

公司代码：600238

公司简称：\*ST 椰岛

# 海南椰岛（集团）股份有限公司 2018 年年度报告



**YEDAO**  
**海南椰岛**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人冯彪、主管会计工作负责人高晓光及会计机构负责人（会计主管人员）余唐健声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2018 年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润为 40,513,259.96 元，加年初未分配利润 59,854,962.97 元，减去计提的盈余公积 6,744,941.43 元，2018 年 12 月 31 日公司累计可供分配的利润为 93,623,281.50 元。综合考虑公司现阶段的经营发展需要、盈利水平、资金需求及现金流状况等因素，经公司研究决定，2018 年度公司拟不进行现金股利分配，也不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

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

### 十、其他

适用  不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	42
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	62
第七节	优先股相关情况.....	68
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	69
第九节	公司治理.....	77
第十节	公司债券相关情况.....	82
第十一节	财务报告.....	83
第十二节	备查文件目录.....	226

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
海南椰岛、本公司、椰岛集团、集团公司、*ST 椰岛	指	海南椰岛（集团）股份有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本报告期	指	2018 年度
东方君盛、第一大股东	指	北京东方君盛投资管理有限公司
国资公司、海口国资、第二大股东	指	海口市国有资产经营有限公司
海南建桐	指	海南建桐投资管理有限公司
阳光置业	指	海南椰岛阳光置业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	海南椰岛（集团）股份有限公司
公司的中文简称	*ST椰岛
公司的外文名称	HAINANYEDAO (GROUP) CO., LTD
公司的外文名称缩写	HAINANYEDAO
公司的法定代表人	冯彪

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯彪	蔡专
联系地址	海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2号	海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2号
电话	089866532987	089866532987
传真	089866532985	089866532985
电子信箱	yedaohainan@163.com	yedaohainan@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	海南省海口市龙昆北路13-1号
公司注册地址的邮政编码	570105
公司办公地址	海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2号
公司办公地址的邮政编码	570311
公司网址	www.yedao.com

电子信箱	yedaohainan@163.com
------	---------------------

#### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	海南椰岛董事会办公室

#### 五、 公司股票简况

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

#### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	海南省海口市美兰区和平大道66号宝安江南城门口北侧
	签字会计师姓名	李慧、董宏磊

#### 七、 近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减 (%)	2016年
营业收入	705,992,536.72	1,142,950,384.73	-38.23	846,250,107.64
归属于上市公司股东的净利润	40,513,259.96	-106,154,174.70	不适用	-35,250,086.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-207,218,832.91	-126,942,043.53	不适用	-40,110,609.51
经营活动产生的现金流量净额	-314,860,341.40	-217,006,263.74	不适用	82,516,312.63

额				
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	798,428,470.48	758,106,503.95	5.32	864,038,443.60
总资产	1,464,175,615.19	1,928,741,261.16	-24.09	1,741,092,523.07

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	0.09	-0.24	不适用	-0.08
稀释每股收益(元/股)	0.09	-0.24	不适用	-0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.46	-0.28	增加64.29个百分点	-0.09
加权平均净资产收益率(%)	5.20	-13.09	增加18.29个百分点	-4.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-26.62	-15.65	减少10.97个百分点	-4.55

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本年度公司努力改善主营酒类业务，通过引进专业人才、重组组织架构、调整产品结构，主营业务盈利能力有所提升。受到全岛限购政策及存量房减少等因素影响，房地产业务收入下降幅度较大；受到宏观经济和国际贸易不确定性因素影响，贸易收入大幅减少。

公司以公开挂牌的方式转让全资子公司海南椰岛阳光置业有限公司 60%股权和出售椰岛综合楼实现收益，2018 年度实现扭亏为盈。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明:

□适用 √不适用

## 九、2018 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	159,598,819.24	132,175,303.15	55,897,405.68	358,321,008.65
归属于上市公司股东的净利润	-86,384,441.42	-30,130,266.67	-46,348,280.22	203,376,248.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-91,871,365.25	-46,896,937.97	-46,157,074.10	-22,293,455.59
经营活动产生的现金流量净额	-209,066,324.37	28,839,066.81	-79,686,583.25	-54,946,500.59

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2018 年金额	附注(如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	312,633,627.46	主要为转让阳光置业公司和椰岛综合楼资产处置收益,以及确认澄迈老城土地收储收益	8,810,005.68	2,005,098.87
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定	6,388,357.21		8,157,007.14	3,373,553.59

量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-236,286.49		9,446,022.14	1,978,759.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,529,110.50	主要为收到澄迈老城土地收储款转回坏账准备		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				



受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,415,335.00		262,892.49	329,081.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				258,449.04
所得税影响额	-75,167,380.81		-5,888,058.62	-3,084,418.83
合计	247,732,092.87		20,787,868.83	4,860,522.75

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 公司从事的主要业务及产品

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

##### (二) 经营模式

##### 1、酒类业务

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

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

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

《供应商评估管理办法》对供应商实施考核管理，建立奖励与淘汰机制，保证供应商所提供产品的质量、价格和服务。

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

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

(5) 经销商管理模式：进一步加强对经销商的目标牵引和考核，根据年度目标，进行季度分解，根据考核结果，实施调整经销区域、降低经销资质直至取消经销权的奖惩措施。公司全面引入基于产品一瓶一码的二维码管控体系，保证每一瓶产品的防伪和溯源，将过去基于公司前线库的管理推进到经销商的二级库管理，提升了对产品的库存管理水平。实施全国统一渠道价格体系，加强了对物流的管控力度。

## 2、饮料板块

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

## 3、公司房地产板块

公司房地产板块坚持“根植海南，筑建生活”的经营理念，立足海南本土，已独立开发儋州隆华新村、海口椰岛广场、澄迈椰岛小城等城市标杆性项目。2018年，为了加快推进产业聚焦，全面实现回归酒类业务的战略定位，公司通过公开挂牌的方式

引进战略合作者，为房地产业务未来联合发展、专业运营奠定了基础，推进房地产业务的全面转型。

#### 4、贸易与供应链板块

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

##### （三）行业情况

#### 1、保健酒行业发展情况

从市场规模来看，受白酒行业市场调整的影响，保健酒行业 2014 年增速放缓，2016 年触底反弹，2017 年回暖，重新进入快速增长轨道。据《中国养生酒发展白皮书》预测，未来五年养生保健酒市场规模将达到 500 亿元，年度复合增长率在 15%左右。保健酒也将成为继白酒、啤酒、葡萄酒之后，国内酒业市场的第四大酒种，潜力巨大。随着消费者养生需求的增加、行业规范的落地实施，养生保健酒市场空间还将进一步扩大。

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

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

总体来说，中国保健酒行业取得了长足发展，且仍处于快速成长期。椰岛酒业公司作为传统保健酒生产、销售企业，深耕行业多年，拥有多个保健食品批准文号，并在坚持遵循传统中医养生文化基础上，不断加大产品研发投入，提升产品品质，“椰

岛”保健酒的品牌知名度和美誉度正在不断深化和提升。作为国内保健酒产业的先行者，公司将在发展中迎接新的挑战，在挑战中迎接更大的机遇。

## 2、椰子汁饮料行业发展情况

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

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

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

从消费需求来看，随着人们对生活品质的追求不断提高，对健康的诉求越来越强，体现在饮料方面，从“好喝”向“喝好”转变，饮料行业未来消费升级的方向是营养和健康，尤其碳酸饮料将面临口感老化等因素，植物蛋白饮料具备明显的优势，它拥有比动物蛋白更加完善的营养结构，原料来源上更有保障，因此，低脂肪、无胆固醇的植物蛋白饮料将更受人们的青睐。

从增长空间来看，中国植物蛋白饮料人均消费量低，对比发达市场仍有提升空间。中国目前植物蛋白饮料的人均年消费量只有 3.2kg，对比台湾地区的 5.3kg 和香港地区的 11.3kg 仍存在发展空间。香港台湾地区有较好的植物蛋白饮料消费习惯，且植物蛋白饮料绿色营养健康的形象受到不少素食主义者的青睐。随着国内人民健康意识提升，生活条件改善后对植物蛋白的需求会进一步提升，我国植物蛋白饮料人均消费量存在提升空间。

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

### 3、房地产行业发展情况

2018 年国家房地产调控持续进行，但由于城市分化、市场轮动，商品房销售量依然实现了增长，只是销售增速有所放缓。国家统计局数据显示，2018 年，商品房销售面积 171654 万平方米，比上年增长 1.3%，增速比 1-11 月份回落 0.1 个百分点，比上年回落 6.4 个百分点。商品房销售额 149973 亿元，增长 12.2%，比 1-11 月份提高 0.1 个百分点，比上年回落 1.5 个百分点。由于销售额增幅大于销售面积增幅，表明全国平均房价同比仍然有所上涨。自 2018 年 7 月之后，商品房销售面积、销售额增速总体呈现下滑态势，表明随着调控的持续深入，市场有所降温。

2018 年海南实施全域限购，坚决防范炒房炒地投机行为，海南房地产市场运行稳中有降，商品房销售面积和销售金额同比出现下滑。数据显示，2018 年海南商品房销售面积 1432.25 万平方米，比上年下降 37.5%；房屋销售额 2083.29 亿元，下降 23.2%。具体市县来看，2018 年除三亚和洋浦外，大部分市县商品房销售面积同比均出现下滑，其中琼海市、万宁市、陵水县、五指山市、屯昌县、琼中县、保亭县、东方市、临高县、乐东县、昌江县房地产销售面积同比降幅超 50%，其中五指山市销售面积同比降幅最大，销售面积 5.41 万平方米，同比减少 80.8%。销售额方面，仅三亚市、定安县、白沙县、洋浦商品房销售额同比增长。2018 年三亚商品房销售额 601.37 亿元，同比增长 9.1%。海口商品房销售额 520.49 亿元，同比减少 21%。五指山市、琼中县、保亭县、东方市、乐东县商品房销售额同比降幅超 50%，其中乐东县商品房销售额降幅最大，同比下降 77.7%。

### 4、贸易业务行业发展情况

2018 年我国对外贸易总体平稳，稳中有进，进出口规模创历史新高，有望继续保持全球货物贸易第一大国地位。据海关统计，2018 年，我国外贸进出口总值 30.51 万亿元人民币，比 2017 年增长 9.7%。其中，出口 16.42 万亿元，增长 7.1%；进口 14.09 万亿元，增长 12.9%；贸易顺差 2.33 万亿元，收窄 18.3%。

当前我国国内经济长期稳中向好的发展势头没有改变，中央围绕稳外资稳外贸也相继出台了一系列政策措施，其效果正在逐步显现，为 2019 年外贸发展打下了坚实的政策基础。与此同时，外部环境还是复杂严峻的，不确定、不稳定因素依然较多，加上基数抬高等客观因素，外贸增长速度可能有所放缓。在全球经济复苏、贸易失衡导致的关税壁垒升级的背景下，大宗商品价格和人民币汇率波动加剧，对整体贸易行业的发展产生重大影响。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

2018 年度，经公司董事会和股东大会决议通过，公司以公开挂牌方式转让海南椰岛阳光置业有限公司 60%股权和出售椰岛综合楼，报告期内已完成上述资产的相关处置。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、公司品牌价值优势显著

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

### 2、公司产品质量过硬

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

### 3、公司拥有先进的生产设备

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

### 4、公司拥有较强的研发实力

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

展开对外技术合作，与中国食品发酵工业研究院、四川食品发酵工业研究设计院、成都中医药大学、广西中医学院、江南大学、西南民族大学、浙江工商大学、海南大学、海南医学院等国内知名科研院（校）保持良好的科技协作关系；目前公司开展研究内部立项八十多项，其中获得国家 and 省市重点可接项目共 12 个，研发能力在行业具有突出地位。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2018 年是海南椰岛转型发展的关键之年，为应对严峻的内外部经营形势，公司进行了全面的资源配置调整：酒类业务和饮料业务在不断改进生产工艺和提升产品质量的基础上，通过组织架构调整、产品结构调整、费用模式调整、客户结构调整等，现代市场营销框架已基本设立；房地产业务通过引进行业战略投资者，对原有房地产公司进行整合，为房地产业务未来联合发展、专业运营奠定了基础，明确了方向；同时，公司依托海南区位优势及政策优势，在竞技体彩、文旅、国际贸易、供应链金融等领域提前布局，蓄势待发。

#### （一）酒类业务

报告期内，公司酒业实现销售收入 31,594.15 万元，与上年 32,754.34 万元略微下降 3.54%。

1、在品牌战略方面：椰岛依靠健康、生态、科技为核心的产业链优势，以椰岛品牌为载体，以鹿龟酒、海王酒、白酒为三大产品品牌方向，构建“一树三花”的品牌战略。

2、在产品管理方面：2018 年公司调整椰岛鹿龟酒的产品定位，进一步提升椰岛鹿龟酒的高端产品形象，开发椰岛鹿龟酒轻奢版产品，针对特定人群的高端商务产品。同时，实施椰岛海王 150 大单品战略，针对椰岛海王酒 150ml 进行全新升级，优化配方，提升品质，创新包装。同时，公司对酒业加强质量管控，产成品质量水平较去年同期有明显提升，全年及时准确完成产品检测共 6284 批次，无影响生产和产品质量事件，全年无投诉、无重大产品质量事故发生。

3、在活动招商方面：3 月参加成都春季糖酒会，招商 85 家；5 月亮相华东糖酒会，布局华东市场；6 月参加新食品千商赋能大会，布局中原市场；7 月在郑州万豪

大酒店主办“抢占新风口,把握新商机”酒商转型论坛;8月参加山东中酒展,椰岛海王150斩获“中国酒业好产品”;9月举办江西“椰岛·健康中国行”。经过前9个月的努力,椰岛在市场渠道、品牌知名度、业内专家和消费者认可度等都实现新突破。10月椰岛参加秋季糖酒会。11月举办海口“1128”全国经销商年度盛典,发布新五年战略规划。

4、在客户结构调整方面:椰岛客户由原来的130家增加到年末的432家,客户数量增长2.3倍。通过市场结构调整,椰岛由原来的江西、福建、湖南等省代模式,调整为采取分产品、分区域、分渠道招商,积极布局河南、安徽、江苏、甘肃、贵州、东北、山东新客户市场,实现市场结构的多元化转变,进一步加速椰岛全国化布局。

5、在网点建设方面:面上布局,点上突破,实现市场全面开花。在网点建设同时,销售公司通过动销推广活动的拉动,活化品牌,加强产品体验,提升消费认知,2018年椰岛以“餐饮、大排档”为核心推广阵地,全国市场消费者推广活动累计突破5000场。

6、在特渠拓展方面:坚持客户多元化需求发展方针,不断创新和突破。在定制开发业务上,公司全面开放定制开发业务,开展品牌定制孵化“5+工程”;在电商销售业务上,采取“授权运营+经销代理+电商自营”的运营模式,全面入驻全国主流电商、新零售平台、提升电商团队的专业化水平、强化线上线下互动,不断创新和突破。2018年公司产品在电商平台销售收入1161.73万元,同比2017年增加13%。

## (二) 饮料业务

报告期内,饮料业务实现销售收入6,483.03万元,比上年同期6,259.90万元增长3.56%。

(1)在产品管理上,2018年公司主打245ml铁罐装和1L利乐包装,同时积极布局椰岛小鲜,形成在5元、8元、15元的价格带占位。2018年完成所有老产品的包装升级,其中包括了所有老产品文字图案的修改,标签印刷工艺及利乐瓶盖的升级等;新产品完成了小鲜系列产品(原味、红豆、布丁味)和310ml铁罐以及245ml利乐的上市。

(2)在品牌推广上,引用节庆、话题、时节性热点联合产品进行海报设计,利用朋友圈、抖音、公众号等渠道进行软文植入宣传,引起消费者情感共鸣,同时加深消费者对于产品外观的视觉印象;建立产品数据库,以月度为单位采集数据录入,规范数据体系;完善市场、渠道定义,分类产品梳理渠道,重新规划年度销售节奏,采



用大区为单位单个销区宣传产品陈列等重点基础工作，将整箱销售渠道缓缓转化为销售重点渠道。

### （三）房地产业务

报告期内，公司房地产业务实现销售收入 3,651.21 万元，比上年同期下降 54.42%。

目前，椰岛广场住宅和商铺已基本售罄，仅有少量车位在售；儋州隆华新村项目已全部售罄；椰岛小城一期住宅已全部售罄，仅有少量商铺在售。报告期内，受海南房产政策调控影响，各地产项目毛利率水平相对较低，房地产公司通过采取一系列积极有效措施，开源节流，保证了资金安全及较充足的流动性，2018 年整体现金流情况良好。

报告期内，为了全面聚焦酒类主营业务，同时为了推进房地产业务的全面转型，公司通过在海南产权交易所公开挂牌的方式引进战略投资者，将椰岛小城二期项目单位海南椰岛阳光置业有限公司 60% 股权对外转让，股权转让价格为 2.88 亿元，截至本报告期末，股权过户、工商变更等相关事项已全部完成，公司已收到股权转让款 2.45 亿元。

### （四）贸易与供应链业务

报告期内，公司结合自身原材料需求开展以大宗农产品为主的国际、国内贸易业务，实现销售收入 2.81 亿元。2018 年公司持续优化产业布局，结合酒业、饮料原材料采购需求开展贸易业务，通过相关贸易业务的探索、积累，整合产业资源，为公司产业链上下游提供增值服务，为公司创造利润来源。

## 二、报告期内主要经营情况

2018 年度公司实现营业收入 70,599.25 万元，同比减少 43,695.78 万元，减幅 38.23%，其中：酒类收入 31,594.15 万元，同比减少 3.54%，略有下降；房地产收入 3,651.21 万元，同比减少 54.42%，主要是本期受到全岛限购政策影响和存量房较少以致收入减少；贸易收入 28,140.19 万元，同比减少 57.99%；饮料收入 6,483.03 万元，同比增加 3.56%，略有增长。

公司 2018 年度归属母公司股东的净利润 4,051.33 万元，上年同期为-10,615.42 万元，实现扭亏为盈。

## (一) 主营业务分析

## 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	705,992,536.72	1,142,950,384.73	-38.23
营业成本	480,341,895.56	943,503,169.64	-49.09
销售费用	264,800,413.98	147,639,428.03	79.36
管理费用	82,716,423.09	67,838,632.09	21.93
研发费用	3,703,785.35	3,957,895.65	-6.42
财务费用	22,429,076.66	28,289,436.59	-20.72
经营活动产生的现金流量净额	-314,860,341.40	-217,006,263.74	不适用
投资活动产生的现金流量净额	471,522,018.34	-167,353,740.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-457,956,394.87	121,267,828.51	-477.64
资产减值损失	44,415,442.78	38,519,036.81	15.31
投资收益	217,793,535.82	17,528,580.00	1,142.51
资产处置收益	89,370,025.95	-3,178,036.25	不适用
营业外收入	2,234,975.63	434,112.83	414.84
营业外支出	3,250,833.16	194,024.58	1,575.47
所得税费用	36,973,123.10	-7,535,410.30	不适用

- (1) 营业收入大幅减少主要是本期贸易收入大幅减少所致。
- (2) 营业成本大幅增加主要是本期收入减少配比成本相应减少所致。
- (3) 销售费用大幅增加主要是广告费及人员成本增加所致。
- (4) 管理费用大幅增加主要是服务费咨询费和会议费增加所致。
- (5) 财务费用大幅减少主要是本期借款减少所致。
- (6) 经营活动产生的现金流量净额大幅减少主要是本期退回上年白酒预收款及人员成本增加所致。
- (7) 投资活动产生的现金流量净额大幅增加主要是本期转让阳光置业 60%股权出售椰岛综合楼收到资产款以及收回理财投资所致。
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额大幅减少主要是本期归还到期贷款所致。
- (9) 资产减值损失增加主要是本期预付款项计提坏账损失和存货计提跌价准备所致。
- (10) 投资收益大幅增加主要是本期转让海南椰岛阳光置业有限公司 60%股权实现股权转让收益所致。
- (11) 资产处置收益大幅增加主要是本期出售椰岛综合楼实现收益所致。
- (12) 营业外收入大幅增加主要是出售报废的固定资产实现收益所致。
- (13) 营业外支出大幅增加主要是本期确认央视广告违约金所致。
- (14) 所得税费用大幅增加主要是本期转让阳光置业 60%股权和出售椰岛综合楼实现收益而计提所得税所致。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

2018 年度营业收入 70,599.25 万元，同比减少 43,695.78 万元，减幅 38.23%，本年度公司努力改善主业，通过引进专业人才、重组组织架构、调整产品结构，全面改善主营业务利润结构问题，酒类业务、食品饮料业务稳定收入规模的同时，主营业务盈利能力均有所提升；房地产业务收入下降主要是受到全岛限购政策影响和存量房较少等因素影响；贸易收入下滑主要是受到宏观经济和国际贸易不确定性因素影响，大宗商品波动加剧，公司为了控制风险相应减少了业务规模。

2018 年度营业成本 48,034.19 万元，同比减少 46,316.13 万元，减幅 49.09%，成本变动幅度不配比收入的变动，主要是各类收入所占比重不同影响所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒类	315,941,537.63	128,149,098.05	59.44	-3.54	-25.80	增加 12.17 个百分点
食品饮料	64,830,311.56	46,615,868.79	28.10	3.56	-4.97	增加 6.46 个百分点
房地产开发	36,512,051.43	18,862,618.51	48.34	-54.42	-65.59	增加 16.77 个百分点
贸易	281,401,898.74	285,160,421.92	-1.34	-57.99	-57.22	减少 1.84 个百分点
其他	7,306,737.36	1,553,888.29	78.73	158.34	290.02	减少 7.18 个百分点
合计	705,992,536.72	480,341,895.56	31.96	-38.23	-49.09	增加 14.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华东地区	170,876,335.20	108,081,884.19	36.75	33.07	11.47	增加 12.26 个百分点
华中地区	133,849,563.40	70,584,013.13	47.27	-36.84	-53.73	增加 19.25 个百分点
华北地区	81,984,395.37	70,227,996.54	14.34	-41.85	-49.54	增加 13.07 个百分点

