

海南椰岛股份有限公司

600238

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务报告	12
八、备查文件目录	13

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事长张春昌，因重要事务出差在外，请假并委托董事刘建国投票。董事谢德全，因重要事务出差在外，请假并委托董事梁耀投票。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人张春昌，主管会计工作负责人梁耀，会计机构负责人（会计主管人员）陈辉林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：海南椰岛股份有限公司
公司英文名称：HAINAN YEDAO COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：HAINAN YEDAO CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：海南椰岛
公司 A 股代码：600238
- 3、公司注册地址：海南省海口市龙昆北路 13-1 号
公司办公地址：海南省海口市龙昆北路 13-1 号椰岛办公大楼
邮政编码：570105
公司国际互联网网址：<http://www.yedao.com>
公司电子信箱：hai nyedao@163.com
- 4、公司法定代表人：张春昌
- 5、公司董事会秘书：王光新
电话：0898-66532989
传真：0898-66532908
E-mail：hai nyedao@163.com
联系地址：海南省海口市龙昆北路 13-1 号
公司证券事务代表：王国盛
电话：0898-66532987
传真：0898-66532908
E-mail：hai nyedao@163.com
联系地址：海南省海口市龙昆北路 13-1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：海南椰岛证券部

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	813,439,167.25	956,974,294.34	-15.00
流动负债	593,322,671.60	697,739,957.17	-14.97
总资产	1,097,345,431.48	1,232,719,342.27	-10.98
股东权益(不含少数股东权益)	487,200,294.02	484,047,371.27	0.65
每股净资产	2.935	2.916	0.65
调整后的每股净资产	2.910	2.894	0.55
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	13,448,953.49	10,936,975.59	22.96
扣除非经常性损益后的净利润	8,683,079.59	19,268,989.17	-54.93
每股收益	0.081	0.066	22.72
净资产收益率(%)	2.76	2.38	增加 0.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	62,553,404.43	13,462,160.41	364.66

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	25,064.97
各种形式的政府补贴	4,158,463.87
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	613,058.38
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-433,600.19
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-196,009.73
所得税影响数	-267.78
期货收益	599,164.38
合计	4,765,873.90

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.30	26.38	0.77	0.77
营业利润	6.43	6.45	0.19	0.19
净利润	2.76	2.77	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	1.78	1.79	0.05	0.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,641 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
海口市国有资产经营有限公司	0	46,390,000	27.95	未流通	0	国有股东
贵阳神采广告有限公司	0	7,600,000	4.58	未流通	0	法人股东
新理益集团有限公司	0	6,744,600	4.06	未流通	0	法人股东
海南琪琳包装有限公司	0	5,879,900	3.54	未流通	0	法人股东
化州市乐岭玻璃厂	0	3,000,000	1.81	未流通	0	法人股东
海口市社会保障局	0	1,800,000	1.08	未流通	0	法人股东
上海丰德企业发展有限公司	0	1,543,800	0.93	未流通	0	法人股东
深圳市慧能(集团)有限公司	0	1,500,000	0.90	未流通	0	法人股东
中国科技国际信托投资有限公司	0	1,450,000	0.87	未流通	0	法人股东
沈阳市新海达机电化工有限公司	0	1,400,000	0.84	未流通	0	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司未知“前 10 名股东”之间是否存在关联关系且是否属于一致行动人

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
北京阳光晨悦房地产经纪有限公司	1,099,459	A股
汪耀元	305,200	A股
张梨香	260,000	A股
白夏泽	217,610	A股
胡蓬	191,700	A股
黄春秀	190,300	A股
江荣姐	187,100	A股
宫磊	177,100	A股
陈艳	172,700	A股
刘荣华	164,900	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知“前十名流通股股东”之间是否存在关联关系且是否属于一致行动人

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司未知“前 10 名股东”及“前十名流通股股东”之间是否存在关联关系且是否属于一致行动人

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

椰岛公司 2005 年上半年运行平稳，经营状况正常，主要体现在以下几个方面：

1、公司保健酒业经营状况良好，主导产品椰岛鹿龟酒在华东、湖南等主要销售区域，市场占有率名列前茅，在其他销售区域也保持稳步的增长态势，市场运作日趋规范。

2、保健品“金思力”销售在武汉市场取得良好的效益，在其他销售市场得到推广，销售队伍迅速壮大，销售区域得以扩展，丰富了公司保健品的产业结构，有力支撑椰岛鹿龟酒的市场。

3、强化质量管理，以海口酒厂为中心的各下属工厂加强产品质量管理，完善对生产过程的全程监控，全面增强员工的质量意识，启动“质量兴企”战略，打造“椰岛”品牌的牢固基础。

4、继续扩大在海南市场的低档酒产品市场，随着海南酒类市场的清理、整顿活动不断深入，公司在品牌、质量、规模运作等方面的优势更加明显，市场将得到进一步的扩展。

5、适时调整营销模式，各营销公司向效益型转变，更加深耕细作，更好地实现资源共享，公司总部成立了营销中心，统一协调全国营销网络的销售工作，节省营销费用，提高运作效率。

6、在贸易领域强化风险意识，注重资金安全，充实专业人才，积累经验，稳步推进贸易业务。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

A、公司主营业务范围为保健酒、医疗保健品、饮料、营养食品的生产与销售及贸易，属酒类行业。

B、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

项 目	金额（元）		增 减 比率(%)
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	605,578,838.50	417,073,491.71	45.20
主营业务利润	128,115,688.35	118,820,334.80	7.82
净利润	13,448,953.49	10,936,975.59	22.96
经营活动产生的现金流量净额	62,553,404.43	13,462,160.41	364.66

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
酒类	196,040,255.65	77,912,116.00	60.26	9.72	17.83	减少 2.73 个百分点
贸易	381,392,040.16	376,509,810.71	1.28	72.85	75.67	减少 1.29 个百分点
保健品	23,835,936.93	9,194,144.99	61.43	42.40	19.00	增加 7.59 个百分点
淀粉	4,150,930.76	3,468,220.70	16.45	--	--	--

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华南地区	147,214,581.65	-22.58
华东地区	401,048,923.88	201.69
西南地区	3,208,933.53	1,445.04
华中地区	50,561,783.81	-9.58
华北地区	3,500,436.91	-17.26
其他地区	44,178.72	-99.87

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 公司营销市场面临着经营模式转换的问题,即转换到“精耕细作”的模式上去。又面临着营销队伍整体能力的提升问题。

需要以机制牵引、政策导向、学习培训等方式来解决以上问题。

(2) 控股子公司——海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司目前原料供应不足,市场开发也处在起始阶段。公司将进一步拓宽原料供应渠道,并加大产品的销售力度。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。

（二）报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
北海椰岛房地产开发公司	控股子公司	0	1,531,710.00		0	0
大连椰岛粮油有限公司	控股子公司	3,955,842.44	13,632,500.06		0	0
海口开福商贸有限公司	控股子公司	8,478,144.30	8,470,108.93		0	0
海口市华美保健用品公司	控股子公司	-1,328,950.46	610,222.98		0	0
海口椰岛酒厂有限公司	控股子公司	0	0		116,145,442.63	85,975,708.50
海南儋州高效农业有限公司	控股子公司	0	4,055,287.78		0	0
海南儋州椰岛淀粉工业有限公司	控股子公司	0	0		5,820,000.00	1,257,606.69
海南神特饮料有限公司	控股子公司	0	0		0	118,204.83
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	控股子公司	12,265,743.95	31,772,291.30		0	0
海南洋浦椰岛贸易有限公司	控股子公司	0	0		0	8,601,722.06
海南椰岛保健品有限公司	控股子公司	0	0		-26,825.38	5,022,697.09
海南椰岛昌源商贸	控股子	0	0		-20,767.66	1,979,232.34

有限公司	公司					
海南椰岛酒精工业有限公司	控股子公司	0	0		-108,000.00	10,371,772.59
海南椰岛酒业有限公司	控股子公司	0	0		84,965,625.34	52,227,294.72
海南椰岛农牧有限公司	控股子公司	0	0		-230,000.00	139,212.60
海南椰岛洋浦富美有限公司	控股子公司	300,228.00	1,696,577.10		0	0
海南椰岛益得商贸有限公司	控股子公司	18,889,489.52	15,962,960.15		0	0
海南椰岛营销有限公司	控股子公司	0	0		-4,789.80	790,420.40
上海椰岛贸易有限公司	控股子公司	0	0		0	1,900,384.80
上海椰岛企业发展有限公司	控股子公司	78,682,174.85	85,724,791.55		0	0
上海云方起工贸有限公司	控股子公司	0	0		8,956,082.49	11,506,082.49
四川邛崃川源酒业	控股子公司	349,269.00	13,379,153.16		0	0
万宁椰岛农特产贸易有限公司	控股子公司	0	3,839,138.62		0	0
万宁椰岛土特产工贸有限公司	控股子公司	511,478.31	2,894,858.61		0	0
洋浦椰岛(集团)物流有限公司	控股子公司	28,000,700.00	17,520,927.41		0	0
中山椰岛饮料有限公司	控股子公司	0	19,547,882.75		0	0
重庆椰岛房地产公司	控股子公司	0	216,308.58		0	0
合计	/	150,104,119.91	220,854,718.98	/	215,496,767.62	179,890,339.11

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
海口广播电视台		7,800,000	连带责任担保	2001-11-07 ~ 2006-11-08	否	否
报告期内担保发生额合计			7,800,000			
报告期末担保余额合计			4,200,000			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			70,000,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			56,800,000			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			61,000,000			
担保总额占公司净资产的比例			12.52			

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

无

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

无

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
海南椰岛第一大股东发生股权变动的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-02-05	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-02-22	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-25	www.sse.com.cn
公司 2004 年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-20	www.sse.com.cn
公司 2005 年第二次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-20	www.sse.com.cn

公司 2005 年第一次监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-20	www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-30	www.sse.com.cn
公司 2005 年第四次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-20	www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-25	www.sse.com.cn
公司 2005 年第五次董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-25	www.sse.com.cn
公司 2005 年第二次监事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-25	www.sse.com.cn
公司职工代表大会选举职工监事的决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-25	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报告（附后）

（二）财务报告附注（附后）

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 经单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

法定代表人：张春昌

海南椰岛股份有限公司

2005 年 8 月 8 日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 海南椰岛股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	5.1	6.1	191,644,441.20	259,464,515.16	166,132,151.52	183,532,761.91
短期投资	5.2		4,538,440.00	2,416,949.60	4,342,340.00	2,242,340.00
应收票据	5.3		4,912,991.00	1,019,744.16		
应收股利					46,258,220.52	32,530,873.80
应收利息						
期货保证金			43,898,869.75	12,838,055.18		
应收账款	5.4	6.2	205,396,988.26	337,991,209.64	78,151,472.53	123,467,690.72
其他应收款	5.5	6.3	96,060,209.96	105,232,038.99	234,140,759.72	131,438,409.86
预付账款	5.6	6.4	50,819,624.45	56,687,433.41	5,614,497.30	16,712,191.83
应收补贴款						
存货	5.7	6.5	209,983,327.20	175,770,307.23	32,405,123.65	4,232,470.31
待摊费用	5.8		960,698.04	454,040.98		
一年内到期的长期债权投资			5,223,577.39	5,099,999.99		
其他流动资产						
流动资产合计			813,439,167.25	956,974,294.34	567,044,565.24	494,156,738.43
长期投资：						
长期股权投资	5.9	6.6	25,451,862.09	22,092,326.92	392,972,119.14	346,281,793.43
长期债权投资						
长期投资合计	5.9	6.6	25,451,862.09	22,092,326.92	392,972,119.14	346,281,793.43
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	5.10	6.7	214,839,989.37	209,275,257.79	53,176,309.73	52,842,270.93
减：累计折旧	5.10	6.7	36,578,538.53	30,634,666.95	9,152,341.84	7,823,501.57
固定资产净值	5.10	6.7	178,261,450.84	178,640,590.84	44,023,967.89	45,018,769.36
减：固定资产减值准备	5.10	6.7	345,658.27	345,658.27	345,658.27	345,658.27
固定资产净额	5.10	6.7	177,915,792.57	178,294,932.57	43,678,309.62	44,673,111.09
工程物资	5.11					
在建工程	5.12		32,203,679.74	26,496,719.57	26,733,276.24	20,911,556.17
固定资产清理						
固定资产合计			210,119,472.31	204,791,652.14	70,411,585.86	65,584,667.26
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.13		45,166,164.92	45,641,468.60	32,190,679.76	32,498,522.46
长期待摊费用	5.14		3,168,764.91	3,219,600.27		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			48,334,929.83	48,861,068.87	32,190,679.76	32,498,522.46
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,097,345,431.48	1,232,719,342.27	1,062,618,950.00	938,521,721.58

