

# 海南椰岛（集团）股份有限公司

## 2017 年度财务决算报告

海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年度财务决算会计报表，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，已出具众环审字[2018]170014 号标准无保留意见的审计报告。现将 2017 年度公司的财务决算情况简要报告如下：

### 一、财务状况

#### 1、资产结构

2017 年末资产总额为 192,874.13 万元，同比增加 18,764.87 万元，增幅 10.78%。其中比重较大和变动较大的主要有：货币资金、应收票据、预付款项、存货、其他流动资产、长期股权投资、无形资产及其他非流动资产。

货币资金 50,362.58 万元，同比减少 26,123.01 万元，主要是本期预付广告费及材料款、房地产开发成本支出以及购买理财产品未到期所致。

应收票据 11,500.03 万元，本期新增，主要是酒类经销商以票据结算货款。

预付款项 20,035.85 万元，同比增加 14,361.34 万元，主要是预付广告费及材料款增加所致。

存货 50,393.79 万元，同比增加 10,353.86 万元，主要是本期酒类存货及房地产开发产品增加所致。

其他流动资产 15,576.14 万元，同比增加 10,582.88 万元，主要是新增一年内到期的浙商银行理财产品所致。

长期股权投资 8,596.47 万元，同比增加 3,383.26 万元，主要是新增投资海南叁圆文化旅游投资有限公司所致。

无形资产 2,966.56 万元，同比减少 9,108.78 万元，主要是本年将澄迈金江金马片区东侧土地转入开发成本及将澄迈收储的 99.13 亩土地转入其他非流动资产列示所致。

其他非流动资产 766.54 万元，本期新增，主要是 2017 年度澄迈县国土局收储的 99.13 亩土地，由于财政困难收储款尚无明确的确认时间，故将该土地账面净值转入此科目列示。

## 2、债务结构

2017 年末负债总额为 116,996.00 万元，同比增加 29,359.59 万元，资产负债率为 60.66%，同比增加了 10.33 个百分点。负债变动的较大的主要有：（1）本期短期贷款增加 0.98 亿元，长期贷款增加澄迈小城二期项目贷款 0.6 亿元；（2）本期预收酒类货款及房地产澄迈小城房款预收款项增加。

## 3、股东权益（不包括少数股东权益）

2017 年末归属于母公司的股东权益总额为 75,810.65 万元，同比减少 10,593.19 万元，主要为本报告期经营亏损减少未分配利润所致。其中：股本为 44,820.00 万元，资本公积为 12,748.61 万元，盈余公积 12,452.77 万元，未分配利润为 5,985.50 万元。

## 二、经营情况数据说明

### 1、营业收入与营业成本

2017 年度营业收入 114,295.04 万元，同比增加 29,670.03 万元，增幅 35.06%，其中：酒类收入 32,754.34 万元，同比减少 1.41%，略有下降；房地产开发收入 8,010.08 万元，同比减少 64.61%，主要是本期澄迈椰岛小城存量房受限致收入减少；贸易收入 66,987.88 万元，同比增加 172.92% 实现大幅增长；饮料收入 6,259.90 万元，同比增加 52.54%，销售实现良性增长。

2017 年度营业成本 94,350.32 万元，同比增加 33,407.92 万元，增幅 54.82%，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。

### 2、税金及期间费用

（1）税金及附加：本年度税金及附加为 4,965.52 万元，同比增加 300.16 万元，增幅 6.43%，略有增加。

（2）销售费用：本年度销售费用为 14,763.94 万元，同比增加 1,492.38 万元，增幅 11.24%，主要是广告费及促销服务费增加所致。

（3）管理费用：本年度管理费用为 7,179.65 万元，同比减少 165.28 万元，减幅 2.25%，略有减少。

（4）财务费用：本年度财务费用为 2,828.94 万元，同比增加 1,623.70 万元，增幅 134.72%，主要是本年度内平均贷款余额同比增加利息支出相应增加所致。

### 3、资产减值损失

本年度资产减值损失为 3,851.90 万元，同比增加 3,954.28 万元，主要为本期计提了中山泰牛生物科技发展有限公司的购地款、澄迈县国土环境资源局的土地收储款的坏账准备及广西淀粉暂时闲置资产的减值所致。

### 4、投资收益

本年度投资收益为 1,752.86 万元，同比增加 1,752.81 万元，主要为本期出售海南汇丰弘泽旅游酒店产业投资有限公司股权收益及购买理财产品收益增加所致。

### 5、资产处置收益

本期资产处置收益-317.80 万元，主要是出售子公司儋州淀粉暂时闲置固定资产损失。上年同期资产处置收益 200.51 万元，主要是上年同期政府收储澄迈土地 45.41 亩收益扣减虾子沟土地处置过户损失后净额列示。

### 6、其他收益

本期新增其他收益 815.70 万元，主要为本期会计政策变更将与企业日常经营相关的政府补助在此科目列示。

### 7、营业外收入与营业外支出

本期营业外收入为 43.41 万元，同比减少 359.66 万元，减幅 89.23%，主要是本期政府补助在其他收益中列示而上年同期政府补助 337.36 万元在营业外收入列示所致。

营业外支出为 19.40 万元，相比去年 32.81 万元减幅 40.86%，主要是上年同期捐赠 15 万元所致。

### 8、所得税费用和利润

本年度实现利润总额-11,370.48 万元，上年同期为-2,184.67 万元。本年度所得税费用-753.54 万元，上年同期为 1,368.48 万元，减幅 155.06%，主要是本期坏账准备和可弥补亏损计提递延所得税资产冲减所得税费用所致。

本年度归属母公司股东的净利润-10,615.42 万元，上年同期为-3,525.01 万元，减幅 201.15%。本年度亏损的主要原因为：（1）本年度公司增加了对酒业经销商的折扣销售，影响酒业毛利减少；（2）公司加大对市场费用投入，酒及饮料业务销售费用大幅增加；（3）受政府对海南房地产市场调控的影响，公司剩余存

量房减少致本年度房地产收入大幅减少；（4）公司本年度贷款增加致财务费用大幅增加；（5）本年度计提应收款项的坏账准备及广西淀粉闲置资产减值增加致资产减值损失增加。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2018年4月24日