华南地区	288,321,449.11	210,332,275.06	27.05	-54.84	-60.73	增加 10.96个 百分点
西南地区	16,327,837.35	14,329,359.09	12.24	-10.41	-12.12	增加1.70 个百分点
其他地区	14,632,956.29	6,786,367.55	53.62	190.03	137.87	增加 10.17个 百分点
合计	705,992,536.72	480,341,895.56	31.96	-38.23	-49.09	增加 14.51个 百分点

### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

本年度贸易收入同比大幅减少，房地产收入由于受到限购政策影响和存量房较少所致同比亦减少；华东地区收入增长主要是酒类收入增长，华中地区和华北地区收入减少主要是贸易收入的减少，华南地区收入减少主要是贸易收入、酒类收入和房地产收入的减少。

### (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
酒类	酒类成本	128,149,098.05	26.68	172,718,448.35	18.31	-25.80	本报告期内公司对产品结构进行了调整，销售毛利率有所提升，成本降幅较大
食品饮料	饮料成本	46,615,868.79	9.70	49,054,264.07	5.20	-4.97	饮料收入同比略有增加，但是毛利率提高，故成本略微降低
房地产开发	房地产成本	18,862,618.51	3.93	54,810,173.20	5.81	-65.59	房地产收入同比大幅减少，故成本减少
贸易	贸易成	285,160,421.92	59.37	666,521,871.39	70.64	-57.22	贸易收入大

	本						幅减少, 故成本减少
其他	其他类成本	1,553,888.29	0.32	398,412.63	0.04	290.02	
合计		480,341,895.56	100.00	943,503,169.64	100.00	-49.09	

## 成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 22,431.66 万元, 占年度销售总额 31.77%; 其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元, 占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 43,903.50 万元, 占年度采购总额 44.35%; 其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元, 占年度采购总额 0%。

## 3. 费用

√适用 □不适用

本报告期销售费用为 26,480.04 万元, 同比增加 11,716.10 万元, 增幅 79.36%, 主要是广告费及人员成本增加所致; 管理费用为 8,271.64 万元, 同比增加 1,487.78 万元, 增幅 21.93%, 主要是服务费、咨询费和会议费增加所致; 财务费用为 2,242.91 万元, 同比减少 586.04 万元, 减幅 20.72%, 主要是本期借款减少所致。

## 4. 研发投入

## 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位: 元

本期费用化研发投入	3,703,785.35
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	3,703,785.35
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.52
公司研发人员的数量	21
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	2.58
研发投入资本化的比重 (%)	0

## 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-314,860,341.40	-217,006,263.74	-97,854,077.66	不适用
投资活动产生的现金流量净额	471,522,018.34	-167,353,740.72	638,875,759.06	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-457,956,394.87	121,267,828.51	-579,224,223.38	-477.64

(1) 经营活动产生的现金流量净额大幅减少主要是本期退回上年白酒预收款及人员成本增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额大幅增加主要是本期转让阳光置业 60% 股权出售椰岛综合楼收到资产款以及收回理财投资所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额大幅减少主要是本期归还到期贷款所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

本年度盈利的主要原因：

(1) 本年度公司以公开挂牌的方式转让全资子公司海南椰岛阳光置业有限公司 60% 股权，实现税前收益约 2.19 亿元。

(2) 本年度公司以公开挂牌的方式出售椰岛综合楼，实现税前收益约 7370.57 万元。

(3) 本年度收到澄迈国土资源局的收储补偿款，确认澄迈老城土地收储税前收益约 1585.64 万元。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	196,064,260.28	13.39	503,625,753.90	26.11	-61.07	主要是本期归还到期贷款和支付经营税费所致
预付款项	62,158,653.98	4.25	200,358,518.95	10.39	-68.98	主要是本期预付广告费和预付材料款减少所致。
其他应收款	122,925,512.03	8.40	13,528,113.16	0.70	808.67	主要是期末应收资产转让款、投资保证金增加所致。
存货	375,354,645.37	25.64	503,937,866.29	26.13	-25.52	主要是本期阳光置业股权转让，房地产项目存货减少
其他流动资产	37,568,222.07	2.57	155,761,383.09	8.08	-75.88	主要是理财产品到期收回减少所致。
可供出售金融资产	6,349,540.00	0.43	349,540.00	0.02	1,716.54	主要是本期新增投资新余高新区盈兴投资中心（有限合伙）所致。
长期股权投资	244,429,410.50	16.69	85,964,714.44	4.46	184.34	主要是本期转让阳光置业 60%的股权，剩余股权以公允价值作为初始入账价值所致。
在建工程	6,958,792.67	0.48	26,668,118.55	1.38	-73.91	主要是本期公司药谷研发大楼投入使用，转入固定资产所致。
其他非流动资产			7,665,350.99	0.40	-100.00	主要是本期收到澄迈老城土地收储款结转资产账面成本所致。
短期借款	12,000,000.00	0.82	178,000,000.00	9.23	-93.26	主要是本期归还到期贷款减少所致。
预收款项	104,896,874.37	7.16	236,034,497.92	12.24	-55.56	主要是本期退回上年白酒预收款所致。
应交税费	65,980,835.20	4.51	31,507,061.75	1.63	109.42	主要是期末计提企业所得税和土地增值税增加所致。
一年内到期的非流动负债	239,000,000.00	16.32	301,000,000.00	15.61	-20.60	主要是本期归还到期的长期借款所致。

长期借款			209,000,000.00	10.84	-100.00	主要是本期将一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债列示所致
递延所得税负债	10,737,663.70	0.73				主要是本期转让阳光置业 60%股权，剩余股权增值收益递延所得税费用增加所致。
未分配利润	93,623,281.50	6.39	59,854,962.97	3.10	56.42	主要是本期公司实现盈利所致



**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：

元

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	7,484,720.00	按揭贷款余额保证金、项目贷款保证金
合 计	7,484,720.00	

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

详见第三节 业务概要 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明。

**酒制造行业经营性信息分析****1 行业基本情况**

√适用 □不适用

详见第三节 业务概要 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明。

**2 产能状况****现有产能**

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	实际产能
药谷酒厂	60000 吨	45000 吨
老城酒厂	2000 吨	1500 吨

**在建产能**

□适用 √不适用

**产能计算标准**

√适用 □不适用

根据公司生产车间现有的固定资产配备情况及设备性能、工作时间测算成品酒产量。

**3 产品期末库存量**

√适用 □不适用

单位：千升

成品酒	半成品酒（含基础酒）
5,397	27,141

#### 4 产品情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

产品档次	产量 (千升)	同比 (%)	销量 (千升)	同比 (%)	产销 率(%)	销售 收入	同比 (%)	主要 代表 品牌
鹿龟酒系 列	1,396	-63.99	1,956	-41.83	140.06	7,281.6 9	-23.47	椰岛鹿 龟酒
海王酒系 列	9,665	-9.03	7,708	-21.29	79.75	23,574. 97	24.32	椰岛海 王酒
其他酒系 列	675	-83.42	865	-74.55	128.16	737.49	-82.75	海口大 曲、原 浆酒、 三椰 春、海 南米 酒

产品档次划分标准

√适用 □不适用

按照产品系列划分。

产品结构变化情况及经营策略

√适用 □不适用

2018 年公司调整椰岛鹿龟酒的产品定位,进一步提升椰岛鹿龟酒的高端产品形象,开发针对特定人群的高端商务产品——椰岛鹿龟酒轻奢版,同时,实施椰岛海王 150 大单品战略,针对椰岛海王酒 150ml 进行全新升级,优化配方,提升品质,创新包装,成为椰岛发展新的增长点。

椰岛依靠健康、生态、科技为核心的产业链优势,以椰岛品牌为载体,以鹿龟酒、海王酒、白酒为三大产品品牌方向,构建“一树三花”的品牌战略。通过市场结构调整,由原来的江西、福建、湖南等省代模式,调整为采取分产品、分区域、分渠道招商,积极布局河南、安徽、江苏、甘肃、贵州、东北、山东新客户市场,实现市场结构的多元化转变,进一步加速椰岛全国化布局。

#### 5 原料采购情况

##### (1). 采购模式

√适用 □不适用

公司原材料采取市场采购模式,大部分原料采取公开对外招标的方式,辅料则采取合格供应商管理模式,在合格供应商中采取竞标报价进行采购,多种采购模式均以

质量、服务及成本的管控为中心进行。酒业公司采购部根据公司生产与销售计划开展相关物资的采购业务，公司建立《供应商选择管理办法》，通过询价、比价及招标洽谈等方式确定供应商及采购价格，按照《供应商考核奖励管理办法》、《供应商评估管理办法》对供应商实施考核管理，建立奖励与淘汰机制，保证供应商所提供产品的质量、价格和服务。

## (2). 采购金额

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

原料类别	当期采购金额	上期采购金额	占当期总采购额的比重 (%)
酿酒原材料	5,347.40	4,488.94	39.22
包装材料	7,930.53	9,737.56	58.17
能源	355.37	282.51	2.61
合计	13,633.30	14,509.01	100.00

## 6 销售情况

### (1). 销售模式

√适用 □不适用

公司采取省级代理商、地市级代理商、县级代理商相结合的多元化、灵活的招商布局方式。针对传统区域和传统产品，采用省级代理的经销商模式；针对新开拓区域，采用地级代理模式；在省级代理模式的空白区域，由公司组建专门销售团队进行直营，直接覆盖县级代理渠道；新开发产品，以地级代理体系面向所有社会经销商招商。除传统渠道外，椰岛鹿龟酒高端产品面向特定大客户实施定制专销策略；在电商平台，与天猫、京东进行战略合作，授权第三方电商专营团队开展电商营销。

### (2). 销售渠道

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)
直销 (含团购)	4,994.39	3,041.05	991.81	866.82
批发代理	26,599.76	29,713.29	9,536.06	15,685.00
合计	31,594.15	32,754.34	10,527.86	16,551.82

### (3). 区域情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

区域名称	本期销售收入	上期销售收入	本期占比 (%)	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)	本期占比 (%)
华东地区	10,180.96	5,816.61	32.22	2,269	1,992.50	21.55
华中地区	9,208.86	11,134.70	29.15	3,449	4,732.45	32.76
华北地区	2,949.98	410.37	9.34	514	125.83	4.88
华南地区	7,966.46	14,693.31	25.21	3,905	9,353.72	37.10
西南地区	292.29	269.98	0.93	99	126.51	0.94
其他地区	995.59	429.37	3.15	292	220.81	2.77
合计	31,594.15	32,754.34	100.00	10,527.86	16,551.82	100.00

区域划分标准

适用 不适用**(4). 经销商情况**适用 不适用

单位：个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量	报告期内减少数量
华东地区	110	98	17
华中地区	87	56	10
华北地区	91	84	4
华南地区	76	60	13
西南地区	14	9	-
其他地区	54	45	6
合计	432	352	50

情况说明

适用 不适用

经销商管理情况

适用 不适用

进一步加强对经销商的目标牵引和考核，根据年度目标，进行季度分解，根据考核结果，实施调整经销区域、降低经销资质直至取消经销权的奖惩措施。公司全面引入基于产品一瓶一码的二维码管控体系，保证每一瓶产品的防伪和溯源，将过去基于公司前线库的管理推进到经销商的二级库管理，提升了对产品的库存管理水平。实施全国统一渠道价格体系，加强了对物流的管控力度。

**(5). 线上销售情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

线上销售平台	线上销售产品档次	本期销售收入	上期销售收入	同比 (%)	毛利率 (%)
天猫旗舰店	鹿龟酒系列、海王酒系列、其他酒系列	591.31	553.66	6.80	70.12
京东旗舰店	鹿龟酒系列、海王酒系列、其他酒系列	447.61	419.29	6.76	70.57
其他	鹿龟酒系列、海王酒系列、其他酒系列	122.81	55.19	122.53	72.73

未来线上经营战略

√适用 □不适用

在定制开发业务上，公司全面开放定制开发业务，开展品牌定制孵化“5+工程”；在电商销售业务上，采取“授权运营+经销代理+电商自营”的销售模式，提升电商团队的专业化水平，强化线上线下互动，不断创新和突破。

## 7 公司收入及成本分析

### (1). 按不同类型披露公司主营业务构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

划分类型	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按产品档次						
鹿龟酒系列	7,281.69	-23.47	2,929.60	-24.16	59.77	0.37
海王酒系列	23,574.97	24.32	9,314.81	-14.49	60.49	17.94
其他酒系列	737.49	-82.75	570.50	-77.32	22.64	-18.55
小计	31,594.15	-3.54	12,814.91	-25.80	59.44	12.17
按销售渠道						
直销 (含团购)	4,994.39	64.23	1,793.91	65.83	64.08	-0.35
批发代理	26,599.76	-10.48	11,021.00	-31.93	58.57	13.05
小计	31,594.15	-3.54	12,814.91	-25.80	59.44	12.17
按地区分部						
华东地区	10,180.97	75.03	3,191.08	35.52	68.66	9.14
华中地区	9,208.86	-17.30	4,297.05	-29.03	53.34	7.72
华北地区	2,949.98	618.86	714.96	302.04	75.76	19.10
华南地区	7,966.46	-45.78	3,962.50	-52.50	50.26	7.04
西南地区	292.29		131.05		55.16	3.78
其他地区	995.59	131.87	518.27	146.29	47.94	-3.05
小计	31,594.15	-3.54	12,814.91	-25.80	59.44	12.17

情况说明

□适用 √不适用

## (2). 成本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例 (%)	同比 (%)
原料成本	10,089.80	13,863.88	80.27	-27.22
人工成本	1,601.78	2,120.91	12.28	-24.48
制造费用	899.61	1,110.89	6.43	-19.02
燃料动力	223.72	176.16	1.02	27.00
合计	12,814.91	17,271.84	100.00	-25.80

情况说明

□适用 √不适用

## 8 销售费用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

构成项目	本期金额	上期金额	本期占营业收入比例 (%)	同比 (%)
广告宣传费	3,008.45	4,763.97	9.52	-36.85
促销费	758.99	711.63	2.40	6.66
装卸运输费	1,436.81	1,549.63	4.55	-7.28
职工薪酬	2,965.35	1,720.30	9.39	72.37
服务费	1,870.55	2,145.72	5.92	-12.82
制作费	275.02	499.61	0.87	-44.95
劳务费	305.24	217.37	0.97	40.42
其他销售费用	2,263.43	892.14	7.16	153.71
合计	12,883.84	12,500.37	40.78	3.07

单位：万元 币种：人民币

广告费用构成项目	本期金额	本期占广告费用比例 (%)
全国性广告费用	1,613.34	53.63
地区性广告费用	1,395.11	46.37
合计	3,008.45	100.00

情况说明

□适用 √不适用

## 9 其他情况

√适用 □不适用

### A. 报告期内房地产开发投资情况

单位：万元 币种：人民币

序号	地区	项目	经营业态	在建项目/新开工项目/竣工项目	项目用地面积(m <sup>2</sup> )	项目规划计容建筑面积(m <sup>2</sup> )	总建筑面积(m <sup>2</sup> )	在建建筑面积(m <sup>2</sup> )	已竣工面积(m <sup>2</sup> )	总投资额	本报告期实际投资额
1	海口	椰岛广场	现房在售	竣工项目	27229.6	115465.86	115562.68	0	115562.68	78765	44.75
2	澄迈	椰岛小城一期	现房在售	竣工项目	42387.95	80225.82	81989.53	0	81989.53	33567	55.45

### B. 报告期内房地产销售情况

序号	地区	项目	经营业态	可供出售面积(m <sup>2</sup> )	累计已出售面积(m <sup>2</sup> )	本报告期出售面积(m <sup>2</sup> )	尚未出售面积(m <sup>2</sup> )
1	海口	椰岛广场	现房在售	108480.74	100582.19	1078.94	7898.55
2	澄迈	椰岛小城一期	现房在售	79666.03	70892.99	2882.45	8773.04

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

本报告期期末长期股权投资额为 24,442.94 万元，同比期初 8,596.47 万元，增幅 184.34%，主要是本期转让阳光置业 60%股权而剩余股权以公允价值作为初始入账价值，同时新增投资浙银渝富（杭州）资本管理有限公司。

#### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2018 年公司以公开挂牌的方式转让全资子公司海南椰岛阳光置业有限公司 60%的股权，剩余 40%股权以公允价值作为初始入账价值，期末账面价值 1.92 亿元。

同时，新增投资浙银渝富（杭州）资本管理有限公司 1000 万元，持股 35.69%，报告期内支付首笔投资款 500 万元。

#### (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

本报告期内公司结合贸易现货业务开展衍生品投资业务，2018 年度交易平仓亏损 78.14 万元。

## (六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

2018 年 9 月，公司董事会和股东会审议通过以公开挂牌方式转让海南椰岛阳光置业有限公司股权 60%股权和出售椰岛综合楼。2018 年 11 月，公司与西安天朗地产集团有限公司签订了《海南椰岛阳光置业有限公司股权转让协议》及《房屋买卖合同》，转让价格分别为 2.88 亿元和 1.12 亿元，合计 4 亿元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共收到阳光置业股权转让款 2.45 亿元及椰岛综合楼成交价款 1.09 亿元，总计 3.54 亿元，阳光置业 60%股权及椰岛综合楼过户手续已全部完成。2018 年报告期内确认上述交易产生的税前收益为 2.93 亿元。

2019 年 1 月 2 日，公司收到椰岛综合楼转让尾款 300 万元。截至本报告披露日，椰岛综合楼转让款全部收回，阳光置业 60%股权应收款余额为 4300 万元。



## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司全称	业务性质	实收资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	净利润(万 元)
海南椰岛酒业发展有限公司	酒类生产与销售	2000	43,988.92	1,578.55	18,616.16	-602.37	-544.05
海南椰岛酒业销售有限公司	酒类销售	500	6,637.01	-1,404.71	2,976.04	-403.00	-403.00
深圳椰岛销售有限公司	酒类及饮料销售	1000	30,398.18	-5,732.47	29,286.37	-2,784.18	-2,706.25
上海椰昌贸易有限公司	酒类销售	500	2,938.81	1,155.33	1,055.14	-328.94	-182.58
上海椰阔商贸有限公司	酒类销售	500	6.27	-3,705.93	23.42	-163.53	-150.63
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	酒类销售和贸易	6000	12,451.28	2,337.76	959.39	-2,779.51	-3,044.92
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	酒类销售	5000	3,935.44	3,919.25		-19.07	-19.07
上海椰吉贸易有限公司	酒类销售	300	95.58	-1,337.88		-25.26	-25.28
上海椰祥贸易有限公司	酒类销售	300	1,093.12	1,022.41		1.13	1.04
上海椰健贸易有限公司	酒类销售	300	1,212.89	-1,267.39	2,214.68	449.64	324.00
上海椰康贸易有限公司	酒类销售	300	2,067.44	1,635.83		4.21	3.99
上海椰久贸易有限公司	酒类销售	300	1,166.73	1,150.65	10.02	-5.77	-6.39
南京海椰商贸有限公司	酒类销售	100	173.30	-1,640.87		-92.59	-92.59
海南椰岛房地产开发有限公司	房地产开发	3000	9,062.29	6,098.68	759.21	-644.30	-644.68
海南椰岛食品饮料有限公司	食品饮料销售	5000	4,798.32	1,178.73	4,370.09	-947.14	-947.14
儋州椰岛淀粉有限公司	淀粉生产与销售	100	0.47	-3,346.86		12.24	-3.38
荆州金楚油脂科技有限公司	食用油生产与销售	2000	1,363.84	1,324.74		-26.47	-26.47
海南椰岛投资管理有限公司	投资管理	6300	6,474.47	6,396.96	231.55	155.58	109.22
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	贸易	5000	6,939.77	3,781.75	15,962.35	-1,000.91	-1,003.27
深圳市前海椰岛供应链有限公司	贸易	100	2,391.33	-125.58	2,900.15	-152.04	-152.01

广东德辰投资管理有限公司	投资理财	600	1,112.47	479.76		-99.97	-99.97
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	淀粉生产与销售	5000	20,905.81	15,011.61		-589.29	-589.29
海南椰岛阳光置业有限公司	房地产开发	9000	38,140.17	37,135.39		-126.85	-126.85

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、保健酒行业格局与趋势

(1) 行业产销规模发展迅速：我国保健酒有着悠久的历史，且随着国民健康意识增强及健康生活方式的倡导，目标受众群体庞大，其增长速度在酒类细分领域中是居于领先的。根据中国产业信息网披露数据，按照全球保健酒销量占比白酒销售比例 12%，2017 年白酒市场总体份额已经突破 9000 亿，保健酒有望达到千亿规模，保健酒行业当前市场仅有 300 多亿规模，这意味着保健酒行业未来增长、发展空间仍然很大，据千亿行业目标还有 600 多亿扩容空间。根据《中国养生酒发展白皮书》预测数据显示，未来五年我国养生保健酒市场规模将达到 500 亿元，年度复合增长率在 15% 左右。上述数据充分说明保健酒产业的市场规模存在巨大的成长空间，随着白酒市场的饱和转型需要及保健酒市场的火热，多家知名酒企乃至药企亦纷纷投身保健酒领域争相布局。