流动负债：						
短期借款	5.15		298,000,000.00	340,000,000.00	237,000,000.00	280,000,000.00
应付票据	5.16		70,561,019.87	42,450,000.00	70,561,019.87	42,450,000.00
应付账款	5.17		74,750,067.03	96,221,596.62	35,526,027.82	1,232,068.03
预收账款	5.18		48,297,108.58	111,833,374.54	1,473,833.06	1,320,103.97
应付工资	5.19		2,970,308.92	6,917,546.98	704,256.57	
应付福利费			7,673,185.02	7,377,711.17	2,234,922.51	1,973,056.27
应付股利	5.20		45,904,014.37	31,120,386.41	27,505,644.37	20,820,144.37
应交税金	5.21	6.8	4,865,316.29	17,138,490.95	-250,383.16	-1,656,896.00
其他应交款	5.22		278,679.04	514,694.42	59,530.99	2,386.88
其他应付款	5.23		36,483,379.17	43,688,923.08	192,528,041.82	97,341,914.79
预提费用	5.24		3,539,593.31	477,233.00	1,221,876.85	402,675.00
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			593,322,671.60	697,739,957.17	568,564,770.70	443,885,453.31
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			593,322,671.60	697,739,957.17	568,564,770.70	443,885,453.31
少数股东权益			16,822,465.86	50,932,013.83		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.25	6.9	166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额	5.25	6.9	166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00	166,000,000.00
资本公积	5.26	6.10	164,785,561.12	164,637,211.89	164,765,221.60	164,616,872.37
盈余公积	5.27	6.11	76,456,330.05	76,456,330.05	39,012,097.34	39,012,097.34
其中：法定公益金	5.27	6.11	25,791,820.09	25,791,820.09	13,004,032.44	13,004,032.44
未分配利润	5.28	6.12	86,543,188.98	81,394,235.49	124,276,860.36	125,007,298.56
拟分配现金股利				8,300,000.00		8,300,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失			6,584,786.13	4,440,406.16		
所有者权益（或股东权益）合计			487,200,294.02	484,047,371.27	494,054,179.30	494,636,268.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,097,345,431.48	1,232,719,342.27	1,062,618,950.00	938,521,721.58

公司法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：梁耀 会计机构负责人：陈辉林

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 海南椰岛股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5.29	6.13	605,578,838.50	417,073,491.71	130,083,960.56	316,426.47
减: 主营业务成本	5.29	6.13	467,232,877.45	289,329,618.43	122,222,354.41	222,118.47
主营业务税金及附加	5.30	6.14	10,230,272.70	8,923,538.48	2,757,919.49	6,488.30
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			128,115,688.35	118,820,334.80	5,103,686.66	87,819.70
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5.31		428,223.26	-127,821.44	332,817.79	7.12
减: 营业费用			54,116,903.43	50,363,307.69	2,962,730.78	1,410,112.50
管理费用			35,373,221.83	35,647,270.91	5,540,899.60	7,947,028.02
财务费用	5.32	6.15	7,736,688.86	8,076,175.41	6,356,784.06	6,022,393.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			31,317,097.49	24,605,759.35	-9,423,909.99	-
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5.33	6.16	-805,916.03	185,285.76	16,971,462.82	29,571,309.96
期货收益	5.34		599,164.38			
补贴收入	5.35		4,158,463.87			
营业外收入	5.36		228,916.82	535,428.34	193,058.97	30,775.00
减: 营业外支出	5.37		637,452.04	8,863,027.84	171,050.00	4,156,985.57
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			34,860,274.49	16,463,445.61	7,569,561.80	10,153,392.06
减: 所得税			1,799,835.08	1,619,185.66		
减: 少数股东损益			21,755,865.89	9,356,895.08		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			2,144,379.97	5,449,610.72		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			13,448,953.49	10,936,975.59	7,569,561.80	10,153,392.06
加: 年初未分配利润			81,394,235.49		125,007,298.56	
其他转入						
六、可供分配的利润			94,843,188.98		132,576,860.36	
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			94,843,188.98		132,576,860.36	
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			8,300,000.00		8,300,000.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			86,543,188.98		124,276,860.36	

补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：梁耀 会计机构负责人：陈辉林

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 海南椰岛股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			776,238,314.65	198,921,967.03
收到的税费返还			4,158,463.87	
收到的其他与经营活动有关的现金	5.38		5,563,560.78	4,689,513.81
现金流入小计			785,960,339.30	203,611,480.84
购买商品、接受劳务支付的现金			597,931,831.13	97,906,718.37
支付给职工以及为职工支付的现金			18,904,949.56	8,001,629.56
支付的各项税费			36,462,243.87	991,772.48
支付的其他与经营活动有关的现金	5.39		70,107,910.31	58,848,268.69
现金流出小计			723,406,934.87	165,748,389.10
经营活动产生的现金流量净额			62,553,404.43	37,863,091.74
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			599,164.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			599,164.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			12,672,130.58	6,580,222.47
投资所支付的现金			60,211,613.29	2,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			72,883,743.87	8,980,222.47
投资活动产生的现金流量净额			-72,284,579.49	-8,980,222.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			252,000,000.00	217,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			252,000,000.00	217,000,000.00
偿还债务所支付的现金			294,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			27,876,238.35	8,353,939.68
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			321,876,238.35	268,353,939.68
筹资活动产生的现金流量净额			-69,876,238.35	-51,353,939.68
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-79,607,413.41	-22,471,070.41

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			13,448,953.49	7,569,561.80
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			21,755,865.89	
减：未确认的投资损失			-2,144,379.97	
加：计提的资产减值准备			406,974.44	-1,573,123.41
固定资产折旧			5,943,871.58	1,328,840.27
无形资产摊销			498,823.68	331,362.70
长期待摊费用摊销			85,835.36	
待摊费用减少(减：增加)			-506,657.06	
预提费用增加(减：减少)			3,062,360.31	819,201.85
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)				
固定资产报废损失				
财务费用			8,352,827.08	6,595,627.18
投资损失(减：收益)			805,916.03	-16,971,462.82
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-34,213,019.97	-28,172,653.34
经营性应收项目的减少(减：增加)			201,002,095.09	-55,966,737.35
经营性应付项目的增加(减：减少)			-155,346,897.14	123,902,474.86
其他			-599,164.38	
经营活动产生的现金流量净额			62,553,404.43	37,863,091.74
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			170,478,981.18	144,966,691.50
减：现金的期初余额			250,086,394.59	167,437,761.91
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			-79,607,413.41	-22,471,070.41

公司法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：梁耀 会计机构负责人：陈辉林

资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 海南椰岛股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	44,176,922.17	406,974.44		44,583,896.61
其中: 应收账款	30,618,393.40	3,257,141.00		33,875,534.40
其他应收款	13,558,528.77	-2,850,166.56		10,708,362.21
短期投资跌价准备合计	132,590.40			132,590.40
其中: 股票投资	132,590.40			132,590.40
债券投资				
存货跌价准备合计	12,206,361.04			12,206,361.04
其中: 库存商品	2,528,178.66			2,528,178.66
包装物	287,018.96			287,018.96
原材料	2,917,163.42			2,917,163.42
开发成本	6,474,000.00			6,474,000.00
长期投资减值准备合计	2,393,234.12			2,393,234.12
其中: 长期股权投资	2,393,234.12			2,393,234.12
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	345,658.27			345,658.27
其中: 房屋、建筑物				
机器设备	325,221.65			325,221.65
运输设备	20,436.62			20,436.62
工具器具				
无形资产减值准备	2,453,193.00			2,453,193.00
其中: 专利权				
商标权				
土地使用权	2,453,193.00			2,453,193.00
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	60,487,395.25	406,974.44		62,114,933.44

公司法定代表人: 张春昌 主管会计工作负责人: 梁耀 会计机构负责人: 陈辉林

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 海南椰岛股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	166,000,000.00	166,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	166,000,000.00	166,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	164,637,211.89	160,319,633.70
本期增加数	148,349.23	4,317,578.19
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	148,349.23	4,297,238.67
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		20,339.52
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	164,785,561.12	164,637,211.89
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	50,664,509.96	34,012,349.51
本期增加数		16,652,186.27
其中: 从净利润中提取数		15,600,479.10
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
其他转入		1,051,707.17
本期减少数		25.82
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
其他转出		25.82

期末余额	50,664,509.96	50,664,509.96
其中：法定盈余公积	50,664,509.96	50,664,509.96
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	25,791,820.09	17,465,739.83
本期增加数		8,326,093.16
其中：从净利润中提取数		7,800,239.57
其他转入		525,853.59
本期减少数		12.90
其中：其他集体福利支出		
其他转出		12.90
期末余额	25,791,820.09	25,791,820.09
五、未分配利润		
期初未分配利润	81,394,235.49	89,167,813.12
其他转入		-189,336.51
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	13,448,953.49	27,436,477.55
本期利润分配	8,300,000.00	35,020,718.67
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	86,543,188.98	81,394,235.49

公司法定代表人：张春昌 主管会计工作负责人：梁耀 会计机构负责人：陈辉林

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位: 海南椰岛股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-11,144,741.94
2. 销项税额	102,646,800.46
出口退税	
进项税额转出	327,036.09
转出多交增值税	
小计	102,973,836.55
3. 进项税额	92,666,579.55
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	16,147,829.25
小计	108,814,408.80
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-16,985,314.19
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	14,396,236.16
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	16,147,829.25
3. 本期已交数	19,138,704.93
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	11,405,360.48

公司法定代表人: 张春昌 主管会计工作负责人: 梁耀 会计机构负责人: 陈辉林

海南椰岛股份有限公司

2005 年 6 月会计报表附注

(金额单位：人民币元)

附注 1：公司基本情况

海南椰岛股份有限公司（以下简称本公司）系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。1999 年 9 月 8 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]119 号文批准，本公司采用“上网定价”方式向社会公开发行人民币普通股 5,000 万股，发行价每股人民币 4.10 元，注册资本由原来的 RMB11,600 万元增至 RMB16,600 万元。本公司于 1993 年 3 月 27 日在海南省工商行政管理局登记注册，注册号 4600001005483。住所：海口市龙华路 43 号，法定代表人：张春昌。

本公司经营范围为：主营药酒、含酒精饮料、啤酒、不含酒精饮料、医疗保健品、营养食品的生产销售。兼营房地产开发、室内外装饰装修；餐饮、住宿服务；粮酒食品、副食品、发酵制品、服装、鞋帽、化妆品、洗涤用品、日用百货、五金工具、钢材、建筑材料、装饰材料、工程机械、食品机械、保健制品的销售。

