a. 期初公司处于酒厂搬迁过程中，受搬迁停产影响，酒类存货余额较低。本期末酒厂搬迁扩建工程完成后酒类库存恢复正常。

b. 随着公司房地产项目开发逐步推进，开发成本余额较期初有较大幅度增加。

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具		45,860,000.00
合计		45,860,000.00

期初可供出售金融资产为公司持有的三安光电股份有限公司流通股份，本年度已全部将其对外出售。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
海南椰岛神特饮料有限公司	40	40					

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
海南珠江建设股份有限公司	349,540.00	349,540.00		349,540.00			
四川椰岛绿洲商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	100	100

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
海南椰岛神特饮料有限公司	5,100,000.00	230,418.52		230,418.52	230,418.52	40	40
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	3,000,000.00	2,892,246.80	-2,892,246.80			30	30

长期股权投资期末余额较期初减少了 64.67%，系由于公司本期出售所持有的海南椰岛力迅房地产开发有限公司 30% 股权所致。

11、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	350,166,596.50	75,336,882.96	8,375,186.19	417,128,293.27
其中：房屋及建筑物	180,410,571.90	36,719,600.49	6,755,701.60	210,374,470.79

机器设备	138,938,399.45	34,900,206.21	800,213.21	173,038,392.45
运输工具	17,509,212.15	2,129,305.86	613,699.09	19,024,818.92
工具器具	13,308,413.00	1,587,770.40	205,572.29	14,690,611.11
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	113,612,383.30		23,572,306.30	1,550,174.57
其中:房屋及建筑物	22,833,462.79		8,211,600.65	712,105.17
机器设备	73,038,647.67		12,330,972.45	136,239.34
运输工具	9,853,186.56		1,784,885.16	536,857.64
工具器具	7,887,086.28		1,244,848.04	164,972.42
三、固定资产账面净值合计	236,554,213.20	/	/	281,493,778.24
其中:房屋及建筑物	157,577,109.11	/	/	180,041,512.52
机器设备	65,899,751.78	/	/	87,805,011.67
运输工具	7,656,025.59	/	/	7,923,604.84
工具器具	5,421,326.72	/	/	5,723,649.21
四、减值准备合计	345,820.77	/	/	345,820.77
其中:房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具	20,436.62	/	/	20,436.62
工具器具	325,384.15	/	/	325,384.15
五、固定资产账面价值合计	236,208,392.43	/	/	281,147,957.47
其中:房屋及建筑物	157,577,109.11	/	/	180,041,512.52
机器设备	65,899,751.78	/	/	87,805,011.67
运输工具	7,635,588.97	/	/	7,903,168.22
工具器具	5,095,942.57	/	/	5,398,265.06

本期折旧额: 23,572,306.30 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 70,435,999.49 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	10,712,096.00	2,380,375.23		8,331,720.77	
机器设备	7,792,285.00	5,742,945.83		2,049,339.17	
运输工具	35,025.00	33,273.75		1,751.25	
合计:	18,539,406.00	8,156,594.81		10,382,811.19	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	10,785,987.51
机器设备	15,861,028.57
工具器具	113,159.69
合计	26,760,175.77

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
药谷新厂房等	尚在办理中	

期末所有权受到限制的固定资产情况

资产名称	原值	净值	受限原因
药谷新厂房	63,225,958.92	61,008,050.54	用于本公司向光大 银行贷款 8500 万元 做抵押
保健酒生产设备	52,883,325.58	49,793,262.26	
合计：	116,109,284.50	110,801,312.80	

12、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	33,947,332.56		33,947,332.56	70,693,420.20		70,693,420.20

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
保健酒易地扩产项目	200,000,000.00	34,465,704.45	30,903,996.04	59,380,415.30		66.49	80%	390,285.50	390,285.50	7.095	自筹及银行贷款	5,989,285.19
荆州食用油技改项目		3,563,952.00		3,563,952.00							其他来源	
老挝木薯项目	180,000,000.00	5,064,103.38	324,943.42	295,592.74		3.30	5%				其他来源	5,093,454.06
老城镇房产项		12,139,500.00			12,139,500.00						其他	

目											来源	
燃料乙醇项目	220,000,000.00	10,706,016.21	541,221.95			5.11	6%				其他来源	11,247,238.16
小曲酒生产基地项目	19,000,000.00	389,783.03	8,472,390.70	443,834.53		44.31	55%				其他来源	8,418,339.20
其他		4,364,361.13	5,586,859.74	6,752,204.92								3,199,015.95
合计	619,000,000.00	70,693,420.20	45,829,411.85	70,435,999.49	12,139,500.00	/	/	390,285.50	390,285.50	/	/	33,947,332.56

注：无形资产本期减少中非货币性资产交换减少 3,861,387.66 元，详见附注（十一）14。余下部分为转入无形资产核算。

1、在建工程期末余额较期初减少了 51.98%，主要系由于本期保健酒易地扩产项目部分完工转入固定资产，以及根据有关协议将老城镇房产项目转入无形资产所致。

2、期末在建工程中保健酒易地扩产项目已用于公司向光大银行海口分行借款 8500 万做抵押。

13、 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	53,623.62	73,540.50		127,164.12
合计	53,623.62	73,540.50		127,164.12

14、 无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	128,190,028.27	46,837,554.14	3,295,700.00	171,731,882.41
海口滨濠土地使用权	4,281,354.57			4,281,354.57
上海双联路土地使用权	6,759,925.00			6,759,925.00
老城土地	22,320,258.25			22,320,258.25
洋浦开发区土地使用权	7,020,348.39			7,020,348.39
儋州东城土地使用权	3,295,700.00		3,295,700.00	
三湾路土地	15,902,700.00			15,902,700.00
澄迈老城土地使用权	3,360,179.00			3,360,179.00
虾子沟土地	24,935,307.53			24,935,307.53
马村土地	17,102,480.66			17,102,480.66
药谷保健酒用地	21,989,066.72			21,989,066.72
澄迈县白莲美且那利坑地段		8,278,112.34		8,278,112.34
澄迈县金马片区土地		38,202,346.96		38,202,346.96
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	901,717.15	340,529.84		1,242,246.99
商标使用权	265,981.00			265,981.00
包装设计专利	6,420.00			6,420.00