(2) 保健酒消费需求强劲：大众消费的崛起将促使整个保健酒行业的竞争格局、产品结构、渠道模式等发生变化，消费群体、区域、渠道等将越来越细分，产品升级的趋势愈发明显，高附加值产品细分市场亦将愈发受到重视，行业企业构建多元销售渠道成为必然趋势。同时，保健酒由于其产品的自身特性，消费者更加关注产品的品牌和品质，而厂家需要更加注重消费者的使用体验，提升消费者对产品的粘性。在这种复杂市场环境下，行业企业需要及时贴近市场需求，在产品品质的改进、营销网络建设等方面进行强有力的、针对性、持续性的投入，这将给在品牌、渠道、品质、研发、资金等方面具有明显优势的企业带来更多的发展空间。

(3) 行业品牌集中度高：行业的品牌集中度依然较高，劲酒基本上占据绝对优势，其他品牌还没有与之抗衡的能力，未来 3 年内，劲酒依然占据主导地位，但部分白酒品牌企业依托自身的白酒渠道优势，会逐步扩容保健酒行业，保健酒二元格局还未形成，这对未来的椰岛来说，即是机遇也是挑战。

##### 2、饮料业务行业格局与趋势

(1) 植物蛋白饮料行业规模持续扩大：公司椰汁产品在分类上属于植物蛋白饮料序列，随着国民生活水平的提高，植物蛋白饮料由于具有营养、健康的特点而逐步为更多大众所接受，我国植物蛋白饮料产量呈现逐年增长的趋势。根据前瞻产业研究院发布的《2017-2022 年中国植物蛋白饮料行业市场需求与投资规划分析报告》数据显示，2007 年以来各饮料子行业增速最快的是植物蛋白饮料，2016 年植物蛋白饮料行业收入为 1217.2 亿元，2007-2016 年复合增速达 24.5%，在整个饮料行业的占比上升 8.79%，达到 18.69%。2011 年植物蛋白饮料行业企业产量仅为 35.65 亿升，2017 年产量达 73.56 亿升，2018 年产量达 82.76 亿升，同比增长 13%。预计到 2020 年植物蛋白饮料市场规模将达到 2583 亿元，占饮料行业的比重继续上升至 24.2%，植物蛋白饮料行业规模将持续扩大。

(2) 植物蛋白饮料行业发展方向：随着植物蛋白饮料受众度越来越高，细分行业呈现整体集中度较低、产品同质化严重的特征，椰汁产品作为植物蛋白饮料细分行业的增长龙头，市场新品牌层出不穷，部分地方品牌在个别区域已呈现出优势品牌的特质，行业竞争将日渐加剧；同时，消费偏好呈年轻化、个性化的趋势发展，亦将快速推动产品的升级与渠道的创新，未来市场竞争将逐步向品牌化、高端化、集中化方向发展。

### 3、房地产业务

(1) 海南房地产需求依然庞大：我国已是世界第二大经济体，人均 GDP 将突破 1 万美元，中产阶级数量已突破 2.04 亿人，度假、旅居和养老的需求已经变成大多数高净值家庭切切实实刚需。随着国内住房供需矛盾的日益突出，在未来一段时间内，加快住房制度改革和长效机制建设将是必然趋势，而短期调控与长效机制的衔接将更为紧密。在调控市场的同时，强化住房居住属性，完善并丰富居住生活生态体系，才能为房地产市场长久稳定建立更稳固的基础。随着我国老龄化的来临，越来越多具有经济实力的退休“候鸟”群体，选择温度气候适宜、无雾霾、景色优美的环境旅居，受益于海南岛得天独厚的自然地理条件，再加上海南教育与医疗的持续改善，为集聚人才以及医疗旅游打下坚实基础。

(2) 海南房地产回归理性发展：2018 年海南省内加强了地产市场的调控，海南涉楼市调控重要政策 23 次，2018 年“4.22”政策是海南商品房销量快速冷却的开端，2018 年 8 月，海口、三亚先后升级限价，海南房价也开始“回归理性”。

(3) 海南地产多元化发展是出路：据海南省发展改革委 2018 年 9 月公布的信息显示，海南省将以发展旅游业、现代服务业和高新技术产业为主导，围绕种业、医疗、教育、体育、电信、互联网、文化、维修、金融、航运等重点领域，以及基础设施、特色小镇、乡村振兴和军民融合发展等方面，高质量、高标准谋划出一批契合海南自由贸易试验区和中国特色自由贸易港建设的重点项目，为海南自贸区和中国特色自贸港建设起好步、开好局。所以，推进地产开发与文旅康养产业结合是未来发展的不二路径。

#### 4、贸易与供应链板块

近几年我国供给侧结构性改革全面发力，去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板五大任务成效初显、亮点频现。我国经济增长模式也已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，同时正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期。随着“一带一路”的实施以及“互联网+”行动计划的持续推进，国内大宗商品交易已与国际接轨，已经达到规模化、专业化、规范化和国际化的先进水准。随着互联网、大数据、人工智能和实体经济的深度融合，也为大宗商品交易行业的快速发展提供了强有力的支撑，有助于市场的转型升级，服务实体经济。

近年来，我国对外开放格局发生深刻变化，以“一带一路”为主线，以服务贸易为重点的开放转型加快推进，开放型经济水平明显提升，国内经济转型与服务业市场开放及服务贸易发展的联系日益紧密。随着中央支持海南建设自由贸易港政策的落地实施，海南岛具有独特的区位优势，结合习主席提出的一带一路的宏伟设想，坚持双向开放，未来最有可能实现的就是与东南亚国家的资源整合和经济贸易往来。而公司贸易目前所开展的棕榈油、白糖业务就来自于一带一路国家，而且马来西亚、印度尼西亚两国的棕榈油产量和出口占全世界第一。泰国的白糖、越南的椰子等出口都是我国必不可少的物资，对海南岛的相关产业有着重要作用，椰岛椰汁的原料也与它们密不可分。

海南自由贸易港形成以服务贸易为主导的突出特色，形成以服务贸易为主导的扩大开放新格局，将在未来中国服务贸易发展和服务业市场开放中发挥重要先导作用。

#### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

未来椰岛集团将秉承“将企业做小，将品牌做大，将实业做好，将平台做强，将资本激活”的经营理念，抓住海南建设中国特色自由贸易港的契机，发挥后发优势，在现有酒类业务和饮料业务、贸易和供应链业务、房地产业务稳步发展的基础上，依

托国家建设海南自由贸易区、自由贸易港的政策背景，积极探索文体、竞技、彩票等业务运营模式，先试先行，与战略合作方开展全方位的合作。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

面对当前形势和环境，结合公司长远发展战略，2019年，公司将在稳步发展现有业务的基础上，积极探索新业务，增强核心竞争实力。

#### 1、聚焦主业，深化酒类业务和饮料业务板块改革

(1) 市场营销方面：酒类业务和饮料业务板块将重点做好以下工作：一是全面推进2019年销售目标预算，合理分解销售目标，确保计划的准确率不低于85%；二是坚持精细化营销路线，在动销推广方面“实施小区域、高占有策略”，先以海口市场为突破点，制定海口样板市场打造计划，落地实施、总结复制经验。借海口经验复制到长沙、吉安、郑州、兰州、常州、南通、连云港、徐州、杭州等9个样板市场；三是提升新品推广及投入力度，保证2019年新品顺利上市；四是核心市场网点全覆盖，提升市场覆盖率和占有率，同时强化氛围营造；五是强化消费者免品培育活动，通过场景化营销增加消费者互动多元化；六是推进市场数字化营销进度，重点解决区域市场规划的数字化、费用管控的数字化、产品物流后台的数字化、市场稽核监控的数字化；七是通过推进投资商、厂家和商家共建，实现资本、互联与实体的一体化发展，以新型厂商组织为保障，构筑可持续发展的新型商业生态圈。

(2) 品牌建设方面：继续强化椰岛海王酒“打造健康酒新典范”精神诉求和“有海参的健康小酒”产品物理属性的品牌塑造与传播，努力实现品牌力的新突破。一是通过产品研发，去掉保健酒产品保质期，改善产品品质，邀请国家酒水行业权威专家组团考察和交流沟通，提升公司酿酒水平；二是优选浙江卫视、江苏卫视、湖南卫视、海南卫视，同时充分利用酒水行业“三微一抖”传播媒介和消费者互动活动，通过精准投放提升营销效率、降低宣传成本，提高品牌知名度；三是修订完善品牌画册、品牌宣传片、公司内部刊物、网站和自媒体平台；四是继续开展最美海南之旅和万人喝海王的蓝色风暴活动，解决核心终端网点客户和意见消费领袖对于椰岛历史文化、工艺品质的认可。五是践行社会责任，开展高考爱心专车、精准扶贫、公益助学活动等，树立有担当、有责任、有爱心的企业品牌形象。

(3) 生产管理方面：一手抓生产，一手抓品控，严控运营成本，努力实现产品质量和后台管理效益的新突破。一是充分发挥海南当地的人力成本优势，生产车间实施内部竞争、市场化核算，培养员工主动解决问题，员工收入与产品产量及质量挂钩，达到多劳多得、优质优效以及公司提质增效的目的；二是结合人力资源“三定”开展岗位分析评价工作，完善员工业绩考核、薪酬评定和职业发展机制，优化人力资源配置，提升人工效能，充分释放生产现场活力；三是实施项目制，充分发挥国家级白酒评委和技术攻关小组作用，加强生产过程管理和酿造难题项目的攻关工作，进一步提升生产效率；四是实施生产车间自动化升级改造，降低人工成本，提升工作效率；五是高度重视酿酒作业安全管理工作，成立监察组，加强内部检测和委外检测的频次、范围、周期，从原辅料入厂、存储、生产、成品酒出厂及市场销售全链条把控产品质量，做到食品安全风险零容忍。

(4) 技术创新和技改投入方面：一是加强技术研发，进一步规范研发技术中心体制，借助海南特产物种优势和价格优势，加快菠萝酒、芒果酒、百香果酒、牡蛎酒、海蛇酒等技术创新研究，以市场为导向，研发一批适合市场需求和健康要求、适合年轻人所求的新产品，持续扩大公司产品的市场占有率。二是加大技改投入，进行设备设施改造，主要从车间环境改善和生产线升级改造两方面考虑，营造现代化生产环境，通过生产线升级改造，提升单位时间内生产效率，进一步降低企业生产成本。

## **2、稳步推进大宗商品贸易，探索向服务型贸易发展**

2019年，公司一方面将稳步推进原有大宗商品贸易业务，另一方面借助中央逐步探索、稳步推进中国特色自由贸易港建设的相关政策支持，并结合公司经营发展需要，积极探索创新性服务贸易发展的体制机制和经营模式，打造集仓储、物流、国际结算为一体的贸易服务型平台。同时借助产业资本力量，以期打造国内农产品大宗贸易+金融+服务的共赢生态链。

## **3、房地产业务**

椰岛房地产业务未来将积极构建大健康地产平台，计划向城乡产业地产投资运营商方向进行战略转型升级，未来3年计划重点围绕“仓储物流、大健康、文旅产业”自主发展产业地产，联合战略合作方拓展文旅地产，力争通过2-3年的培育和拓展，形成仓储物流产业园区，建成1个文旅项目，同时将适时战略调整，聚焦文旅产业，以备迎来更广阔的发展空间。

## **4、积极探索发展竞技体彩业务**

2018年4月11日，国务院发布《关于支持海南全面深化改革开放的指导意见》，提出“支持在海南建设国家体育训练南方基地和省级体育中心，鼓励发展沙滩运动、水上运动、赛马运动等项目，支持打造国家体育旅游示范区。探索发展竞猜型体育彩票和大型国际赛事即开彩票”。2019年，公司将在中央建设海南自由贸易实验区、探索中国特色自由贸易港相关政策指引下，围绕竞技体彩的产业链、生态链、行业规则等进行全面深入的战略性研究，先行先试，与战略合作方在园区建设（特色小镇、文化广场）、文化、体育、彩票、旅游、赛事、表演等方面开展全方面的合作，并将在2019年全面布局体彩线下网点、线上竞猜平台，开拓新市场、新局面，扎实做好市场准入的前期工作。

本年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的承诺，请投资者注意投资风险。

#### **(四) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

##### **1、产业政策风险**

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

##### **2、市场环境风险**

国内众多知名企业的入局和加码保健酒行业，市场竞争更加激烈。公司将采取积极措施，根据自身产业发展规划，整合有效资源，强化品牌文化建设，提升执行力与渠道建设力，深度提高运营效率，深化销售体系改革，通过重点市场的以点带面，逐步辐射全国市场。

##### **3、卫生与质量控制风险**

食品质量管控是企业组织机构、人员、管理制度与职责、过程管理、设备设施等诸多要素共同整合的复杂过程，任何一个要素发生问题都会影响所经营食品的质量，



引发食品质量风险。保健酒的生产工艺复杂，不同批次的产品客观上存在生产原料、生产时间的差异，需要精细的过程控制以保持成品酒质量的稳定，保证其拥有公司产品的独特风格。针对上述风险，公司多年来不断完善生产技术，优化传统生产工艺流程，实行生产过程的精细化管理，公司将严格按照 GMP 要求，进一步完善质量风险管理体系，加强对食品生产各环节的风险控制，采取有效控制措施降低质量管理中的漏洞或者盲点，确保产品质量的稳定。

#### 4、成品酒储存风险

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

#### 5、环境保护风险

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

#### 6、原材料价格上涨风险

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

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2018 年	0	0	0	0	40,513,259.96	0
2017 年	0	0	0	0	-106,154,174.70	0
2016 年	0	0	0	0	-35,250,086.76	0

#### (三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
为保证公司战略目标实现，强化公司的可持续发展，更好的为股东带来长远回报，综合考虑公司现阶段的经营发展需要、盈利水平、资金需求及现金流状况等因素，经公司研究决定，2018 年度公司拟不进行现金股利分配，也不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。	留存未分配利润全部用于公司运营和发展，补充流动资金，并相应减少公司对外借款，有效降低财务费用支出。

## 二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	海南建桐投资管理有限公司	海南建桐目前与海南椰岛及其合并报表范围内子公司不存在同业竞争，并承诺在本次收购完成后不会直接经营或间接经营任何与海南椰岛及其合并报表范围内子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与海南椰岛及其合并报表范围内子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如海南建桐的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与海南椰岛及其合并报表范围内子公司经营的业务产生竞争，则海南建桐将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入海南椰岛的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联第三方等合法方式，使海南建桐不再从事与海南椰岛主营业务相同或类似的业务。	2015年3月30日	否	是	2019年2月19日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于2018年12月24日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛7873.7632万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于2018年12月26日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。	
	解决关联	海南建桐投资	海南建桐自2014年12月5日至权益变动报告书披露之日，未与海南椰岛及其	2015年3月30	否	是	2019年2月19日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有	

	交易	管理有限公司	合并报表范围内子公司发生关联交易，并承诺本次收购完成后将尽可能地避免和减少与海南椰岛的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、规范性文件的要求和海南椰岛公司章程的规定，履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与海南椰岛进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害海南椰岛及其他股东合法权益的行为。	日			股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于 2018 年 12 月 24 日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120 号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛 7873.7632 万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于 2018 年 12 月 26 日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。	
	其他	海南建桐投资管理有限公司	海南建桐承诺在本次收购完成后，将保证海南椰岛人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。	2015 年 3 月 30 日	否	是	2019 年 2 月 19 日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于 2018 年 12 月 24 日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120 号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛 7873.7632 万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于 2018 年 12 月 26 日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。	

	其他	海口市国有资产经营有限公司	出让方（国资公司）在上市公司股权分置改革中，曾为部分未能参加股权分置改革的非流通股股东垫付了股份对价，尚有 926,151 股股份对应的非流通股股东未偿还出让方垫付的股份对价。如存在出让方在前述非流通股股东偿还相关股份对价前享有对应股份的表决权的情形，出让方承诺其对上市公司股东大会审议议案的表决与受让方（海南建桐）保持一致。	2015 年 3 月 30 日	否	是	2019 年 2 月 19 日，公司收到国资公司《国资公司关于海南椰岛国有股份转让事项进展情况的函》，函件称：根据国资公司于 2018 年 12 月 24 日收到的市国资委转来的省国资委《关于海南椰岛国有股权转让事项的复函》（琼国资产[2018]120 号），国资公司与海南建桐签订的《海南椰岛 7873.7632 万股国有股份之股份转让协议》因未获得相关国资主管机关的批准而未生效，国资公司已于 2018 年 12 月 26 日向海南建桐发函通知解除双方签订的上述协议。	
	其他	北京东方君盛投资管理有限公司	北京东方君盛投资管理有限公司基于对公司未来发展前景的信心、对公司价值的认可以及对公司股票价值的合理判断，拟于 2017 年 9 月 14 日起未来十二个月内增持海南椰岛股份，增持股份比例不低于公司股份总数的 2%。因东方君盛持股公司股票被法院冻结，东方君盛将增持计划延期至 2019 年 3 月 14 日前完成。2019 年 3 月 7 日，东方君盛一致行动人海南五蕴酒类营销管理企业（有限合伙）受东方君盛的委托，拟于 2019 年 3 月 8 日起采取集中竞价、大宗交易等上海证券交易所允许的交易方式增持	2017 年 9 月 14 日	是	否	东方君盛及其一致行动人海南五蕴酒类营销管理企业（有限合伙）将继续实施本次增持计划，拟于未来六个月内继续增持公司股票至不低于总股本的 2%，其中海南五蕴增持公司股票不低于 6,000 万元。	

			不低于人民币 6000 万元海南椰岛的股票。				
其他承诺	其他	冯彪、邓亚平、曲锋、倪赣、罗雯、许若威	公司部分董事、监事及高级管理人员基于对公司未来发展前景的信心，拟于 2017 年 6 月 24 日起未来十二个月内通合伙企业增持股份比例不低于公司股份总数的 5%，不超过公司股份总数的 8%。公司董事长冯彪先生承诺，若上述合伙企业未能成立、或未能在本次增持承诺期限内，按照承诺增持数量增持完毕，由冯彪董事长本人以自有资金进行增持，保证本次增持计划于 2018 年 6 月 24 日前完成，增持股份总数比例不低于公司股份总数的 5%，不超过公司股份总数的 8%。2018 年 7 月 12 日，公司召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过本次增持计划延期，同意增持主体将本次增持计划履行期限延长 6 个月，即由 2018 年 6 月 24 日延长至 2018 年 12 月 24 日前完成。	2017 年 6 月 24 日	是	否	截止 2018 年 12 月 24 日，增持主体已通过上海证券交易所证券交易系统集中竞价方式累计增持公司股份 15,704,256 股，占公司总股本的 3.50%

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

根据财政部颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“<修订通知>”)，公司于 2018 年10月29日召开了第七届董事会第三十四次会议和第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》。本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55
境内会计师事务所审计年限	12

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	30

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

## (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用



十、重大诉讼、仲裁事项

√ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□ 适用 √ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼 (仲 裁)是 否形 成预 计负 债及 金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况
海南椰 岛(集 团)股 份有 限公 司	中山泰 牛生 物科 技发 展有 限公 司、 冰锐 实 业(广 东)有 限公 司	无	诉讼	原告与被告曾就关于返还原告位于中山市西区沙朗金昌工业区金昌工业路21号的土地、厂房和机器设备事宜达成协议,原告已依约履行支付了相应费用,但被告迟迟未履行义务,经多次催告未果,故提起诉讼。请求法院判令:1 被告立即归还侵占的土地、厂房和机器设备并撤场;2 被告自2017年4月1日起至实际归还财产之日止按照每日1万元的标准向原告支付赔偿金,赔偿金暂计至2017年4月27	270,000		本案已于2018年1月15日上午9点中山市第一人民法院第三审判庭开庭。一审法院2018年6月20日和8月20日先后判决:1、对方限期撤出,交还厂房、土地;2、自2017年5月1日起至实际交还之日,按每月185713.38元标准向我司支付赔偿金。被告不服上诉,中山中院于2018年12月判决,驳回对方上诉,维持原判。	法院一审判令被告向我司返还厂房和土地并撤场。对方不服,提出上	

				日，共计人民币贰拾柒万元整；3、本案诉讼费用由被告承担。				诉，二审法院维持原判，我司胜诉。现处于法院强制执行阶段。
海南椰岛（集团）股份有限公司	中国石化销售有限公司海南石油分公司	无	仲裁	2007年3月，椰岛集团与中石化海南石油分公司签订《燃料乙醇项目合作书》，双方约定共同成立公司（椰岛集团占股70%，中石化占股30%）发展乙醇项目。椰岛集团为了该项目的顺利履行，积极按照合同约定进行前期准备，包括项目报批，老挝建厂等，前后投入资金4000万元。2015年10月，中石化向椰岛集团来函，称因市场等因素原因，决定不再与椰岛集团合作该项目。至此，椰岛集团为挽回损失，拟定以“联营合同纠纷”为由向海南仲裁委员会提起仲裁。	43,777,368.8		海南仲裁委于2018年2月13日裁决：1、解除双方2007年3月21日签订的《燃料乙醇项目合作框架协议》；2、中石化公司应于本裁定生效之日起10日内向我司偿付其应承担的联营亏损人民币3637035.09元及美元615590.27元。3、中国石化应自裁决生效之日起10日内向我司赔偿损失人民币4243207.61元及美元718188.65元；4、中国石化公司自本裁决生效之日起10日内向我司支付律师服务费12.5万元。中石化不服该裁决，于2018年2月向海口市中级人民法院提起撤销仲裁裁决申请。海口市中院2018年12月28日出具裁定，撤销了海南仲裁委（2016）海仲字第935号仲裁裁决。我司在本	海口市中院2018年12月28日出具裁定，撤销了海南仲裁委（2016）海仲字第935号仲裁裁决。我司在本