附注 2：主要会计政策、会计估计和合并会计报表编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其有关补充规定。

2.2 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

2.5 外币业务核算方法

本公司外币业务发生时，以当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币入账，期末按中国人民银行公布的市场汇价进行调整，由此产生的差异属于筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；其他汇兑损益均计入当期损益。

2.6 外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

2.7 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物系指持有的期限短（不超过 3 个月）、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。

2.8 短期投资核算方法

2.8.1 短期投资计价及其收益确认方法

短期投资在取得时以实际成本计价。在持有期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的账面成本；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

2.8.2 短期投资跌价准备的确认标准、计提方法

期末短期投资按成本与市价孰低计价，其市价以期末上海证券交易所、深圳证券交易所收盘价作为确认标准，市价低于成本的部分按类别计提短期投资跌价准备，计入当期投资损失。

2.9 坏账核算方法

2.9.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项。
- (2) 债务人逾期未履行偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账。

2.9.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.9.3 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司坏账准备按应收款项（含应收账款和其他应收款）的账龄计提。其计提比例为：账龄在 1 年以内的，按其余额的 5% 计提；账龄在 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄在 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄在 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。

2.10 存货的核算方法

2.10.1 存货的分类

本公司存货分为材料物资、产成品及库存商品、出租开发产品、开发成本、在产品、低值易耗品、包装物等，其中：开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的的物业。

2.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货采用永续盘存制，购入原材料、库存商品按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本；产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法结转成本；包装物于领用时一次摊销，低值易耗品采用五五摊销法摊销。

2.10.3 存货跌价准备的确认标准、计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。本公司期末对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因使存货可变现净值低于成本，则按其差额计提存货跌价准备。

2.11 长期投资核算方法

2.11.1 长期投资计价及收益确认方法

2.11.1.1 长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确认的价值入账。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 以下或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上、但不具有重大影响的，采用成本法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上、或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但具有实际控制权的，编制合并会计报表。本公司长期股权投资的初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额的借方差额，在一定期限内平均摊销，计入当期投资损益。摊销时，如合同规定了投资期限的按投资期限摊销，没有规定投资期限的按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额的贷方差额，列入资本公积——股权投资准备。

2.11.1.2 长期债权投资

(1) 债券投资：按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息后余额，作为实际成本入账；实际成本减去相关费用及尚未到期的债券利息后的金额与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销，债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价和折价摊销之后的余额，计入当期投资收益。

(2) 其他债权投资：按实际支付的价款入账，按期计算应计利息，计入当期投资收益。

2.11.2 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

2.12 委托贷款核算方法

2.12.1 委托贷款计价及收益确认方法

对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

2.12.2 委托贷款减值准备

本公司期末对委托贷款逐项进行检查，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

2.13 固定资产计价及折旧方法

2.13.1 固定资产标准

固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，且使用年限超过二年的，也列为固定资产。

2.13.2 固定资产分类、计价方法和折旧方法

固定资产按取得时的实际成本作为入账价值；债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账价值。

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，各类固定资产预计使用年限、预计残值率及年折旧率如下：

类 别	预计经济使用年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10-20	5	9.50-4.75

运输设备	8-10	5	11.875-9.50
工具器具	5-10	5	19.00-9.50

2.13.3 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

2.14 在建工程核算方法

2.14.1 在建工程计价方法

在建工程按实际成本计价，与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额，在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

2.14.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程自达到预定可使用状态之日起转为固定资产。

2.14.3 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对在建工程逐项进行检查，如果期末在建工程项目存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工及所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提在建工程减值准备。

2.15 借款费用资本化的确认原则及核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、债券折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件下，于发生时予以资本化。其他借款费用，于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则暂停其借款费用资本化，将其确定为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

在资本化期间，按购建固定资产累计支出的加权平均数与资本化利率之积确认资本化金额，其中，资本化利率为专门借款的加权平均利率。

2.16 无形资产核算方法

2.16.1 无形资产计价方法

无形资产按取得时实际成本入账，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

2.16.2 无形资产摊销方法

在受益期内采用直线法平均摊销。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定的年限平均摊销；两者均规定年限的按较短者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

2.16.3 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对无形资产逐项进行检查，如果存在某项无形资产已被其他新技术等所取代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响，或某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值以及其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形，则对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提无形资产减值准备。

2.17 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始经营当月一次计入损益。

2.18 应付债券核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销，并按期计提债券利息。公司分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额列入财务费用；若属于购建固定资产而发生的应计利息，在所购建固定资产资产达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则计入所购建固定资产成本，所购建固定资产资产达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.19 预计负债核算方法

2.19.1 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务在同时符合该义务是公司承担的现时义务、该义务的履行很可能使经济利益流出公司、该义务的金额能够可靠地计量等三个条件时，将其确认为负债。

2.19.2 预计负债的最佳估计数的确定方法

预计负债金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，或有事项涉及单个项目时最佳估计数按最可能发生金额确定，或有事项涉及多个项目时最佳估计数按各种可能发生额及发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

2.20 收入确认原则

2.20.1 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.20.2 提供劳务收入：提供劳务的收入，如劳务的开始和完成在同一年度，则在劳务已完成，与提供劳务相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定均能满足时在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，上述条件不能同时满足时，已发生的成本预期可以补偿按已发生预期可以补偿的成本金额确认为劳务收入，已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

2.20.3 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入金额能够可靠地计量时，确认资产使用费收入的实现。

2.21 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

2.22 合并会计报表的编制方法

2.22.1 合并范围的确定原则

本公司合并会计报表合并范围系根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》，将本公司直接或间接拥有50%以上(不含50%)权益性资本的被投资单位和被本公司实际控制的其他被投资单位纳入合并范围。

2.22.2 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。合并时，对本公司内部之间的投资、资金往来、购销业务及其他交易等进行了相互抵销，子公司所采用的会计政策和会计处理方法与母公司不一致时，按照母公司所采用的会计政策和会计处理方法进行了调整。

2.23 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

2.23.1 会计政策变更

本期无会计政策变更。

2.23.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

2.23.3 重大会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

2.24 利润分配

本公司净利润，按以下顺序和比例分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (5) 向股东分配股利。

附注 3：税 项

3.1 流转税及附加税费的适用税率

(1) 增值税：产品销售收入按 17%税率计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额交纳；其中，自营出口销项税额按“免、抵、退”办法抵减内销产品应纳增值税额。

(2) 消费税：白酒、大曲酒按主营业务收入的 25%计交；三椰春酒、米酒、鹿龟酒、配制酒按主营业务收入的 10%或 5%计交。

(3) 营业税：按当期其他收入的 5%计交。

(4) 城市维护建设税：海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 7%或 5%计算计交；上海地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 1%计交。

(5)教育费附加：海南地区按当期应交增值税、消费税和营业税的 3%或 2%计算计交；上海地区按主营业务收入的 0.03%计交。

(6)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%计交。

(7)河道维护建设费：按当期应交增值税、消费税和营业税的 0.25%计交。

(8)义务兵优待金：按当期应交增值税、消费税和营业税的 1.5%计交。

(9)小区管理费：按当期应交增值税、消费税和营业税的 4%计交。

3.2 企业所得税的适用税率

海南地区适用的企业所得税税率为 15%；上海地区按主营业务收入的 0.5%计交；其他地区适用的企业所得税税率为 33%。

3.3 税收优惠及批文

3.3.1 根据国务院国发[1988]26 号文, 经海口市地方税务局审核同意本公司的子公司海口椰岛酒厂有限公司从 2000 年起第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。

3.3.2 根据国务院国发[1988]26 号文, 经海南省澄迈县地方税务局审核同意本公司的子公司海口椰岛酒业有限公司从 2000 年起第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。

附注 4：控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	法定 代表人	注册资本 (RMB)	经营范围	本公司对其 实际投资额	所占权益比例		是否 合并
						直接	间接	
海口椰岛酒厂有限公司	海南省海口市	黎炎君	4,000,000.00	酒类、饮料生产、销售	4,000,000.00	90%	10%	是
海南椰岛酒业有限公司	海南省澄迈县	张春昌	10,000,000.00	保健品、白酒、饮料的生产、销售	10,000,000.00	95%	5%	是
海口黄酒酿造有限公司	海南省海口市	庞保林	1,800,000.00	配制酒生产	1,800,000.00	100%		是
海口市华美保健用品公司	海南省海口市	颜圣清	300,000.00	瓦楞纸、包装物生产	300,000.00	100%		是
海南椰岛昌源商贸有限公司	海南省海口市	支源	1,000,000.00	酒类、食品、饮料、保健食品、日用百货、矿产品、农副特产	1,000,000.00	90%	10%	是
海南椰岛农牧业发展有限公司	海南省海口市	蒋献瑜	1,000,000.00	农业、畜牧业、运输业、建筑业项目开发	1,000,000.00	90%	10%	是
海南椰岛益得商贸有限公司	海南省海口市	刘建国	50,000,000.00	建筑材料、装饰材料、日用百货、针织品、五金交电、电线电缆	49,420,000.00	98.84		是
海口开福商贸有限公司	海南省海口市	刘建国	500,000.00	建筑材料、装饰材料、日用百货、针织品、五金交电	500,000.00	10%	90%	是
海南椰岛滋补酒业有限公司	海南省海口市	谢国春	1,000,000.00	饮料、矿泉水、酒类、营养保健品的生产、经营、包装设计	700,000.00	70%		是
海南儋州高效农业开发有限公司	海南省儋州市	张春昌	10,000,000.00	木薯种植、木薯科技开发、木薯淀粉加工、销售	10,000,000.00	95%	5%	是
儋州椰岛淀粉有限公司	海南省儋州市	张春昌	1,000,000.00	木薯淀粉加工、销售、木薯种植、畜产品生产、销售	900,000.00	90%		是
海南椰岛保健品有限公司	海南省澄迈县	马嘉陵	1,150,000.00	保健品、食品及包装材料、生产、销售等	1,000,000.00	86.96%		是
海南洋浦椰岛贸易有限公司	洋浦开发区	张春昌	10,000,000.00	淀粉、白糖、酒、保健品、农副产品、海产品、粮食、橡胶等的销售	10,000,000.00	98%	2%	是
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	洋浦开发区	刘建国	50,000,000.00	化工原料及产品、石油化工原料及产品、粮油等	47,000,000.00	94%		是
海南洋浦椰岛淀粉工业有限	洋浦开发区	张春昌	60,000,000.00	木薯淀粉开发与加工及销售；种植	60,000,000.00	99.17	0.83%	是