商标使用权	22,000.00			22,000.00
专有技术		16,565.00		16,565.00
二、累计摊销合计	7,968,258.80	2,785,896.69	108,185.28	10,645,970.21
海口滨濠土地使用权	805,714.02	20,690.28		826,404.30
上海双联路土地使用权	112,665.42	135,198.26		247,863.68
老城土地	1,241,274.79	461,583.60		1,702,858.39
洋浦开发区土地使用权	776,910.35	121,060.76		897,971.11
儋州东城土地使用权	108,185.28		108,185.28	
三湾路土地	1,362,278.05	914,566.68		2,276,844.73
澄迈老城土地使用权	652,329.70	67,696.20		720,025.90
虾子沟土地	714,841.03			714,841.03
马村土地	1,130,036.13	380,990.48		1,511,026.61
药谷保健酒用地	502,926.79	462,117.00		965,043.79
澄迈县白莲美且那利坑地段				
澄迈县金马片区土地				
包装专利权	26,590.00			26,590.00
软件	252,143.04	201,058.03		453,201.07
商标使用权	263,910.64	4,370.40		268,281.04
包装设计专利	6,420.00			6,420.00
商标使用权	12,033.56			12,033.56
专有技术		16,565.00		16,565.00
三、无形资产账面净值合计	120,221,769.47	44,051,657.45	3,187,514.72	161,085,912.20
海口滨濠土地使用权	3,475,640.55	-20,690.28		3,454,950.27
上海双联路土地使用权	6,647,259.58	-135,198.26		6,512,061.32
老城土地	21,078,983.46	-461,583.60		20,617,399.86
洋浦开发区土地使用权	6,243,438.04	-121,060.76		6,122,377.28
儋州东城土地使用权	3,187,514.72		3,187,514.72	
三湾路土地	14,540,421.95	-914,566.68		13,625,855.27
澄迈老城土地使用权	2,707,849.30	-67,696.20		2,640,153.10
虾子沟土地	24,220,466.50			24,220,466.50

马村土地	15,972,444.53	-380,990.48		15,591,454.05
药谷保健酒用地	21,486,139.93	-462,117.00		21,024,022.93
澄迈县白莲美且那利坑地段		8,278,112.34		8,278,112.34
澄迈县金马片区土地		38,202,346.96		38,202,346.96
包装专利权				
软件	649,574.11	139,471.81		789,045.92
商标使用权	2,070.36	-4,370.40		-2,300.04
包装设计专利				
商标使用权	9,966.44			9,966.44
专有技术				
四、减值准备合计	2,453,193.00			2,453,193.00
海口滨濂土地使用权	2,453,193.00			2,453,193.00
五、无形资产账面价值合计	117,768,576.47	44,051,657.45	3,187,514.72	158,632,719.20
海口滨濂土地使用权	1,022,447.55	-20,690.28		1,001,757.27
上海双联路土地使用权	6,647,259.58	-135,198.26		6,512,061.32
老城土地	21,078,983.46	-461,583.60		20,617,399.86
洋浦开发区土地使用权	6,243,438.04	-121,060.76		6,122,377.28
儋州东城土地使用权	3,187,514.72		3,187,514.72	
三湾路土地	14,540,421.95	-914,566.68		13,625,855.27
澄迈老城土地使用权	2,707,849.30	-67,696.20		2,640,153.10
虾子沟土地	24,220,466.50			24,220,466.50
马村土地	15,972,444.53	-380,990.48		15,591,454.05
药谷保健酒用地	21,486,139.93	-462,117.00		21,024,022.93
澄迈县白莲美且那利坑地段		8,278,112.34		8,278,112.34
澄迈县金马片区土地		38,202,346.96		38,202,346.96
包装专利权				
软件	649,574.11	139,471.81		789,045.92
商标使用权	2,070.36	-4,370.40		-2,300.04
包装设计专利				
商标使用权	9,966.44			9,966.44
专有技术				

本期摊销额：2,785,896.69 元。

1、尚未办理产权证的无形资产

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
海口滨濠土地使用权	4,281,354.57	1,001,757.27	尚在办理中	

2、期末所有权受到限制的无形资产情况

资产名称	原值	净值	受限原因
药谷保健酒用地	21,989,066.72	21,024,022.93	用于本公司向光大银行贷款 8500 万元做抵押

15、长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
长期待摊费用		229,088.12			229,088.12
合计		229,088.12			229,088.12

16、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	4,812,686.51	9,827,796.60
递延收益	3,901,222.22	
小计	8,713,908.73	9,827,796.60
递延所得税负债:		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		10,884,780.73
非同一控制资产公允价值大于账面价值	3,804,465.21	4,396,003.97
小计	3,804,465.21	15,280,784.70

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	71,185,474.67	71,256,121.71
可抵扣亏损	263,965,062.11	239,802,956.21
递延收益	720,000.00	
合计	335,870,536.78	311,059,077.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012 年	24,636,317.24		
2013 年	60,303,658.36		
2014 年	39,249,009.71		
2015 年	54,420,679.98		
2016 年	85,355,396.82		
合计	263,965,062.11		/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
非同一控制企业合并被合并方资产公允价值大于账面价值	15,217,860.84
小计	15,217,860.84
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	19,250,746.03
递延收益	15,602,888.89
小计	34,853,634.92

递延所得税负债期末余额较期初减少了 75.10%，主要是有由于公司本期将持有的三安光电股票全部出售后，相应的递延所得税负债转销所致。

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	107,182,255.78	-5,182,098.15		21,646,991.22	80,353,166.41
二、存货跌价准备	744,928.38	5,309,153.09		459.47	6,053,622.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,230,418.52				1,230,418.52
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	345,820.77				345,820.77

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	2,453,193.00				2,453,193.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	111,956,616.45	127,054.94		21,647,450.69	90,436,220.70

坏账准备本年转销数是由于核销往来款相应转销原已计提的坏账准备。

18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
琼海大印明豪广场项目收益权	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

公司 2010 年度与海南大印集团签订合作开发协议，双方共同合作开发位于海南省琼海市银海路的大印明豪广场项目。根据有关协议，本公司共投入资金 5000 万元，项目建成后公司享有 13500 平方米的商品房的收益权（销售款扣除应缴纳的税费），2010 年度公司提前收回合作开发资金 2000 万元，剩余部分待对应商品房销售完毕后一次收回。

19、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	43,356,000.00	
信用借款	202,000,000.00	205,000,000.00
合计	245,356,000.00	205,000,000.00

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

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑汇票		25,823,382.31
合计		25,823,382.31

注 1：期末账面余额中无欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：应付票据期末余额较上年减少了 100%，主要是本年度到期支付所致。

21、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	85,293,321.80	71,286,167.36
合计	85,293,321.80	71,286,167.36

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	100,224,625.25	50,863,897.21
合计	100,224,625.25	50,863,897.21

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,601,507.62	68,303,551.21	72,768,050.48	10,137,008.35
二、职工福利费		5,325,235.28	5,325,235.28	
三、社会保险费		13,739,127.93	13,429,829.47	309,298.46
四、住房公积金		6,580,426.36	6,489,567.50	90,858.86
五、辞退福利		1,686,403.83	1,486,403.83	200,000.00
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	6,830,218.33	2,116,423.40	992,403.82	7,954,237.91
合计	21,431,725.95	97,751,168.01	100,491,490.38	18,691,403.58

