

海南椰岛（集团）股份有限公司

2022 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”）2022 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[2023]1700050 号标准无保留意见的审计报告。现将 2022 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

（一）主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2022 年	2021 年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	41,642.26	83,342.13	-50.03
归属于上市公司股东的净利润	-11,839.27	-6,014.09	不适用
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	40,899.33	77,045.98	-46.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,186.36	-9,190.10	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-3,988.90	-20,613.70	不适用
	2022 年末	2021 年末	本期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	37,514.52	49,522.25	-24.25
总资产	118,338.37	127,703.84	-7.33

二、财务状况

（一）资产结构

2022 年末资产总额为 118,338.37 万元，同比减少 9,365.46 万元，降幅 7.33%。其中变动较大的主要有：货币资金、预付款项、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、投资性房地产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用及递延所得税资产。

1、货币资金 2,313.60 万元，同比减少 6,816.32 万元，主要为本期归还到期银行贷款及支付货款和经营费用所致。

2、预付款项 10,013.49 万元，同比减少 4,772.56 万元，主要本期酒类采购预付货款和预付广告费款减少所致。

3、一年内到期的非流动资产 706.66 万元，为本年新增，主要为将一年内到期的长期应收款转入一年内到期的非流动资产列示所致。

4、长期应收款 1,475.56 万元，为本年新增，主要为本期将租入的红杉谷资产对外转租确认长期应收款所致。

5、其他权益工具投资 103.92 万元，为本年新增，主要为本期处置子公司对应剩余股权，将其指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具列示。

6、投资性房地产 1,928.19 万元，为本年新增，主要为本期将老城塑框厂资产对外出租，将对应的土地使用权和固定资产确认为投资性房地产所致。

7、在建工程 401.33 万元，同比减少 1,383.85 万元，主要为本期将完工验收的工程项目转增固定资产所致。

8、使用权资产 1,185.18 万元，同比增加 585.21 万元，主要为本期新增贵州基酒库租赁资产所致。

9、无形资产 2,065.98 万元，同比减少 5,217.30 万元，主要为本期处置海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司股权减少洋浦淀粉厂土地使用权所致。

10、长期待摊费用 692.25 万元，同比增加 638.63 万元，主要为本期增加待下一年摊销的广告宣传费所致。

11、递延所得税资产 7,869.01 万元，同比增加 2,636.75 万元，主要为本期对母公司可弥补亏损计提递延所得税资产所致。

（二）债务结构

2022 年末负债总额为 77,069.95 万元，同比增加 2,051.17 万元，资产负债率为 65.13%，同比增加了 6.38 个百分点。

负债变动的较大的主要有：

1、短期借款减少 4,481.13 万元，主要为本期归还到期的短期银行贷款所致。

2、应付账款增加 4,116.72 万元，主要为本期应付酒类货款及广告宣传促销费增加所致。

3、应交税费增加 1,126.51 万元，主要为本期应交增值税和消费税增加所致。

4、一年内到期的非流动负债增加 1.06 亿元，长期借款减少 1.06 亿元，主要是将一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债列示所致。

5、租赁负债增加 2,346.78 万元，主要为本期新增租赁成都红杉谷资产和贵州糊涂基酒库所致。

6、预计负债增加 427.96 万元，主要为本期对亏损性合同计提预计负债所致。

（三）股东权益

2022 年末归属于母公司的股东权益总额为 3.75 亿元，同比减少 1.2 亿元，主要为本报告期经营亏损减少未分配利润，以及注销控股子公司及收购少数股东权益减少资本公积所致，其中：股本为 44,820.00 万元，资本公积为 9,088.02 万元，其他综合收益-203.95 万元，盈余公积 13,127.26 万元，未分配利润为-29,316.81 万元。

三、经营情况

（一）营业收入与营业成本

2022 年度营业收入 4.16 亿元，同比减少 4.17 亿元，降幅 50.03%，其中：酒类收入 30,903.84 万元，同比减少 8.24%；饮料收入 5,479.19 万元，同比减少 17.4%，酒类和饮料销售均有所下降；贸易收入 816.23 万元，同比减少 97.98%，主要为基于谨慎性原则本期将贸易业务中不符合“总额法”确认条件的收入调整为按“净额法”确认所致；其他类收入 4,442.99 万元，同比增加 65.64%，主要为本期跨境零售业务及租赁资产相关收入增加所致。

2022 年度营业成本 2.98 亿元，同比减少 3.71 亿元，降幅 55.46%，主要为基于谨慎性原则本期将贸易业务中不符合“总额法”确认条件的收入调整为按“净额法”确认所致导致贸易成本减少 3.96 亿元；但是由于酒类品系变化导致酒类毛利率降低,虽然酒类收入有所降幅但是酒类成本同比增加 0.22 亿元。

（二）期间费用

1、销售费用：本年度销售费用为 13,280.08 万元，同比减少 1,343.97 万元，降幅 9.19%，主要是本期公司在广告宣传费和会议费等方面投入减少所致。

2、管理费用：本年度管理费用为 8,108.98 万元，同比增加 297.41 万元，增幅 3.81%，主要是租赁资产折旧费 and 无形资产即系统软件摊销增加所致。

3、研发费用：本年度研发费用为 572.95 万元，同比减少 14.35 万元，降幅 2.44%，主要是研发差旅和检测费减少所致。

4、财务费用：本年度财务费用为 2,235.71 万元，同比增加 650.10 万元，增幅 41%，主要为本期平均贷款额增加致贷款利息增加及租赁产生的未确认融资费用增加所致。

（三）其他损益类项目

1、其他收益

本期其他收益 544.34 万元，同比增加 314.67 万元，增幅 137.01%，主要为本期收到政府补助增加所致。

2、投资收益

本期投资收益为 2,050.51 万元，同比增加 392.80 万元，主要为本期转让海南洋浦椰岛淀粉工业有限公司股权确认收益所致。

3、信用减值损失

本期信用减值损失计提 1,369.12 万元，上年同期转回 1,511.43 万元，主要为本期应收款项增加计提信用减值所致。

4、资产减值损失

本期资产减值损失计提 1,365.09 万元，为本期新增，主要为本期计提存货跌价准备所致。

5、资产处置收益 214.18 万元，上年同期-0.14 万元，主要为本期换地权益书被收购实现收益所致。

6、营业外收入与营业外支出

本期营业外收入为 84.77 万元，同比减少 386.62 万元，降幅 82.02%，主要为上年同期子公司注销形成的清算收益所致。

本期营业外支出为 401.08 万元，同比减少 370.14 万元，降幅 47.99%，主要为上年同期计提诉讼预计赔偿损失所致。

7、所得税费用和利润

本年度实现利润总额-14,542.55 万元，上年同期为-7,094.53 万元，本年度亏损增加；本年度所得税费用-2,573.25 万元，上年同期为-551.24 万元，主要是本期对母公司可弥补亏损计提递延所得税费用所致。

本年度归属母公司股东的净利润-11,839.27 万元，上年同期为-6,014.09 万元，同比本年度亏损增加。2022 年全国市场经济形势放缓消费市场不振，酒类及饮料业务市场动销较为缓慢，酒饮收入未能达到预期，同时因酒类业务战略调整使产品品系变动导致酒类整体毛利率降低，因此营业毛利无法覆盖经营费用，出现较大的经营亏损。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2023 年 4 月 28 日