								案中尚有实体及诉讼权益，可重新起诉，拟选择合适时机再起诉。
海南椰岛（集团）股份有限公司	文昌市椰岛实业有限公司、朱兴忠、广州基正投资有限公司、韦廷建、冰锐实业（广东）有限公司、韦廷希	无	诉讼	被告未经我公司许可，在其生产加工的椰汁产品上使用我公司注册商标“椰岛及图”8551736号，侵犯我司商标权，故我司6被告提起诉讼，请求法院判令：1、被告赔偿人民币46101240元；2、赔偿原告证据保全费用3800元；3、本案诉讼费272325.2元由被告承担。	46,377,365.2		法院2017年12月28日判决认定广州基正和冰锐实业构成侵权，但文昌椰岛公司等不侵权。我司不服上诉，海南省高院于2018年6月4日判决维持原判。冰锐公司因不服海南省高院判决，已向最高人民法院提起再审申请，我司已于2019年2月向最高人民法院提交书面意见。	

椰 岛 ( 集 团) 洋 浦物 流有 限公 司	海南金 椰林酒 业有限 公司; 广州市 吉醇化 工有限 公司	无	诉讼	2009 年 1 月 18 日, 原告与两被告共同 签订《债权债务确认协议书》确认截 止 2008 年 12 月 31 日, 吉醇公司拖欠 原告款项合计人民币 7410740. 71 元, 被告吉醇公司与 2009 年 12 月 31 日承 诺还清欠款, 另一被告金椰林公司承 担担保责任。但两被告一直恶意拖欠 欠款不还, 原告于 2014 年 8 月 6 日向 海南仲裁委申请仲裁, 要求两被告偿 还欠款并承担违约责任。海南仲裁委 于 2015 年 9 月 15 日作出 (2014) 海 仲 (湛) 字第 85 号裁决书, 裁决两被 告向原告支付欠款、违约金、仲裁费 及鉴定费。在该裁决执行期间, 海口 海事法院以仲裁庭组成违反法定程序 为由, 裁定不予执行海南仲裁委第 85 号裁定书。故我司依法提起诉讼。	7, 759, 6 45. 3		法院以起诉超过诉讼时效为由, 于 2019 年 2 月 11 日判决驳回我司诉求。 我司已于 2019 年 2 月 15 日递交上诉 状。等待二审开庭通知。		
---	---	---	----	--	--------------------	--	---	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

2018年12月6日，公司收到上海证券交易所《关于对海南椰岛（集团）股份有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》（[2018]69号），因公司2017年度业绩预告披露不准确且未及时改正，公司内部控制存在重大缺陷，上交所对公司及时任有关责任人予以公开谴责。

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

公司不存在控股股东、实际控制人；公司第一大股东东方君盛和第二大股东国资公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

**股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

**其他激励措施**

适用 不适用

**十四、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

## 2、 承包情况

□适用 √不适用

## 3、 租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
海南椰岛	公司本部	国资公司	6,126.80	2016年6月13日	2016年6月30日	2029年5月29日	连带责任担保	是	否		是	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												6,126.80	
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												6,126.80	
担保总额占公司净资产的比例（%）												7.67	
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												6,126.8	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	6,126.8
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	详见公司临2016-033号、2016-034号、2016-046号公告

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

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自由资金	20,000	0	0

#### 其他情况

适用  不适用

公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于公司使用自有闲置资金投资理财产品的议案》（详见 2017-003 号公告），同意公司以自有资金认购浙商银行股份有限公司上海分行发行的人民币理财产品“专属理财 1 号”，认购金额 20,000 万元人民币，预期年化收益率 4.8%，产品成立日期为 2017 年 2 月 14 日，投资期限为 365 天。

根据公司整体资金安排，经与浙商银行协商一致，公司于 2017 年 12 月 28 日提前赎回“专属理财 1 号”理财产品本金 10000 万元；2018 年 2 月 14 日公司到期收回浙商银行“专属理财 1 号”理财产品本金 10,000 万元。

截至 2018 年 2 月 14 日，该理财产品本金和利息已全部收回。

##### (2) 单项委托理财情况

适用  不适用

#### 其他情况

适用  不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用  不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用  不适用

#### 其他情况



适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2018 年度，海南椰岛党委扎实开展精准扶贫工作，助力政府脱贫攻坚，积极支持海口市秀英区永兴镇罗经村的扶贫工作，先后向该村生态养羊合作社捐赠了 31 只黑山羊和一些农业生产设施，共计投入资金约 7.05 万元。组织党员开展走进罗经村进行爱心购物等活动。

公司相应省住建局号召参与“千企帮万户”志愿活动，帮助澄迈金江镇两户低保完成危房改造，共计投入 8.5 万元。以实际行动助力了海口市的扶贫工作，彰显和传承企业的慈善之心，履行上市公司的社会责任。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	定点扶贫海口市永兴镇罗经村，2018 共投入 7.05 万元用于罗经村羊生态养殖专业合作社 帮助澄迈县两户低保完成危房改造，共计投入 8.5 万元
其中：1. 资金	15.55
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	7.05
2. 其他项目	
其中：2.1 项目个数（个）	1
2.2 投入金额	8.50
2.4 其他项目说明	帮助澄迈县两户低保完成危房改造，共计投入 8.5 万元

#### 4. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

我司将继续响应政府号召，完成精准扶贫任务，继续对罗经村进行帮扶。计划 2019 年在罗经村修建桥梁和帮扶贫困户，预计投入约 11 万元。

#### (二) 社会责任工作情况

适用  不适用

公司作为国内首家健康保健酒上市企业，主导产品椰岛鹿龟酒、椰岛海王酒在全国享有盛誉，品牌价值在行业内名列前茅。在产品质量上，公司秉承做良心人，酿良心酒的理念，以优质的产品质量为基础，打造大健康产业。在经营发展上，公司坚持“为股东创造价值、为职工提供发展、为社会承担责任”的理念，以依法经营、诚实守信、节约资源、保护环境、以人为本、和谐发展为表率，践行社会责任。在关爱员工方面，公司通过积极开展慰问离休职工、帮扶低收入职工活动，凝聚企业发展力。在回报社会方面，公司作为海南省龙头企业之一，为扶贫单位提供资金扶持，共计投入 15.55 万元帮助贫困户进行产业脱贫，并通过公司稳步经营，上缴税金上亿元，为

保障社会就业、稳定社会就业作出了较大贡献，充分履行了企业的经济责任和社会责任。

### (三) 环境信息情况

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

√适用□不适用

##### (1) 排污信息

√适用□不适用

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

##### (1) 排污信息

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

主要污染物排放信息见下表：

##### ①废水排放信息

废水排放口 编号 位置	460105-2016-000 129-B 厂区西北侧	水污染物名称	规定排放限值	实际排放浓度	总量控制指 标
执行的排放 标准	(GB8978-1996) 表 4 三级标准	1. pH 值 2. 化学需氧量 3. 氨氮 4. 五日生化需氧 量 5. 悬浮物 6. 动植物油	6-9 mg/L ≤500 mg/L —— ≤300 mg/L ≤400 mg/L ≤100 mg/L	7.48 mg/L 25 mg/L 6.5 mg/L 9 mg/L 30 mg/L 6.57 mg/L	COD: 43.8t/a 氨氮: 6.6t/a 悬浮物: 0.4t/a
特征水污染 物		1. pH 值 2. 化学需氧量 3. 氨氮 4. 五日生化需氧 量 5. 悬浮物 6. 动植物油	6-9 mg/L ≤500 mg/L —— ≤300 mg/L ≤400 mg/L ≤100 mg/L	7.48 mg/L 25 mg/L 6.5 mg/L 9 mg/L 30 mg/L 6.57 mg/L	——
核定年排放 废水 总量	219000 吨	——	——	——	——
实际年排放	121147 吨 (2018)	——	——	——	——

废水总量	年)				
排放方式和排放去向	间歇式排放； 进入城市下水道	——	——	——	——

## ②废气排放信息

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

## ③噪声排放信息

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

## ④固体（危险）废物排放信息

固体（危险）名称	固废类别	危废编号	产生量	转移量	贮存量
废矿物油	危险废物	HW08	0.01t	0.01t	0
废油抹布	危险废物	HW49	0.005t	0.005t	0
污泥	危险废物	HW17	1t	1t	0
废有机溶液	危险废物	HW06	0.06t	0.06t	0
药渣	一般固废		123t	123t	0

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

治理设施名称	投运日期	处理工艺	设计处理能力	实际处理量	运行时间	运行情况
污水处理站	2011 年 5 月	升流式厌氧污泥床	600t	331t	间歇性	正常

### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用□不适用

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

### (4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

### (5) 环境自行监测方案

√适用□不适用

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

### (6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三)现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,596
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	18,417

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
北京东方君盛投资管理有限公司	0	93,410,473	20.84		冻结	93,410,473	境内非国有法人
海口市国有资产经营有限公司	0	78,737,632	17.57		无		国有法人
肖丽雯		7,452,470	1.66		无		境内自然人
高勇	4,343,322	6,398,574	1.43		无		境内自然人
徐华刚		5,947,929	1.33		无		境内自然人
邓亚平	5,538,871	5,538,871	1.24		质押	5,538,871	境内自然人
曲锋	5,517,004	5,517,004	1.23		质押	5,517,004	境内自然人
杨雪玲		5,026,444	1.12		无		境内自然人
海口汇翔健康咨询服务中心 (有限合伙)	4,648,381	4,648,381	1.04		质押	4,648,381	境内非国有法人
马盛风	1,930,000	3,830,000	0.85		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			



	量	种类	数量
北京东方君盛投资管理有限公司	93,410,473	人民币普通股	93,410,473
海口市国有资产经营有限公司	78,737,632	人民币普通股	78,737,632
肖丽雯	7,452,470	人民币普通股	7,452,470
高勇	6,398,574	人民币普通股	6,398,574
徐华刚	5,947,929	人民币普通股	5,947,929
邓亚平	5,538,871	人民币普通股	5,538,871
曲锋	5,517,004	人民币普通股	5,517,004
杨雪玲	5,026,444	人民币普通股	5,026,444
海口汇翔健康咨询服务中心（有限合伙）	4,648,381	人民币普通股	4,648,381
马盛风	3,830,000	人民币普通股	3,830,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前两大股东之间不存在关联关系或一致行动人；邓亚平现任公司监事会主席；曲锋现任公司董事、常务副总经理；海口汇翔健康咨询服务中心（有限合伙）为公司部分董事、监事、高管增持主体；未知其他股东之间是否存在关联关系或是属于一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	未明确持有人	2,661,120			待未明确持有人办理证券补登记手续，偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
2	中国信达资产管理股份有限公司	270,000			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
3	海南艺恒环境艺术公司	132,300			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
4	海南证通租赁公司	121,230			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
5	海南中电摩森贸易公司	5,400			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
6	海南五环高科技发展公司	5,130			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
7	海南省畜牧兽医药械公司	2,700			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
8	陈志强	540			偿还国资公司因股权分置改革替其代垫的股份后经申请方可流通
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或者一致行动关系			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**适用 不适用**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**适用 不适用

截止本报告期末，公司第一大股东东方君盛持有公司股份比例 20.84%，公司第二大股东海口国资持有公司股份比例 17.57%。由于公司股权结构分散，且公司第二大股东与第一大股东的持股比例差距较小，东方君盛不存在依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的情形。同时，东方君盛也并不能控制公司董事会会议从而主导公司董事会的经营决策进而控制公司的生产经营决策。

东方君盛的持股比例未达到《公司法》、《上市公司收购管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》可认定为控股股东或拥有上市公司控制权的持股比例标准，不存在依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响的情形，其对公司董事会经营决策亦无支配权。因此公司不存在控股股东、实际控制人。

详细说明请见公司于 2016 年 1 月 19 日在指定媒体披露的《海南椰岛（集团）股份有限公司关于对上海证券交易所问询函的回复公告》（临 2016-015 号）。

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**适用 不适用**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**(二) 实际控制人情况****1 法人**适用 不适用**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用

详见“公司不存在控股股东情况的特别说明”

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
北京东方君盛投资管理有限公司	李桂霞	2014年11月24日	91110105318274503F	60,000	投资管理；项目投资。
海口市国有资产经营有限公司	徐海波	1998年9月28日	91460100708895479M	151,160	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

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
冯彪	董事长、总经理	男	47	2016年1月4日						16.5	
倪赣	董事	男	53	2016年1月4日						6.00	
曲锋	董事、常务副总经理	男	42	2013年1月31日		0	5,517,004	5,517,004	二级市场买入	42.75	否
段守奇	董事	男	51	2018年5月28日						21.47	否
林伟	董事	男	40	2018年5月28日						3.09	是
崔万林	独立董事	男	53	2016年1月4日						6.00	
肖义南	独立董事	男	60	2016年1月4日						6.00	
刘向阳	独立董事	男	45	2016年1月4日						6.00	
张健	独立董事	男	44	2016年1月4日						6.00	
邓亚平	监事会主席	男	43	2016年1月4日		0	5,538,871	5,538,871	二级市场买入	5.00	
陈燕	监事	女	41	2018年5月28日						2.58	是
于晶红	职工监事	女	46	2018年5月11日						18.96	否
陈曦	副总经理	男	41	2018年5月7日						42.32	否
王锦江	副总经理	男	41	2018年5月7日						30.08	否
高晓光	财务总监	男	41	2018年5月7日						18.78	否
罗雯	原副总经理	男	38	2016年1月22日	2018年5					22.60	否

					月 7 日						
伍绍远	原财务总监	男	55	2013 年 1 月 16 日	2018 年 5 月 3 日					33.43	否
齐苗苗	原董事会秘书	女	37	2017 年 11 月 21 日	2018 年 12 月 28 日					25.78	否
雷立	原董事、总经理	男	60	2013 年 1 月 16 日	2018 年 5 月 3 日					26.90	否
刘德杰	原董事	男	43	2016 年 1 月 4 日	2018 年 5 月 28 日					2.87	否
曲亚文	原监事	女	42	2013 年 1 月 16 日	2018 年 5 月 28 日					1.25	否
许若威	原职工监事	男	50	2013 年 12 月 26 日	2018 年 5 月 10 日					30.65	否
合计	/	/	/	/	/			11,055,875	11,055,875	/	375.01 /

董事林伟，监事陈燕为国资公司委派，公司将其任职津贴发放至国资公司账户。

姓名	主要工作经历
冯彪	2013 年至 2018 年 2 月，任深圳市东方财智资产管理有限公司法定代表人、执行董事；2014 年至今任北京东方君盛投资管理有限公司总经理；2013 年至今任山东瑞金黄金矿业有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2014 年至今任老虎汇（深圳）股权投资基金管理中心（有限合伙）执行合伙人；2016 年 1 月至今，任公司第七届董事会董事长；2018 年 5 月至今兼任公司总经理。
倪赣	2016 年 1 月至今，任公司第七届董事会董事。
曲锋	2009 年 8 月至 2013 年 3 月，任海口市创新产业投资有限公司副总经理；2011 年 3 月至 2013 年 9 月，任海口市国有资产经营有限公司董事长助理；2013 年 1 月至 2018 年 5 月，任公司副总经理；2018 年 5 月至今，任公司第七届董事会董事，公司常务副总经理。
段守奇	2005 年 12 月至 2008 年 1 月，任海军航空兵某飞行团参谋长（副团职）；2008 年 1 月至 2008 年 9 月，任海南省海口市政府国有资产监督管理委员会主任科员；2008 年 9 月至 2018 年 3 月，任海南省海口市政府国有资产监督管理委员会办公室主任；2018 年 3 月至今，任海口市国有资产经营有限公司董事、海南椰岛（集团）股份有限公司党委书记；2018 年 5 月至今任公司第七届董事会董事。
林伟	2007 年 10 月至 2008 年 11 月，任海口市水务集团海口振兴公司总经理助理；2008 年 11 月至 2015 年 07 月，任海口市国有资产经营有限公司副总经理；2015 年 08 月至今，任海口市国有资产经营有限公司副总经理、党委委员；2018 年 5 月至今任公司第七届董事会董事。
崔万林	2011 年至今任北京华夏聚龙自动化股份公司董事会秘书、副总经理。2016 年 1 月 4 日至今，任公司第七届董事会独立董事。
肖义南	2002 年 11 月至 2018 年 4 月，任江苏省太仓市浏家港石油有限责任公司董事长。2016 年 1 月 4 日至今，任公司第七届董事会独立董事。

刘向阳	现为河南豫满全球跨境电商发展有限公司董事长。2016年1月4日至今，任海南椰岛第七届董事会独立董事。
张健	2007年至今，在北京大学政府管理学院任副教授，研究方向为比较政治和中国政治。2016年1月4日至今，任公司第七届董事会独立董事。
邓亚平	2003年至2014年为湖南天地人律师事务所执业律师，2017年7月至今担任北京东方智福投资管理有限公司风控负责人。2016年1月至今，任公司第七届监事会主席。
陈燕	2005年5月至2006年9月，任亚太中汇会计师事务所海南分所，任审计助理、项目负责人；2006年10月至2008年7月，在海南宝通地产有限公司先后任财务经理；2008年8月至2012年8月，任海口市房产开发经营公司财务经理、总会计师；2012年9月至2016年1月，任海口市国有资产经营有限公司任监事会专职监事；2016年2月至今，任海口市国有资产经营有限公司董事、财务总监。2018年5月至今，任公司第七届监事会监事。
于晶红	2000年3月至2006年4月，任海南椰岛酒业公司理化主管、成品检验主管；2006年5月至2011年4月，任海南椰岛酒业公司采购主管；2011年4月至2013年4月，任海南椰岛酒业公司灌装车间主任；2013年4月至今，任海南椰岛酒业公司办公室主任。2018年5月至今，任公司第七届监事会监事。
陈曦	2008年8月至2010年1月，任重庆农村商业银行办公室副主任（主持工作）；2010年1月至2011年4月，任张家港华信村镇银行筹备组组长、行长；2011年4月至2017年7月，任重庆农村商业银行产品创新部总经理、国际业务部总经理、董事会办公室主任兼A股上市办公室负责人。2017年9月至2017年12月，任中国东方资本投资集团有限公司董事长助理；2017年12月至2018年11月，任海南椰岛酒业发展有限公司董事长和海南椰岛食品饮料有限公司董事长；2018年5月至今，任公司副总经理；2018年11月至今任广东德辰投资管理有限公司董事长。
王锦江	2006年5月至2007年5月，任北京市通州区开发建设集团公司总经理；2007年5月至2008年8月，任北京海涛房地产开发有限公司总经理；2008年8月至2010年11月，任北京怡禾房地产开发有限公司总经理；2010年11月至2011年11月，任鑫苑（中国）置业有限公司总经理；2011年11月至2014年10月，任中富宏泰投资集团总经理；2014年10月至2016年5月，任山东通亚集团执行董事、聊城艾科集团总裁；2016年5月至今，任北京中琛资产管理有限公司董事长。2017年11月至2017年12月，任海南椰岛房地产开发有限公司副董事长；2017年12月至今，任海南椰岛房地产开发有限公司董事长；2018年5月至今，任公司副总经理。
高晓光	2008年9月至2015年5月，任北京北纬通信科技股份有限公司财务总监；2015年6月至2018年4月，任中瑞德科（北京）工业设计有限公司、河北开云汽车制造有限公司财务总监；2018年5月，任公司财务总监。
罗雯	2010年5月至2015年4月在海南椰岛（集团）股份有限公司分别担任绩效主管、人力资源部副部长和人力资源部部长；2015年4月至今担任海南椰岛人力资源部部长兼酒业发展人力行政总监。2016年1月至2018年5月，任公司副总经理。
伍绍远	2009年12月至2018年5月，任公司财务总监。
齐苗苗	2010年8月至2017年11月20日，任公司证券事务代表；2017年11月至2018年12月，任公司董事会秘书。
雷立	2009年8月至2014年2月，在海口市国有资产经营有限公司任董事长、党总支部书记、法定代表人。2013年1月至2016年1月4日，任公司第六届董事会董事长。2016年1月至2018年5月，任公司第七届董事会董事、公司总经理。
刘德杰	2011年11月至2015年8月，任山东东海石油装备租赁有限公司董事长、法定代表人。2015年8月至今，任山东东海融资租赁股份公司董事长、法定代表人。2016年1月至2018年5月，任公司第七届董事会董事。

曲亚文	2008年6月至2012年5月，任海口市燃气集团公司财务总监，2012年5月至2015年12月31日，任海口市国有资产经营有限公司财务总监。2013年1月至2016年1月4日，任公司第六届监事会监事。2016年1月至2018年5月，任公司第七届监事会监事。
许若威	2009年2月至2013年3月任公司集团办公室副主任；2013年3月至今，任公司集团综合管理中心总监，兼任集团工会委员；2013年12月至2015年12月，任公司第六届监事会职工监事。2015年12月至2018年5月，任公司第七届监事会职工监事。

其它情况说明

适用 不适用

报告期内，公司第七届董事会董事林伟、第七届监事会监事陈燕未直接领取公司津贴，公司将林伟董事津贴、陈燕监事津贴发放至国资公司。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
段守奇	海口市国有资产经营有限公司	董事	2018年3月	
林伟	海口市国有资产经营有限公司	党委委员、副总经理	2015年8月	
陈燕	海口市国有资产经营有限公司	财务总监	2016年2月	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
崔万林	北京华夏聚龙自动化股份公司	董事会秘书、副总经理		
刘向阳	河南豫满全球跨境电商发展有限	董事长	2017年4月13日	



	公司			
张健	北京大学政府管理学院	副教授		
邓亚平	北京东方智福投资管理有限公司	风控负责人	2017年7月	
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司外部董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由公司董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司的年度经营目标的完成情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	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进行支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	375.01 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
冯彪	总经理	聘任	董事会聘任
曲锋	董事	选举	股东大会选举
曲锋	常务副总经理	聘任	董事会聘任
段守奇	董事	选举	股东大会选举
林伟	董事	选举	股东大会选举
陈燕	监事	选举	股东大会选举