24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-18,746,283.77	15,028,096.82
消费税	16,692,072.14	12,554,546.83
营业税	83,872.95	354,076.50
企业所得税	15,312,640.08	31,796,278.97
个人所得税	11,343,936.67	1,391,919.14
城市维护建设税	1,654,757.89	2,539,972.75
教育费附加	1,432,176.53	1,333,425.94
房产税	168,369.28	127,047.04
土地使用税	300,356.17	642,003.59
河道维护建设费	14,545.33	139,401.02
土地增值税	3,429,789.52	
其他		46,722.64
合计	31,686,232.79	65,953,491.24

应交税费期末余额较期初减少了 51.96%，主要系由于：

- a. 本年度盈利下降，期末计提尚未支付的企业所得税减少；
- b. 上期末老厂搬迁停产，原材料采购较少导致当期可抵扣的进项税较少，应缴增值税余额较大。

25、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
借款应付利息	601,151.11	285,861.11
合计	601,151.11	285,861.11

期末借款余额增加导致应付利息增加。

26、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
金额	13,556,237.99	18,784,633.80	
合计	13,556,237.99	18,784,633.80	/

应付股利系部分法人股东及内部职工股尚未领取的股利。

27、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
金 额	40,601,782.68	65,491,466.77
合计	40,601,782.68	65,491,466.77

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

28、 长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	85,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	5,864,862.05
合计	185,000,000.00	5,864,862.05

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
光大银行海口分行	2011年2月1日	2015年6月30日	人民币	6.842	85,000,000.00
海口农村信用社	2011年12月29日	2014年12月29日	人民币	6.65	100,000,000.00
合计	/	/	/	/	185,000,000.00

29、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
酒厂搬迁补偿款	17,084,769.74		17,084,769.74		
污水处理改造款	400,000.00			400,000.00	
合计	17,484,769.74		17,084,769.74	400,000.00	/

海口市政府为了扶持公司发展，尽快完成市政府交给公司酒厂的搬迁任务，市政府拨付 52,069,530.00 元对公司搬迁老酒厂予以补偿。2010 年度公司用于搬迁发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失等共 34,984,760.26 元。2011 年公司用于补偿搬迁的支出 170,065.55 元，剩余 16,914,704.19 元在搬迁完成后转入资本公积。

30、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-重点产业振兴和技术改造 中央预算内投资计划-保健酒易地扩	15,602,888.89	

建技改工程		
递延收益-儋州淀粉改扩建工程补助	720,000.00	800,000.00
合计	16,322,888.89	800,000.00

递延收益系公司收到的与资产相关的政府补助。

31、股本：

单位：万元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,880.00		14,940.00			14,940.00	44,820.00

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）。公司已于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。

32、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	74,963,826.06			74,963,826.06
其他资本公积	69,564,077.79	16,914,704.19	34,468,472.30	52,010,309.68
合计	144,527,903.85	16,914,704.19	34,468,472.30	126,974,135.74

注1：可供出售金融资产公允价值变动本年减少系公司将可供出售的金融资产变现后转入当期损益。

注2：其他资本公积本年增加系根据企业会计准则解释第三号的有关规定。但取得的拆迁补偿款扣除拆迁发生的成本、费用之后的剩余部分转入资本公积。

33、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,286,509.45	40,202,523.53		104,489,032.98
合计	64,286,509.45	40,202,523.53		104,489,032.98

34、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	229,715,291.67	/
调整后 年初未分配利润	229,715,291.67	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,005,691.23	/
减：提取法定盈余公积	40,202,523.53	10
应付普通股股利	16,732,800.00	

转作股本的普通股股利	149,400,000.00	
期末未分配利润	-15,625,723.09	/

35、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,527,140,183.89	1,604,934,829.52
营业成本	1,311,274,974.50	1,310,361,432.83

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、酒类	417,073,679.23	240,776,068.09	526,180,899.22	239,252,908.89
2、贸易	992,942,238.60	986,131,991.25	849,849,778.99	846,742,322.76
3、淀粉	984,049.72	963,859.66	21,206,708.23	23,207,831.18
4、油类	24,858,053.22	24,920,353.96	197,293,181.02	194,055,548.16
5、特色食品饮料	54,020,323.80	39,101,902.21		
6、房地产开发	29,132,547.87	11,494,479.30		
7、其他	8,129,291.45	7,886,320.03	10,404,262.06	7,102,821.84
合计	1,527,140,183.89	1,311,274,974.50	1,604,934,829.52	1,310,361,432.83

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
海南大印集团有限公司	737,863,806.50	48.32
海南圣泰贸易有限公司	160,359,827.76	10.50
上海大印石油投资有限公司	68,663,274.57	4.50
湖南腾晖贸易有限公司	63,125,833.65	4.13
赣州同舟商贸有限公司	37,215,858.53	2.44
合计	1,067,228,601.01	69.89

36、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	35,845,676.04	29,916,042.46	营业收入、重量
营业税	1,457,127.39	136,421.34	应税收入
城市维护建设税	3,631,113.97	4,840,635.31	当期应交增值税、消费税和营业税
教育费附加	3,027,005.61	2,174,145.49	
河道维护费	207,479.70	303,468.59	

其他		2,661.10	
土地增值税	3,429,789.52		
合计	47,598,192.23	37,373,374.29	/

37、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	8,881,308.52	8,589,602.53
保险	1,035,731.99	540,410.59
住房公积金	217,699.30	187,152.56
咨询费	1,669,007.00	1,878,930.00
折旧费	113,899.70	62,948.85
差旅费	3,429,564.47	2,777,177.31
招待费	1,345,192.71	1,240,383.17
办公费	1,104,909.06	1,380,749.91
租赁费	2,719,359.54	3,160,704.90
会议费	820,550.17	802,323.49
汽车费用	2,826,185.38	2,644,059.91
物料损耗	620,415.30	849,692.75
运输费	31,487,485.41	31,692,461.16
装卸费	349,638.21	347,393.27
广告费	41,916,911.43	51,748,909.45
包装费	424,726.30	1,444,155.59
展览费	2,889,990.65	920,570.16
促销费	18,312,051.20	10,245,973.91
劳务费	17,844,170.89	20,634,010.31
业务宣传费	3,850,562.34	862,228.28
制作费	11,971,120.26	13,505,403.85
其他	1,727,146.57	4,258,172.85
合计	155,557,626.40	159,773,414.80

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	27,662,825.88	25,425,521.80
保险费	3,327,936.73	2,621,427.00
住房公积金	1,148,959.12	801,429.11
中介机构及咨询费	2,481,011.16	8,087,279.75
折旧	16,240,426.53	16,752,519.86
修理费	389,813.09	286,775.71
业务招待费	2,803,316.67	1,829,381.29
办公费	9,683,045.66	9,117,074.52

无形资产摊销	2,635,242.46	3,195,904.73
汽车费用	1,838,078.31	1,503,188.71
税金	4,268,882.78	2,338,072.55
董事会费	504,210.55	579,155.20
研发费用	4,818,805.56	1,403,180.40
劳务费	4,464,162.89	2,418,984.64
诉讼费	217,014.00	711,785.00
开办费	80,647.20	441,979.59
存货损失	18,279,270.34	
其他	3,895,309.80	7,337,492.87
合计	104,738,958.73	84,851,152.73

