

海南椰岛（集团）股份有限公司关于收到 上海证券交易所《关于海南椰岛（集团）股份有限公司 业绩预告更正事项的问询函》的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 2 日收到上海证券交易所《关于海南椰岛（集团）股份有限公司业绩预告更正事项的问询函》（上证公函【2018】0266 号）（以下简称“《问询函》”），现将《问询函》具体内容公告如下：

“海南椰岛（集团）股份有限公司：

你公司于 2018 年 4 月 2 日提交披露业绩预告更正公告称，2017 年度公司归属于上市公司股东的净利润更正为-1.1 亿元，更正原因主要系房地产商铺销售付款条件改变影响收入确认、白酒销售退回、土地收储收益等资产负债表日后事项调整等。前期，你公司于 2018 年 1 月 31 日披露业绩预盈公告，预计实现归母净利润约 2100 万元，更正前后业绩相差较大。经事后审核，请你公司就下述事项予以核实并补充披露。

一、关于白酒销售退回事项

公告披露，由于白酒广告计划的取消，自 2018 年 2 月至 3 月以来，经销商陆续要求将尚未销售的白酒退货。公司拟同意经销商退货请求，预计退货销售收入减少约 9900 万元，较预告数预计减少 2017 年度收益约 7900 万元。请公司补充披露：

（一）公司白酒业务的具体经营模式、销售模式，目前公司白酒板块占总体业务规模的比重，最近两年白酒板块的产销情况、主要经营业绩情况及同比情况；（二）公告披露，公司 2017 年全年共向经销商销售白酒约 1.2 亿元，本次退货金额 9900 万，占比达 82.5%。请公司具体说明白酒业务高比例退货情况

是否符合行业情况，相关退货白酒的后续处理（销售）计划，该项业务是否具备持续经营能力，以及公司对白酒业务的后续安排；（三）本次申请退货经销商的名称，与公司控股股东、关联方是否存在关联关系或其他应说明的关系。

二、关于预期未收回土地收储款事项

公告披露，2017 年 12 月 28 日公司与政府有关方签署协议约定政府有偿收回公司 99.13 亩工业用地，补偿金额 2,352 万元，拟确认营业外收入约 1,586 万元（以下简称 2017 年收储事项）。2016 年 12 月 30 日公司签署协议约定政府有偿收回公司 45.14 亩工业用地，补偿金额 1,106 万元，已于 2016 年确认营业外收入约 720 万元（以下简称 2016 年收储事项）。公司认为，根据 2018 年 3 月 14 日收到的澄迈县国土资源局复函，澄迈县政府已逾期支付收储款项，且无明确的拨款时间，2016 年、2017 年收储事项所涉收储款收回均存在重大不确定性，因此按 50%比例计提前期款项坏账准备约 553 万元，同时不再确认 2017 年度土地收储收益约 1,586 万元。以上调整较预告数预计减少 2017 年度收益约 2,139 万元。

请公司补充披露：（一）公司 2016 年收储事项、2017 年收储事项收入确认是否审慎，是否符合会计政策；（二）公司 2016 年土地收储事项前后确认收入与计提坏账准备、2017 年土地收储事项前后确认收入与不再确认收入的认定标准是否一致，是否存在调节利润的情况；（三）我部前期多次对你公司土地收储事项的会计处理及后续收款安排进行问询，但你公司未披露可能存在的回款风险及会计调整风险。请你公司就前后信息披露的一致性进行说明。请会计师就前述（一）、（二）事项发表意见。

三、关于房地产商铺销售收入确认事项

公告披露，2017 年 12 月，公司澄迈椰岛小城一期项目出售 14 套商铺，合同含税销售额 4509.55 万元，确认该批商铺不含税收入约 4295 万元。2018 年 2 月底，商铺业主申请将 50%余款改为办理银行按揭贷款，手续尚未审批通过，公司拟作为资产负债表日后事项冲回上述商铺销售收入 4295 万元，较预告数预计减少 2017 年度收益约 2200 万元。请公司补充披露：

（一）前述 14 套商铺的购买主体是否为同一主体，与公司及控股股东是否存在关联关系或其他应说明的关系；（二）公司售房合同关于付款事项的具体约定，前后付款方式变更是否构成合同项下违约事项；（三）所涉标的房产是否已

办理过户，权利主体是否已变更，公司已采取或拟采取的收款措施；（四）公司有关房屋销售收入确认的具体政策，其是否与其他资产出售收入确认政策保持一致，是否存在延期确认收入的情况。请会计师发表意见。

请你公司于 2018 年 4 月 3 日披露本问询函，并于 2018 年 4 月 4 日之前，就上述问题的核实情况予以披露，并以书面形式回复我部。”

公司将按照《问询函》的要求及时回复并予以披露。

特此公告。

海南椰岛（集团）股份有限公司董事会

2018 年 4 月 2 日