于晶红	职工监事	选举	职工代表大会选举
陈曦	副总经理	聘任	董事会聘任
王锦江	副总经理	聘任	董事会聘任
高晓光	财务总监	聘任	董事会聘任
雷立	董事、总经理	离任	退休离任
刘德杰	董事	离任	辞职
伍绍远	财务总监	离任	辞职
罗雯	副总经理	离任	辞职
齐苗苗	董事会秘书	离任	辞职
许若威	职工监事	离任	辞职
曲亚文	监事	离任	辞职

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、因 2016 前三季度，公司贸易业务按全额确认了相关收入和成本，后经年审会计师事务所审计，认为公司贸易业务宜按已收或应收对价总额扣除应付给供应商价款后的净额确认收入。因此公司 2016 年第一季度、2016 年半年度、2016 年第三季度定期报告信息披露不准确，公司按照追溯重述法对 2016 年第一季度、2016 年半年度、2016 年第三季度的合并财务报表进行了更正。另因公司 2016 年度业绩与上年同期相比出现盈转亏，未能根据信息披露规定在会计年度结束后的一个月內披露业绩预告，而是在 2017 年 4 月 12 日才披露前述业绩预告公告。上海证券交易所根据《股票上市规则》对公司和时任相关负责人予以通报批评。

2、因公司披露的 2017 年度业绩预告不准确，未在规定时间内及时更正，且更正前公司 2017 年度业绩预告数额与更正后数额相比差异较大。2018 年 5 月 24 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局对公司、公司时任财务总监伍绍远及公司董事长兼总经理冯彪下达的行政监管措施决定书，决定对公司及原财务总监伍绍远出具监管警示函，对公司董事长冯彪采取监管谈话措施。

3、因公司董事长助理乔星实际履行公司高级管理人员的法定职责，但其任职未履行董事会审批程序；公司总经理雷立实际未履行总经理的法定职责。2018年6月13日公司收到中国证券监督管理委员会海南监管局行政监管措施决定书《关于对海南椰岛（集团）股份有限公司采取责令改正措施的决定》，决定对公司采取责令改正的行政监管措施，并记入资本市场诚信信息数据库。

4、因公司2017年度业绩预告披露不准确且未及时改正，公司内部控制存在重大缺陷，2018年12月6日，公司收到上海证券交易所《关于对海南椰岛（集团）股份有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》（[2018]69号），上交所对公司及时任有关责任人予以公开谴责。

公司将严格按照中国证券监督管理委员会海南监管局、上海证券交易所的要求，督促全体董事、监事及高级管理人员加强对相关法律法规、规范性文件的学习，并不断完善公司内部控制，提高规范运作意识，杜绝此类问题再次发生。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	66
主要子公司在职员工的数量	749
在职员工的数量合计	815
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	304
销售人员	202
技术人员	56
财务人员	33
行政人员	197
其他	23
合计	815
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	166
专科	220
专科以下	429
合计	815

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司根据“效益优先”和“对外竞争性、对内公平性”的原则，综合分析员工岗位价值、职责轻重、工作能力高低及贡献大小等决定员工的薪酬水平，并根据员工工作完成情况进行定期考核。同时参考海南省薪酬水平和同行业薪酬水平，不断优化员工薪酬结构，构建科学的薪酬体系。此外公司根据国家有关规定，员工享有“五险一金”、带薪休假、带薪培训等福利待遇。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司根据战略规划和年度经营计划，在对各部门及所属公司培训需求进行充分调研、分析的基础上制定年度培训计划，严格监督培训计划的落实，构建和完善培训体系。本报告期内，公司建立了分层分类的培训体系，制定年度培训计划，培训形式采

用外派培训和内部培训进行，培训类型有管理类、技能类、新入职员工培训等，目的是提高全体员工的整体素质，以推动企业的发展。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包支付的报酬总额	313 万元
-------------	--------

#### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

本报告期内，公司持续推动治理结构优化工作，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规章的规定和要求，不断完善内部管理制度，规范公司运作，提升公司治理水平。报告期内，公司治理状况简述如下：

1、股东与股东大会：公司根据《上市公司股东大会规则》制定了《公司股东大会议事规则》，积极维护所有股东，特别是中小股东的合法权益，确保全体股东享有平等地位，保证股东充分行使权利。报告期内公司共召开了 5 次股东大会，股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》及其他相关法律、法规的规定，股东大会均有律师出席见证并出具法律意见书。

2、董事与董事会：公司第七届董事会现有董事 9 人，其中独立董事 4 名，董事会人数及人员构成均符合法律、法规的要求。公司制定了《董事会议事规则》并得到了执行，公司各位董事能够以勤勉尽责的态度切实履行董事的权利和义务，认真并审慎地讨论决定公司的重大事项。报告期内，公司董事会共召开了 11 次会议，公司董事会会议按照有关规定召集、召开，董事会会议表决合法有效。公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。专门委员会在其各自实施细则的规范下行使职责，使董事会的运作更加高效、科学。独立董事恪尽职守，独立履行职责，对重大事项发表独立意见，充分维护了公司的整体利益及广大中小投资者的合法权益。

3、监事与监事会：公司监事会由现有监事 3 人，其中职工监事代表 1 名。公司制定了《监事会议事规则》，并得到了有效执行。报告期内，公司监事会共召开了 8 次会议，监事会会议按照有关规定召集、召开。公司监事会本着严谨负责的态度行使监督职能，对公司运作、公司财务和公司董事、高级管理人员履职情况等事项进行了监督，促进公司健康发展。

4、投资者关系：公司严格按照《公司投资者关系管理制度》及《公司 2018 年度投资者关系管理计划》等相关制度，指定董事会办公室专项负责投资者关系管理工作，加强公司与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，促进了公司和投资者建立长期、稳定的良性关系。公司投资者关系管理部门通过上交所 E 互动平台、电话、邮件等积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司经营、未来发展的意见和建议，回复投资者咨询，促进公司和投资者建立长期、稳定的良性关系。

5、信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规的要求，严格执行《上海证券交易所股票上市规则》及《信息披露事务管理制度》的规定，依法履行相关临时公告、定期报告的信息披露义务，保证信息披露的真实、准确、及时与完整。

6、持股 5%以上股东与公司关系：公司与持股 5%以上股东之间做到人员、资产、财务、机构、业务的独立分开。公司持股 5%以上股东行为规范，没有超越股东权限直接或间接干预公司的决策及各项经营活动，没有损害公司及其他股东的利益。根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等相关文件规定，公司严格防范股东及其关联方占用上市公司资金。报告期内，不存在违规占用公司资金的情况。

7、内部控制建设相关工作：报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关要求，持续完善内部控制制度，加强内部控制规范的实施。在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，加大了监督检查力度，形成了《内部控制评价报告》。公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立内部控制，并得以有效执行，保护了广大投资者的利益，促进了公司持续稳定发展。

8、内幕信息知情人登记管理实施情况：报告期内，公司根据证监会、上交所的有关规定，严格执行内幕信息知情人登记的相关规定。对于未公开信息，公司董事会办公室严格控制知情人范围并要求相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整登记上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单。对公司向外部

单位报送相关内幕信息按相关规定做好记录，登记备案，进一步规范内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护了信息披露公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 3 日	www. sse. com. cn	2018 年 1 月 4 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	www. sse. com. cn	2018 年 5 月 18 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 5 月 28 日	www. sse. com. cn	2018 年 5 月 29 日
2018 年第三次临时股东大会	2018 年 7 月 12 日	www. sse. com. cn	2018 年 7 月 13 日
2018 年第四次临时股东大会	2018 年 10 月 8 日	www. sse. com. cn	2018 年 10 月 9 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度年报审计机构及内部控制审计机构的议案》；

2、公司 2017 年年度股东大会审议通过了：《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度年报审计机构及内部控制审计机构的议案》、《2018 年董事薪酬的议案》、《2018 年监事薪酬的议案》、《公司未来三年(2018-2020 年)股东回报规划》、《公司 2017 年度独立董事述职报告》、《公司第七届董事会审计委员会 2017 年度履职报告》、《公司 2017 年度内部控制评价报告》；

3、公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于选举董事的议案（段守奇、曲锋、林伟）》、《关于选举监事的议案（陈燕）》；

4、公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了：《关于公司部分董事、监事、高级管理人员及核心人员增持公司股份计划延期的议案》；

5、公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过了：《关于公开挂牌转让海南椰岛阳光置业有限公司股权的议案》、《关于公开挂牌转让龙昆北路办公大楼的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
冯彪	否	11	11				否	3
倪赣	否	11	11				否	5
曲锋	否	8	8				否	3
段守奇	否	8	8				否	3
林伟	否	8	8				否	3
崔万林	是	11	11				否	1
肖义南	是	11	11				否	1
刘向阳	是	11	11				否	1
张健	是	11	11				否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	11

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用



**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

报告期内，根据以公司经营业绩为结果导向进行绩效考评和激励，具体严格按公司绩效考核管理制度执行。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

2019年4月23日，《海南椰岛（集团）股份有限公司2018年度内部控制评价报告》披露于上海证券交易所网站。

**报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明**

适用 不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告相关的内部控制的有效性进行审计，并出具了[众环审字(2019)170050号]的《内部控制审计报告》，该报告对公司内部控制有效性出具了带强调事项段的无保留意见。

**1、《内部控制审计报告》中带强调事项段的事项如下：**

海南椰岛在对外投资方面存在未严格按相关制度执行的情况，公司在对外投资管理方面需要更加审慎决策，避免造成损失。

**2、报告期内内部控制存在重大缺陷的整改措施**

(1) 组织董监高人员及相关管理部门人员进行证券法律、法规系统培训，不断提升合规意识、责任意识；(2) 修订完善下属公司授权清单，加强集团财务垂直管

理；（3）修订对外投资管理办法，明确了对公司对外投资的决策程序、决策权限，对投资项目的决策采取谨慎的原则，更加关注投资风险的分析与防范；（4）加强与会计师、券商以及专业机构的事前沟通，提高重大决策的科学性。

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年度财务报告内控制度实施情况进行审计，并出具了带强调事项段的无保留意见《内部控制审计报告》[众环审字（2019）170050 号]。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

众环审字[2019]170049 号

海南椰岛（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“海南椰岛”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南椰岛 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海南椰岛，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

转让子公司股权及椰岛综合楼事项

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------

<p>2018 年 10 月，海南椰岛以公开挂牌的方式转让全资子公司海南椰岛阳光置业有限公司(以下简称“阳光置业”)60%的股权及椰岛综合楼，并自丧失对阳光置业的控制权之时起将剩余的 40%股权作为对联营企业投资核算，并在合并财务报表中对剩余 40%股权以公允价值作为初始入账价值，管理层确认由此次交易产生的税前收益为人民币 29,300.46 万元。由于此交易对合并财务报表影响重大，故我们将此识别为关键审计事项。</p>	<p>财务报表审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与转让股权及椰岛综合楼事项相关的内部控制的设计，并进行控制测试；</li> <li>2、了解与转让股权及椰岛综合楼相关的背景，检查相关资料，包括董事会及股东会决议、转让协议、收款单据、完税凭证和产权过户等，判断其收益确认的真实、合理；</li> <li>3、获取公司收益计算过程表，并重新计算其收益，对比判断其金额是否准确；</li> <li>4、对尚未收到的转让款进行函证。</li> </ol>
--	--

#### 四、 其他信息

海南椰岛管理层对其他信息负责。其他信息包括海南椰岛 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

海南椰岛管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估海南椰岛的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海南椰岛、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南椰岛的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海南椰岛持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海南椰岛不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就海南椰岛中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李 慧  
 （项目合伙人）  
 中国注册会计师：董宏磊

中国·武汉

二〇一九年四月二十二日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：海南椰岛（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（1）	196,064,260.28	503,625,753.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七（4）	130,227,387.45	154,921,900.75
其中：应收票据		55,300,206.00	115,000,344.00
应收账款		74,927,181.45	39,921,556.75
预付款项	七（5）	62,158,653.98	200,358,518.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	七(6)	122,925,512.03	13,528,113.16
其中：应收利息			146,666.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七(7)	375,354,645.37	503,937,866.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七(10)	37,568,222.07	155,761,383.09
流动资产合计		924,298,681.18	1,532,133,536.14
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七(11)	6,349,540.00	349,540.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七(14)	244,429,410.50	85,964,714.44
投资性房地产	七(15)		2,629,006.92
固定资产	七(16)	219,870,001.72	209,252,974.68
在建工程	七(17)	6,958,792.67	26,668,118.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七(20)	28,177,686.45	29,665,560.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七(23)	11,014,393.99	11,427,196.97
递延所得税资产	七(24)	23,077,108.68	22,985,261.72
其他非流动资产	七(25)		7,665,350.99
非流动资产合计		539,876,934.01	396,607,725.02
资产总计		1,464,175,615.19	1,928,741,261.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七(26)	12,000,000.00	178,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七(29)	89,131,617.14	84,037,448.04
预收款项	七(30)	104,896,874.37	236,034,497.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七(31)	23,923,957.44	21,286,466.68
应交税费	七(32)	65,980,835.20	31,507,061.75
其他应付款	七(33)	54,265,987.30	42,899,137.06

其中：应付利息		150,112.22	999,394.80
应付股利		11,479,660.78	11,479,660.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(35)	239,000,000.00	301,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		589,199,271.45	894,764,611.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七(37)		209,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七(42)	12,148,650.13	13,195,350.09
递延所得税负债	七(24)	10,737,663.70	
其他非流动负债	七(43)	53,000,000.00	53,000,000.00
非流动负债合计		75,886,313.83	275,195,350.09
负债合计		665,085,585.28	1,169,959,961.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七(44)	448,200,000.00	448,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七(46)	127,486,054.67	127,486,054.67
减：库存股			
其他综合收益	七(48)	-2,153,475.67	-1,962,182.24
专项储备			
盈余公积	七(50)	131,272,609.98	124,527,668.55
一般风险准备			
未分配利润	七(51)	93,623,281.50	59,854,962.97
归属于母公司所有者权益合计		798,428,470.48	758,106,503.95
少数股东权益		661,559.43	674,795.67
所有者权益（或股东权益）合计		799,090,029.91	758,781,299.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,464,175,615.19	1,928,741,261.16

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健



### 母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:海南椰岛(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		152,033,633.40	333,521,811.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七(1)	67,534,321.61	104,008,001.41
其中:应收票据			
应收账款		67,534,321.61	104,008,001.41
预付款项		27,778,427.45	91,948,934.95
其他应收款	十七(2)	670,078,140.68	477,844,065.65
其中:应收利息			146,666.67
应收股利		25,637,425.71	25,637,425.71
存货		70,011,005.74	207,217,335.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,970,336.20	110,024,946.35
流动资产合计		996,405,865.08	1,324,565,095.39
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		349,540.00	349,540.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七(3)	492,865,411.22	338,816,066.02
投资性房地产		124,382,001.97	131,829,235.78
固定资产		51,720,706.71	31,381,646.30
在建工程		5,440,039.73	25,732,113.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,565,734.95	9,519,837.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		49,528.34	115,566.06
递延所得税资产		20,788,510.51	17,736,393.79
其他非流动资产			7,665,350.99
非流动资产合计		704,161,473.43	563,145,749.26
资产总计		1,700,567,338.51	1,887,710,844.65
<b>流动负债:</b>			
短期借款		12,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		30,684,882.91	24,016,768.85
预收款项		45,374,292.52	48,868,402.85
应付职工薪酬		3,109,513.54	3,048,089.31
应交税费		40,044,552.58	646,008.86
其他应付款		126,314,640.51	125,574,832.62
其中：应付利息		150,112.22	808,991.67
应付股利		9,624,620.10	9,624,620.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		239,000,000.00	301,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		496,527,882.06	541,154,102.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			209,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,574,063.46	12,540,763.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,574,063.46	221,540,763.42
负债合计		508,101,945.52	762,694,865.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		448,200,000.00	448,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,754,362.84	91,754,362.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		131,272,609.98	124,527,668.55
未分配利润		521,238,420.17	460,533,947.35
所有者权益（或股东权益）合计		1,192,465,392.99	1,125,015,978.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,700,567,338.51	1,887,710,844.65

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

**合并利润表**  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七(52)	705,992,536.72	1,142,950,384.73
其中:营业收入	七(52)	705,992,536.72	1,142,950,384.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		941,055,451.35	1,279,402,837.18
其中:营业成本	七(52)	480,341,895.56	943,503,169.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七(53)	42,648,413.93	49,655,238.37
销售费用	七(54)	264,800,413.98	147,639,428.03
管理费用	七(55)	82,716,423.09	67,838,632.09
研发费用	七(56)	3,703,785.35	3,957,895.65
财务费用	七(57)	22,429,076.66	28,289,436.59
其中:利息费用		22,879,504.98	30,104,909.71
利息收入		760,084.11	2,022,364.73
资产减值损失	七(58)	44,415,442.78	38,519,036.81
加:其他收益	七(59)	6,388,357.21	8,157,007.14
投资收益(损失以“-”号填列)	七(60)	217,793,535.82	17,528,580.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-4,834,301.73	-3,928,288.31
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七(62)	89,370,025.95	-3,178,036.25
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		78,489,004.35	-113,944,901.56
加:营业外收入	七(63)	2,234,975.63	434,112.83
减:营业外支出	七(64)	3,250,833.16	194,024.58

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		77,473,146.82	-113,704,813.31
减：所得税费用	七（65）	36,973,123.10	-7,535,410.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,500,023.72	-106,169,403.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		40,500,023.72	-106,169,403.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		40,513,259.96	-106,154,174.70
2.少数股东损益		-13,236.24	-15,228.31
六、其他综合收益的税后净额		-191,293.43	222,235.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-191,293.43	222,235.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-191,293.43	222,235.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-191,293.43	222,235.05
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,308,730.29	-105,947,167.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,321,966.53	-105,931,939.65
归属于少数股东的综合收益总额		-13,236.24	-15,228.31

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八（2）	0.09	-0.24
（二）稀释每股收益(元/股)	十八（2）	0.09	-0.24

定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

**母公司利润表**  
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（4）	129,648,372.62	83,147,341.51
减：营业成本	十七（4）	108,042,549.23	56,859,130.22
税金及附加		11,409,080.80	5,916,979.94
销售费用		106,278,142.96	9,870,137.71
管理费用		35,570,644.14	30,818,487.76
研发费用			
财务费用		16,308,543.02	25,680,550.88
其中：利息费用		16,659,904.98	26,221,755.54
利息收入		387,617.25	613,671.14
资产减值损失		13,646,580.97	23,748,194.99
加：其他收益		1,416,699.96	2,265,292.42
投资收益（损失以“－”号填列）	十七（5）	163,535,326.32	20,033,459.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-10,846.17
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		89,563,905.43	20,377.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		92,908,763.21	-47,427,010.95
加：营业外收入		31,025.28	192,394.77
减：营业外支出		2,570,941.33	171,296.16
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		90,368,847.16	-47,405,912.34
减：所得税费用		22,919,432.91	-11,427,031.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,449,414.25	-35,978,880.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		67,449,414.25	-35,978,880.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		67,449,414.25	-35,978,880.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

### 合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,087,210,161.92	1,453,789,825.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的			

现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			2,490,350.51
收到其他与经营活动有关的现金	七(67)	24,862,540.63	20,795,623.34
经营活动现金流入小计		1,112,072,702.55	1,477,075,799.31
购买商品、接受劳务支付的现金		989,942,344.78	1,274,729,434.55
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		95,062,641.96	83,446,765.93
支付的各项税费		119,319,709.18	108,928,790.41
支付其他与经营活动有关的现金	七(67)	222,608,348.03	226,977,072.16
经营活动现金流出小计		1,426,933,043.95	1,694,082,063.05
经营活动产生的现金流量净额		-314,860,341.40	-217,006,263.74
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		137,749,800.00	190,010,846.17
取得投资收益收到的现金		691,823.90	9,299,355.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,417,325.20	616,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		246,475,763.85	
收到其他与投资活动有关的现金	七(67)	5,142,357.66	
投资活动现金流入小计		545,477,070.61	199,926,201.64
购建固定资产、无形资产和		31,286,800.84	51,529,942.36

其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		11,000,000.00	315,750,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七(67)	31,668,251.43	
投资活动现金流出小计		73,955,052.27	367,279,942.36
投资活动产生的现金流量净额		471,522,018.34	-167,353,740.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,000,000.00	348,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七(67)	2,127,559.36	
筹资活动现金流入小计		74,127,559.36	348,000,000.00
偿还债务支付的现金		509,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,083,954.23	30,084,612.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七(67)		6,647,559.36
筹资活动现金流出小计		532,083,954.23	226,732,171.49
筹资活动产生的现金流量净额		-457,956,394.87	121,267,828.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-301,294,717.93	-263,092,175.95
加：期初现金及现金等价物余额		489,874,258.21	752,966,434.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		188,579,540.28	489,874,258.21

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健



## 母公司现金流量表

2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		270,646,011.93	117,258,709.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,278,202.37	119,980,229.31
经营活动现金流入小计		352,924,214.30	237,238,938.87
购买商品、接受劳务支付的现金		276,637,235.90	77,982,439.57
支付给职工以及为职工支付的现金		19,524,301.17	19,672,386.83
支付的各项税费		70,534,695.06	15,134,934.93
支付其他与经营活动有关的现金		280,685,148.81	199,731,948.19
经营活动现金流出小计		647,381,380.94	312,521,709.52
经营活动产生的现金流量净额		-294,457,166.64	-75,282,770.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	190,010,846.17
取得投资收益收到的现金		691,823.90	7,886,792.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,579,942.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		246,235,800.05	
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		495,507,565.95	197,942,638.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,793,404.17	45,950,430.26
投资支付的现金		17,580,000.00	328,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,744,450.05	
投资活动现金流出小计		70,117,854.22	373,950,430.26
投资活动产生的现金流量净额		425,389,711.73	-176,007,791.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		52,000,000.00	198,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	198,000,000.00
偿还债务支付的现金		349,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,318,784.43	26,682,291.64
支付其他与筹资活动有关的现金			4,520,000.00
筹资活动现金流出小计		366,318,784.43	181,202,291.64
筹资活动产生的现金流量净额		-314,318,784.43	16,797,708.36
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		-183,386,239.34	-234,492,853.93
加：期初现金及现金等价物余额		329,306,036.26	563,798,890.19
六、期末现金及现金等价物余额		145,919,796.92	329,306,036.26

