

海南椰岛（集团）股份有限公司

2019 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”）2019 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[2020]170014 号标准无保留意见的审计报告。现将 2019 年度公司的财务决算情况简要报告如下：

一、主要会计数据及财务指标

1、主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2019 年	2018 年	本期比上年同期 增减(%)
营业收入	62,542.12	70,599.25	-11.41
归属于上市公司股东的净利润	-26,766.23	4,051.33	-760.68
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-27,089.08	-20,721.88	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-9,300.90	-31,486.03	不适用
	2019 年末	2018 年末	本期比上年同期 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	53,070.22	79,842.85	-33.53
总资产	118,162.20	146,417.56	-19.30

2、主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2019 年	2018 年	本期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.60	0.09	-766.67
稀释每股收益（元 / 股）	-0.60	0.09	-766.67
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元 / 股）	-0.60	-0.46	30.43
加权平均净资产收益率（%）	-40.27	5.20	减少 45.47 个百分 比
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	-40.76	-26.62	减少 14.14 个百分 比

二、财务状况

1、资产结构

2019 年末资产总额为 118,162.20 万元，同比减少 28,255.36 万元，减幅 19.30%。其中变动较大的主要有：货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款、长期待摊费用、递延所得税资产。

货币资金 12,965.09 万元，同比减少 6,641.34 万元，主要是本期支付货款、缴纳税费及支付经营费用所致。

交易性金融资产 193.16 万元，为本期新增，主要为本期收购海南鹏申投资管理有限公司 85%股权（含其控股公司海南体育彩票销售运营有限公司）新增银行理财产品所致。

应收票据 113.24 万元，同比减少 5,416.78 万元，主要是期初银行承兑汇票到期本期兑付所致。

其他应收款 6,087.80 万元，同比减少 6,204.76 万元，主要是本期收回股权转让款所致。

长期待摊费用 31.72 万元，同比减少 1,069.72 万元，主要是本期将装修改良费用转入费用确认所致。

递延所得税资产 4,459.68 万元，同比增加 2,151.97 万元，主要是本期对可弥补亏损确认递延所得税费用所致。

2、债务结构

2019 年末负债总额为 64,785.21 万元，同比减少 1,723.35 万元，资产负债率为 54.83%，同比增加了 9.41 个百分点。负债变动的较大的主要有：（1）本期短期贷款增加 1.39 亿元，长期贷款到期归还减少 1.09 亿元；（2）本期应付票据新增银行承兑汇票支付货款 573.87 万元；（3）本期缴纳上年期末计提企业所得税和土地增值税后，应交税费减少 4,558.56 万元。

3、股东权益（不包括少数股东权益）

2019 年末归属于母公司的股东权益总额为 53,070.22 万元，同比减少 26,772.63 万元，主要为本报告期公司大幅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 13,127.26 万元，未分配利润为-17,403.90 万元。

三、经营情况数据说明

1、营业收入与营业成本

2019 年度营业收入 62,542.12 万元，同比减少 8,057.13 万元，减幅 11.41%，主要是本期酒类和房地产收入大幅减少所致。其中：酒类收入 16,006.35 万元，同比上年同期 31,594.15 万元减少 49.34%，主要受市场竞争加剧、终端销售不畅及新产品推广不力等原因减少所致；而相较于上年同期 3,651.21 万元销售收入，本期房地产主要是受限购政策影响及存量房较少所致基本未能实现销售；贸易收入 40,011.33 万元，同比上年同期 28,140.19 万元增加 42.19%；饮料收入 6,114.37 万元，同比上年同期 6,483.03 万元减少 5.69%。

2019 年度营业成本 53,316.90 万元，同比增加 5,282.71 万元，增幅 11%，成本变动幅度不配比收入的变动，主要是本期贸易业务收入占比较高对应的成本增加所致。

2、税金及期间费用

（1）税金及附加：本年度税金及附加为 2,479.61 万元，同比减少 1,785.23 万元，减幅 41.86%，主要是本期酒类业务和房地产业务收入减少相应税费减少所致。

（2）销售费用：本年度销售费用为 15,636.41 万元，同比减少 10,843.63 万元，减幅 40.95%，主要是本期广告费用投入减少所致。

（3）管理费用：本年度管理费用为 10,313.89 万元，同比增加 2,042.25 万元，增幅 24.69%，主要是本期新增代理权摊销和存货损失及装修改良摊销增加所致。

（4）研发支出：本年度研发支出为 555.42 万元，同比增加 185.04 万元，增幅 49.96%，主要是本期项目研发人工成本增加所致。

（5）财务费用：本年度财务费用为 1,578.12 万元，同比减少 664.79 万元，减幅 29.64%，主要是本期银行贷款减少相应利息支出减少所致。

3、信用减值损失及资产减值损失

本年度新增信用资产减值损失-3,102.73 万元，主要是本期按照金融工具准则列示应收款项产生的信用减值所致。

本年度资产减值损失为-3,994.83 万元，上年同期-4,441.54 万元，主要是本期存货计提跌价准备所致、而上年同期列示包含应收款项产生的信用减值。

4、投资收益

本年度投资收益为-753.22 万元，同比减少 22,532.58 万元，主要是上年同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增加所致。

5、资产处置收益

本年度资产处置收益-114.00 万元，同比减少 9,051.00 万元，主要是上年同期出售椰岛综合楼实现收益所致。

6、其他收益

本年度其他收益 491.05 万元，同比上年同期 638.84 万元减幅 23.13%，主要为政府补助的减少。

7、营业外收入与营业外支出

本年度营业外收入为 53.53 万元，同比上年同期 223.50 万元减幅 76.05%，主要是上年同期出售报废的固定资产实现收益所致。

营业外支出为 65.89 万元，相比上年同期 325.08 万元减幅 79.73%，主要是上年同期确认央视广告违约金所致。

8、所得税费用和利润

本年度利润总额-28,859.60 万元，上年同期为 7,747.31 万元。本年度所得税费用-1,991.25 万元，上年同期为 3,697.31 万元，减幅 153.86%，主要是本期经营亏损确认递延所得税费用所致。

本年度归属母公司股东的净利润-26,766.23 万元，上年同期为 4,051.33 万元，减幅 760.68%。本年度亏损的主要原因为：（1）由于受市场竞争加剧、终端销售不畅及新产品推广不力等原因，酒类业务本年度营收大幅下滑；（2）由于受限购政策影响和存量房较少的原因，本年度房地产基本未能实现销售；（3）本年度计提存货跌价准备确认损失 3,994.83 万元；（4）本年度确认应收款项信用减值损失 3,102.73 万元。而上年同期实现盈利主要是公司以公开挂牌方式转让全资子公司海南椰岛阳光置业有限公司 60%的股权实现投资收益和以公开挂牌的方式出售椰岛综合楼实现资产处置收益所致。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2020 年 4 月 27 日