公司				业；保健品、农产品的加工及销售		%		
海南洋浦奥博实业有限公司	洋浦开发区	张春昌	2,000,000.00	保健食品、食品、保健品的开发、生产及销售	1,700,000.00	85%		是
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	洋浦开发区	张春昌	1,000,000.00	酒、保健品、食品的生产及销售	370,000.00	37%		是
上海椰岛企业发展有限公司	上海市青浦区	张春昌	50,000,000.00	销售酒、保健食品、保健用品等	50,000,000.00	80%	20%	是
上海椰岛贸易有限公司	上海市青浦区	王黎明	10,000,000.00	销售酒、保健食品、保健用品等	7,400,000.00	49%	25%	是
上海翔风物流有限公司	上海市青浦区	张春昌	1,000,000.00	仓储服务，销售物流设备、化妆品及原料、粮油制品等	350,000.00	35%		是
上海云方起工贸有限公司	上海市青浦区	支源	3,000,000.00	销售保健品、成品饮料、商务信息咨询、市场营销策划	2,550,000.00	85%		是
重庆椰岛房地产信息咨询公司	重庆市	孙渝	5,000,000.00	房地产开发、销售	5,000,000.00	100%		是
四川邛崃川源酒业有限公司	四川省邛崃市	龚长彪	5,000,000.00	酒类产品、组织调剂酿酒原辅材料	5,000,000.00	90%	10%	是
大连椰岛粮油有限公司	辽宁省大连市	赵云生	2,100,000.00	粮油销售	2,100,000.00	47.62%	52.38%	是
上海力是力工贸有限公司	上海市	支源	3,000,000.00	保健品	3,000,000.00	80%	20%	否
上海盈动物流有限公司	上海市	王黎明	3,000,000.00	储运	1,800,000.00		60%	否
中山市椰岛饮料有限公司	广东省中山市	张春昌	17,500,000.00	饮料生产、销售	13,000,000.00	74.29%		否
海南椰岛营销有限公司	海南省海口市	许铁龙	1,000,000.00	保健品、白酒、营养食品、椰岛鹿龟酒的销售	800,000.00	80%		否
北海椰岛房地产开发公司	广西北海市	张春昌	14,500,000.00	房地产开发营	14,500,000.00	100%		否
万宁椰岛特产工贸有限公司	海南省万宁市	张春昌	1,050,000.00	农特产品、海产品、矿产品、日用品、保健品等	493,500.00	47%		否
海南椰岛酒精工业有限公司	海南省澄迈县	张春昌	41,000,000.00	酒精、二氧化碳、干冰、有机肥料等生产及销售	24,600,000.00	60%		否
海南椰岛神特饮料有限公司	海南省海口市	张春昌	12,750,000.00	天然芒果汁加工及果汁饮料生产、销售	5,100,000.00	40%		否
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	海南省万宁市	张春昌	500,000.00	农特产品、海产品、矿产品、日用品、保健品等	450,000.00	90%		否

附注 5：合并会计报表附注

5.1 货币资金

项 目	期 末 数				年 初 数			
	原币	原币金额	折算汇率	折算的记账本位币金额	原币	原币金额	折算汇率	折算的记账本位币金额
现 金	RMB	258,351.27		258,351.27	RMB	671,744.54		671,744.54
银 行 存 款	RMB	170,146,718.53		170,146,718.53	RMB	236,502,683.49		236,502,683.49
银 行 存 款	USD	8930.27	8.2765	73,911.38	USD	8,930.27	8.2765	73,911.38
其他货币资金	RMB	21,165,460.02		21,165,460.02	RMB	22,216,175.75		22,216,175.75
合 计				191,644,441.20				259,464,515.16

无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

5.2 短期投资

类 别	期 末 数	年 初 数
-----	-------	-------

	金 额	市 价	跌价准备	金 额	市 价	跌价准备
股票投资	349,540.00	349,540.00		349,540.00	349,540.00	
其中：股票投	349,540.00	349,540.00		349,540.00	349,540.00	
资						
投资基金	4,300,000.00	4,188,900.00	111,100.00	2,200,000.00	2,067,409.60	132,590.40
合 计	4,649,540.00	4,538,440.00	111,100.00	2,549,540.00	2,416,949.60	132,590.40

(1)股票市价来源于 2005 年 6 月 30 日和 2004 年 12 月 31 日上海、深圳证券交易所股票收盘价。

(2)短期投资期末数较年初数增加 87.78%，系购买部分投资基金所致。

5.3 应收票据

类 别	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	4,912,991.00	1,019,744.16
合 计	4,912,991.00	1,019,744.16

(1)无用于质押的银行承兑汇票。

(2)应收票据期末数较年初数增加 3.82 倍，主要系期末收到的银行承兑汇票增加所致。

5.4 应收账款

(1)账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数					
	账面余额		坏账准备		金 额		坏账准备		账面净额	
	金 额	比例%	金 额	比例	金 额	比例%	金 额	比例		
1 年以内	163,954,939.12	68.52	8,197,746.95	5%	155,757,192.17	280,714,249.81	76.15	14,035,712.52	5%	266,678,537.29
1—2 年	26,674,057.04	11.15	2,667,405.70	10%	24,006,651.34	71,335,623.60	19.35	7,133,562.40	10%	64,202,061.20
2—3 年	36,618,778.22	15.30	10,985,633.47	30%	25,633,144.75	10,158,015.94	2.76	3,047,404.79	30%	7,110,611.15
3 年以上	12,024,748.28	5.03	12,024,748.28	100%	-	6,401,713.69	1.74	6,401,713.69	100%	
合 计	239,272,522.66	100.00	33,875,534.40		205,396,988.12	368,609,603.44	100.00	30,618,393.40		337,991,209.72

66

26

04

64

(2) 期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应收账款金额前五名的欠款金额合计及占应收账款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
应收账款前五名合计	76,351,861.98	31.91	122,604,037.50	33.26

5.5 其他应收款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数				账 面 净 额	
	账 面 余 额		坏 账 准 备		金 额		坏 账 准 备			
	金 额	比例%	金 额	比例	金 额	比例%	金 额	比例		
1 年以内	95,120,482.77	89.09	4,756,024.13	5%	90,364,458.64	83,664,193.33	70.43	4,183,019.72	5%	79,481,173.61
1—2 年	3,039,219.89	2.85	303,921.99	10%	2,735,297.90	25,358,525.83	21.35	2,535,852.60	10%	22,822,673.23
2—3 年	4,229,219.18	3.96	1,268,765.76	30%	2,960,453.42	4,183,131.65	3.52	1,254,939.50	30%	2,928,192.15
3 年以上	4,379,650.33	4.10	4,379,650.33	100%		5,584,716.95	4.70	5,584,716.95	100%	
合 计	106,768,572.17	100.00	10,708,362.21		96,060,209.96	118,790,567.76	100.00	13,558,528.77		105,232,038.99

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款金额前五名的欠款金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
其他应收款前五名合计	45,321,592.93	42.45	63,351,592.93	53.32

(4) 期末大额欠款单位情况如下：

单位名称	欠款金额	占其他应收款总额比例%	欠款时间	欠款原因
上海丰德企业发展有限公司	17,622,526.66	16.51	1 年以内	往来款
中山椰岛饮料有限公司	19,506,547.35	18.27	1 年以内	往来款
万宁隆泰矿业有限公司	1,970,000.00	3.99	1 年以内	往来款
万宁椰岛农特产有限公司	3,839,138.62	3.60	1 年以内	往来款

万宁椰岛土特产有限公司	2,383,380.30	2.23	1 年以内	往来款
合 计	45,321,592.93	42.45		

5.6 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
1 年以内	45,629,658.24	89.79	55,503,512.93	97.91
1—2 年	5,099,966.21	10.04	1,093,920.48	1.93
2—3 年	90,000.00	0.18	90,000.00	0.16
3 年以上				
合 计	50,819,624.45	100.00	56,687,433.41	100.00

(2) 期末预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 金额较大的预付账款情况如下：

单位名称	期 末 数	账龄	内容
广东中谷糖业有限公司	26,235,554.01	1 年以内	购货款
新疆环美化工有限公司	6,900,000.00	1 年以内	购货款
上海国达企业发展有限公司	3,460,680.24	1 年以内	2005 年广告费
广东徐闻大水桥糖厂有限公司	1,600,000.00	1 年以内	购货款
洋浦傲立石化有限公司	1,652,877.25	1 年以内	购货款
合 计	39,849,111.50		

5.7 存 货

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	23,443,900.61	2,917,163.42	20,526,737.19	23,143,842.96	2,917,163.42	20,226,679.54

包装物	6,245,651.29	287,018.96	5,958,632.33	8,961,887.13	287,018.96	8,674,868.17
在产品	2,428,857.78		2,428,857.78	31,205,922.58		31,205,922.58
库存商品	144,825,702.55	2,528,178.66	142,297,523.89	110,515,822.64	2,528,178.66	107,987,643.98
低值易耗品	704,825.30		704,825.30	704,145.79		704,145.79
开发成本	13,231,396.00	6,474,000.00	6,757,396.00	13,231,396.00	6,474,000.00	6,757,396.00
自制半成品	31,309,354.71		31,309,354.71			
发出商品				213,651.17		213,651.17
合 计	222,189,688.24	12,206,361.04	209,983,327.20	187,976,668.27	12,206,361.04	175,770,307.23

(1)开发成本分类如下：

项目名称	期末余额	年初余额
明日苑	8,498,000.00	8,498,000.00
银泰大厦	4,733,396.00	4,733,396.00
合 计	13,231,396.00	13,231,396.00

(2)存货可变现净值的确定系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售需追加的成本后的净值确定。

5.8 待摊费用

类 别	期 末 数	年 初 数	年未结存原因
广告制作费	38,745.00	443,502.20	受益期限内
租赁费	10,000.04	9,850.00	受益期限内
保险费		688.78	受益期限内
其他费用	919,953.00		受益期限内
合 计	960,698.04	454,040.98	

5.9 长期股权投资

(1)长期投资分类

项 目	年 初 数			本期增加	期 末 数		
	账面余额	减值准备	账面净额		减少	账面余额	减值准备

长期股权投资	24,485,561.04	2,393,234.12	22,092,326.92	3,359,535.17	27,845,096.21	2,393,234.12	25,451,862.09
成本法长期股权投资	3,865,000.00		3,865,000.00		3,865,000.00		3,865,000.00
其中：长期股权投资							
成本法其他长期股权投资	3,865,000.00		3,865,000.00		3,865,000.00		3,865,000.00
权益法长期股权投资	20,620,561.04	2,393,234.12	18,227,326.92	3,359,535.17	23,980,096.21	2,393,234.12	21,586,862.09
其中：对子公司投资	20,620,561.04	2,393,234.12	18,227,326.92	3,359,535.17	23,980,096.21	2,393,234.12	21,586,862.09
对合营公司投资							
对联营公司投资							
(3)股权投资差额							
(4)合并价差							
(5)长期债权投资							
其中：国债投资							
其他长期债权投资							
(6)其他长期投资							
合 计	24,485,561.04	2,393,234.12	22,092,326.92	3,359,535.17	27,845,096.21	2,393,234.12	25,451,862.09

(2)成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	期末投资金额	年初投资金额
南京椰宁工业发展公司	1993—	19.00%	190,000.00	190,000.00
威海紫薇生物科技有限公司	2000.4—	25.00%	875,000.00	875,000.00
海南椰卉股份有限公司	2000.12—2020.12	18.64%	2,800,000.00	2,800,000.00
合 计			3,865,000.00	3,865,000.00

(3)对子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	期末投资金额	年初投资金额
北海椰岛房地产开发公司	1997.3—	100.00%	819,186.53	819,186.53
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	2003.1—2008.1	90.00%	450,000.00	450,000.00
海南椰岛营销有限公司	2003.6—2013.6	80.00%	800,258.14	800,258.14
海南椰岛酒精工业有限公司	2002.6—2032.6	60.00%	16,386,733.02	17,827,197.85
上海力是力有限公司	2005.5-2015.5	100.00%	3,000,000.00	
上海盈动物流有限公司	2005.7-2015.7	60.00%	1,800,000.00	
海南椰岛神特饮料有限公司	1993—	40.00%	230,418.52	230,418.52
万宁椰岛特产工贸有限公司	2003.5—2013.5	47.00%	493,500.00	493,500.00
合 计			23,980,096.21	20,620,561.04

(4)权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	本期被投资单位	本期分得的	累计增减额
---------	-------	-------	---------	-------	-------