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

合并所有者权益变动表  
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,962,182.24		124,527,668.55		59,854,962.97	674,795.67	758,781,299.62
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,962,182.24		124,527,668.55		59,854,962.97	674,795.67	758,781,299.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-191,293.43		6,744,941.43		33,768,318.53	-13,236.24	40,308,730.29
(一)综合收益总额							-191,293.43				40,513,259.96	-13,236.24	40,308,730.29
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									6,744,941.43		-6,744,941.43		

2018 年年度报告

1. 提取盈余公积								6,744,941.43		-6,744,941.43			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-2,153,475.67		131,272,609.98		93,623,281.50	661,559.43	799,090,029.91

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

前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	448,200,000.00			127,486,054.67	-2,184,417.29	124,527,668.55	166,009,137.67	690,023.98	864,728,467.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					222,235.05		-106,154,174.70	-15,228.31	-105,947,167.96
（一）综合收益总额					222,235.05		-106,154,174.70	-15,228.31	-105,947,167.96
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配									
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	448,200,000.00				127,486,054.67		-1,962,182.24		124,527,668.55	59,854,962.97	674,795.67	758,781,299.62

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,200,000.00				91,754,362.84				124,527,668.55	460,533,947.35	1,125,015,978.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	448,200,000.00				91,754,362.84				124,527,668.55	460,533,947.35	1,125,015,978.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								6,744,941.43	60,704,472.82	67,449,414.25	67,449,414.25
（一）综合收益总额									67,449,414.25	67,449,414.25	67,449,414.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的											

2018 年年度报告

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								6,744,941.43	-6,744,941.43		
1. 提取盈余公积								6,744,941.43	-6,744,941.43		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	448,200,000.00				91,754,362.84			131,272,609.98	521,238,420.17		1,192,465,392.99

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2018 年年度报告

					股					
一、上年期末余额	448,200,000.00			91,754,362.84				124,527,668.55	496,512,828.07	1,160,994,859.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	448,200,000.00			91,754,362.84				124,527,668.55	496,512,828.07	1,160,994,859.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-35,978,880.72	-35,978,880.72
（一）综合收益总额									-35,978,880.72	-35,978,880.72
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										



2018 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	448,200,000.00				91,754,362.84				124,527,668.55	460,533,947.35	1,125,015,978.74

法定代表人：冯彪

主管会计工作负责人：高晓光 会计机构负责人：余唐健

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

1999年9月8日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]119号文批准,公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股5,000万股,股本由原来的11,600万股增至16,600万股。2006年4月10日更名为海南椰岛(集团)股份有限公司,并向海南省工商行政管理局办理了变更注册登记,2016年6月28日,公司取得三证合一后新的91460000284077383J号《营业执照》。

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

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

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币448,200,000.00元,股本为人民币448,200,000.00元。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地:海南省海口市龙昆北路13-1号

本公司组织形式:股份有限公司

本公司总部地址:海南省海口市秀英区药谷二期药谷二横路2号

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的经营范围包括:保健酒的生产;粮食、药酒、含酒精饮料、啤酒、不含酒精饮料、医疗保健品、营养食品、粮酒食品、副食品、发酵制品、食品机械、有色金属、黑色金属、农副产品、植物油、保健制品的销售;房地产开发;旅游、酒店管理;物业管理;房屋、土地及机械设备租赁;网上贸易、进出口业务,供应链管理与服务;养生养老产业项目投资、策划、服务;商品信息咨询服务;酒类、饮料生产工艺及配方技术咨询;房地产信息咨询;淀粉及其制品生产和销售;糖及制品代理销售;道路运输服务。(一般经营项目自主经营,许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

#### 3、控股股东及实际控制人

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

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2019年4月22日经公司第七届董事会第三十六次会议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计32家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一

年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### (2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

#### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

#### (4) 超额亏损的处理

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

#### (5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

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

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

## （2）共同经营的会计处理方法

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

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



归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

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

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

##### （1）汇兑差额的处理

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

##### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

#### 10. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### (2) 金融资产的分类和计量

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

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

#### B、持有至到期投资

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

#### C、贷款和应收款项

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

#### D、可供出售金融资产

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

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

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

### ③金融资产的后续计量

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

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

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

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### ④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

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

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

#### b) 可供出售金融资产

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

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

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

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

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

### （3）金融负债的分类和计量

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

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

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

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

包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

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

### ③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的终止确认

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

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

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11. 应收款项

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

适用 不适用

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

**12. 存货**

适用 不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、开发成本、开发产品、委托加工物资。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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



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

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

①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

### 13. 持有待售资产

√适用 □不适用

#### (1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具

有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本

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

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

#### 14. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

##### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

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

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投

资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回

报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

#### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### (4) 后续计量

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

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。



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

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

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### 19. 生物资产

适用 不适用

#### 20. 油气资产

适用 不适用

#### 21. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

### 24. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

##### A、设定提存计划

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

##### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

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

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期

内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

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

集团房地产开发业务收入确认具体标准为：

①签定了合法有效的销售合同；

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

③房屋主体完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件；

④房地产开发成本能够可靠计量。

#### (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

## 29. 政府补助

√适用 □不适用

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



## (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量：

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

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

## ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

## (1) 递延所得税资产

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

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

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

## (2) 递延所得税负债

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

## 31. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租

入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企	2018年10月29日召开了第七届董事会第三十四次会议和第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》	(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，

业) 编制财务报表		不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目
-----------	--	--

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

√适用 □不适用

**(1) 与回购本公司股份相关的会计处理方法**

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

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

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

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

**(2) 公允价值计量**

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

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

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

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

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### （3）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

#### (4) 分部报告

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

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税销项税率为分别为 5%、6%、10%、16%，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额缴纳；其中，自营出口按“免、抵、退”办法征收；根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。本集团销售货物自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%和 10%。	5%、6%、10%、16%、
消费税	白酒、大曲酒的比例税率按主营业务收入的 20%计征，同时按定额税率 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征；鹿龟酒、配制酒按主营业务收入的 10%计征；米酒按照主营业务收入的 20%计征，同时按定额税率 0.50 元/斤(500 克)或 0.50 元/500 毫升从量计征	20%、10%
营业税		
城市维护建设税	按当期应交增值税和消费税的 1%、5%或 7%计征	1%、5%、7%

企业所得税	上海地区部分子公司按收入的 4%确认为应纳税所得额,再按应纳税所得额的 25%计征所得税,其他地区适用的企业所得税税率为 25%	25%
教育费附加	上海地区按主营业务收入的 0.03%计征;其他地区按当期应交增值税和消费税的 3%计征	0.03%、3%
地方教育费附加	按当期应交增值税和消费税的 2%计征	2%
房产税	按房屋原值扣除 30%的余值后按 1.2%或按房租收入的 12%计征	1.2%、12%
河道维护建设费	按当期应交增值税和消费税的 1%计征	1%
土地增值税	以转让房地产取得的收入,减除法定扣除项目金额后的增值额作为计税依据,并按照四级超率累进税率进行征收	

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	343,651.26	480,364.47
银行存款	191,935,249.91	488,950,238.88
其他货币资金	3,785,359.11	14,195,150.55
合计	196,064,260.28	503,625,753.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

使用权受限的货币资金为按揭贷款余额保证金5,554,886.67元,项目贷款保证金1,929,833.33元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,300,206.00	115,000,344.00
应收账款	74,927,181.45	39,921,556.75
合计	130,227,387.45	154,921,900.75

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (2). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	55,300,206.00	70,000,344.00
商业承兑票据		45,000,000.00
合计	55,300,206.00	115,000,344.00

## (3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用



## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,284,326.56	93.99	27,357,145.11	26.75	74,927,181.45	61,207,227.77	100.00	21,285,671.02	34.78	39,921,556.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,540,162.67	6.01	6,540,162.67	100.00						
合计	108,824,489.23	/	33,897,307.78	/	74,927,181.45	61,207,227.77	/	21,285,671.02	/	39,921,556.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	75,699,937.30	7,569,968.30	10.00
1 至 2 年	8,163,617.15	2,449,085.15	30.00
2 至 3 年	2,165,360.92	1,082,680.47	50.00
3 年以上	16,255,411.19	16,255,411.19	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	102,284,326.56	27,357,145.11	26.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 12,611,636.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
杭州椰鸿商贸有限公司	10,760,892.32	9.89	1,131,730.21

郑州兆润商贸有限公司	8,553,199.52	7.86	855,319.95
深圳汇弘泰贸易有限公司	8,000,000.00	7.35	800,000.00
海南新大慧热带农业科技股份有限公司	7,420,888.91	6.82	7,420,888.91
泰安中富兴泰置业有限公司	6,540,162.67	6.01	6,540,162.67
合计	41,275,143.42	37.93	16,748,101.74

期末余额较年初余额增加47,617,261.46元,增幅77.80%,变动原因主要系期末公司酒类业务应收款增加所致。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	49,551,101.19	79.72	198,834,318.67	99.24
1至2年	11,391,338.21	18.33	967,985.70	0.48
2至3年	660,000.00	1.06	60,326.08	0.03
3年以上	556,214.58	0.89	495,888.50	0.25
合计	62,158,653.98	100.00	200,358,518.95	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
江西未来视界传媒有限公司	19,570,000.00	31.48
岳阳市昱华玻璃制品有限公司	7,669,426.67	12.34
海口椰彩食品有限公司	7,704,314.99	12.39
海南省椰园实业股份有限公司	5,542,388.94	8.92
北京绿之然粮油贸易有限公司	4,856,211.73	7.81

合计	45,342,342.33	72.94
----	---------------	-------

## 其他说明

适用 不适用

预付款项期末余额较年初减少138,199,864.97元，减幅68.98%，主要系本期公司预付广告费及材料款转入其他应收款列示所致。

## 6、其他应收款

## 总表情况

## (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		146,666.67
应收股利		
其他应收款	122,925,512.03	13,381,446.49
合计	122,925,512.03	13,528,113.16

## 其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## 其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,253,600.00	32.56	37,965,825.77	63.01	22,287,774.23	31,058,221.00	71.00	25,529,110.50	82.20	5,529,110.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,628,282.41	66.27	23,840,767.11	19.44	98,787,515.30	10,733,137.49	24.54	4,831,172.75	45.01	5,901,964.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,163,003.81	1.17	312,781.31	14.46	1,850,222.50	1,950,371.25	4.46			1,950,371.25
合计	185,044,886.22	/	62,119,374.19	/	122,925,512.03	43,741,729.74	/	30,360,283.25	/	13,381,446.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	78,035,035.13	7,803,103.08	10.00
1 至 2 年	39,378,517.73	11,813,555.32	30.00
2 至 3 年	1,981,241.68	990,620.85	50.00
3 年以上	3,233,487.87	3,233,487.86	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	122,628,282.41	23,840,767.11	19.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

## (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

应收土地收储补偿款		11,058,221.00
资产转让款	46,000,000.00	
预付材料款	37,371,150.00	
购地款	19,800,000.00	20,000,000.00
往来款	4,251,577.54	6,387,658.69
预付广告款	40,453,600.00	
保证金及押金	33,519,537.23	3,546,023.05
垫付职工社保及公积金	2,163,003.81	1,950,371.25
其他	1,486,017.64	799,455.75
合计	185,044,886.22	43,741,729.74

**(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 31,759,090.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安天朗地产集团有限公司	资产转让款	43,000,000.00	1 年以内	23.24	4,300,000.00
海南椰岛阳光置业有限公司	预付材料款	37,371,150.00	1-2 年	20.20	11,211,345.00
广州溢城贸易发展有限公司	保证金	30,000,000.00	1 年以内	16.21	3,000,000.00
中山泰牛生物科技发展有限公司	购地款	19,800,000.00	1-3 年	10.70	19,800,000.00
海南万辰工业有限公司	资产转让款	3,000,000.00	1 年以内	1.62	300,000.00
合计	/	133,171,150.00	/	71.97	38,611,345.00

期末余额较年初余额增加 141,303,156.48 元，增幅 323.04%，变动原因主要系本期增加资产转让款、投资保证金及预付广告费转入。

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用



(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 7、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,187,818.38	3,434,355.84	11,753,462.54	10,894,144.24	1,162,589.70	9,731,554.54
在产品	129,160,175.47		129,160,175.47	126,539,572.80		126,539,572.80
库存商品	159,508,352.41	3,224,505.29	156,283,847.12	123,109,179.73	451,556.35	122,657,623.38
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
开发产品	78,157,160.24		78,157,160.24	96,015,622.28		96,015,622.28
开发成本				148,993,493.29		148,993,493.29
合计	382,013,506.50	6,658,861.13	375,354,645.37	505,552,012.34	1,614,146.05	503,937,866.29

## A. 拟开发产品及在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	年初余额	期末余额	跌价准备
澄迈小城二期A区	2017年7月	2019年7月	387,750,000.00	101,525,322.39	0	
澄迈小城二期B区		尚未取得建设规划指标	792,250,000.00	47,468,170.90	0	
合计			1,180,000,000.00	148,993,493.29	0	

注：澄迈小城二期已增资入股海南椰岛阳光置业有限公司，现该公司股权已转让60%。

## B. 已完工开发产品

项目名称	竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	跌价准备
澄迈小城一期	2014年12月	57,951,901.30		13,721,127.88	44,230,773.42	
椰岛广场	2010年11月	38,063,720.98		4,137,334.16	33,926,386.82	
合计		96,015,622.28		17,858,462.04	78,157,160.24	

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,162,589.70	2,271,766.14				3,434,355.84
在产品						
库存商品	451,556.35	2,772,948.94				3,224,505.29
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,614,146.05	5,044,715.08				6,658,861.13

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

## 8、持有待售资产

适用 不适用

## 9、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 10、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵税额及预缴税款	37,535,859.61	55,018,166.53
待摊费用-广告费	32,362.46	743,216.56
短期理财产品		100,000,000.00
合计	37,568,222.07	155,761,383.09

## 11、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	6,349,540.00		6,349,540.00	349,540.00		349,540.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,349,540.00		6,349,540.00	349,540.00		349,540.00
合计	6,349,540.00		6,349,540.00	349,540.00		349,540.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金
	期初	本期增加	本期	期末	期初	本期	本期	期末		

			减少		增加	减少		比例 (%)	红利
海南南大高新股份有限公司	349,540.00			349,540.00				0.56	
新余高新区盈兴投资中心(有限合伙)		6,000,000.00		6,000,000.00				37.03	
合计	349,540.00	6,000,000.00		6,349,540.00				/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 12、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 13、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

适用 不适用

## (2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (3). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
海南叁圆文 化旅游投资 有限公司	36,264,386.80		33,701,002.21	-2,563,384.59						
小计	36,264,386.8		33,701,002.21	-2,563,384.59						
二、联营企业										
海南新大慧 热带农业科 技股份有限 公司	49,700,327.64			-2,180,378.70						47,519,948.94
海南椰岛阳 光置业有限 公司		149,049,345.20						42,950,654.80		192,000,000.00
浙银渝富 (杭州)资 本管理有限 公司		5,000,000.00		-90,538.44						4,909,461.56
小计	49,700,327.64	154,049,345.20		-2,270,917.14				42,950,654.80		244,429,410.50
合计	85,964,714.44	154,049,345.20	33,701,002.21	-4,834,301.73				42,950,654.80		244,429,410.50

## 其他说明

注：其他系出售海南椰岛阳光置业有限公司60%的股权，并自丧失控制权之时起将剩余的40%股权以公允价值作为初始入账价值。

## 15、投资性房地产

## 投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,936,079.39			4,936,079.39
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	4,936,079.39			4,936,079.39
(1) 处置	4,936,079.39			4,936,079.39
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,307,072.47			2,307,072.47
2. 本期增加金额	148,116.25			148,116.25
(1) 计提或摊销	148,116.25			148,116.25
3. 本期减少金额	2,455,188.72			2,455,188.72
(1) 处置	2,455,188.72			2,455,188.72
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				

2. 期初账面价值	2,629,006.92			2,629,006.92
-----------	--------------	--	--	--------------

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 16、固定资产

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	219,813,188.87	209,252,974.68
固定资产清理	56,812.85	
合计	219,870,001.72	209,252,974.68

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	188,834,943.46	136,867,377.31	11,304,762.27	11,991,297.84	348,998,380.88
2. 本期增加金额	36,581,511.08	6,997,250.78	1,480,842.78	1,848,682.88	46,908,287.52
(1) 购置		801,424.77	1,480,842.78	1,848,682.88	4,130,950.43
(2) 在建工程转入	36,581,511.08	6,195,826.01			42,777,337.09
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	42,781,626.14	24,350,923.52	79,902.00	2,391,960.27	69,604,411.93
(1) 处置或报废	42,781,626.14	24,350,923.52	79,902.00	2,391,960.27	69,604,411.93
4. 期末余额	182,634,828.40	119,513,704.57	12,705,703.05	11,448,020.45	326,302,256.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,506,019.92	73,872,189.95	6,264,592.52	10,361,516.78	132,004,319.17
2. 本期增加金额	4,868,801.55	11,436,364.40	902,783.23	962,184.49	18,170,133.67
(1) 计提	4,868,801.55	11,436,364.40	902,783.23	962,184.49	18,170,133.67
3. 本期减少金额	22,949,447.79	19,200,933.98	74,084.24	1,806,740.00	44,031,206.01
(1) 处置或报废	22,949,447.79	19,200,933.98	74,084.24	1,806,740.00	44,031,206.01
4. 期末余额	23,425,373.68	66,107,620.37	7,093,291.51	9,516,961.27	106,143,246.83
三、减值准备					



1. 期初余额	3,828,915.91	3,563,228.12	1,822.66	347,120.34	7,741,087.03
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	3,828,915.91	3,563,228.12	1,822.66	1,299.57	7,395,266.26
(1) 处置或报废	3,828,915.91	3,563,228.12	1,822.66	1,299.57	7,395,266.26
4. 期末余额				345,820.77	345,820.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	159,209,454.72	53,406,084.20	5,612,411.54	1,585,238.41	219,813,188.87
2. 期初账面价值	143,500,007.63	59,431,959.24	5,038,347.09	1,282,660.72	209,252,974.68

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	36,532,511.08	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 17、在建工程

## 总表情况

## (1). 分类列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老挝木薯项目	4,955,978.07	4,955,978.07		4,955,978.07	4,955,978.07	
保健酒易地扩产项目二期	2,550,008.74		2,550,008.74	2,498,404.97		2,498,404.97
ERP 项目	1,389,644.42		1,389,644.42	1,389,644.42		1,389,644.42
保健酒易地扩产项目一期				493,067.47		493,067.47
研究发展中心大楼				14,915,789.64		14,915,789.64
小曲酒生产基地项目				239,316.23		239,316.23
罐区库存信息化、调配自动化项目				4,544,017.10		4,544,017.10
老城小曲酒生产基地污水处理站工程	1,500,386.57		1,500,386.57	1,477,477.48		1,477,477.48
其他	1,518,752.94		1,518,752.94	1,094,005.36		1,094,005.36
工程物资				16,395.88		16,395.88
合计	11,914,770.74	4,955,978.07	6,958,792.67	31,624,096.62	4,955,978.07	26,668,118.55

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
保健酒易地扩产项目二期	50,000,000.00	2,498,404.97	51,603.77			2,550,008.74	86.7	99.7	390,285.50			自筹、贷款
ERP 项目	7,717,900.00	1,389,644.42				1,389,644.42	52.8	60				自筹
保健酒易地扩产项目一期	200,000,000.00	493,067.47			493,067.47		88.00	100				自筹
研究发展中心大楼	40,000,000.00	14,915,789.64	21,616,721.44	36,532,511.08			91.33	100				自筹、贷款
小曲酒生产基地项目	19,000,000.00	239,316.23		239,316.23			144.80	100				自筹
罐区库存信息化、调配自动化项目	4,900,000.00	4,544,017.10		4,209,585.92	334,431.18		92.74	100				自筹
老城小曲酒生产基地污水处理站工程	3,280,000.00	1,477,477.48	22,909.09			1,500,386.57	45.74	90				自筹
合计	324,897,900.00	25,557,717.31	21,691,234.30	40,981,413.23	827,498.65	5,440,039.73	/	/	390,285.50		/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				16,395.88		16,395.88
合计				16,395.88		16,395.88

## 18、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、油气资产

□适用 √不适用

## 20、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,895,237.06	321,991.00	16,565.00	5,315,890.58	43,549,683.64
2. 本期增加金额				49,892.21	49,892.21
(1) 购置				49,892.21	49,892.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,895,237.06	321,991.00	16,565.00	5,365,782.79	43,599,575.85
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,524,951.19	321,991.00	16,565.00	3,567,422.70	11,430,929.89
2. 本期增加金额	754,806.63			782,959.88	1,537,766.51
(1) 计提	754,806.63			782,959.88	1,537,766.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,279,757.82	321,991.00	16,565.00	4,350,382.58	12,968,696.40
三、减值准备					
1. 期初余额	2,453,193.00				2,453,193.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,453,193.00				2,453,193.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,162,286.24			1,015,400.21	28,177,686.45
2. 期初账面价值	27,917,092.87			1,748,467.88	29,665,560.75

