

# 海南椰岛（集团）股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

各位公司股东：

海南椰岛（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2021 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[2022]1710044 号标准无保留意见的审计报告。现将 2021 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	2021 年	2020 年	本期比上年同期 增减(%)
营业收入	83,342.13	80,790.09	3.16
归属于上市公司股东的净利润	-6,014.09	2,430.88	-347.40
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	77,045.98	80,599.26	-4.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,190.10	1,631.35	-663.34
经营活动产生的现金流量净额	-20,613.70	11,404.10	-280.76
	2021 年	2020 年	本期比上年同期 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	49,522.25	55,527.49	-10.81
总资产	127,703.84	117,959.56	8.26

#### 2、主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元 / 股)	-0.13	0.05	-360.00
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.13	0.05	-360.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.21	0.04	-625.00
加权平均净资产收益率 (%)	-11.45	4.48	减少 15.93 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-17.50	3.01	减少 20.51 个百分点

## 二、财务状况

### 1、资产结构

2021 年末资产总额为 127,703.84 万元,同比增加 9,744.28 万元,增幅 8.26%。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、在建工程、使用权资产及无形资产。

(1) 货币资金 9,129.92 万元,同比减少 12,876.86 万元,主要为本期支付采购货款大额增加货币资金减少。

(2) 预付款项 14,786.05 万元,同比增加 10,305.55 万元,主要本期酒类采购预付货款增加所致。

(3) 存货 30,674.78 万元,同比增加 7,206.98 万元,主要本期酒类产品库存增加所致。

(4) 其他流动资产 2,599.36 万元,同比增加 791.56 万元,主要为本期留抵税额增加所致。

(5) 在建工程 1,785.19 万元,同比增加 1,277.24 万元,主要为本期增加研发中心附属工程(体验中心项目)投入所致。

(6) 使用权资产 599.97 万元,同比增加 599.97 万元,主要为本期按新租赁准则确认租赁业务所致。

(7) 无形资产 7,283.29 万元,同比增加 4,690.08 万元,主要为本期处置新大慧股权投资收回洋浦淀粉厂土地所致。

### 2、债务结构

2021 年末负债总额为 75,018.78 万元,同比增加 13,270.33 万元,资产负债

率为 58.74%，同比增加了 6.4 个百分点。

负债变动的较大的主要有：

(1) 本期新增一年内短期贷款致短期借款增加 5,410.53 万元；  
(2) 本期应付酒类货款及广告宣传费增加致应付账款增加 5,335.83 万元；  
(3) 按新收入准则规定将预收账款重分类入合同负债，合同负债增加 2,101.1 万元主要为酒类酱酒预收款增加；

(4) 本期计提应付职工薪酬增加 604.42 万元；

(5) 支付上期及本期应缴税费致应交税费减少 882.41 万元；

(6) 一年内到期的非流动负债减少 9,931.08 万元，长期贷款增加 1.18 亿元，主要是上年期末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；

(7) 其他流动负债减少 389 万元，为本期待转销增值税销项税额减少所致；

(8) 租赁负债增加 199.79 万元，主要为本期按新租赁准则确认租赁业务所致；

(9) 预计负债增加 505.52 万元，主要为本期计提诉讼预计赔偿金所致。

### 3、股东权益（不包括少数股东权益）

2021 年末归属于母公司的股东权益总额为 49,522.25 万元，同比减少 6,005.24 万元，主要为本报告期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，其他综合收益-186.51 万元，盈余公积 13,127.26 万元，未分配利润为-20,987.11 万元。

## 三、经营情况数据说明

### 1、营业收入与营业成本

2021 年度营业收入 83,342.13 万元，同比增加 2,552.04 万元，增幅 3.16%，其中：酒类收入 33,679.19 万元，同比增加 3.1%，销售略微增长；饮料收入 6,633.80 万元，同比减少 7.86%，销售小幅下降；贸易收入 40,346.82 万元，与上年基本持平；同时公司本年度新增全球购跨境及零售业务及实现部分存量房地产销售，故收入整体同比有所增加。

2021 年度营业成本 66,872.58 万元，同比增加 7,412.51 万元，增幅 12.47%，

本年度由于酒类品系变化及销售模式改变导致酒类毛利率降低，饮料业务因经销模式调整导致成本率上升成本增加，上述毛利率的变动及各类收入所占比重不同，导致成本变动幅度不配比收入的变动。

## 2、期间费用

(1) 销售费用：本年度销售费用为 14,624.05 万元，同比增加 5,129.60 万元，增幅 54.03%，主要是本期酒类为丰富产品线、扩大市场份额及品牌影响力，在广告宣传费、服务费、会议费等方面增加投入所致。

(2) 管理费用：本年度管理费用为 7,811.56 万元，同比增加 1,930.09 万元，增幅 32.82%，主要是人工成本、装修改良费用、企业宣传费及业务招待差旅等费用增加所致。

(3) 研发费用：本年度研发费用为 587.30 万元，同比增加 149.91 万元，增幅 34.28%，主要是研发人工成本和技术服务费增加所致。

(4) 财务费用：本年度财务费用为 1,585.60 万元，同比减幅 0.98%，利息支出基本与上年持平。

## 3、其他收益

本期其他收益 229.67 万元，同比减少 223.15 万元，减幅 49.28%，主要是本期政府补助减少所致。

## 4、投资收益

本期投资收益为 1,657.71 万元，同比增加 2,445.39 万元，主要是本期转让参股公司实现投资收益所致。

## 5、信用减值损失

本期信用减值损失转回 1511.43 万元，上年同期转回 543.64 万元，主要是本期收回应收款项冲回信用减值所致。

## 6、资产减值损失

本期资产减值损失为 0，上年同期-350.95 万元，主要是上年同期计提存货跌价准备所致。

## 7、营业外收入与营业外支出

本期营业外收入为 471.39 万元，同比增加 243.59 万元，增幅 106.93%，主要是子公司注销形成的清算收益所致。

营业外支出为 771.22 万元，同比增加 459.27 万元，增幅 147.22%，主要是本期计提诉讼预计赔偿损失所致。

#### 8、所得税费用和利润

本年度实现利润总额-7,094.53 万元，上年同期为 2,054.69 万元。本年度所得税费用-551.24 万元，上年同期为-380.04 万元，主要是本期吸收合并房地产公司冲回多提所得税所致。

本年度归属母公司股东的净利润-6,014.09 万元，上年同期为 2,430.88 万元，公司由盈转亏。本年度亏损的主要原因为：

（1）本年度公司为扩大市场份额，丰富酒类产品线，推进“一树三花”的产品体系及品牌影响力，相应广告宣传投入、会议费用及人员费用等大幅增加。

（2）本年度公司为拓宽业务范围，在零售商业版块、国际贸易版块匹配成立团队进行运营，因费用投入前置而效益产出后滞，导致经营亏损。

上年度盈利的原因主要为：上年度公司通过优化酒类经销模式、与团购客户的深度合作进行渠道创新等方式促使酒业销售收入大幅增加；同时国家相关税费减免及公司加强预算管控，降本增效费用降低。

海南椰岛（集团）股份有限公司董事会

2022 年 4 月 25 日