

海南椰岛（集团）股份有限公司

2023 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”）2023 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[2024]1700056 号标准无保留意见的审计报告。现将 2023 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	2023 年	2022 年	本期比上年同期 增减(%)
营业收入	22,452.69	41,642.26	-46.08
归属于上市公司股东的净利润	-14,916.13	-11,839.27	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	22,010.58	40,899.33	-46.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,087.60	-15,001.87	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-3,853.85	-3,988.90	不适用
	2023 年末	2022 年末	本期比上年同期 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	24,462.72	37,514.52	-34.79
总资产	104,391.92	118,593.79	-11.98

二、财务状况

（一）资产结构

2023 年末资产总额为 104,391.92 万元，同比减少 14,201.87 万元，降幅 11.98%。其中变动较大的主要有：货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、存货、一年内到期的非流动资产、长期应收款、长期股权投资、固定资产、长期待摊费用及递延所得税资产。

1、货币资金 3,967.73 万元，同比增加 1,654.13 万元，主要为本期收到股东借款、转让权益法核算公司股权收回投资款及酒类货款所致。

2、应收票据 1,170 万元，同比增加 1,170 万元，主要为本期收到银行承兑票据结算货款所致。

3、应收账款 5,679.31 万元，同比减少 5,820.37 万元，主要为货款回款所致。

4、预付款项 13,959.88 万元，同比增加 3,946.38 万元，主要为本期酒类采购预付货款增加所致。

5、存货 27,618.37 万元，同比减少 4,540.04 万元，主要为本期销售酒类产品库存所致。

6、一年内到期的非流动资产 0 元，同比减少 706.66 万元，主要为转租的红杉谷资产终止租赁所致。

7、长期应收款 0 万元，同比减少 1,475.56 万元，主要为转租的红杉谷资产终止租赁所致。

8、长期股权投资 18,451.46 万元，同比减少 3,754.10 万元，主要为本期转让参股公司椰岛雨帆股权及按权益法确认阳光置业投资损益减少所致。

9、固定资产 16,302.29 万元，同比减少 1,068.12 万元，主要为本期计提折旧所致。

10、长期待摊费用 67.75 万元，同比减少 624.50 万元，主要为本期摊销广告宣传费所致。

11、递延所得税资产 6,906.77 万元，同比减少 1,217.66 万元，主要为本期可抵扣暂时性差异减少所致。

（二）债务结构

2023 年末负债总额为 76,740.52 万元，同比减少 584.85 万元，资产负债率为 73.51%，同比增加 8.31 个百分点。

负债变动的较大的主要有：

1、短期借款减少 4,510.53 万元，主要为本期归还到期的银行贷款所致。

2、应付账款减少 1,834.78 万元，主要为本期支付酒类货款所致。

3、合同负债增加 4,252.01 万元，主要为预收客户酒类和贸易货款所致。

4、应交税费减少 1,583.80 万元，主要为本期缴纳消费税和增值税所致。

5、其他应付款增加 3,351.22 万元，主要为收到股东全德能源（江苏）有限公司借款所致。

6、一年内到期的非流动负债减少 9,888.95 万元，长期借款增加 1.2 亿元，主要是一年内到期的长期借款到期归还，并取得新的长期借款所致。

7、租赁负债减少 1,743.84 万元，主要为本期终止租赁红杉谷资产所致。

8、预计负债减少 701.05 万元，主要为本期转销对亏损性合同计提的预计负债所致。

（三）股东权益

2023 年末归属于母公司的股东权益总额为 2.45 亿元，同比减少 1.3 亿元，主要为本报告期经营亏损减少未分配利润所致，但同时二股东豁免上市公司债务增加资本公积 1,897.41 万元。其中：股本为 44,820.00 万元，资本公积为 10,985.44 万元，其他综合收益-237.04 万元，盈余公积 13,127.26 万元，未分配利润为 -44,232.94 万元。

三、经营情况

（一）营业收入与营业成本

2023 年度营业收入 2.25 亿元，同比减少 1.92 亿元，降幅 46.08%，其中：酒类收入 14,435.28 万元，同比减少 53.29%，本年度公司受控制权变更、经营团队调整及市场动销不畅等因素影响，酒类收入下滑；饮料收入 5,585.63 万元，同比增加 1.94%，饮料销售市场稳定较上年略有增加；贸易收入 80.96 万元，同比减少 90.08%，其他类收入 2,350.83 万元，同比减少 47.09%，主要为公司回归聚焦酒类和饮料业务，收缩贸易和跨境零售业务所致。

2023 年度营业成本 1.62 亿元，同比减少 1.36 亿元，降幅 45.71%，主要为收入减少相应成本同比减少。

（二）期间费用

1、销售费用：本年度销售费用为 3,557.96 万元，同比减少 9,722.12 万元，降幅 73.21%，主要是本期公司在广告宣传费、促销服务费及人工成本等方面投入减少所致。

2、管理费用：本年度管理费用为 5,789.69 万元，同比减少 2,319.29 万元，降幅 28.60%，主要是人工成本、折旧减少、咨询服务、会议费及招待费减少所致。

3、研发费用：本年度研发费用为 415.97 万元，同比减少 156.98 万元，降幅 27.40%，主要是研发人工成本减少所致。

4、财务费用：本年度财务费用为 2,074.42 万元，同比减少 161.29 万元，降幅 7.21%，主要为本期红杉谷资产终止租赁减少未确认融资费用所致。

（三）其他损益类项目

1、投资收益

本期投资收益为-1,618.46 万元，同比减少 3,668.98 万元，主要为本期权益法核算的海南椰岛阳光置业有限公司投资损益及上年同期转让子公司股权确认投资收益所致。

2、信用减值损失

本期信用减值损失计提 5,429.36 万元，上年同期计提 1,369.12 万元，主要为本期其他应收款增加计提信用减值损失所致。

3、资产减值损失

本期资产减值损失计提 252.03 万元，上年同期计提 1,365.09 万元，主要为本期计提酒类存货跌价准备减少所致。

4、资产处置损失 229.21 万元，上年同期收益 214.18 万元，主要为本期终止红杉谷租赁确认处置损失所致。

5、营业外收入与营业外支出

本期营业外收入为 139.04 万元，同比增加 54.27 万元，增幅 64.02%，主要为本期收到应收账款计提利息所致。

本期营业外支出为 661.50 万元，同比增加 260.42 万元，增幅 64.93%，主要为本期计提合同违约金增加所致。

6、所得税费用和利润

本年度实现利润总额-14,354.54 万元，上年同期为-14,542.55 万元，本年度亏损减少；本年度所得税费用 1,001.13 万元，上年同期为-2,573.25 万元，主要为可弥补亏损计提递延所得税费用减少所致。

本年度归属母公司股东的净利润-14,916.13 万元，上年同期为-11,839.27 万元；本年度归属母公司的扣除非经常性损益净利润为-15,087.60 万元，上年同期为-15,001.87 万元。2023 年度公司受控制权变更、经营团队调整、市场动销不畅等因素影响，主营业务收入整体下滑，当期营业毛利无法覆盖当期经营费用，加上应收款项计提信用减值损失，导致公司经营亏损。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2024年4月26日