

海南椰岛（集团）股份有限公司

2020 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”）2020 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[2021]1700010 号标准无保留意见的审计报告。现将 2020 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	2020 年	2019 年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	80,790.09	62,542.12	29.18
归属于上市公司股东的净利润	2,430.88	-26,766.23	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,631.35	-27,089.08	不适用
经营活动产生的现金流量净额	11,404.10	-9,300.90	不适用
	2020 年末	2019 年末	本期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	55,527.49	53,070.22	4.63
总资产	117,959.56	118,162.20	-0.17

2、主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2020 年	2019 年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.05	-0.60	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.60	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.04	-0.60	不适用
加权平均净资产收益率（%）	4.48	-40.27	增加 44.75 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.01	-40.76	增加 43.77 个百分点

二、财务状况

1、资产结构

2020年末资产总额为117,959.56万元，同比减少202.64万元，减幅0.17%。其中比重较大和变动较大的主要有：货币资金、其他应收款、存货、其他流动资产、长期股权投资、其他非流动金融资产和固定资产。

货币资金22,006.78万元，同比增加9,041.69万元，主要是本期收回货款、往来款及保证金所致。

其他应收款4,247.09万元，同比减少1,840.71万元，主要是本期收回预付材料款所致。

存货23,467.80万元，同比减少4,390.90万元，主要是本期生产耗用半成品酒液和实现销售产成品以致库存减少。

其他流动资产1,807.79万元，同比减少1,475.83万元，主要是本期期末留抵税额和预缴税款减少所致。

长期股权投资25,483.17万元，同比增加318.25万元，主要是本期转让子公司广东德辰投资管理有限公司相应其所持有的股权投资减少，但同时增加对海南椰岛食品雨帆有限公司的投资所致。

其他非流动金融资产0元，同比减少600.00万元，主要是原子公司广东德辰投资管理有限公司的金融资产，该子公司本期已转让。

固定资产19,194.23万元，同比减少1,408.67万元，主要是本期计提折旧所致。

2、债务结构

2020年末负债总额为61,748.45万元，同比减少3,036.76万元，资产负债率为52.35%，同比减少了2.48个百分点。

负债变动的较大的主要有：（1）本期短期贷款到期还款减少3,475.35万元；（2）应付账款到期结算付款减少2,314.71万元；（3）根据新收入准则要求将预收账款重分类进合同负债和其他流动负债列示，预收账款减少1.26亿元，同时合同负债增加9,304.84万元，其他流动负债增加1,871.77万元；（4）其他应付款增加5,078.65万元，主要是本期收到海南椰岛雨帆食品有限公司项目合作保证金所致；（5）一年内到期的非流动负债增加9,422.73万元，长期贷款减少1亿

元，主要是本期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。

3、股东权益（不包括少数股东权益）

2020 年末归属于母公司的股东权益总额为 55,527.49 万元，同比增加 2,457.27 万元，主要为本报告期经营盈利增加未分配利润所致。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-14,973.02 万元。

三、经营情况数据说明

1、营业收入与营业成本

2020 年度营业收入 80,790.09 万元，同比增加 18,247.97 万元，增幅 29.18%，其中：酒类收入 32,666.52 万元，同比增加 104.08%，销售实现大幅增长；饮料收入 7,199.35 万元，同比增加 17.74%，略有增长；贸易收入 40,733.39 万元，同比增加 1.80%，与上年基本持平。2020 年公司通过对酒类产品升级开发、经销模式的改变及渠道创新，酒类销售实现良好增长；通过产品的升级和开发、渠道的深化与巩固、合作模式的改变使饮料业务实现稳步增长；整体主营业务盈利能力均有所提升。

2020 年度营业成本 59,460.06 万元，同比增加 6,143.16 万元，增幅 11.52%，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 1,731.06 万元，同比减少 748.56 万元，减幅 30.19%，主要是上年同期计提确认土地增值税所致。

（2）销售费用：本年度销售费用为 9,494.45 万元，同比减少 6,141.96 万元，减幅 39.28%，主要是本期广告费用、人工成本和服务费等费用减少所致。

（3）管理费用：本年度管理费用为 5,881.47 万元，同比减少 4,432.42 万元，减幅 42.98%，主要是代理权摊销、装修改良摊销、人工成本和存货损失减少所致。

（4）研发费用：本年度研发费用为 437.38 万元，同比减少 118.04 万元，减幅 21.25%，主要是本期项目研发人工成本减少所致。

(5) 财务费用：本年度财务费用为 1,601.35 万元，同比增加 23.23 万元，增幅 1.47%，主要是本期银行贷款增加相应利息支出增加所致。

3、其他收益

本期其他收益 452.82 万元主要为政府补助，同比减少 38.23 万元，减幅 7.79%。

4、投资收益

本年度投资收益为-787.68 万元，同比减少 34.46 万元，主要是本期确认权益法核算的股权投资损失增加和期货投资损失所致。

5、信用减值损失及资产减值损失

本年度信用资产减值损失冲回 543.64 万元，上年同期计提 3,102.73 万元，主要是本期收回应收款项冲回信用减值所致。

本年度资产减值损失计提 350.95 万元，上年同期计提 3,994.83 万元，主要是去年同期存货计提大额跌价准备所致。

6、资产处置收益

本期资产处置收益 96.69 万元，主要是本期调整项目处置的税金差异增加收益所致。

7、营业外收入与营业外支出

本期营业外收入为 227.80 万元，同比增加 174.27 万元，增幅 325.55%，主要是清算并注销子公司将应付债务转为清算收益所致。

营业外支出为 311.95 万元，同比增加 246.06 万元，增幅 373.46%，主要是本期计提项目土增税清算滞纳金所致。

8、所得税费用和利润

本年度实现利润总额 2,054.69 万元，上年同期为-28,859.60 万元。本年度所得税费用-380.04 万元，上年同期为-1,991.25 万元，主要是上年同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 2,430.88 万元，上年同期为-26,766.23 万元，实现扭亏为盈。本年度盈利的主要原因为：

(1) 本年度公司对现有酒类产品进行升级开发丰富酒类产品线；通过强强联合方式优化经销模式；加强电商平台、团购客户的深度合作进行渠道创新，拓

宽了销售途径。整体酒业销售收入增幅较大。

（2）本年度收益于国家相关税费减免政策，公司人工成本及税收成本有所降低；同时公司加强预算管控，降本增效，全年费用大幅降低。

上年度亏损的原因主要为：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营收大幅下滑，同时计提存货跌价准备确认损失和确认应收款项信用减值损失。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2021年3月23日