

海南椰岛（集团）股份有限公司

2024 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”）2024 年度财务决算会计报表，经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，已出具中审亚太审字（2025）005717 号带有强调事项段的保留意见审计报告。现将 2024 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	2024 年	2023 年	本期比上年同期 增减(%)
营业收入	17,520.71	22,452.69	-21.97
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	17,239.27	22,010.58	-21.68
归属于上市公司股东的净利润	-13,614.08	-14,916.13	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	-14,218.88	-15,087.60	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-1,829.36	-3,853.85	不适用
	2024 年末	2023 年末	本期比上年同期 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,835.58	24,462.72	-55.71
总资产	88,638.56	104,391.92	-15.09

（二）主要财务指标

主要财务指标	2024 年	2023 年	本期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.30	-0.33	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.30	-0.33	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.32	-0.34	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-78.45	-48.16	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-81.94	-48.71	不适用

二、财务状况

（一）资产结构

2024 年末资产总额为 88,638.56 万元，同比减少 15,753.36 万元，降幅 15.09%。其中占比较大或变动较大的科目如下：货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、存货、长期股权投资、固定资产、在建工程及递延所得税资产。

1、货币资金 1,629.06 万元，同比减少 2,338.67 万元，主要为本期销售回款减少所致。

2、应收票据 25 万元，同比减少 1,145 万元，主要为本期使用银行承兑票据结算货款所致。

3、应收账款 4,231.51 万元，同比减少 1,447.80 万元，主要为销售收入减少及计提坏账准备所致。

4、预付款项 8,530.06 万元，同比减少 5,429.82 万元，主要为本期采购货物对方库存不足收回预付货款所致。

5、存货 26,661.00 万元，同比减少 957.37 万元，主要为本期销售产品及计提存货跌价准备所致。

6、长期股权投资 17,682.84 万元，同比减少 768.62 万元，主要为本期按权益法确认海南椰岛阳光置业有限公司的投资损失所致。

7、固定资产 15,511.18 万元，同比减少 791.11 万元，主要为本期计提折旧所致。

8、在建工程 749.78 万元，同比增加 383.97 万元，主要为本期增加中试车间项目投入所致。

9、递延所得税资产 3,982.12 万元，同比减少 2,924.65 万元，主要为本期可抵扣暂时性差异减少所致。

（二）债务结构

2024 年末负债总额为 74,760.96 万元，同比减少 1,979.56 万元，资产负债率为 84.34%，同比增加 10.83 个百分点。负债占比或变动较大的科目主要如下：

1、应付账款 12,795.13 万元，同比增加 7.57%，主要为本期增加应付市场费用所致。

2、合同负债 9,132.85 万元，同比减少 38.89%，主要为酒类发货结算确认

收入、本期贸易业务终止退回货款所致。

3、其他应付款 18,124.73 万元，同比增加 42.54%，主要为收到股东及参股公司借款所致。

4、长期借款 10,586.00 万元，同比减少 19.47%，主要是长期借款到期归还所致。

（三）股东权益

2024 年末归属于母公司的股东权益总额为 1.08 亿元，同比减少 1.36 亿元，主要为本报告期销售收入下滑毛利无法覆盖经营费用、同时计提存货减值和信用减值，以致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 10,985.44 万元，其他综合收益-250.09 万元，盈余公积 13,127.26 万元，未分配利润为-57,847.02 万元。

三、经营情况

（一）营业收入与营业成本

2024 年度营业收入 1.75 亿元，同比减少 0.49 亿元，降幅 21.97%，其中：酒类收入 12,735.10 万元，同比减少 11.78%，主要是本期新品上市滞后、老品市场动销不畅等因素的影响，酒类销售收入同比下滑；饮料收入 4,501.17 万元，同比减少 19.42%，主要是饮料产品缺乏多元化且竞品频出的影响，销售同比下滑；其他类收入 284.43 万元，同比减少 87.90%，主要是公司回归聚焦酒类和饮料业务，停止贸易和跨境零售业务所致。因此，整体营业收入同比上年同期出现较大降幅。

2024 年度营业成本 1.21 亿元，同比减少 0.4 亿元，降幅 24.92%，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 3,157.33 万元，同比减少 400.63 万元，降幅 11.26%，主要是本期广告费、人工成本及会议费减少所致。

2、管理费用：本年度管理费用为 6,102.86 万元，同比增加 313.17 万元，增幅 5.41%，主要是人工成本增加所致。

3、研发费用：本年度研发费用为 536.73 万元，同比增加 120.76 万元，增幅 29.03%，主要是研发人工成本增加所致。

4、财务费用：本年度财务费用为 1,622.04 万元，同比减少 452.38 万元，降幅 21.81%，主要为平均贷款额减少且利率降低所致。

（三）其他损益类项目

1、投资收益

本年度投资收益为-749.52 万元，上年同期为-1,618.46 万元，主要为按权益法确认海南椰岛阳光置业有限公司投资损失所致。

2、信用减值损失

本年度信用减值损失计提 1,625.03 万元，上年同期计提 5,429.36 万元，主要为上年同期计提预付贸易货款和资金占用款的坏账准备所致。

3、资产减值损失

本年度资产减值损失计提 2,108.35 万元，上年同期计提 252.03 万元，主要为本期计提酒类产品及包材存货跌价准备所致。

4、资产处置收益

本年度资产处置收益 318.77 万元，上年同期资产处置损失 229.21 万元，主要为本期转让商标所有权确认处置收益所致。

5、营业外收入与营业外支出

本年度营业外收入为 873.83 万元，上年同期 139.04 万元，增幅 528.47%，主要为本期收到诉讼赔款确认收益所致。

本年度营业外支出为 482.16 万元，上年同期 661.50 万元，降幅 27.11%，主要为上年同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-11,074.20 万元，上年同期为-14,354.54 万元，连续经营亏损；本年度所得税费用 2,686.55 万元，上年同期为 1,001.13 万元，主要为本期可抵扣暂时性差异减少所致。

本年度归属母公司股东的净利润-13,614.08 万元，上年同期为-14,916.13 万元；本年度归属母公司的扣除非经常性损益净利润为-14,218.88 万元，上年同期为-15,087.60 万元。

2024 年度公司新产品开发、生产上市、推广存在滞后，对报告期内的销售贡献较少，整体产品销售毛利无法覆盖日常经营费用；同时，公司原有产品定位

不准确、价格体系不合理等原因，市场动销不畅，应收款项信用减值增加且老品库存去化率较慢产生存货减值，加大了报告期的经营亏损。

海南椰岛（集团）股份有限公司

2025 年 4 月 30 日