		权益增减额	现金红利额
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	450,000.00		
海南椰岛神特饮料有限公司	5,100,000.00		-4,869,581.48
北海椰岛房地产开发公司	14,500,000.00		-13,680,813.47
万宁椰岛特产工贸有限公司	493,500.00		
海南椰岛营销有限公司	800,000.00		258.14
海南椰岛酒精工业有限公司	24,600,000.00		-8,213,266.98
上海力是力工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	
上海盈动物流有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	
合 计	50,743,500.00	4,800,000.00	-26,763,403.79

(5) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
海南椰岛营销有限公司	400,129.07			400,129.07	财务状况恶化
北海椰岛房地产开发公司	819,186.53			819,186.53	停业
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	450,000.00			450,000.00	停业
海南椰岛神特饮料有限公司	230,418.52			230,418.52	停业
万宁椰岛特产工贸有限公司	493,500.00			493,500.00	停业
合 计	2,393,234.12			2,393,234.12	

(6) 被投资单位的主要会计政策与本公司的会计政策一致, 不存在投资变现及投资收益汇回的重

大限制。

5.10 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	114,672,506.67	349,947.16		115,022,453.83
机器设备	73,515,758.88	5,205,998.19		78,721,757.07
运输设备	11,612,651.84	173,000.00		11,785,651.84
工具器具	9,474,340.40	223,099.01	387,312.78	9,310,126.63
合 计	209,275,257.79	5,952,044.36	387,312.78	214,839,989.37

(2) 累计折旧

固定资产类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	10,273,910.56	1,116,816.12		11,390,726.68
机器设备	13,500,504.47	2,449,799.58		15,950,304.05
运输设备	4,439,725.56	1,554,386.69		5,994,112.25
工具器具	2,420,526.36	822,869.19		3,243,395.55

合 计	30,634,666.95	5,943,871.58	36,578,538.53
(3)固定资产净值			
房屋建筑物	104,398,596.11		103,631,727.15
机器设备	60,015,254.41		62,771,453.02
运输设备	7,172,926.28		5,791,539.59
工具器具	7,053,814.04		6,066,731.08
合 计	178,640,590.84		178,261,450.84

(4)固定资产减值准备

固定资产类别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	20,436.62			20,436.62
工具器具	325,221.65			325,221.65
合 计	345,658.27			345,658.27

(5)固定资产净额

固定资产类别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋建筑物	104,398,596.11			103,631,727.15
机器设备	60,015,254.11			62,771,453.02
运输设备	7,152,489.66			5,771,102.97
工具器具	6,728,592.39			5,741,509.43
合 计	178,294,932.57			177,915,792.57

(6)固定资产本期增加额中，在建工程完工转入 34,408.00 元。

(7) 本期无固定资产抵押情况。

(8)无置换、担保、融资租赁租入固定资产。

(9)本公司期末对固定资产逐项进行检查，对因市价下跌或技术功能性贬值导致可收回金额低于账面价值的单项固定资产计提了减值准备。

5.11 在建工程

(1)分类列示:

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少数	减值 准备	期末数	资金来源	工程投入占 预算的比例
华城公寓办公楼	500	1,182,603.31			1,182,603.31			其他来源	
A 型宿舍工程	3,000	1,040,000.00					1,040,000.00	其他来源	15%
上海办公楼	2,000	4,042,720.40					4,042,720.40	其他来源	20%
椰岛公寓	2,100	6,371,120.75	2,582,467.70				8,953,588.45	其他来源	90%
椰岛成品仓库	480	4,550,977.95	388,200.00				4,939,177.95	其他来源	95%
椰岛综合楼	410	3,450,129.58	1,904,182.01				5,354,311.59	其他来源	85%
其他		5,859,167.58	2,049,121.77	34,408.00			7,873,881.35	其他来源	
合 计		26,496,719.57	6,923,971.48	34,408.00	1,182,603.31		32,203,679.74		

(2) 本期无利息资本化金额。

5.13 无形资产

(1) 分类列示:

种 类	取得 方式	原始金额	年初数	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销数	期末数	剩余摊 销年限
龙华路土地使用权	购买	32,661,654.50	27,534,305.44			233,297.52	5,360,646.58	27,301,007.92	53.88
儋州那大土地使用权	购买	3,986,984.56	3,556,503.03			44,626.14	475,107.67	3,511,876.89	41.17
上海土地使用权	购买	6,240,000.00	5,469,516.00			58,812.00	829,296.00	5,410,704.00	43.33
澄迈老城土地使用权	购买	3,234,000.00	2,975,280.00			32,340.00	291,060.00	2,942,940.00	45.50
海口滨濂村土地使用权	购买	4,281,354.57	3,708,923.76			30,581.10	603,011.91	3,678,342.66	54.94
邛崃川源土地使用权	购买	800,000.00	736,000.14			7,999.98	71,999.84	728,000.16	45.50
上海土地使用权	购买	4,370,000.00	3,883,125.00			40,875.00	527,750.00	3,842,250.00	43.93
川源商标使用权	购买	260,130.00	52,026.00			26,013.00	234,117.00	26,013.00	0.50
山兰玉液商标权	购买	155,500.00	51,833.36			11,107.14	114,773.78	40,726.22	1.83
商标使用权	购买	23,000.00	20,900.00			1,100.00	3,200.00	19,800.00	35.85
包装专利权	购买	26,590.00	12,028.12			1,899.30	16,461.18	10,128.82	1.76
软件	购买	29,940.00	6,099.00	23,520.00		2,281.00	2,602.00	27,338.00	9.00
商标专利权	购买	110,481.00	88,121.75			7,891.50	30,250.75	80,230.25	5.08
合计		56,179,634.63	48,094,661.60	23,520.00		498,823.68	8,560,276.71	47,619,357.92	

(2) 无形资产减值准备

种 类	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
海口滨濂村土地使用权	2,453,193.00			2,453,193.00
合 计	2,453,193.00			2,453,193.00

5.14 长期待摊费用

种 类	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期减少	期末数	剩余摊销年限
路面工程	122,366.34	56,788.78		12,236.64	77,814.20		44,552.14	1.82
房屋维修费	175,142.00	107,721.28		17,514.18	84,934.90		90,207.10	2.58
开办费	6,688,270.66	3,030,185.01	35,000.00	54,773.78	3,712,859.43		3,010,411.23	
其他	26,216.00	24,905.20		1,310.76	2,621.56		23,594.44	9.00
合 计	7,011,995.00	3,219,600.27	35,000.00	85,835.36	3,878,230.09		3,168,764.91	

5.15 短期借款

借款类别	币种	期 末 数	年 初 数
------	----	-------	-------

信用借款	RMB	237,000,000.00	320,000,000.00
抵押借款	RMB		20,000,000.00
担保借款	RMB	61,000,000.00	
合 计		298,000,000.00	340,000,000.00

无已到期未偿还的借款。

5.16 应付票据

种 类	期 末 数	年 初 数	备 注
银行承兑汇票		17,479,000.00	信 用
银行承兑汇票		14,476,000.00	抵 押
银行承兑汇票	70,561,019.87	10,495,000.00	保 证 金
合 计	70,561,019.87	42,450,000.00	

(1)无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2)应付票据期末数较年初数增加66.22%，系原材料采购量变化所致。

5.17 应付账款

(1)期末应付账款为74,750,067.03元。

(2)期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5.18 预收账款

(1)期末预收账款为48,297,108.58元。

(2)期末预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3)预收账款期末数较年初数减少56.81%。

5.19 应付工资

(1)期末应付工资为2,970,308.92元。

(2)无拖欠性质工资。

5.20 应付股利

投资者名称	期 末 数	年 初 数	欠付股利原因
海口市国有资产经营有限公司	8,587,000.00	7,867,500.00	尚未领取
贵州神采广告有限公司	2,280,000.00	1,900,000.00	尚未领取

海南琪琳包装有限公司	1,058,382.00	764,387.00	尚未领取
深圳市慧能(集团)有限公司	750,000.00	675,000.00	尚未领取
海口市社会保障局	540,000.00	450,000.00	尚未领取
其他投资者	32,688,632.37	19,463,499.41	尚未领取
合 计	45,904,014.37	31,120,386.41	

5.21 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数	计缴标准
增值税	-5,579,953.71	3,251,494.22	详见附注 3
营业税	596,742.42	596,742.42	详见附注 3
消费税	9,287,646.97	7,777,857.06	详见附注 3
城市维护建设税	813,317.21	1,287,468.46	详见附注 3
企业所得税	-775,803.12	3,550,243.60	详见附注 3
个人所得税	117,226.83	354,054.95	详见附注 3
房产税	89,028.44	4,597.22	详见附注 3
土地使用税	4,548.50	41.84	详见附注 3
印花税	312,562.75	315,991.18	详见附注 3
合 计	4,865,316.29	17,138,490.95	

5.22 其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数	计缴标准
教育费附加	212,450.70	414,083.49	详见附注 3
河道维护建设费	55,019.85	89,402.44	详见附注 3
交通重点建设基金	11,208.49	11,208.49	详见附注 3
合 计	278,679.04	514,694.42	

5.23 其他应付款

(1)期末其他应付款为 36,483,379.17 元。

(2)期末其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)期末大额其他应付款情况如下：

单位名称	金 额	性 质
通程物流有限公司等	2,000,000.00	押金
应付工程款	5,000,000.00	应付工程款
梁玉梅	2,000,000.00	往来款
上海普跃实业有限公司	2,600,000.00	往来款

上海零距离贸易有限公司	2,000,000.00	往来款
合 计	13,600,000.00	

(4)账龄超过 3 年的其他应付款为 1,241,507.46 元，其中大额的其他应付款有北京豪文广告公司广告款 330,000.00 元。

5.24 预提费用

项 目	期 末 数	年 初 数	期末结存原因
利 息	294,557.50	438,370.00	预提
水电费	6,460.00	29,893.00	预提
广告费	2,177,013.13	8,970.00	预提
加工费	1,061,562.68		预提
合 计	3,539,593.31	477,233.00	

5.25 股 本

类 别	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	58,990,000.00						58,990,000.00
其中：国家拥有股份	46,390,000.00						46,390,000.00
境内法人持有股份	12,600,000.00						12,600,000.00
外资法人持有股份							
其 他							
2、募集法人股	33,010,000.00						33,010,000.00
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	92,000,000.00						92,000,000.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	74,000,000.00						74,000,000.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	74,000,000.00						74,000,000.00
三、股份总数	166,000,000.00						166,000,000.00

5.26 资本公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	158,735,966.03			158,735,966.03
接受捐赠非现金资产				
接受现金捐赠				
股权投资准备	5,262,881.40	148,349.23		5,411,230.63

关联交易差价			
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积	638,364.46		638,364.46
合 计	164,637,211.89	148,349.23	164,785,561.12

5.27 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	50,664,509.96			50,664,509.96
法定公益金	25,791,820.09			25,791,820.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合 计	76,456,330.05			76,456,330.05

5.28 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
本年净利润	13,448,953.49	27,436,477.55
加：年初未分配利润	81,394,235.49	89,167,813.12
其他转入		-189,336.51
可供分配的利润	94,843,188.98	116,414,954.16
减：提取法定盈余公积		15,600,479.10
提取法定公益金		7,800,239.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,300,000.00	11,620,000.00
年末未分配利润	86,543,188.98	81,394,235.49
其中：拟分配现金股利		8,300,000.00

根据本公司股东大会批准的 2004 年度利润分配方案，按实现的净利润分别提取 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金，以 2004 年末总股本为基数，向全体股东分派现金红利 8,300,000.00 元(含税)。