39、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,390,244.77	19,488,268.91
利息收入	-485,684.04	-501,628.64
汇兑损失	52,941.05	29,208.90
汇兑收益		
其他	1,288,139.80	1,425,336.39
合计	15,245,641.58	20,441,185.56

40、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-168,544.50	235,841.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,279,339.85	11,844,693.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,362,111.24	4,613,233.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	42,056,320.86	252,484,718.37
合计	37,246,325.27	269,178,486.74

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
海南椰岛力迅房地产开发 有限公司	-168,544.50	235,841.76	按被投资单位装让前实现利 润计算
合计	-168,544.50	235,841.76	/

41、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	-5,182,098.15	8,973,857.69
二、存货跌价损失	5,309,153.09	524,404.56
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		162.50
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	127,054.94	9,498,424.75

42、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,239,825.94	625,725.72	3,239,825.94
其中：固定资产处置利得	3,239,825.94	625,725.72	3,239,825.94
非货币性资产交换利得	32,331,097.67		32,331,097.67
政府补助	7,630,910.63	37,834,477.92	7,630,910.63
违约收入		1,490,562.50	
转销应付款项	5,923,193.20		5,923,193.20
其他	907,199.00	1,316,719.79	907,199.00
合计	50,032,226.44	41,267,485.93	50,032,226.44

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
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	767,111.11		
儋州淀粉改扩建项目	80,000.00		
海口市重大科技创新项目经费-HNMR-PR 高新技术在食品安全和质量	250,000.00		

检测方面的推广应用			
海口市重点科技项目经费	300,000.00		
名牌产品奖励金	330,000.00		
牡蛎深加工项目经费	250,000.00		
搬迁补偿	170,065.55	34,984,760.26	
洋浦开发建设基金	863,333.97		
地方政府扶持及税收返还	4,620,400.00	2,849,717.66	
合计	7,630,910.63	37,834,477.92	/

43、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,557,812.88	23,941,450.86	
其中：固定资产处置损失	1,557,812.88	23,941,450.86	
债务重组损失		31,434,647.18	
对外捐赠	290,000.00	8,555,690.60	
搬迁支出		11,509,836.43	
罚没支出	233,521.25	40,024.00	
赔偿支出	2,900,000.00		
其他	1,080,361.15	829,387.98	
合计	6,061,695.28	76,311,037.05	

44、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,045,286.20	31,076,989.69
递延所得税调整	522,349.11	-9,827,796.60
合计	13,567,635.31	21,249,193.09

45、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	2011 年度	2010 年度
基本每股收益	-0.09	0.44
稀释每股收益	-0.09	0.44

基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益按如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

公司在资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生派发股票股利、公积金转增股本、拆股或并股，影响发行在外普通股或潜在普通股数量，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各比较期间的每股收益。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

46、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	34,468,472.30	101,718,517.65
小计	-34,468,472.30	-101,718,517.65
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-753,593.45	-224,409.81
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-753,593.45	-224,409.81
5.其他	16,914,704.19	7,171,074.39
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	16,914,704.19	7,171,074.39
合计	-18,307,361.56	-94,771,853.07

其他系公司搬迁完成后剩余搬迁补偿款，本期转入资本公积。

<DIV align=center> </DIV>

47、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	485,684.04
保证金	7,355,848.00
政府补助	23,153,799.52
往来款	1,700,000.00
其他	2,929,563.09
合计	35,624,894.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保证金	5,710,107.86
捐赠支出	290,000.00
赔偿支出	2,900,000.00
支付的各项销售费用	65,706,465.84
支付的各项管理费用	30,590,557.14
其他	467,319.00
合计	105,664,449.84

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付信用证保证金	9,199,366.69
合计	9,199,366.69

48、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-39,753,043.37	195,521,587.09
加：资产减值准备	127,054.94	9,498,424.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,572,306.30	21,737,022.55
无形资产摊销	2,785,896.69	3,195,904.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,682,013.06	23,315,725.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,390,244.77	19,488,268.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,246,325.27	-269,178,486.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,113,887.87	-9,827,796.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,476,319.49	-27,306,676.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-198,223,932.22	3,727,626.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,815,153.57	122,799,293.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,971,852.19	-24,233,846.56
其他	-44,066,974.65	-28,239,961.83
经营活动产生的现金流量净额	-226,615,916.11	40,497,085.42
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	325,376,591.28	368,024,544.29
减：现金的期初余额	368,024,544.29	298,794,155.07
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	-42,647,953.01	69,230,389.22

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	6,200,000.00	13,790,000.00

2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	6,200,000.00	13,790,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	85,875.31	10,553,785.51
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,114,124.69	3,236,214.49
4. 取得子公司的净资产	9,452,838.57	-3,267,093.91
流动资产	6,339,215.07	14,811,573.75
非流动资产	3,115,391.20	12,550,059.15
流动负债	1,767.70	30,628,726.81
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	325,376,591.28	368,024,544.29
其中：库存现金	4,964,020.87	4,018,783.71
可随时用于支付的银行存款	320,412,570.41	358,325,202.78
可随时用于支付的其他货币资金		5,680,557.80
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	325,376,591.28	368,024,544.29

(4) 现金流量表补充资料的说明

注 1：表中其他包含本期非货币性交换收益以及本期出售可供出售金融资产自资本公积中转出的原已确认的递延所得税负债金额。

注 2：表中其他货币资金为信用证保证金，不属于现金和现金等价物。

(八) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
海口市国有资产经营有限公司	国有独资公司	海南省海口市	雷立	资产管理	30,000	17.72	17.72	海南省海口市人民政府	70889547-9

2、 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
上海椰岛企业发展有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	5,000.00	100	100	72935763-7
上海翔风物流有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		物流与贸易	1,000.00	100	100	75504561-0
上海椰岛贸易有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	1,000.00	74	74	63059561-9
上海椰鹏商贸有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	600.00	100	100	77933423-0
上海椰昌贸易有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	500.00	100	100	78284394-1
上海言实贸易有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	500.00	100	100	78311914-6

上海椰阔商贸有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	500.00	100	100	77933422-2
上海元朗实业有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	300.00	100	100	78958297-5
上海云方起工贸有限公司	有限责任公司	上海市青浦区		贸易	300.00	100	100	76221268-3
上海盈动物物流有限公司	有限责任公司	上海市普陀区		贸易	300.00	60	60	77764055-x
海南椰岛酒业有限公司	有限责任公司	海南省澄迈县		酒类生产与销售	1,000.00	100	100	72129734-2
海口椰岛酒厂有限公司	有限责任公司	海南省海口市		酒类生产与销售	400.00	100	100	71385435-6
海南椰岛昌源商贸有限公司	有限责任公司	海南省海口市		贸易	100.00	100	100	76035980-9
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	有限责任公司	洋浦开发区		农产品生产与销售	6,000.00	100	100	73005381-7
儋州椰岛淀粉有限公司	有限责任公司	海南省儋州市		农产品生产与销售	100.00	100	100	76036413-0
上海力是力工贸有限公司	有限责任公司	上海市闵行区		贸易	300.00	100	100	77579693-x
海南椰岛积谷科工贸	有限责任公司	海南省澄迈县		贸易	115.00	100	100	73004420-8

