

海南椰岛（集团）股份有限公司

2016 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”）2016 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[2017]170053 号标准无保留意见的审计报告。现将 2016 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

2016 年末资产总额为 174,109.25 万元，同比增加 40,975.57 万元，增幅 30.78%。其中比重较大和变动较大的主要有：货币资金、预付款项、存货、其他流动资产、无形资产。

货币资金 76,485.59 万元，同比增加 52,990.68 万元，主要是本期收到酒类货款、房地产项目澄迈椰岛小城房款以及银行借款收到的现金所致。

预付款项 5,674.51 万元，同比增加 5,494.51 万元，主要是大宗贸易业务预付货款增加及公司加大广告投入，预付广告制作费增加所致。

存货 40,039.93 万元，同比减少 15,198.10 万元，主要是本期澄迈椰岛小城房产销售所致。

其他流动资产 4,993.26 万元，同比增加 3,285.55 万元，主要是本期一年内待摊的广告制作费增加所致。

无形资产 12,075.33 万元，同比减少 2,756.56 万元，主要为本期荆州虾子沟土地过户处置、澄迈 45.14 亩土地收储及本期摊销减少所致。

2、债务结构

2016 年末负债总额为 87,636.41 万元，同比增加 44,550.44 万元，资产负债率为 50.33%，同比增加了 17.97 个百分点。负债变动的较大的主要有：（1）本期短期贷款增加 0.25 亿元，长期贷款增加 3.9 亿元；（2）本期新增农发重点建设基金投资款 5300 万元故其他非流动负债增加；（3）本期应付工程款到期结算，故应付账款大幅减少。

3、股东权益（不包括少数股东权益）

2016 年末归属于母公司的股东权益总额为 86,403.84 万元，同比减少 3,546.73 万元，主要为本报告期亏损所致。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 16,600.91 万元。

二、经营情况数据说明

1、营业收入与营业成本

2016 年度营业收入 84,625.01 万元，同比增加 40,764.78 万元，增幅 92.94%，其中：酒类收入 33,224.33 万元，同比增加 29.21%，主要是公司本期加大酒类市场投入力度市场局势良好；房地产开发收入 22,632.63 万元，同比增加 71.98%，主要是上年同期椰岛广场、隆华新村属于存量房销售，澄迈椰岛小城刚启动销售，而本期澄迈椰岛小城销售大幅增长，整体房地产收入大幅增加；本期新增贸易收入 24,545.13 万元；饮料收入 4,103.83 万元，同比下降 15.53%。

2016 年度营业成本 60,942.40 万元，同比增加 35,060.79 万元，增幅 135.47%，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 4,665.36 万元，同比增加 1,831.40 万元，增幅 64.62%，主要是酒类收入增加相应缴纳的消费税增加所致。

(2) 销售费用：本年度销售费用为 13,271.56 万元，同比增加 4,608.64 万元，增幅 53.20%，主要是广告费及房地产销售服务费增加所致。

(3) 管理费用：本年度管理费用为 7,344.93 万元，同比增加 142.70 万元，增幅 1.98%，略有增幅。

(4) 财务费用：本年度财务费用为 1,205.25 万元，同比增加 652.06 万元，增幅 117.87%，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、投资收益

本年度投资收益为 0.04 万元，主要为投资 2016 年银杏私募债券收益 235.85 万元但是按权益法确认新大慧热带农业科技公司投资损失 251.20 万元，同比增加 327.95 万元，主要是上年按权益法确认新大慧热带农业科技公司投资损失和股票投资损失所致。

4、营业外收入与营业外支出

本期营业外收入为 1,123.17 万元，其中：澄迈 45.14 亩土地政府收储实现

利得 719.96 万元、政府补助 337.36 万元。营业外收入相比去年大幅减少，主要是上年同期确认金椰林诉讼债务重组收益、税务稽查三安光电小非营业税事项和解退税及免部分滞纳金产生收益和澄迈金江土地非货币性交换收益所致。

营业外支出为 552.39 万元，营业外支出相比去年增幅 359.63%，主要是本期处置荆州虾子沟土地确认损失所致。

5、所得税费用和利润

本年度实现利润总额-2,184.67 万元，上年同期为 1,286.76 万元。由于酒类和房地产经营情况良好，本年度确认所得税费用 1,368.48 万元，上年同期为-41.23 万元。

本年度归属母公司股东的净利润 -3,525.01 万元，上年同期为 1,311.85 万元，减幅 368.71%。本年度亏损的主要原因为：本报告期内公司加大品牌推广，致使公司品牌投入销售费用同比大幅增加，但市场对广告投入所对应产生的销售收入增加相对滞后，对公司利润造成影响。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2017 年 4 月 28 日