5.29 主营业务收入及主营业务成本

(1) 业务分部

项目	本 期 数	上 年 同 期 数
----	-------	-----------

	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
酒类	287,261,762.2 9	184,471,071.1 1	102,790,691.18	178,674,817.90	66,120,461.59	112,554,356.31
贸易	427,740,409.6 1	422,858,180.1 6	4,882,229.45	220,655,010.95	214,324,102.16	6,330,908.79
淀粉	4,150,930.76	3,468,220.70	682,710.06			
保健品	28,198,906.25	13,557,114.31	14,641,791.94	16,738,776.11	7,726,459.13	9,012,316.98
其他	159,675.00	148,585.05	11,089.95	1,004,886.75	1,158,595.55	-153,709.80
其中：关联交易						
合计	747,511,683.9 1	624,503,171.3 3	123,008,512.58	417,073,491.71	289,329,618.43	127,743,873.28
内部抵销	141,932,845.4 1	157,270,293.8 8	-15,337,448.47			
合计	605,578,838.5 0	467,232,877.4 5	138,345,961.05	417,073,491.71	289,329,618.43	127,743,873.28

(2)地区分部

项 目	本 期 数			上 年 同 期 数		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
华南地区	203,530,068.8 7	195,956,563.3 7	7,573,505.50	190,143,067.49	182,679,791.23	7,463,276.26
华东地区	486,666,282.0 7	397,106,522.9 1	89,559,759.16	132,931,954.20	56,714,221.83	76,217,732.37
西南地区	3,208,933.53	1,566,375.00	1,642,558.53	207,692.31	1,076,976.00	-869,283.69
华中地区	50,561,783.81	28,343,099.46	22,218,684.35	55,917,487.30	21,569,823.07	34,347,664.23
华北地区	3,500,436.91	1,497,454.76	2,002,982.15	4,230,816.24	1,931,940.81	2,298,875.43
其他地区	44,178.72	33,155.83	11,022.89	33,642,474.17	25,356,865.49	8,285,608.68
其中：关联交易						
小 计	747,511,683.9 1	624,503,171.3 3	123,008,512.58	417,073,491.71	289,329,618.43	127,743,873.28
内部抵销	141,932,845.4 1	157,270,293.8 8	-15,337,448.47			
合 计	605,578,838.5 0	467,232,877.4 5	138,345,961.05	417,073,491.71	289,329,618.43	127,743,873.28

(3)本期和上年度本公司向前五名客户销售的收入总额及占全部销售收入的比例如下：

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	金 额	占全部销售收入的比例%	金 额	占全部销售收入的比例%
向前五名客户收取的服务收入总额	152,563,761.5	25.19	168,956,471.49	40.51
	4			

(4)本年度和上年度本公司向前五名供应商采购金额及占采购总额的比例如下：

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	金 额	占采购总额的比例%	金 额	占采购总额的比例%
向前五名供应商采购金额	129,941,320.7	26.89	80,925,494.27	27.97
	5			

5.30 主营业务税金及附加

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数	计缴标准
消费税	8,620,586.33	7,235,159.97	详见附注 3
城建税	1,031,788.64	1,255,648.97	详见附注 3
营业税	-766.58		详见附注 3
教育费附加	512,725.01	336,386.98	详见附注 3
义务兵优待金		96,342.56	详见附注 3
河道维护建设费	65,939.30		详见附注 3
合 计	10,230,272.70	8,923,538.48	

5.31 其他业务利润

项 目	本 期 数		上 年 同 期 数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料及包装物销售	10,892,329.30	10,464,106.04	2,354,689.74	2,482,511.18
合 计	10,892,329.30	10,464,106.04	2,354,689.74	2,482,511.18

5.32 财务费用

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
利息支出	8,352,827.08	8,520,738.39
减：利息收入	648,599.81	-786,117.80
汇兑损失	1,985.67	-5.68

减：汇兑收益	35,506.11	
贴现息	142,850.39	285,515.38
减：购货现金折扣	224,600.00	130,546.58
其他	147,731.64	186,591.70
合计	7,736,688.86	8,076,175.41

5.33 投资收益

项 目	本 期 数			上 年 同 期 数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合 计
股票投资收益						
债权投资收益						
其中：债券收益						
委托贷款收益						
其他债权投资收益	613,058.38		613,058.38			
联营或合营公司分配来的利润						
年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额		-1,440,464.81	-1,440,464.81	185,285.76		185,285.76
股权投资差额摊销						
股权投资转让收益						
计提的短期投资跌价准备	21,490.40		21,490.40			
计提的长期投资减值准备						
合 计	634,548.78	-1,440,464.81	-805,916.03	185,285.76		185,285.76

5.34 期货收益

项 目	本期数	上年同期数
期货投资收益	599,164.38	
合 计	599,164.38	

5.35 补贴收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补贴	4,158,463.87	
合 计	4,158,463.87	

5.36 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	25,064.97	
罚款净收入	169,066.20	397,588.47
违约金收入		118,800.00
其 他	34,785.65	19,039.87
合 计	228,916.82	535,428.34

5.37 营业外支出

项 目	本 期 数	上 年 同 期 数
处置固定资产净损失		5,855,326.25
罚款支出	60,342.97	2,804,766.17
捐赠支出	141,000.00	120,000.00
其他支出	40,031.26	82,935.42
非常损失	396,077.81	
合 计	637,452.04	8,863,027.84

5.38 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	4,000,000.00
罚款收入	169,066.20
其他	1,394,494.58
合 计	5,563,560.78

5.39 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
往来款	6,000,000.00
广告费	38,421,694.49
运输费	5,555,646.14
展览费用	294,121.70
咨询费	1,738,106.00

差旅费	1,551,551.22
劳务费	1,369,467.81
办公费	2,720,331.12
业务招待费	1,064,099.16
聘请中介机构费用	434,640.40
其他	10,958,252.27
合计	70,107,910.31

附注 6：母公司会计报表主要项目注释

6.1 货币资金

项 目	期 末 数				年 初 数			
	原币	原币金额	折算汇率	折算的记账本位币金额	原币	原币金额	折算汇率	折算的记账本位币金额
现 金	RMB	26,044.38		26,044.38	RMB	17,003.38		17,003.38
银 行 存 款		144,866,735.7						
	RMB			144,866,735.74	RMB	167,346,847.15		167,346,847.15
		4						
银 行 存 款	USD	8,930.27	8.2765	73,911.38	USD	8,930.27	8.2765	73,911.38
其他货币资金	RMB	21,165,460.02		21,165,460.02	RMB	16,095,000.00		16,095,000.00
合 计				166,132,151.52				183,532,761.91

无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

6.2 应收账款及坏账准备

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数				年 初 数				账 面 净 额	
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 余 额		坏 账 准 备			
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例		
1年以内	72,509,825.25	85.89%	3,625,491.26	5%	68,884,333.99	121,482,660.02	92.35%	6,074,133.00	5%	115,408,527.02
1—2年	9,301,367.93	11.02%	930,136.79	10%	8,371,231.14	5,247,597.50	3.99%	524,759.78	10%	4,722,837.72
2—3年	1,279,867.72	1.52%	383,960.32	30%	895,907.40	4,766,179.98	3.62%	1,429,854.00	30%	3,336,325.98
3年以上	1,329,429.63	1.57%	1,329,429.63	100%		57,733.40	0.04%	57,733.40	100%	
合 计	84,420,490.53	100%	6,269,018.00		78,151,472.53	131,554,170.90	100%	8,086,480.18		123,467,690.72

(2) 期末应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应收账款金额前五名的欠款金额合计及占应收账款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
应收账款前五名合计	77,440,098.62	91.73	39,303,518.59	29.88

6.3 其他应收款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数					年 初 数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金 额	比例%	金 额	比例%		金 额	比例%	金 额	比例%	
1年以内	242,372,313.17	96.28	12,118,615.66	5	230,253,697.51	118,757,830.79	79.82	5,937,891.60	5	112,819,939.19
1—2年						19,520,944.35	13.12	1,952,094.44	10	17,568,849.91
2—3年	5,552,946.01	2.21	1,665,883.80	30	3,887,062.21	1,499,458.23	1.01	449,837.47	30	1,049,620.76
3年以上	3,807,882.78	1.51	3,807,882.78	100		9,008,219.96	6.05	9,008,219.96	100	
合 计	251,733,141.96	100.00	17,592,382.24		234,140,759.72	148,786,453.33	100.00	17,348,043.47		131,438,409.86

(2) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应收款金额前五名的欠款金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
其他应收款前五名合计	155,228,213.95	61.66%	92,992,642.03	62.50%

(4) 期末大额欠款单位情况如下：

单位名称	金 额	占其他应收款总额比例%	欠款时间	性质
上海椰岛企业发展有限公司	57,131,238.86	22.70%	1年以内	内部往来
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	48,287,176.39	19.18%	1年以内	内部往来
中山市椰岛饮料有限公司	19,506,547.35	7.75%	1年以内	内部往来
上海翔风物流有限公司	16,924,098.19	6.72%	1年以内	内部往来
四川邛崃川源酒业有限公司	13,379,153.16	5.31%	1—2年	内部往来
合 计	155,228,213.95	61.66%		

6.4 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	占总额的比例%	金 额	占总额的比例%
1年以内	830,138.00	14.79	16,297,191.83	97.52
1—2年	4,784,359.30	85.21	415,000.00	2.48

2—3 年

3 年以上

合 计 5,614,497.30 100.00% 16,712,191.83 100.00

(2)期末预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)金额较大的预付账款情况如下：

单位名称	期 末 数	账 龄	内 容
遂溪鹏利糖业有限公司	911,314.90	1—2 年	购货款
海口南茂化工公司	2,565,446.66	1—2 年	购货款
合 计	3,476,761.56		

6.5 存 货

项 目	期 末 数			年 初 数		
	金 额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	2,940,928.87		2,940,928.87	1,386,113.88		1,386,113.88
包装物	1,065,391.26		1,065,391.26	345,328.54		345,328.54
库存商品	17,121,816.87		17,121,816.87	58,503.50		58,503.50
低值易耗品	229,004.97		229,004.97	204,873.22		204,873.22
开发成本	8,498,000.00	6,474,000.00	2,024,000.00	8,498,000.00	6,474,000.00	2,024,000.00
发出商品				213,651.17		213,651.17
自制半成品	9,023,981.68		9,023,981.68			
合 计	38,879,123.65	6,474,000.00	32,405,123.65	10,706,470.31	6,474,000.00	4,232,470.31

6.6 长期股权投资

长期投资分类

项 目	年 初 数			本期增加	本期减少	期 末 数		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资	348,675,027.5	2,393,234.1	346,281,793.4	67,189,953.49	20,499,627.78	395,365,353.2	2,393,234.1	392,972,119.1
	5	2	3			26	2	4
成本法长期股权投资	3,865,000.00		3,865,000.00			3,865,000.00		3,865,000.00
其中：长期股票投资								
成本法其他长期股权投资	3,865,000.00		3,865,000.00			3,865,000.00		3,865,000.00
权益法长期股权投资	344,810,027.5	2,393,234.1	342,416,793.4	67,189,953.49	20,499,627.78	391,500,353.2	2,393,234.1	389,107,119.1
	5	2	3			6	2	4

其中：对子公司投资	344,086,109.0	1,669,315.6	342,416,793.4	67,189,953.49	20,499,627.78	390,776,434.7	1,669,315.6	389,107,119.1
	3	0	3			4	0	4
对合营公司投资								
对联营公司投资	723,918.52	723,918.52				723,918.52	723,918.52	
(3)股权投资差额								
(4)长期债权投资								
其中：国债投资								
其他长期债权投资								
(5)其他长期投资								
合 计	348,675,027.5	2,393,234.1	346,281,793.4	67,189,953.49	20,499,627.78	395,365,353.1	2,393,234.1	392,972,119.1
	5	2	3			26	2	4