有限公司								
海南椰岛益得商贸有限公司	有限责任公司	海南省海口市		贸易	5,000.00	100	100	75437280-4
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	有限责任公司	洋浦开发区		贸易	5,000.00	97	97	74259419-4
上海申麒工贸有限公司	有限责任公司	上海市普陀区		贸易	30.00	99	99	77854221-4
重庆椰岛房地产信息咨询公司	有限责任公司	重庆市渝北区		房地产中介	500.00	100	100	20282131-7
杭州椰岛贸易有限公司	有限责任公司	杭州市江干区		贸易	100.00	100	100	67061471-4
南京海椰商贸有限公司	有限责任公司	南京市白下区		贸易	100.00	100	100	67132495-4
荆州金楚油脂科技有限公司	有限责任公司	湖北省荆州市开发区		生产	2,000.00	95	95	66769522-6
广西椰岛淀粉工业有限公司	有限责任公司	广西武鸣县宁武镇唐村		生产	1,300.00	100	100	67248853-9
老挝椰岛农业开发有限公司	有限责任公司	老挝沙湾拿吉省		生产	288.62 万美元	100	100	非中国境内 法人单位
海南椰岛酒精工业有限公司	有限责任公司	海南澄迈		生产	3,100.00	100	100	73583782-1
海南椰	有限责	海南省		房地产	3,000.00	100	100	68728718-2

岛房地 产开 发有 限公 司	任公司	海口市		开发				
海 南 椰 岛 生 态 农 业 饮 品 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	海 南 省 海 口 市		食 品 销 售	5,000.00	100	100	56796652-7
上 海 椰 吉 贸 易 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市		贸 易	300.00	100	100	56310974-7
上 海 椰 祥 贸 易 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市		贸 易	300.00	100	100	56310980-0
上 海 椰 健 贸 易 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市		贸 易	300.00	100	100	56310972-0
上 海 椰 康 贸 易 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市		贸 易	300.00	100	100	56310985-1
上 海 椰 久 贸 易 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	上 海 市		贸 易	300.00	100	100	56310971-2
海 南 椰 岛 食 品 饮 料 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	海 南 省 海 口 市		酒 类 生 产 与 销 售	5,000.00	100	100	68119433-X

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资 单位名 称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机 构代 码
一、合营企业								
二、联营企业								

海南椰岛神特饮料有限公司		海口市		生产	150 万美元	40	40	
--------------	--	-----	--	----	---------	----	----	--

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司	其他	78072010-4

该关联方为本期转让之子公司。

5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	海南椰岛神特饮料有限公司		197,174.05
其他应付款	儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司		6,157,322.72

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

无

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

2012 年 2 月 27 日, 公司全资子公司海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司(以下简称"洋浦椰岛公司")与海南东方大慧淀粉制品有限公司(以下简称"东方大慧公司")签订协议书, 双方分别以非现金资产和现金出资, 共同发起设立以东方大慧公司原生产经营产品范围为主的海南新大慧热带农业科技股份有限公司(暂定名, 尚需工商部门核准, 以下简称"海南新大慧公司"), 公司注册资本 5,000 万元, 其中: 洋浦椰岛公司以账面价值 3985.36 万元的固定资产、土地使用权按评估值作价 6364 万元以及现金 555 万元出资, 持有海南新大慧公司 37% 股份; 东方大慧公司以账面价值 5,567.38 万元的固定资产、土地使用权按评估值作价 10,836 万元以及现金 945 万元出资, 持有海南新大慧公司 63% 股份。目前海南新大慧公司相关注册登记手续尚在办理中。

(十三) 其他重要事项:

1、非货币性资产交换

公司于 2007 年 1 月 18 日通过拍卖方式，共出资 12,139,500 元取得位于澄迈县白莲美且那利坑地段 772.28 亩国有土地使用权（工业用地）。但由于历史原因，一直未能办理土地使用权登记手续。2011 年经海南省高院和海南省第一中院调解，公司与海南省澄迈县人民政府达成协议：双方同意将属于公司白莲美且那利坑 772.28 亩国有土地使用权（工业用地）与澄迈县金江镇金马大道东侧 199.89 亩国有土地使用权（城镇住宅用地）通过评估以等价值方式进行异地置换。同时，澄迈县政府同意在符合规划的前提下，依法将公司位于老城开发区工业大道 4.5 公里处南侧约 237 亩工业用地改变为商住用地。目前，公司已取得其中 42,387.95 平方米土地的使用权，证号为金江国用（2011）第 4752 号，地类为城镇住宅用地，使用年限为 70 年。

2011 年度已完成的非货币性资产交换有关信息如下：

项目	名称	类别	账面价值	公允价值
换出资产	澄迈县白莲美且那利坑地段土地	在建工程	3,861,387.66	36,192,485.33
换入资产	澄迈县金马片区县人民医院东侧土地	无形资产		37,682,887.55

注：换出资产公允价值系根据海南正理土地评估有限公司《（海南）正理[2011]土（估）字第 D553 号土地估价报告》评估值确定。此项非货币性交换公司实现收益 32,331,097.67 元。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	506,746.97		-17,553,768.11		0
金融资产小计	506,746.97		-17,553,768.11		0
上述合计	506,746.97		-17,553,768.11		0

3、其他

1、2010 年 12 月，公司控股子公司上海椰阔商贸有限（以下简称“上海椰阔公司”）公司起

诉北京京椰岛商贸有限公司(以下简称"京椰岛公司"),要求京椰岛公司偿付所欠货款 1,067,456.60 元及相应利息。2011 年 1 月 27 日,上海椰阔公司收到北京市门头沟区人民法院(2011)门民初字第 17 号民事判决书,判决京椰岛公司偿付货款,并按年利率 4.45% 支付利息。由于京椰岛公司未履行相关判决内容,2011 年 3 月 3 日,上海椰阔公司申请法院强制执行。2011 年 6 月 15 日,公司收到北京市门头沟区人民法院执行裁定书(2011)门执字第 354 号,因被执行人京椰岛公司及其法定代表人下落不明,银行账户内仅有少量存款,名下无房产、股权等可供执行财产,申请执行标的金额 1,122,912.15 元及利息未能执行,终结本次执行程序。