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海口滨濠土地使用权	856,925.28	持有土地置换权证，待置换

其他说明：

□适用 √不适用

## 21、开发支出

□适用 √不适用

**22、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**23、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广告费		17,682,710.98	16,682,710.96		1,000,000.02
装修费	11,311,630.91		1,346,765.28		9,964,865.63
信息披露费	115,566.06		66,037.72		49,528.34
合计	11,427,196.97	17,682,710.98	18,095,513.96		11,014,393.99

**24、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,378,729.40	11,594,682.35	43,289,139.08	10,822,284.78
内部交易未实现利润	8,604,675.20	2,151,168.80	9,888,763.56	2,472,190.89
可抵扣亏损			26,222,380.78	6,555,595.19
递延收益	11,574,063.48	2,893,515.87	12,540,763.42	3,135,190.86
可抵扣广告费纳税差异	25,750,966.64	6,437,741.66		
合计	92,308,434.72	23,077,108.68	91,941,046.84	22,985,261.72

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
子公司丧失控制权将剩余股权以公允价值作为初始入账价值与账面价值的差异	42,950,654.80	10,737,663.70		
合计	42,950,654.80	10,737,663.70		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	140,397,695.36	163,323,297.20
资产减值准备	64,051,805.52	30,121,219.34
递延收益	574,586.67	654,586.67
内部交易未实现利润	83,486,641.89	82,405,282.46
可抵扣广告费纳税差异	25,888,133.38	25,888,133.38
合计	314,398,862.82	302,392,519.05

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018		47,322,595.64	
2019	43,191,456.21	43,191,456.21	
2020	24,870,442.75	24,870,442.75	
2021	11,166,184.85	14,139,941.73	
2022	33,798,860.87	33,798,860.87	
2023	27,370,750.68		
合计	140,397,695.36	163,323,297.20	/

其他说明：

适用 不适用

## 25、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收储土地		7,665,350.99
合计		7,665,350.99

## 26、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	12,000,000.00	178,000,000.00
合计	12,000,000.00	178,000,000.00

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 28、衍生金融负债

适用 不适用

## 29、应付票据及应付账款

总表情况

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		8,851,046.80
应付账款	89,131,617.14	75,186,401.24
合计	89,131,617.14	84,037,448.04



其他说明：

适用 不适用

### 应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	80,402,978.19	50,633,704.03
工程款	8,728,638.95	24,552,697.21
合计	89,131,617.14	75,186,401.24

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 30、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	92,925,034.13	208,366,069.07
预收房款	11,971,840.24	27,668,428.85
合计	104,896,874.37	236,034,497.92

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**31、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,155,241.42	90,036,449.40	87,286,673.41	23,905,017.41
二、离职后福利-设定提存计划	131,225.26	6,473,665.46	6,585,950.69	18,940.03
三、辞退福利		1,190,017.86	1,190,017.86	
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,286,466.68	97,700,132.72	95,062,641.96	23,923,957.44

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,966,813.91	75,637,858.24	73,460,904.86	14,143,767.29
二、职工福利费		5,148,655.07	5,148,655.07	
三、社会保险费	49,933.73	3,161,314.64	3,205,148.78	6,099.59
其中：医疗保险费	44,707.16	2,882,617.38	2,921,616.68	5,707.86
工伤保险费	2,346.36	116,654.06	118,797.53	202.89
生育保险费	2,880.21	162,043.20	164,734.57	188.84
四、住房公积金	106,388.27	3,531,674.66	3,637,066.67	996.26
五、工会经费和职工教育经费	9,032,105.51	2,556,946.79	1,834,898.03	9,754,154.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,155,241.42	90,036,449.40	87,286,673.41	23,905,017.41

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	126,589.62	5,693,760.53	5,806,221.59	14,128.56
2、失业保险费	4,537.64	190,209.53	190,625.10	4,122.07
3、企业年金缴费	98.00	589,695.40	589,104.00	689.40
合计	131,225.26	6,473,665.46	6,585,950.69	18,940.03

其他说明：

√适用 □不适用

本集团本期因解除劳动关系所提供辞退福利为1,190,017.86元，期末应付未付金额为0.00元。

**32、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,008,106.79	6,383,323.23
消费税	11,554,086.63	12,861,488.53
营业税		
企业所得税	32,416,960.55	8,944,204.31
个人所得税	290,171.41	264,786.00
城市维护建设税	1,235,069.02	1,192,574.72
教育费附加	361,745.79	1,080,771.39
房产税	202,268.43	242,065.67
土地使用税	337,434.29	445,392.70
土地增值税	14,567,716.29	
资源税	7,276.00	7,682.00
印花税		84,773.20
合计	65,980,835.20	31,507,061.75

**33、 其他应付款**

总表情况

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	150,112.22	999,394.80
应付股利	11,479,660.78	11,479,660.78
其他应付款	42,636,214.30	30,420,081.48
合计	54,265,987.30	42,899,137.06

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	130,972.22	790,625.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	19,140.00	208,769.80

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	150,112.22	999,394.80

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应付股利

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,827,753.99	10,325,571.87
其他	31,808,460.31	20,094,509.61
合计	42,636,214.30	30,420,081.48

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期无重要的已逾期未支付的利息情况。

**34、持有待售负债**

□适用 √不适用

**35、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	239,000,000.00	301,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	239,000,000.00	301,000,000.00

**36、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		59,000,000.00
保证借款		
信用借款		150,000,000.00
合计		209,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**38、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、长期应付款**

**总表情况**

**(1). 分类列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

**(1). 按款项性质列示专项应付款**

适用 不适用

**40、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**41、预计负债**

适用 不适用

**42、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,195,350.09	450,000.00	1,496,699.96	12,148,650.13	政府补助
合计	13,195,350.09	450,000.00	1,496,699.96	12,148,650.13	/

涉及政府补助的项目：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
保健酒易地扩建技改一期项目补助	9,604,888.74			1,141,333.36		8,463,555.38	与资产相关
保健酒易地扩建技改二期项目补助	1,234,567.86			108,046.64		1,126,521.22	与资产相关
设备补贴款	1,012,560.16			77,319.96		935,240.20	与资产相关
小曲酒发酵车间技改项目	700,000.00	450,000.00		70,000.00		1,080,000.00	与资产相关
环保工程补助资金	240,000.00			80,000.00		160,000.00	与资产相关
半固态米酒技改项目补助	193,333.33			20,000.00		173,333.33	与资产相关
复合发酵技术的特色椰子酒产品开发应用研究项目	210,000.00					210,000.00	与资产相关
合计	13,195,350.09	450,000.00		1,496,699.96		12,148,650.13	

其他说明：

适用  不适用

## 43、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 44、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 45、其他权益工具

## (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 46、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,963,826.06			74,963,826.06
其他资本公积	52,522,228.61			52,522,228.61
合计	127,486,054.67			127,486,054.67



## 47、库存股

□适用 √不适用

## 48、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,962,182.24	-191,293.43			-191,293.43		-2,153,475.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,962,182.24	-191,293.43			-191,293.43		-2,153,475.67
其他综合收益合计	-1,962,182.24	-191,293.43			-191,293.43		-2,153,475.67

## 49、专项储备

□适用 √不适用

## 50、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	124,527,668.55	6,744,941.43		131,272,609.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	124,527,668.55	6,744,941.43		131,272,609.98

## 51、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	59,854,962.97	166,009,137.67
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	59,854,962.97	166,009,137.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	40,513,259.96	-106,154,174.70
减: 提取法定盈余公积	6,744,941.43	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	93,623,281.50	59,854,962.97

## 调整期初未分配利润明细:

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

## 52、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,685,799.36	478,788,007.27	1,140,121,991.10	943,104,757.01
其他业务	7,306,737.36	1,553,888.29	2,828,393.63	398,412.63
合计	705,992,536.72	480,341,895.56	1,142,950,384.73	943,503,169.64

注：本期营业收入较上期减少38.23%、营业成本较上期减少49.09%，主要系大宗贸易业务减少所致。

## 53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	19,666,869.29	33,768,598.19
营业税		
城市维护建设税	2,138,064.95	4,969,173.14
教育费附加	1,566,966.58	3,653,615.51
资源税	70,576.00	61,924.00
房产税	1,564,802.35	2,021,548.77
土地使用税	2,120,851.65	2,728,400.70
车船使用税	20,814.30	5,394.30
印花税		
土地增值税	14,399,355.39	1,459,076.45
印花税	1,098,734.04	987,507.31
环境保护税	1,379.38	
合计	42,648,413.93	49,655,238.37

## 54、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	125,223,023.27	47,265,937.96
服务费	25,196,874.90	25,982,003.13
运输费	20,565,512.60	20,259,217.30
工资及附加	37,762,101.70	17,977,322.03
促销费	8,477,085.12	9,925,893.61
制作费	7,062,737.70	5,275,074.45
仓储费	5,695,196.50	4,064,016.10

劳务费	3,052,377.32	2,173,734.37
差旅费	9,026,557.93	1,994,459.93
租赁费	1,021,262.58	1,963,016.85
社会保险	1,923,648.68	1,196,287.32
展览费	2,037,124.05	1,166,893.12
汽车费用	1,670,450.92	1,001,720.70
会议费	6,426,500.38	987,387.81
业务宣传费	4,964,192.28	957,238.99
其他	4,695,768.05	5,449,224.36
合计	264,800,413.98	147,639,428.03

## 55、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	33,034,453.71	30,726,437.85
折旧	9,862,422.56	14,323,562.01
租赁费	2,427,448.55	1,556,978.53
服务咨询会议费	15,288,102.32	4,437,895.91
业务招待费	3,197,120.49	2,152,360.80
办公及差旅费	3,526,565.86	1,924,263.09
社会保险	3,414,853.58	3,358,594.54
无形资产摊销	941,725.58	2,185,916.56
汽车费用	1,795,957.80	1,392,587.85
住房公积金	1,614,958.04	924,722.87
装修改良摊销	1,161,932.76	773,719.32
其他	6,450,881.84	4,081,592.76
合计	82,716,423.09	67,838,632.09

## 56、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,963,708.27	2,176,480.86
社会保险费	336,746.88	283,712.65
折旧费	298,102.91	294,719.27
技术服务费	189,430.88	168,584.90
原材料	146,657.64	27,119.10
住房公积金	139,243.40	123,588.40
差旅费	118,852.37	83,649.74
其他	511,043.00	800,040.73
合计	3,703,785.35	3,957,895.65

**57、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	22,879,504.98	30,104,909.71
利息收入	-760,084.11	-2,022,364.73
金融机构手续费及其他	309,655.79	206,891.61
合计	22,429,076.66	28,289,436.59

**58、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	39,370,727.70	33,713,077.67
二、存货跌价损失	5,044,715.08	
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		4,805,959.14
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	44,415,442.78	38,519,036.81

**59、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,388,357.21	8,157,007.14
合计	6,388,357.21	8,157,007.14

政府补助明细详见附注七（73）。

**60、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,834,301.73	-3,928,288.31
处置长期股权投资产生的投资收益	179,405,697.70	12,010,846.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-781,443.72	1,412,563.02
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	43,458,426.34	
理财产品收益	545,157.23	8,033,459.12
合计	217,793,535.82	17,528,580.00

其他说明：

注：本期投资收益较上期增加200,264,955.82元，增幅1,142.51%，主要系出售海南椰岛阳光置业有限公司60%股权产生的收益。

#### 61、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	89,370,025.95	-3,178,036.25
合计	89,370,025.95	-3,178,036.25

其他说明：

注：本期资产处置收益主要系出售椰岛综合楼及澄迈老城土地收储补偿款产生的

收益所致。

### 63、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,100,004.80		1,100,004.80
其中：固定资产处置利得	1,100,004.80		1,100,004.80
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,134,970.83	434,112.83	1,134,970.83
合计	2,234,975.63	434,112.83	2,234,975.63

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 64、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	700,527.33	22,804.24	700,527.33
其中：固定资产处置损失	700,527.33	22,804.24	700,527.33
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	260,500.00	20,000.00	260,500.00
罚没支出	2,132,403.76	1,183.18	2,132,403.76
其他	157,402.07	150,037.16	157,402.07
合计	3,250,833.16	194,024.58	3,250,833.16

**65、 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,327,306.36	3,405,027.34
递延所得税费用	10,645,816.74	-10,940,437.64
合计	36,973,123.10	-7,535,410.30

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	77,473,146.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,368,286.71
子公司适用不同税率的影响	576,003.46
调整以前期间所得税的影响	-1,429,299.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	457,689.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,910,653.27
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,575,674.07
允许加计扣除的费用的影响	-694,459.76
归属于合营企业和联营企业的损益	1,208,575.43
所得税费用	36,973,123.10

其他说明：

□适用 √不适用

**66、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七（48）

**67、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	760,084.11	2,022,364.73
政府补助及营业外收入	6,377,930.35	6,256,301.39
往来款认筹金等	17,724,526.17	12,516,957.22



合计	24,862,540.63	20,795,623.34
----	---------------	---------------

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	202,848,680.57	221,614,294.71
往来款及保证金	19,759,667.46	5,362,777.45
合计	222,608,348.03	226,977,072.16

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及期货投资	5,142,357.66	
合计	5,142,357.66	

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	30,000,000.00	
期货投资损失	923,801.38	
处置子公司收到的现金及现金等价物小于子公司在丧失控制权日持有的现金及现金等价物金额	744,450.05	
合计	31,668,251.43	

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,127,559.36	
合计	2,127,559.36	

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其中：退还定向增发保证金		4,520,000.00
票据保证金		2,127,559.36
合计		6,647,559.36

## 68、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,500,023.72	-106,169,403.01
加：资产减值准备	44,415,442.78	38,519,036.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,318,249.92	21,467,993.78
无形资产摊销	1,537,766.51	2,252,631.93
长期待摊费用摊销	18,095,513.96	1,052,229.07
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）	-89,370,025.95	3,178,036.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-399,477.47	22,804.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,879,504.98	30,104,909.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-217,793,535.82	-17,528,580.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,846.96	-10,940,437.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,737,663.70	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,402,424.38	-103,538,566.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,773,255.68	-235,807,562.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,467,240.75	162,281,350.02
其他	-1,046,699.96	-1,900,705.75
经营活动产生的现金流量净额	-314,860,341.40	-217,006,263.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	188,579,540.28	489,874,258.21
减：现金的期初余额	489,874,258.21	752,966,434.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-301,294,717.93	-263,092,175.95

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	246,502,200.00
其中：海南椰岛阳光置业有限公司	245,000,000.00
海南万辰工业有限公司	2,200.00
广西椰岛淀粉工业有限公司	1,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	770,886.20
其中：海南椰岛阳光置业有限公司	24,037.79
海南万辰工业有限公司	746,650.05
广西椰岛淀粉工业有限公司	198.36
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	245,731,313.80
其中：列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目的金额	744,450.05

其他说明：

处置子公司收到的现金净额中，在丧失控制权日海南万辰工业有限公司持有的现金及现金等价物金额高于收到的现金或现金等价物的金额合计数为744,450.05元，列报于“支付其他与投资活动有关的现金”项目。

#### (4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,579,540.28	489,874,258.21
其中：库存现金	343,651.26	480,364.47
可随时用于支付的银行存款	184,450,529.91	475,198,743.19
可随时用于支付的其他货币资金	3,785,359.11	14,195,150.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	188,579,540.28	489,874,258.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

**69、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,484,720.00	按揭贷款余额保证金、项目贷款保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	7,484,720.00	/

**71、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

**72、套期**

适用 不适用

**73、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
保健酒易地扩建技改一期项目补助	8,463,555.38	递延收益	1,141,333.36
保健酒易地扩建技改二期项目补助	1,126,521.22	递延收益	108,046.64
环保工程补助资金	160,000.00	递延收益	80,000.00
设备补贴款	935,240.20	递延收益	77,319.96
小曲酒发酵车间技改项目	1,080,000.00	递延收益	70,000.00
半固态米酒技改项目补助	173,333.33	递延收益	20,000.00
复合发酵技术的特色椰子酒产品开发应用研究项目	210,000.00	递延收益	

海口市科学技术工业信息化局税收奖励	2,508,700.00	其他收益	2,508,700.00
洋浦经济开发区开发建设基金办公室发展基金	411,783.22	其他收益	411,783.22
海口市科学技术工业信息化局运输费支出补贴	1,515,800.00	其他收益	1,515,800.00
财政扶持基金	302,000.00	其他收益	302,000.00
海口国家高新技术产业开发区管理委员会安全生产先进奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
海口国家高新技术产业开发区管理委员会品牌之星奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
海南省财政国库支付局仪器补贴款	18,000.00	其他收益	18,000.00
税费返还	10,426.86	其他收益	10,426.86
稳岗补贴	4,947.17	其他收益	4,947.17
合计	17,040,307.38		6,388,357.21

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

**74、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南椰岛阳光置业有限公司	288,000,000.00	60.00	转让	2018年12月	控制权转移	175,840,476.40	40.00	148,541,573.66	192,000,000.00	43,458,426.34	以资产基础法评估价值为基础的公开竞价	
海南万辰工业有限公司	2,200.00	100.00	转让	2018年11月	控制权转移	-7.42						
广西椰岛淀粉工业有限公司	1,500,000.00	100.00	转让	2018年7月	控制权转移	-483,769.07						

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

##### （1）清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
海南椰岛健康饮品科技有限公司	2018 年 1 月 9 日
海南万联工业有限公司	2018 年 1 月 9 日
海南万恒工业有限公司	2018 年 1 月 9 日

上述公司已注销。

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海椰鹏商贸有限公司	上海	上海市青浦区	贸易	100		设立
上海椰昌贸易有限公司	上海	上海市青浦区	贸易		100	设立
上海椰阔商贸有限公司	上海	上海市青浦区	贸易		100	设立
上海云方起工贸有限公司	上海	上海市青浦区	贸易	100		设立
海南椰岛酒业有限公司	海口	海南省澄迈县	酒类生产与销售	100		设立
海口椰岛酒厂有限公司	海口	海口市	酒类生产与销售	100		设立
海南椰岛昌源商贸有限公司	海口	海口市	贸易	100		设立
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	洋浦	洋浦开发区	酒类销售及贸易	100		设立
儋州椰岛淀粉有限公司	儋州	海南省儋州市	农产品生产与销售		100	设立
海南椰岛酒业销售有限公司	海口	海南省海口市	贸易	100		设立
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	儋州	洋浦开发区	贸易	100		设立
杭州椰岛贸易有限公司	杭州	杭州江干区	贸易	100		非同一控制企业合并
南京海椰商贸有限公司	南京	南京白下区	贸易		100	设立
老挝椰岛农业开发有限公司	老挝	老挝沙湾拿吉省	淀粉生产与销售	100		设立
荆州金楚油脂科技有限公司	湖北	湖北省荆州市开发区	食用油生产与销售	95		设立
海南椰岛房地产开发有限公司	海口	海口市	房地产开发	90	10	设立
海南椰岛食品饮料有限公司	海口	海口市	食品生产与销售	100		设立
上海椰吉贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	设立
上海椰祥贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	设立
上海椰健贸易	上海	上海市	贸易		100	设立



有限公司						
上海椰康贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	
上海椰久贸易有限公司	上海	上海市	贸易		100	
海南椰岛酒业发展有限公司	海口	海口市	酒类生产与销售	100		
海南椰岛酒精工业有限公司	海口	海口市	酒类生产及销售		100	
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	海口	海口市	贸易	100		
深圳市前海椰岛供应链有限公司	深圳	深圳市	贸易	100		
深圳椰岛销售有限公司	深圳	深圳市	贸易		100	
海南椰岛大健康产业运营管理有限公司	海口	海口市	地产运营		100	
海南椰岛投资管理有限公司(注)	海口	海口市	投资管理	15.87		
深圳市前海椰岛商业保理有限公司	深圳	深圳市	商业保理		100	
广东德辰投资管理有限公司	广州	广州市	投资理财	100		
海南椰岛农业旅游文化有限公司	海口	海口市	旅游开发	70		

其他说明:

注: 2016年6月13日, 中国农发重点建设基金有限公司(甲方)与海南椰岛(集团)股份有限公司(乙方)、海南椰岛投资管理有限公司(丙方)、海口市国有资产经营有限公司(丁方)签订投资协议, 协议约定:

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

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

三、甲方对丙方投资期限为13年, 项目建设期(2016年10月至2018年9月)满后, 甲方有权选择1、要求丁方于2029年5月以5300万价格收购甲方股权; 如遇丙方申请关闭、解散、清算或破产情形、发生停业、歇业、被停业整顿、被注销登记、被吊销营业执照、被撤销被申请破产、法院列入失信被执行人名单、发生基金投资资金被挪用情形, 并在约定期限内未完成整改等情形的、经营出现严重困难、财务状况恶化、涉及重大经济纠纷或其他对被投资企业经营或财产状况产生

重大不利后果的诉讼、仲裁或刑事、行政处罚等情形的、目标公司连续两个季度或两年内累计三个季度无法按时足额支付基金投资收益的、由于政策、突发事件、市场变动或项目其他方未按照投资协议约定执行等原因已经或可能造成投资项目中止、停止、失败或无法收回投资资金或收益等情形的、其他可能对基金权益产生重大不利影响的情形甲方有权立即要求丁方收购其股权，收购价格不低于5300万；2、减资退出；3、甲方亦有权选择乙方收购其股权。

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

五、丁方和丙方承诺，甲方本次投资的年投资收益率为1.2%。

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
荆州金楚油脂科技有限公司	5.00	-13,236.24		661,559.43

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
荆州金楚油脂科技有限公司	13,638,007.50	369.00	13,638,376.50	390,987.99		390,987.99	15,144,910.19	369.00	15,145,279.19	1,633,165.73		1,633,165.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
荆州金楚油脂科技有限公司		-264,724.95	-264,724.95	-1,762.27		-288,366.27	-288,366.27	-70,190.62