(2) 成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	期末投资金额	年初投资金额
南京椰宁工业发展公司	1993—	19%	190,000.00	190,000.00
威海紫薇生物科技有限公司	2000.4—	25%	875,000.00	875,000.00
海南椰卉股份有限公司	2000.12—2020.12	18.64%	2,800,000.00	2,800,000.00
合 计			3,865,000.00	3,865,000.00

(3) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	期末投资金额	年初投资金额
海口黄酒酿造有限公司	1995.3—2115.3	100%	4,082,033.49	4,066,897.52
中山市椰岛饮料有限公司	1993.12-2018.12	74.29%		
海口市华美保健用品公司	1992.9—	100%	3,227,362.93	2,862,467.86
北海椰岛房地产开发公司	1997.3—	100%	819,186.53	819,186.53
重庆椰岛房地产信息咨询公司	2002.2—	100%	4,059,784.75	4,088,255.95
四川邛崃川源酒业有限公司	2000.6—2010.6	90%		
海口椰岛酒厂有限公司	2000.1—2030.1	90%	29,020,034.16	25,682,041.33
海南椰岛酒业有限公司	2001.5—2050.5	95%	22,623,676.48	21,823,778.91
上海椰岛贸易有限公司	2000.7—2010.7	49%	5,884,257.72	7,979,260.42
上海椰岛企业发展有限公司	2001.7—2011.7	80%	81,158,761.66	94,077,776.32
海南椰岛保健品有限公司	2001.7—2050.7	86.96%	3,264,125.16	1,828,799.35
海南儋州椰岛高效农业开发有限公司	2001.9—2016.9	95%	9,386,936.31	9,500,000.00
海南椰岛酒精工业有限公司	2002.6—2032.6	60%	16,386,733.02	17,827,197.85
海南洋浦椰岛贸易有限公司	2002.3—2017.3	98%	9,385,341.84	9,678,999.83
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	2001.8—2015.8	99.17%	55,420,084.18	56,985,206.77
海南椰岛洋浦奥博实业有限公司	2003.4—2023.4	85%	1,239,781.94	1,451,200.49
海南椰岛营销有限公司	2003.6—2013.6	80%	800,258.14	800,258.14
大连椰岛粮油有限公司	2003.5—2013.5	47.62%	1,032,437.22	1,286,933.84

海南洋浦椰岛富美实业有限公司	2003.6—2023.6	37%		22,522.50
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	2003.2—2023.2	94%	53,448,619.45	55,426,773.65
上海翔风物流有限公司	2003.10—2013.10	35%	2,245,158.49	4,832,120.90
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	2003.1—2008.1	90%	450,000.00	450,000.00
海南昌源商贸有限公司	2004.5—2024.5	90%	3,768,024.54	2,767,795.36
海南椰岛农牧业发展有限公司	2004.4—2054.4	90%	722,561.00	900,000.00
海南椰岛益得商贸有限公司	2003.12—2018.11	98.84%	53,391,380.90	7,079,409.37
儋州椰岛淀粉有限公司	2004.5—2019.5	90%	579,112.06	810,439.58
上海云方起贸易有限公司	2004.4—2014.4	85%	25,046,634.20	10,338,786.56
海南椰岛滋补酒业有限公司	2002.1—2012.1	70%	700,000.00	700,000.00
海口开福商贸有限公司		10%	234,148.57	
上海力是力工贸有限公司	2005.5—2015.5	80%	2,400,000.00	
合 计			390,776,434.74	344,086,109.03

(4)权益法核算的长期股权投资

公司名称	初始投资额	追加投资额	本期被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	累计增减额
海口黄酒酿造有限公司	1,800,000.00		15,135.97		2,282,033.49
中山市椰岛饮料有限公司	13,000,000.00				-
海口市华美保健用品公司	300,000.00		364,895.07		13,000,000.00
北海椰岛房地产开发公司	14,500,000.00		-		2,927,362.93
重庆椰岛房地产信息咨询公司	5,000,000.00		-28,471.20		-
四川邛崃川源酒业有限公司	4,500,000.00		-		13,680,813.47
海口椰岛酒厂有限公司	3,600,000.00		3,337,992.83		-940,215.25
海南椰岛酒业有限公司	9,500,000.00		799,897.57		-
上海椰岛贸易有限公司	4,900,000.00		2,095,002.70		4,500,000.00
上海椰岛企业发展有限公司	40,000,000.00		12,919,014.66		25,420,034.16
海南椰岛保健品有限公司	1,000,000.00		1,435,325.81		13,123,676.48
海南儋州椰岛高效农业开发有限公司	9,500,000.00		-113,063.69		-
海南椰岛酒精工业有限公司	24,600,000.00		1,440,464.81		-
海南洋浦椰岛贸易有限公司	9,800,000.00		-293,658.01		8,213,266.98
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	59,500,000.00		1,565,122.59		-414,658.16
海南椰岛洋浦奥博实业有限公司	1,700,000.00		-211,418.55		-
海南椰岛营销有限公司	800,000.00		-		4,079,915.82
大连椰岛粮油有限公司	1,000,000.00		-254,496.62		-460,218.06
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	370,000.00		-22,522.50		258.14
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	47,000,000.00		1,978,154.20		32,437.22
上海翔风物流有限公司	350,000.00		10,742,808.67	13,329,771.08	-370,000.00
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	450,000.00		-		-
海南昌源商贸有限公司	900,000.00		1,000,229.18		2,868,024.54
海南椰岛农牧业发展有限公司	900,000.00		-177,439.00		-177,439.00

海南椰岛益得商贸有限公司	1,020,000.00	48,400,000.00	5,081,828.23	7,169,856.70	3,971,380.90
儋州椰岛淀粉有限公司	900,000.00		-231,327.52		-320,887.94
上海云方起贸易有限公司	25,500,000.00		14,707,847.64		-453,365.80
海南椰岛滋补酒业有限公司	700,000.00		-		-
海口开福商贸有限公司		50,000.00	184,148.57		184,148.57
上海力是力工贸有限公司		2,400,000.00			
海南椰岛神特饮料有限公司	5,100,000.00				-
万宁椰岛特产工贸有限公司	493,500.00				4,869,581.48
合 计	288,683,500.00	50,850,000.00	16,339,953.49	20,499,627.78	51,966,853.26

(5)长期投资减值准备

被投资单位名称	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
海南椰岛营销有限公司	400,129.07			400,129.07
北海椰岛房地产开发公司	819,186.53			819,186.53
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	450,000.00			450,000.00
海南椰岛神特饮料有限公司	230,418.52			230,418.52
万宁椰岛特产工贸有限公司	493,500.00			493,500.00
合 计	2,393,234.12			2,393,234.12

(6)被投资单位的主要会计政策与本公司的会计政策一致,不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

6.7 固定资产

(1)固定资产原值

固定资产类别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋建筑物	41,544,278.64	19,947.16		41,564,225.80
机器设备				
运输设备	7,031,144.76	173,000.00		7,204,144.76
工具器具	4,266,847.53	141,091.64		4,407,939.17
合 计	52,842,270.93	334,038.80		53,176,309.73

(2)累计折旧

固定资产类别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋建筑物	3,902,349.87	626,187.46		4,528,537.33
机器设备				
运输设备	3,202,798.59	405,972.99		3,608,771.58
工具器具	718,353.11	296,679.82		1,015,032.93
合 计	7,823,501.57	1,328,840.27		9,152,341.84

(3)固定资产净值

房屋建筑物	37,641,928.77			37,035,688.47
机器设备				-
运输设备	3,828,346.17			3,595,373.18
工具器具	3,548,494.42			3,392,906.24
合 计	45,018,769.36			44,023,967.89

(4) 固定资产减值准备

固定资产类别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备	20,436.62			20,436.62
工具器具	325,221.65			325,221.65
合 计	345,658.27			345,658.27

(5) 固定资产净额

房屋建筑物	37,641,928.77			37,035,688.47
机器设备				
运输设备	3,807,909.55			3,574,936.56
工具器具	3,223,272.77			3,067,684.59
合 计	44,673,111.09			43,678,309.62

(6) 本期无固定资产抵押情况。

(7) 无置换、担保、融资租赁租入固定资产。

(8) 本公司期末对固定资产逐项进行检查，对因市价下跌或技术功能性贬值导致可收回金额低于账面价值的单项固定资产计提了减值准备。

6.8 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数	计缴标准
增值税	-2,514,430.92	-1,354,006.48	详见附注 3
营业税	373,722.62	373,722.62	详见附注 3
消费税	2,249,197.60	-116,964.09	详见附注 3
城市维护建设税	138,905.65	5,569.39	详见附注 3
企业所得税	-702,057.97	-702,057.97	详见附注 3
个人所得税	15,645.25	30,161.14	详见附注 3
房产税	81,955.22		详见附注 3
印花税	106,679.39	106,679.39	详见附注 3
合 计	-250,383.16	-1,656,896.00	

6.9 股本

类 别	年 初 数	本次变动增减(+、-)					期 末 数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	58,990,000.00						58,990,000.00
其中：国家拥有股份	46,390,000.00						46,390,000.00
境内法人持有股份	12,600,000.00						12,600,000.00
外资法人持有股份							
其 他							
2、募集法人股	33,010,000.00						33,010,000.00

3、内部职工股		
4、优先股或其他		
尚未流通股份合计	92,000,000.00	92,000,000.00
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	74,000,000.00	74,000,000.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
已流通股份合计	74,000,000.00	74,000,000.00
三、股份总数	166,000,000.00	166,000,000.00

6.10 资本公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	158,735,966.03			158,735,966.03
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	5,242,541.88	148,349.23		5,390,891.11
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	638,364.46			638,364.46
合 计	164,616,872.37	148,349.23		164,765,221.60

6.11 盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	26,008,064.90			26,008,064.90
法定公益金	13,004,032.44			13,004,032.44
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合 计	39,012,097.34			39,012,097.34

6.12 未分配利润

项 目	期 末 数	年 初 数
本年净利润	7,569,561.80	49,961,037.20
加：年初未分配利润	125,007,298.56	94,160,416.94
可供分配的利润	132,576,860.36	144,121,454.14

减：提取法定盈余公积		4,996,103.72
提取法定公益金		2,498,051.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	8,300,000.00	11,620,000.00
期末未分配利润	124,276,860.36	125,007,298.56
其中：拟分配现金股利		8,300,000.00

6.13 主营业务收入及主营业务成本

(1)按主营业务性质和业务分部列示如下：

项 目	本 期 数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒 类	25,055,939.33	17,032,511.50	60,643.58	79,178.30
保健品	36,779.91	22,516.73	255,782.89	142,940.17
贸 易	104,991,241.32	105,167,326.18		
合 计	130,083,960.56	122,222,354.41	316,426.47	222,118.47

(2)本年度和上年度本公司向前五名客户销售的收入总额及占全部销售收入的比例如下：

项 目	本 期 数		上年同期数	
	金 额	占全部销售收入的比例%	金 额	占全部销售收入的比例%
向前五名客户收取的服务收入总额	110,569,058.36	85.00	315,888.55	99.83

(3)本年度和上年度本公司向前五名供应商采购金额及占采购总额的比例如下：

项 目	本 期 数		上年同期数	
	金 额	占采购总额的比例%	金 额	占采购总额的比例%
向前五名供应商采购金额	97,240,105.17	79.56	217,476.19	97.91

6.14 主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	2,505,609.53	6,064.36	详见附注 3
城建税	176,616.97	296.76	详见附注 3
教育费附加	75,692.99	127.18	详见附注 3
合 计	2,757,919.49	6,488.30	