截止报告期末,本公司及子公司共应收京椰岛公司款项合计 27,346,608.70 元,已全额计提坏账准备。

2、公司于 2012 年 1 月 4 日接到本公司股东深圳市富安控股有限公司(以下简称"富安控股")通知:富安控股于 2011 年 12 月 18 日将其持有本公司的 1,000 万股无限售流通股股份分别质押给华能贵诚信托有限公司和中国金谷国际信托有限公司,其中:质押给华能贵诚信托有限公司 500 万股,质押给中国金谷国际信托有限公司 500 万股。有关股权质押手续已于 2011 年 12 月 28 日在中国登记结算有限责任公司上海分公司办理。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中:								
1.对并表范围内公司应收账款组合	62,237,787.58	96.49			42,327,936.03	88.31		
2.按账龄组合计提坏账准备的应收账款组合	571,262.69	0.89	328,852.41	57.57	3,908,922.58	8.16	3,705,991.54	94.81
组合小计	62,809,050.27	97.38	328,852.41	0.52	46,236,858.61	96.47	3,705,991.54	8.02
单项金额虽不重大但	1,692,736.03	2.62	1,692,736.03	100.00	1,692,736.03	3.53	1,692,736.03	100.00

单项计提坏账准备的应收账款								
合计	64,501,786.30	/	2,021,588.44	/	47,929,594.64	/	5,398,727.57	/

公司对并表范围内公司往来款不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内(含 1 年)	106,000.00	0.16	10,600.00	71,894.69	0.15	7,189.47
1 年以内小计	106,000.00	0.16	10,600.00	71,894.69	0.15	7,189.47
1 至 2 年	71,894.69	0.11	21,568.41	193,368.00	0.41	58,010.40
2 至 3 年	193,368.00	0.30	96,684.00	5,736.43	0.01	2,868.21
3 年以上	200,000.00	0.31	200,000.00	3,637,923.46	7.59	3,637,923.46
合计	571,262.69	0.88	328,852.41	3,908,922.58	8.16	3,705,991.54

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京京椰岛商贸有限公司	1,692,736.03	1,692,736.03	100	申请强制执行仍无法收回
合计	1,692,736.03	1,692,736.03	/	/

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
珠海经销商		560,953.24	1996-1998 年货款老账，无法收回	否
岳阳经销商		24,616.48	2002 年货款老账，无法收回	否
王黎明		180,000.00	2004 年以前双歧因子货款，无法收回	否
双歧因子事业部		642.65	逾期无法收回	否

林和安		37,474.00	货款老账，人已离职，无法收回	否
李树贵		14,400.00	货款老账，人已离职，无法收回	否
江西岳厚发		13,399.00	2001 年前老账，无法收回	否
赣州肖志军		248,744.60	1996-1997 货款，逾期无法收回	否
福州经销商		369,651.69	1996-1997 货款，逾期无法收回	否
长春东苑副食		393,786.28	货款老账，逾期无法收回	否
北京二商局		66,480.00	2003 年前货款，逾期无法收回	否
湖南长沙东晖贸易有限公司		18,000.00	2004 年以前双歧因子货款，无法收回	否
海南洋浦椰岛富美实业有限公司		1,308,364.35	公司已停业，无资产可清偿	否
南昌海昌发展有限公司		26,173.01	公司已注销	否
合计	/	3,262,685.30	/	/

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
海南椰岛昌源商贸有限公司	子公司	4,786,143.34	1 年以内	7.42
上海云方起工贸有限公司	子公司	5,370,319.00	1 年以内	8.33
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	子公司	28,464,078.57	1 年以内	44.13
上海椰健贸易有限公司	子公司	11,003,217.92	1 年以内	17.06
上海椰康贸易有限公司	子公司	6,091,665.20	1 年以内	9.44
合计	/	55,715,424.03	/	86.38

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
海南椰岛昌源商贸有限公司	子公司	4,786,143.34	7.42
上海云方起工贸有限公司	子公司	5,370,319.00	8.33
上海椰阔商贸有限公司	子公司	533,587.01	0.83
海南椰岛益得商贸有限公司	子公司	832,120.66	1.29
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	子公司	28,464,078.57	44.13
上海椰吉贸易有限公司	子公司	408,504.80	0.63
上海椰健贸易有限公司	子公司	11,003,217.92	17.06
上海椰康贸易有限公司	子公司	6,091,665.20	9.44
上海椰久贸易有限公司	子公司	4,285,267.08	6.64
海南椰岛房地产开发有限公司	子公司	462,884.00	0.72
合计	/	62,237,787.58	96.49

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：								
1. 对并表范围内公司应收账款组合	674,391,408.93	98.41			334,203,344.99	92.88		
2. 按账龄组合计提坏账准备	8,349,601.47	1.22	2,786,015.74	33.37	25,628,311.62	7.12	21,011,375.46	81.99

的应收账款组合								
组合小计	682,741,010.40	99.63	2,786,015.74	0.41	359,831,656.61	100.00	21,011,375.46	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,526,911.19	0.37	1,662,300.00	65.78				
合计	685,267,921.59	/	4,448,315.74	/	359,831,656.61	/	21,011,375.46	/

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汤永进	1,002,300.00	1,002,300.00	100	已离职，预计难以收回
王钢	480,000.00	480,000.00	100	已离职，预计难以收回
陈云山	180,000.00	180,000.00	100	已离职，预计难以收回
垫付职工社保及公积金	864,611.19		0	次月扣款
合计	2,526,911.19	1,662,300.00	/	/

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宋勃		15,154.48	1994.7 欠款，人已离职	否
杨进军		150,000.00	2000.2 欠款，逾期无法收回	否
严俊		335,600.00	2003-2004.8 经营双歧因子亏损，逾	否

			期无法收回	
郑国庆		423,298.80	2005 年借公司启动费用，逾期无法收回	否
张宁		61,319.10	2007 年办理业务费用，逾期无法收回	否
李乃声		50,000.00	以前年度办理业务借款，逾期无法收回	否
张似兰		20,000.00	该人已离开公司，借款无法收回	否
万宁椰春矿产品有限公司		1,819,033.53	逾期无法收回	否
万宁隆泰矿业有限公司		1,700,000.00	逾期无法收回	否
北京盛欣永农林科技发展有限公司		325,645.00	逾期无法收回	否
北海金帆房地产开发有限公司		264,556.28	逾期无法收回	否
椰岛总公司工会		50,000.00	逾期无法收回	否
湖北武汉天天好生物制品有限公司		90,000.00	逾期无法收回	否
海南欣茂投资实业有限责任公司		43,855.00	逾期无法收回	否
海口市规划局		151,750.00	1996 年煤气管道安装费，无法收回。	否
成都公司		200,000.00	1999 年广告费	否
北京典奥中卫医药科技有限公司		245,700.00	2005 年保健品检测费	否
中南指挥部		441,819.02	1998.9-2005.8 开拓市场费	否
华南指挥部		10,100.05	2004.12-至今市场费用	否
深圳绵峰有限公司		80,015.54	预付货款余额，无法收回	否
上海靖升金属材料有限公司		112,238.94	贸易货款余额，无法收回	否
广州新超马工贸有限公司		38,000.00	预付货款余额，无法收回	否