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
1. 海南新大慧热带农业科技股份有限公司	东方市	东方市	淀粉生产与销售		37.00	权益法
2. 海南椰岛阳光置业有限公司	澄迈县	澄迈县	地产运营	40.00		权益法
3. 浙银渝富(杭州)资本管理有限公司	杭州市	杭州市	资本运作		35.69	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
		海南新大慧热带农业科技股份有限公司	海南椰岛阳光置业有限公司	浙银渝富(杭州)资本管理有限公司	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	海南椰岛阳光

					置 业 有 限 公 司	有 限 公 司
流动资产	66,403,518.58	381,401,716.45	12,957,260.86	47,114,172.55		
非流动资产	142,654,602.46		146,540.43	148,016,499.95		
资产合计	209,058,121.04	381,401,716.45	13,103,801.29	195,130,672.50		
流动负债	58,941,993.77	10,047,782.30	9,992.99	39,121,629.82		
非流动负债						
负债合计	58,941,993.77	10,047,782.30	9,992.99	39,121,629.82		
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	150,116,127.27	371,353,934.15	13,093,808.30	156,009,042.68		
按持股比例 计算的净资 产份额	55,542,967.09	148,541,573.66	4,673,180.18	57,723,345.79		
调整事项	-8,023,018.15	43,458,426.34	236,281.38	-8,023,018.15		
—商誉			236,281.38			
—内部交易 未实现利润						
—其他	-8,023,018.15	43,458,426.34		-8,023,018.15		
对联营企业 权益投资的 账面价值	47,519,948.94	192,000,000.00	4,909,461.56	49,700,327.64		
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值						
营业收入						
净利润	-5,892,915.41		-253,680.14	-6,572,510.64		
终止经营的 净利润						
其他综合收 益						
综合收益总 额	-5,892,915.41		-253,680.14	-6,572,510.64		
本年度收到 的来自联营 企业的股利						

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用

信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

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

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注(七)4和附注(七)6的披露。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项 目	金融资产			
	1年以内（含1年）	1至5年（含5年）	5年以上	合 计
货币资金	196,064,260.28			196,064,260.28
应收票据及应收账款	164,124,695.23			164,124,695.23
其他应收款	185,044,886.22			185,044,886.22
可供出售金额资产	6,349,540.00			6,349,540.00
合计	551,583,381.73			551,583,381.73

项 目	金融负债			
	1年以内（含1年）	1至5年（含5年）	5年以上	合 计
短期借款	12,000,000.00			12,000,000.00
应付票据及应付账款	89,131,617.14			89,131,617.14
其他应付款	66,669,153.97			66,669,153.97
一年内到期的非流动负债	239,000,000.00			239,000,000.00

项 目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1至5年(含5年)	5年以上	合 计
合 计	406,800,771.11			406,800,771.11

年初余额:

项 目	金融资产			
	1年以内(含1年)	1至5年(含5年)	5年以上	合 计
货币资金	503,625,753.90			503,625,753.90
应收账款及应收票据	181,207,571.77			181,207,571.77
其他应收款	43,888,396.41			43,888,396.41
其他流动资产	100,000,000.00			100,000,000.00
可供出售金额资产	349,540.00			349,540.00
合 计	829,071,262.08			829,071,262.08

项 目	金融负债			
	1年以内(含1年)	1至5年(含5年)	5年以上	合 计
短期借款	178,000,000.00			178,000,000.00
应付账款及应付票据	84,037,448.04			84,037,448.04
其他应付款	58,504,720.39	10,181,583.33		68,686,303.72
一年内到期的非流动负债	301,000,000.00			301,000,000.00
长期借款		209,000,000.00		209,000,000.00
合 计	621,542,168.43	219,181,583.33	-	840,723,751.76

### 3、市场风险

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

#### A、汇率风险

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

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

#### B、利率风险

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

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

本集团借款均为固定利率借款。

#### C、其他价格风险



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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

第一大股东	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
北京东方君盛投资管理有限公司	北京市	资产管理	60,000.00	20.84	20.84

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要联营企业情况如下：

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
海南新大慧热带农业科技股份有 限公司	海南省东方市	海南省 东方市	淀粉生产 与销售		37.00	权益法
海南椰岛阳光置业有限公司	澄迈县	澄迈县	地产运营	40.00		权益法
浙银渝富（杭州）资本管理有限公 司	杭州市	杭州市	资本运作		35.69	权益法

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市东方财智资产管理有限公司	原第一大股东
海口市国有资产经营有限公司	公司第二大股东
海南万辰工业有限公司	原子公司
海南叁圆文化旅游投资有限公司	原联营公司

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

深圳市东方财智资产管理有限公司	酒类交易		55,846.16
海南叁圆文化旅游投资有限公司	酒类交易		47,620.51

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口市国有资产经营有限公司	6,126.80	2016年6月30日	2029年5月29日	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位: 万元币种: 人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海口市国有资产经营有限公司	6,126.80	2016年6月30日	2029年5月29日	否

海南椰岛阳光置业有限公司	30,000.00	2017年10月23日	2020年10月23日	否
--------------	-----------	-------------	-------------	---

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	375.01	350.63

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	7,420,888.91	7,420,888.91	7,420,888.91	7,420,888.91
应收票据及应收账款	海南叁圆文化旅游投资有限公司			18,720.00	1,872.00
预付款项	盈和泰(深圳)物业管理有限公司			292,405.95	
其他应收款	海南椰岛阳光置业有限公司	37,371,150.00	11,211,345.00		
其他应收款	海南万辰工业有限公司	3,000,000.00	300,000.00		
其他应收款	海南新大慧热带农业科技股份有限公司	442,849.60	336,954.16	325,188.00	325,188.00
其他应收款	盈和泰(深圳)物业管理有限公司			256,733.64	25,673.36

注：盈和泰(深圳)物业管理有限公司本期开始与公司不存在关联关系，故期末列示为零。

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、 或有事项

(1) 未决诉讼/仲裁

A、2013 年 8 月，本公司在海南省仲裁委员会以海南金椰林酒业有限公司（以下简称“金椰林”）为被申请人提起仲裁，并由海南省仲裁委员会提请海口海事法院冻结被申请人银行存款 509 万元。本公司与金椰林于 2002 年共同投资设立海南椰岛酒精工业公司（以下简称“酒精工业”），截至 2005 年注册资本 4,100 万元。其中金椰林以实物资产（含 34.76 亩土地）出资 1,640 万元，持股比例 52.90%；本公司以现金出资，持

股比例 47.10%。酒精工业另外以 2,460 万元购买金椰林持有的机器设备，该款项已支付 801.56 万元，剩余 1,658.44 万元已挂账。公司设立后，由于金椰林与华能海南发电股份有限公司发生纠纷，导致酒精工业设立后一直无法正常运转。2009 年 5 月，由于经济纠纷，金椰林持有的酒精工业股权被海南省澄迈县法院公开拍卖，拍卖评估价为 260 万元，后经本公司、金椰林、与金椰林有纠纷的第三方达成三方和解协议，本公司代金椰林向第三方支付人民币 362 万元，金椰林将持有的酒精工业 52.90% 的股权转让给本公司，股权转让已于当年办理工商变更登记手续。由于双方联营期间的债权债务并未清理，2011 年 5 月，本公司与金椰林签订《清算协议》，计划对酒精工业进行清算。根据该协议，金椰林将其投入的实物资产（除土地）收回，金椰林退出酒精工业。退出同时，金椰林需要归还本公司已支付的设备购买款 801.566 万元，股权拍卖款 362 万元，金椰林应承担的其他费用 218.965773 万元，三者合计 1,382.531773 万元。34.76 亩土地由双方聘请评估机构评定，本公司按评估值与投入时作价差额部分冲减金椰林欠款。协议签订后，金椰林将酒精工业机器设备收回。由于《清算协议》没有得到执行，本公司向海南省仲裁委员会提起仲裁，要求金椰林支付有关款项。2013 年 9 月，金椰林就此事项向海南省仲裁委员会提起《仲裁反请求申请》，请求仲裁本公司归还 52.90% 的股权，要求我公司支付 1,653.43 万元的设备购置款，要求向金椰林返还酒精工业土地使用权所获收益中金椰林按当初持股比例应享有的款项，并请求解散，清算酒精工业。2013 年 10 月，本公司变更了仲裁请求申请书，不再主张金椰林退还本公司支付的股权拍卖款 362 万元。2015 年 5 月 21 日海南省仲裁委员会做出裁决，裁决金椰林向本公司返还设备款 801.566 万元、应分摊费用 218.965773 万元，两项合计 1,020.531773 万元，并向本公司支付该款项自 2013 年 9 月 1 日起按年贷款利率 6% 的双倍计至该款项实际支付之日止的利息并驳回金椰林提出的仲裁反请求。截至报告期已执行回款项 512.696114 万元。

B、平安银行股份有限公司海口分行于 2012 年 9 月向海口市中级人民法院提起诉讼，诉本公司、椰岛（集团）洋浦物流有限公司等借款担保合同纠纷，经海口市中级人民法院立案审理，文号为（2012）海中法民二终字第 68 号。

2017 年 2 月 6 日，收到海口市中院合议庭通知书及原告提交的《诉讼请求确认函》，该案将于 2017 年 5 月 18 日新开庭审理。

2017 年 7 月 3 日海口市中院作出一审判决：驳回原告全部诉求。原告不服一审判决，于 2017 年 8 月 3 日向海南省高院提起上诉，要求撤销海口市中院一审判决；判令

被上诉人海南商道实业向上诉人偿还本金及利息，判令被上诉人海南商道船务、张春田对该债务承担连带责任；请求确认原告对张春田、孙艳秋对海南商道船务股权享有优先受偿权。海南省高院已于 2018 年 4 月 4 日作出判决。因二审上诉人未将海南椰岛列为被上诉人，且上诉人诉讼请求与海南椰岛无关，故判决结果也与海南椰岛无关。

C、2007 年 3 月，海南椰岛与中石化海南石油分公司签订《燃料乙醇项目合作书》，双方约定共同成立公司（椰岛集团占股 70%，中石化占股 30%）发展乙醇项目。椰岛集团为了该项目的顺利履行，积极按照合同约定进行前期准备，包括项目报批，老撾建厂等，前后投入资金 4,000.00 万元。2015 年 10 月，中石化向海南椰岛来函，称因市场等因素原因，决定不再与海南椰岛合作该项目。至此，海南椰岛为挽回损失，拟定以“联营合同纠纷”为由向海南仲裁委员会提起仲裁。

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

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

①解除申请人与被申请人于 2007 年 3 月 21 日签订的《燃料乙醇项目合作框架协议》；②被申请人中国石化销售有限公司海南石油分公司应自本裁决生效之日起 10 日内向申请人海南椰岛(集团)股份有限公司偿付其应承担的联营亏损人民币 3,637,035.09 元及美元 615,590.27 元；③被申请人中国石化销售有限公司海南石油分公司应自本裁决生效之日起 10 日内向申请人海南椰岛(集团)股份有限公司赔偿经济损失人民币 4,243,207.61 元及美元 718,188.65 元；④申请人中国石化销售有限公司海南石油分公司应自本裁决生效之日起 10 日内向申请人海南椰岛(集团)股份有限公司支付律师服务费 12.5 万元；⑤驳回申请人海南椰岛(集团)股份有限公司提起的其他仲裁请求。

中石化不服该裁决，于 2018 年 2 月向海口市中级法院提起撤销仲裁裁决申请。海口市中院 2018 年 12 月 28 日出具裁定，撤销了海南仲裁委（2016）海仲字第 935 号仲裁裁决。

（2）担保事项单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安天朗地产集团有限公司	海南椰岛(集团)股份有限公司	30,000.00	9,900.00	2019年1月23日	2020年10月23日	否

其他关联担保事项详见本附注（十一）5（2）。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用



#### 4、年金计划

适用 不适用

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

#### 5、终止经营

适用 不适用

#### 6、分部信息

##### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

本公司的经营分部的分类与内容如下：

- A、酒业生产与销售分部：经营保健酒及白酒的生产与销售；
- B、房地产开发与销售分部：经营房地产项目；
- C、食品饮料分部：经营饮料的销售；
- D、淀粉分部：经营淀粉生产与销售，此项业务属于要处理的业务分部；
- E、贸易。

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

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

##### (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	酒业生产与销售分部	房地产开发与销售分部	贸易	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	315,941,537.63	36,512,051.43	281,401,898.74	72,137,048.92		705,992,536.72
分部间交易收入						
利息收入				760,084.11		760,084.11
利息费用				22,879,504.98		22,879,504.98
对联营企业和合营企业的投资收益				-4,834,301.73		-4,834,301.73
资产减值损失	29,400,228.17	13,242,127.07	-69,448.92	1,842,536.46		44,415,442.78
折旧费和摊销费	28,724,927.76	355,873.40	71,803.52	8,798,925.71		37,951,530.39
利润总额（亏损）	-46,724,936.68	208,214,340.70	-11,048,144.48	-72,968,112.72		77,473,146.82
资产总额	955,509,484.39	1,791,190,231.54	218,399,002.63	228,774,778.92	1,729,697,882.29	1,464,175,615.19
负债总额	1,017,530,812.42	537,738,082.84	157,884,540.94	151,381,927.85	1,199,449,778.77	665,085,585.28
对联营企业和合营企业的长期股权投资				244,429,410.50		244,429,410.50
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	41,419,532.77	1,160,143.83	7,064.04	2,361,220.07		44,947,960.71

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

注：食品饮料分部和淀粉分部规模较小，故未单独列示

## 对外交易收入信息：

## A、每一类产品的对外交易收入

行业、产品或地区类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	315,941,537.63	128,149,098.05	327,543,423.18	172,718,448.35
食品饮料	64,830,311.56	46,615,868.79	62,598,955.10	49,054,264.07
房地产开发	36,512,051.43	18,862,618.51	80,100,814.96	54,810,173.20
贸易	281,401,898.74	285,160,421.92	669,878,797.86	666,521,871.39
其他	7,306,737.36	1,553,888.29	2,828,393.63	398,412.63
合计	705,992,536.72	480,341,895.56	1,142,950,384.73	943,503,169.64

## B、对外交易收入的分布：

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆地区	705,992,536.72	1,142,950,384.73
中国大陆地区以外的国家和地区		
合计	705,992,536.72	1,142,950,384.73

## C、主要客户信息

## A、2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中储粮油脂工业东莞有限公司	88,865,667.53	12.59
江苏三创商贸有限公司	47,413,971.32	6.72
赣州同舟商贸有限公司	43,752,082.38	6.20
上海欣笙国际贸易有限公司	24,151,351.30	3.42
吉安云兴酒业有限公司	20,133,560.70	2.85
合计	224,316,633.23	31.77

## B、2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东维菁坊食品有限公司	82,492,943.05	7.22
深圳拓麒粮油股份有限公司	70,879,399.82	6.20
赣州同舟商贸有限公司	67,250,980.88	5.88
邓艺如	58,830,853.11	5.15
东莞市常平海圣粮油饲料经营部	55,869,469.43	4.89
合计	335,323,646.29	29.34

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 2015年2月12日，公司在指定媒体披露了临2015-014号《海南椰岛（集团）股份有限公司股东股权转让事项进展公告》，海口市国有资产经营有限公司（以下简称“国资公司”）国有股份协议转让的公开征集程序正在进行中，公开征集的截止日期为2015年2月14日。截至本次公开征集期满，海南建桐投资管理有限公司（以下简称“海南建桐”）作为意向受让方向国资公司递交了受让申请材料并按规定支付了履约保证金。

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

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

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

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收票据及应收账款

## 总表情况

## (1). 分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	67,534,321.61	104,008,001.41
合计	67,534,321.61	104,008,001.41

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 应收票据

## (2). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (5). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 其他说明：

□适用 √不适用

## 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,885,056.79	100.00	1,350,735.18	1.96	67,534,321.61	104,903,700.41	100.00	895,699.00	0.85	104,008,001.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	68,885,056.79	/	1,350,735.18	/	67,534,321.61	104,903,700.41	/	895,699.00	/	104,008,001.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,493,090.56	649,309.05	10.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,493,090.56	649,309.05	10.00
1 至 2 年	1,671,420.42	501,426.13	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	200,000.00	200,000.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	8,364,510.98	1,350,735.18	16.15

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 455,036.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
海南椰岛酒业发展有限公司	42,617,345.81	61.87	
深圳椰岛销售有限公司	14,632,888.00	21.24	
中山泰牛生物科技发展有限公司	3,899,980.98	5.66	724,282.18
上海椰昌贸易有限公司	3,270,312.00	4.75	
澄迈椰岛小城一期商铺 5-301 业主	1,590,000.00	2.31	159,000.00
合计	66,010,526.79	95.83	883,282.18

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

本期对合并报表范围内的公司应收账款 60,520,545.81 元不计提坏账准备。

## 2、其他应收款

总表情况

## (1). 分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		146,666.67
应收股利	25,637,425.71	25,637,425.71
其他应收款	644,440,714.97	452,059,973.27
合计	670,078,140.68	477,844,065.65

其他说明:

适用  不适用

应收利息

## (2). 应收利息分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		



委托贷款		
债券投资		
理财产品		146,666.67
合计		146,666.67

**(3). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(4). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,800,000.00	2.89	19,800,000.00	100.00		31,058,221.00	6.46	25,529,110.50	82.20	5,529,110.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	664,572,018.98	96.86	21,566,575.88	3.25	643,005,443.10	447,980,949.22	93.22	2,958,770.19	0.66	445,022,179.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,748,121.47	0.25	312,849.60	17.90	1,435,271.87	1,508,683.74	0.32			1,508,683.74
合计	686,120,140.45	/	41,679,425.48	/	644,440,714.97	480,547,853.96	/	28,487,880.69	/	452,059,973.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中山泰牛生物科技发展有限公司	19,800,000.00	19,800,000.00	100.00	划拨土地过户存在不确定性
合计	19,800,000.00	19,800,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,058,221.88	7,605,821.94	10.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	76,058,221.88	7,605,821.94	10.00
1 至 2 年	38,339,885.59	11,501,965.68	30.00
2 至 3 年	29,193.17	14,596.59	50.00
3 年以上	2,444,191.67	2,444,191.67	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	116,871,492.31	21,566,575.88	18.45

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	550,202,190.36	446,645,800.71
购地款	19,800,000.00	20,000,000.00
资产转让款	46,000,000.00	
预付材料款	37,371,150.00	
保证金及押金	30,941,678.62	1,077,311.51
垫付职工社保及公积金	1,748,121.47	1,508,683.74
应收土地收储补偿款		11,058,221.00
其他	57,000.00	257,837.00
合计	686,120,140.45	480,547,853.96

## (3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,191,544.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

## (4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南椰岛酒业发展有限公司	往来款	291,124,920.01	1-2 年	42.43	
深圳椰岛销售有限公司	往来款	72,419,239.90	1-2 年	10.55	
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	往来款	60,495,076.95	1-5 年	8.82	
西安天朗地产集团有限公司	资产转让款	43,000,000.00	1 年以内	6.27	4,300,000.00
海南椰岛酒业销售有限公司	往来款	42,603,190.46	1 年以内	6.21	
合计	/	509,642,427.32	/	74.28	4,300,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用  不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

对并表范围内的公司其他应收款 547,700,526.67 元不计提坏账准备。

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	343,816,066.02		343,816,066.02	338,816,066.02		338,816,066.02
对联营、合营企业投资	149,049,345.20		149,049,345.20			
合计	492,865,411.22		492,865,411.22	338,816,066.02		338,816,066.02

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海口椰岛酒厂有限公司	4,002,033.95			4,002,033.95		
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
海南椰岛酒业发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南椰岛酒业销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海云方起工贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海椰鹏商贸有限公司	6,542,895.61			6,542,895.61		
杭州椰岛贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南椰岛昌源商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南椰岛食品饮料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

椰岛(集团)洋浦物流有限公司	49,285,177.82			49,285,177.82		
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
老挝椰岛农业开发有限公司	20,985,958.64			20,985,958.64		
海南椰岛房地产开发有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
荆州金楚油脂科技有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
海南洋浦椰岛恒鑫贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海南椰岛投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市前海椰岛供应链有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东德辰投资管理有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		
广西椰岛淀粉工业有限公司		12,400,000.00	12,400,000.00			
海南万辰工业有限公司		180,000.00	180,000.00			
合计	338,816,066.02	17,580,000.00	12,580,000.00	343,816,066.02		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
海南椰岛阳光置业有限公司		149,049,345.20								149,049,345.20	
小计		149,049,345.20								149,049,345.20	
合计		149,049,345.20								149,049,345.20	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,567,573.40	102,585,481.32	74,760,766.84	51,408,803.28
其他业务	11,080,799.22	5,457,067.91	8,386,574.67	5,450,326.94
合计	129,648,372.62	108,042,549.23	83,147,341.51	56,859,130.22

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-10,846.17
处置长期股权投资产生的投资收益	162,990,169.09	12,010,846.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	545,157.23	8,033,459.12
合计	163,535,326.32	20,033,459.12

#### 6、其他

□适用 √不适用



## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	312,633,627.46	主要为转让阳光置业公司 60%股权和椰岛综合楼资产处置收益,以及确认澄迈老城土地收储收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,388,357.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-236,286.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,529,110.50	主要为收到澄迈老城土地收储款转回坏账准备

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,415,335.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-75,167,380.81	
少数股东权益影响额		
合计	247,732,092.87	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.20	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	-26.62	-0.46	-0.46

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	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正本。
备查文件目录	报告期内公司在上海证券交易所网站及指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：冯彪

董事会批准报送日期：2019 年 4 月 22 日

**修订信息**适用 不适用