6.15 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,595,627.18	6,466,010.34
减：利息收入	383,954.07	551,326.76

汇兑损失

减：汇兑收益		5.68
贴现息	133,944.44	36,999.99
减：购货现金折扣	83,000.00	
其他	94,166.51	70,715.74
合计	6,356,784.06	6,022,393.63

6.16 投资收益

项 目	本期数			上年同期数		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益						
债权投资收益						
其中：债券收益						
委托贷款收益						
其他债权投资收益						
联营或合营公司分配来的利润						
期末调整的被投资公司所有者权益		16,971,462.82	16,971,462.82		29,587,538.22	29,587,538.22
净增减的金额						
股权投资差额摊销					-16,228.26	-16,228.26
股权投资转让收益						
计提的短期投资跌价准备						
计提的长期投资减值准备						
合 计		16,971,462.82	16,971,462.82		29,571,309.96	29,571,309.96

附注 7：关联方关系及交易

7.1 存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本企业 关 系	经济性质	法定 代表人
海口市国有资产经营有限公司	海口市	集中管理财政性建设资金、统筹安排各种专项资金、借资等	第一大股东	有限责任公司	冷晓明
海口椰岛酒厂有限公司	海口市	酒类、饮料生产、销售	子公司	有限责任公司	黎炎君
海南椰岛酒业有限公司	澄迈县	保健品、白酒、饮料的生产、销售	子公司	有限责任公司	张春昌
海口黄酒酿造有限公司	海口市	米酒、黄酒、配制酒生产、销售	子公司	有限责任公司	庞林保
海口市华美保健用品公司	海口市	印刷、瓦楞纸制品加工	子公司	有限责任公司	颜圣清
海南椰岛昌源商贸有限公司	海口市	酒类、食品饮料等	子公司	有限责任公司	支 源
海南椰岛农牧业发展有限公司	海口市	农业、畜牧业、运输业、建筑业项目开发	子公司	有限责任公司	蒋献瑜
海南椰岛益得商贸有限公司	海口市	建筑材料、装饰材料、日用百货	子公司	有限责任公司	刘建国
海口开福商贸有限公司	海口市	建筑材料、装饰材料、日用百货	子公司	有限责任公司	刘建国

海南椰岛滋补酒业有限公司	海口市	饮料、矿泉水(纯净水)、酒类	子公司	有限责任公司	谢国春
海南儋州椰岛高效农业开发有限公司	儋州市	木薯种植、木薯科技开发、木薯淀粉加工等	子公司	有限责任公司	张春昌
儋州椰岛淀粉有限公司	儋州市	木薯淀粉加工、销售	子公司	有限责任公司	张春昌
海南椰岛保健品有限公司	澄迈县	保健品、食品及包装材料、生产、销售	子公司	有限责任公司	马嘉陵
海南洋浦椰岛贸易有限公司	洋浦	淀粉、白糖、酒、保健品、农副产品、海产品、粮食、橡胶等的销售	子公司	有限责任公司	张春昌
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	洋浦	化工原料及产品、石油化工原料及产品、粮油、食糖等	子公司	有限责任公司	张春昌
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	洋浦	木薯淀粉开发与加工及销售; 种植业等	子公司	有限责任公司	张春昌
海南洋浦奥博实业有限公司	洋浦	保健食品、食品、保健品的开发、生产及销售	子公司	有限责任公司	张春昌
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	洋浦	酒、保健品、食品的生产及销售	子公司	有限责任公司	张春昌
上海椰岛企业发展有限公司	上海市	酒类、保健品、日用百货销售及实业投资	子公司	有限责任公司	张春昌
上海椰岛贸易有限公司	上海市	销售酒、保健食品、保健用品等	子公司	有限责任公司	王黎明
上海翔风物流有限公司	上海市	仓储服务, 销售物流设备、化妆品及原料、粮油制品等	子公司	有限责任公司	张春昌
上海云方起工贸有限公司	上海市	销售保健食品、成品饮料、酒类等	子公司	有限责任公司	支源
重庆椰岛房地产信息咨询公司	重庆市	城市建设综合开发	子公司	有限责任公司	孙渝
四川邛崃川源酒业有限公司	邛崃市	酒类产品、组织调剂酿酒原辅材料	子公司	有限责任公司	龚长彪
大连椰岛粮油贸易有限公司	大连市	粮油销售	子公司	有限责任公司	赵云生
上海力是力工贸有限公司	上海市	保健品	子公司	有限责任公司	支源
上海盈动物流有限公司	上海市	储运	子公司	有限责任公司	王黎明
中山市椰岛饮料有限公司	中山市	生产经营各种易拉罐装果汁饮料	子公司	有限责任公司	张春昌
海南椰岛营销有限公司	海口市	保健品、白酒、营养食品、椰岛鹿龟酒的销售	子公司	有限责任公司	许铁龙
北海椰岛房地产开发公司	北海市	房地产开发经营	子公司	有限责任公司	张春昌
万宁椰岛特产工贸有限公司	万宁市	土特产品、农产品、海产品、矿产品、酒精饮料等	子公司	有限责任公司	张春昌
海南椰岛酒精工业有限公司	澄迈县	酒精、二氧化碳、干冰、有机肥料等生产及销售	子公司	有限责任公司	张春昌
海南椰岛神特饮料有限公司	海口市	天然芒果汁加工及果汁饮料生产、销售	子公司	有限责任公司	张春昌
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	万宁市	农特产品、海产品、矿产品、日用品、保健品等	子公司	有限责任公司	张春昌

7.2 存在控制关系的关联方注册资本及变化

关联方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
海口市国有资产经营有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
海口椰岛酒厂有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
海口黄酒酿造有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
海口市华美保健用品公司	300,000.00			300,000.00
海南椰岛昌源商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海南椰岛农牧业发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
海南椰岛益得商贸有限公司	2,000,000.00	48,000,000.00		50,000,000.00

海口开福商贸有限公司	500,000.00	500,000.00
海南椰岛滋补酒业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
海南儋州椰岛高效农业开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
儋州椰岛淀粉有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
海南椰岛保健品有限公司	1,150,000.00	1,150,000.00
海南洋浦椰岛贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
海南洋浦奥博实业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海椰岛企业发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
上海椰岛贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海翔风物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
上海云方起工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
重庆椰岛房地产信息咨询公司	5,000,000.00	5,000,000.00
四川邛崃川源酒业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
大连椰岛粮油贸易有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
上海力是力工贸有限公司		3,000,000.00
上海盈动物流有限公司		3,000,000.00
中山市椰岛饮料有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00
海南椰岛营销有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北海椰岛房地产开发公司	14,500,000.00	14,500,000.00
海南椰岛酒精工业有限公司	41,000,000.00	41,000,000.00
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	500,000.00	500,000.00

7.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年 初 数		本期增加		本期减少		期 末 数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
海口市国有资产经营有限公司	46,390,000.00	27.95%					46,390,000.00	27.95%
海口椰岛酒厂有限公司	4,000,000.00	100%					4,000,000.00	100%
海南椰岛酒业有限公司	10,000,000.00	100%					10,000,000.00	100%
海口黄酒酿造有限公司	1,800,000.00	100%					1,800,000.00	100%
海口市华美保健用品公司	300,000.00	100%					300,000.00	100%
海南椰岛昌源商贸有限公司	1,000,000.00	100%					1,000,000.00	100%

海南椰岛农牧业发展有限公司	1,000,000.00	100%			1,000,000.00	100%
海南椰岛益得商贸有限公司	1,020,000.00	51%	48,400,000.00	47.84	49,420,000.00	98.84%
海口开福商贸有限公司	500,000.00	100%			500,000.00	100%
海南椰岛滋补酒业有限公司	700,000.00	70%			700,000.00	70%
海南儋州椰岛高效农业开发有限公司	10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%
儋州椰岛淀粉有限公司	900,000.00	90%			900,000.00	90%
海南椰岛保健品有限公司	1,000,000.00	86.96%			1,000,000.00	86.96%
海南洋浦椰岛贸易有限公司	10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%
椰岛(集团)洋浦物流有限公司	47,000,000.00	94%			47,000,000.00	94%
海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司	60,000,000.00	100%			60,000,000.00	100%
海南洋浦奥博实业有限公司	1,700,000.00	85%			1,700,000.00	85%
海南洋浦椰岛富美实业有限公司	370,000.00	37%			370,000.00	37%
上海椰岛企业发展有限公司	50,000,000.00	100%			50,000,000.00	100%
上海椰岛贸易有限公司	7,400,000.00	74%			7,400,000.00	74%
上海翔风物流有限公司	350,000.00	35%			350,000.00	35%
上海云方起工贸有限公司	2,550,000.00	85%			2,550,000.00	85%
重庆椰岛房地产信息咨询公司	5,000,000.00	100%			5,000,000.00	100%
四川邛崃川源酒业有限公司	5,000,000.00	100%			5,000,000.00	100%
大连椰岛粮油贸易有限公司	2,100,000.00	100%			2,100,000.00	100%
上海力是力工贸有限公司			3,000,000.00	100%	3,000,000.00	100%
上海盈动物流有限公司			1,800,000.00	60%	1,800,000.00	60%
中山市椰岛饮料有限公司	13,000,000.00	74.29%			13,000,000.00	74.29%
海南椰岛营销有限公司	800,000.00	80%			800,000.00	80%
北海椰岛房地产开发公司	14,500,000.00	100%			14,500,000.00	100%
海南椰岛酒精工业有限公司	24,600,000.00	60%			24,600,000.00	60%
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	450,000.00	90%			450,000.00	90%

7.4 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与本公司关系
南京椰宁工业发展公司	联营公司
威海紫薇生物科技有限公司	联营公司
海南椰卉股份有限公司	联营公司
万宁椰岛特产工贸有限公司	联营公司

海南椰岛神特饮料有限公司

联营公司

7.5 关联方应收应付款项

其他应收款	期 末 数	年 初 数
万宁椰岛特产工贸有限公司	2,383,380.30	2,383,380.30
万宁椰岛农特产品贸易有限公司	3,839,138.62	3,839,138.62
北海椰岛房地产开发公司	1,531,710.00	1,531,710.00
中山市椰岛饮料有限公司	19,506,547.35	19,506,547.35
合 计	27,260,776.27	27,260,776.27
其他应付款	期 末 数	年 初 数
海南椰岛神特饮料有限公司	118,204.83	118,204.83
海南椰岛营销有限公司	795,210.20	795,210.20
海南椰岛酒精工业有限公司	10,479,772.59	10,479,772.59
合 计	11,393,187.62	11,393,187.62

7.6 关联交易事项

本期、上年同期支付关键管理人员报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额分别为 450,000.00 元、400,000.00 元。

附注 8：或有事项

8.1 本公司在 1996 年 4 月 26 日向海口市中级人民法院提起民事诉讼，要求山西太原彩虹九姑娘贸易有限公司支付拖欠的货款本息合计 8,296,975.47 元，其中本金 6,763,501.56 元，山西汽车制造厂承担连带清偿责任。海口市中级人民法院于 1997 年 7 月 14 日将案件移交司法机关查处，目前该案仍在调查取证过程中。本公司已将该笔款项予以核销。

8.2 本公司为海口广播电视台提供 4,200,000.00 元银行贷款担保，海口市国有资产经营有限公司以应收本公司股利向本公司提供担保，预计该项担保极小可能对本公司产生不利影响。

附注 9：承诺事项

本公司无应予披露的承诺事项。

附注 10：资产负债表日后事项

本公司无应予披露的资产负债表日后事项。。

附注 11: 非货币性交易

本公司无应予披露的非货币性交易事项。

附注 12 : 其他重要事项

本公司无应予披露的其他重要事项。