海南洋浦椰岛富美实业有限公司		1,263,247.73	往来款，公司已被吊销，无资产可清偿	否
其他款项		249,618.54	预计无法收回	否
合计	/	8,140,952.01	/	/

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

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
海南椰岛房地产开发有限公司	子公司	370,478,814.72	1 年以内	54.06
上海云方起工贸有限公司	子公司	19,829,419.67	1 年以内 1-2 年	2.89
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	124,810,096.35	1-3 年	18.21
荆州金楚油脂科技有限公司	子公司	77,375,511.72	1-3 年	11.29
广西椰岛淀粉工业有限公司	子公司	36,000,000.00	1 年以内 1-2 年	5.25
合计	/	628,493,842.46	/	91.70

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
荆州金楚油脂科技有限公司	子公司	77,375,511.72	11.29
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	子公司	124,810,096.35	18.21
海南椰岛酒业有限公司	子公司	1,964,321.38	0.29
上海云方起工贸有限公司	子公司	19,829,419.67	2.89
广西椰岛淀粉工业有限公司	子公司	36,000,000.00	5.25
上海椰鹏商贸有限公司	子公司	1,250,000.00	0.18
杭州椰岛贸易有限公司	子公司	4,123,025.65	0.60
上海椰岛贸易有限公司 杭州酒类食品分公司	子公司分支机构	2,926,205.00	0.43
上海翔风物流有限公司	子公司	2,336,297.35	0.34

儋州椰岛淀粉有限公司	子公司	4,448,488.51	0.65
海南椰岛酒精工业有限公司	子公司	19,441,351.23	2.84
老挝椰岛农业开发有限公司	子公司	2,237,880.65	0.33
上海椰康贸易有限公司	子公司	4,288,000.00	0.63
海口椰岛酒厂有限公司	子公司	2,881,996.70	0.42
海南椰岛房地产开发有限公司	子公司	370,478,814.72	54.06
合计	/	674,391,408.93	98.41

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
海南珠江建设股份有限公司	349,540.00	349,540.00		349,540.00				
四川椰岛绿洲商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		100	100
海口椰岛酒厂有限公司	4,002,033.95	4,002,033.95		4,002,033.95			100	100
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100
海南椰岛昌源商贸有限公司	900,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
上海椰	40,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100	100

岛企业发展有限公司								
上海椰岛贸易有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00			49	74
上海翔风物流有限公司	9,350,000.00	10,075,000.00		10,075,000.00			100	100
上海云方起工贸有限公司	2,550,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
海南椰岛积谷科工贸有限公司	1,670,560.03	1,670,560.03		1,670,560.03			100	100
上海力是力工贸有限公司	2,400,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
海南椰岛益得商贸有限公司	48,975,637.68	48,975,637.68		48,975,637.68			100	100
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	49,285,176.82	49,285,176.82		49,285,176.82			97	97
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	59,500,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			100	100
重庆椰岛房地产信息咨询公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
上海椰阔商贸	5,225,129.79	5,225,129.79		5,225,129.79			100	100

有限公司								
上海言实贸易有限公司	6,052,419.00	6,052,419.00		6,052,419.00			100	100
上海椰昌贸易有限公司	5,488,114.75	5,488,114.75		5,488,114.75			100	100
上海椰鹏商贸有限公司	6,542,895.61	6,542,895.61		6,542,895.61			100	100
上海元朗实业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100
杭州椰岛贸易有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
南京海椰商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			100	100
老挝椰岛农业开发有限公司	20,382,224.49	18,406,604.49	1,975,620.00	20,382,224.49			100	100
荆州金楚油脂科技有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			95	95
海南椰岛酒精工业有限公司	18,220,000.00	18,220,000.00	-18,220,000.00					
海南椰岛食品饮料有限公司	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00			95	95
海南椰岛房地	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00			90	90

产开 发有 限公 司									
上 海 椰 吉 贸 易 有 限 公 司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00				100	100
上 海 椰 祥 贸 易 有 限 公 司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00				100	100
上 海 椰 健 贸 易 有 限 公 司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00				100	100
上 海 椰 康 贸 易 有 限 公 司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00				100	100
上 海 椰 久 贸 易 有 限 公 司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00				100	100
儋 州 椰 岛 生 物 质 能 源 原 料 发 展 有 限 公 司	6,704,300.00	6,704,300.00	-6,704,300.00					67.04	67.04
海 南 椰 岛 生 态 农 业 饮 品 有 限 公 司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00				100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本 期 计 提 减 值 准 备	现 金 红 利	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)

						备			
海南椰岛神特饮料有限公司	5,100,000.00	230,418.52		230,418.52	230,418.52			40	40
海南椰岛力迅房地产开发有限公司	3,000,000.00	2,892,246.80	-2,892,246.80					30	30

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	337,412,527.04	361,052,422.90
营业成本	269,978,989.59	275,681,105.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 酒类	292,642,130.34	243,075,595.16	272,559,683.52	187,654,405.66
2. 贸易类	13,307,577.26	13,239,241.02	87,662,417.85	87,101,615.17
3. 房地产类	29,132,547.87	11,494,479.30		
4. 其他	2,330,271.57	2,169,674.11	830,321.53	925,084.84
合计	337,412,527.04	269,978,989.59	361,052,422.90	275,681,105.67

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
海南椰岛昌源商贸有限公司	78,137,533.36	23.16
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	52,123,713.48	15.45
上海椰健贸易有限公司	41,797,622.14	12.39
上海椰久贸易有限公司	30,329,288.11	8.99
上海椰阔商贸有限公司	17,998,278.81	5.33
合计	220,386,435.90	65.32

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	151,178,676.62	
权益法核算的长期股权投资收益	-168,544.50	235,841.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,728,002.30	8,922,500.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	42,056,320.86	252,484,718.37
合计	191,338,450.68	261,643,060.13

投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	402,025,235.25	201,802,189.94
加：资产减值准备	-8,511,775.20	2,679,084.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,476,829.92	6,551,823.41
无形资产摊销	1,146,244.30	1,475,288.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-224,924,688.74	23,336,357.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,087,062.87	18,178,865.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,338,450.68	-261,643,060.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	773,237.18	-7,305,449.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,884,780.73	-27,526,934.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,017,723.18	23,089,000.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-119,475,910.84	-84,464,918.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,963,966.81	76,214,012.93
其他	-43,215,878.40	-28,239,961.83
经营活动产生的现金流量净额	-248,824,565.06	-55,853,701.41
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	253,184,042.56	167,595,346.56
减：现金的期初余额	167,595,346.56	123,196,666.04
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	85,588,696.00	44,398,680.52

(十五) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	402,673.21		-11,471,031.53	2,419,975.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				79,285.79
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	7,630,910.63	主要为税收返还和酒厂搬迁项目政府补助	37,834,477.92	6,559,112.71
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				12,789,022.27
非货币性资产交换损益	32,331,097.67	主要为澄迈白莲美且那利坑地段土地与澄迈县金马片区县人民医院东侧土地资产置换收益		
债务重组损益			-31,434,647.18	800,000.00
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	38,694,209.62	主要为处置剩余的三安光电股票收益	257,097,951.37	83,915,999.67

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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				25,340,863.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,326,509.80		-18,127,656.72	-570,933.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目				3,042,449.97
少数股东权益影响额	-45,127.30		-280,189.10	-2,478,205.51
所得税影响额	-18,073,997.22		-44,676,761.50	-21,397,806.86
合计	63,266,276.41		188,942,143.26	110,499,762.71

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.59	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.45	-0.23	-0.23

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	本报告期末	上年度期末	增减额	增减幅度（%）	变动原因
应收账款	40,649,052.54	103,064,579.64	-62,415,527.10	-60.56	注（1）
预付款项	27,460,329.50	20,400,330.48	7,059,999.02	34.61	注（2）
其他应收款	13,872,248.47	22,220,381.08	-8,348,132.61	-37.57	注（3）
存货	439,554,138.90	246,638,900.30	192,915,238.60	78.22	注（4）
可供出售金融资产		45,860,000.00	-45,860,000.00	-100.00	注（5）
长期股权投资	349,540.00	3,241,786.80	-2,892,246.80	-89.22	注（6）
在建工程	33,947,332.56	70,693,420.20	-36,746,087.64	-51.98	注（7）
无形资产	158,632,719.20	117,768,576.47	40,864,142.73	34.70	注（8）
应付票据		25,823,382.31	-25,823,382.31	-100.00	注（9）
预收款项	100,224,625.25	50,863,897.21	49,360,728.04	97.04	注（10）
应交税费	31,686,232.79	65,953,491.24	-34,267,258.45	-51.96	注（11）
应付利息	601,151.11	285,861.11	315,290.00	110.29	注（12）
其他应付款	40,601,782.68	65,491,466.77	-24,889,684.09	-38.00	注（13）
长期借款	185,000,000.00	5,864,862.05	179,135,137.95	3,054.38	注（14）
专项应付款	400,000.00	17,484,769.74	-17,084,769.74	-97.71	注（15）
递延所得税负债	3,804,465.21	15,280,784.70	-11,476,319.49	-75.10	注（16）
其他非流动负债	16,322,888.89	800,000.00	15,522,888.89	1,940.36	注（17）
股本	448,200,000.00	298,800,000.00	149,400,000.00	50.00	注（18）
盈余公积	104,489,032.98	64,286,509.45	40,202,523.53	62.54	注（19）
未分配利润	-15,625,723.09	229,715,291.67	-245,341,014.76	-106.80	注（20）
外币报表折算差额	-1,680,780.77	-927,187.32	-753,593.45	-81.28	注（21）
少数股东权益	-6,345,747.61	-2,401,194.44	-3,944,553.17	-164.27	注（22）
利润表项目	年初至报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%）	变动原因
资产减值损失	127,054.94	9,498,424.75	-9,371,369.81	-98.66	注（23）

投资收益	37,246,325.27	269,178,486.74	-231,932,161.47	-86.16 注（24）
营业外支出	6,061,695.28	76,311,037.05	-70,249,341.77	-92.06 注（25）
所得税费用	13,567,635.31	21,249,193.09	-7,681,557.78	-36.15 注（26）
净利润	-39,753,043.37	195,521,587.09	-235,274,630.46	-120.33 注（27）
其他综合收益	-18,307,361.56	-94,771,853.07	76,464,491.51	80.68 注（28）
现金流量表项目	年初至报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%） 变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-226,615,916.11	40,497,085.42	-267,113,001.53	-659.59 注（29）
投资活动产生的现金流量净额	-581,697.55	138,003,821.69	-138,585,519.24	-100.42 注（30）
筹资活动产生的现金流量净额	184,719,814.80	-109,123,576.69	293,843,391.49	净流入增加 注（31）

注（1）主要为公司本年度加强对商品赊销的管理，同时积极催收以前年度欠款所致。

注（2）主要为本年度预付工程款增加所致。

注（3）主要是由于本年度收回和清理了大量的往来款所致。

注（4）本年度药谷新厂建成投产加大酒类原材料产成品储备和房地产开发成本增加所致。

注（5）本年度出售剩余的三安光电股票所致。

注（6）主要为本年度出售所持有的海南椰岛力迅房地产开发有限公司 30% 股权所致。

注（7）主要为本年度保健酒易地扩产项目部分完工转入固定资产所致。

注（8）主要为本年度通过资产置换取得澄迈县金马片区县人民医院东侧 42,387.95 平方米土地使用权所致。

注（9）主要是本年度应付票据到期支付所致。

注（10）本年度收到的房地产项目预售款增加所致。

注（11）主要为本期盈利下降期末计提尚未支付的企业所得税减少以及本年度采购增加可抵扣进项税增加所致。

注（12）主要为期末借款余额增加导致应付利息增加所致。

注（13）主要为本年度通过清理后采用抵账的方式处理部分长期挂账的往来款所致。

注（14）本年度新增保健酒易地扩产技改项目贷款。

注（15）本年度末搬迁补偿款余额转入资本公积所致。

注（16）本年度出售可供出售金融资产相应转出已确认的递延所得税负债所致。

- 注（17）主要为本年度收到的与保健酒易地扩产技改项目相关的政府补助。
- 注（18）本年度实施 2010 年度利润分配方案分红送股所致。
- 注（19）本年度母公司盈利按照净利润的 10% 计提盈余公积。
- 注（20）主要为本年度实施 2010 年度利润分配方案分红送股以及本年度亏损所致。
- 注（21）子公司老挝椰岛报表美元折算差额。
- 注（22）主要为本年度处置含有少数股东的子公司儋州椰岛生物质能源原料发展有限公司所致。
- 注（23）主要为本年度应收款项减少，需计提的坏账准备相应减少所致。
- 注（24）主要为上年度出售所持有的大部分三安光电股票收益所致。
- 注（25）主要为上年度发生大额的原酒厂搬迁损失和债务重组损失所致。
- 注（26）主要为本年度盈利下降期末计提的企业所得税减少所致。
- 注（27）主要为上年度出售三安光电股票大幅盈利而本年度亏损所致。
- 注（28）主要为 2009 年已计入其他综合收益的可供出售金融资产 2010 年转入利润所致。
- 注（29）主要为本年度购货付款及缴纳税费比上年同期增加所致。
- 注（30）主要为上年度出售股票收回大额资金所致。
- 注（31）主要为本期末收到新增贷款所致。

十二、 备查文件目录

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

董事长：张春昌
海南椰岛（集团）股份有限公司
2012年4月12日