

甘肃皇台酒业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量，情况如下：

一、报告期主要财务数据

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入（元）	154,105,174.22	136,423,990.48	12.96%	91,088,143.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,009,369.05	7,356,109.38	-304.04%	-13,554,764.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,986,664.29	2,388,619.44	-350.63%	-18,488,424.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,282,030.92	10,986,985.63	-42.82%	-2,064,303.20
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.04	-300%	-0.08
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.04	-300%	-0.08
加权平均净资产收益率	-11.78%	5.73%	-17.51%	-10.56%
		2022 年末	本年末比上年末 增减	2021 年末
总资产（元）	482,944,444.75	486,159,483.66	-0.66%	473,108,649.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	121,287,099.50	133,494,581.98	-9.14%	123,060,184.60

二、财务状况

（一）资产

单位：万元

项目	2023 年末	比重	2022 年末	比重	增减幅度
货币资金	1,759.32	3.64%	1,900.33	3.91%	-7.42%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	424.84	0.88%	546.99	1.13%	-22.33%
预付款项	150.80	0.31%	336.26	0.69%	-55.15%
存货	17,588.32	36.42%	16,411.51	33.76%	7.17%
其他流动资产	104.53	0.22%	101.91	0.21%	2.58%
流动资产	23,153.99	47.94%	22,443.42	46.16%	3.17%

其他权益工具投资	100.00	0.21%	100.00	0.21%	0.00%
递延所得税资产	50.51	0.10%	31.47	0.06%	60.50%
非流动资产	25,140.46	52.06%	26,172.53	53.84%	-3.94%
总资产	48,294.44	100.00%	48,615.95	100.00%	-0.66%

主要项目增减变动原因：

1、应收账款期末较期初减少 22.33%，主要系加大应收账款的催收力度，督促客户回款所致。

2、预付账款期末较期初减少 55.15%，主要系公司采购发票索要及时，预付采购款及时入账所致。

3、递延所得税资产期末较期初增加 60.5%，系本期计提信用减值损失计算的递延所得税所致。

（二）负债

单位：万元

项目	2023 年末	比重	2022 年末	比重	增减幅度
应付账款	8,251.11	22.90%	7,765.11	22.10%	6.26%
预收账款	27.18	0.08%	88.05	0.25%	-69.13%
合同负债	224.34	0.62%	224.94	0.64%	-0.27%
其他应付款	12,271.06	34.06%	12,026.11	34.23%	2.04%
一年内到期的非流动负债	77.24	0.21%	73.73	0.21%	4.76%
流动负债	28,700.80	79.66%	28,283.66	80.50%	1.47%
长期借款	5,000.00	13.88%	5,000.00	14.23%	0.00%
总负债	36,027.45	100.00%	35,136.35	100.00%	2.54%

主要项目增减变动原因：

1、预收账款期末较期初减少 69.13%，主要系公司预收款项及时确认收入所致。

（三）股东权益

单位：万元

项目	2023 年末	比重	2022 年末	比重	增减幅度
股东权益	12,266.99	100.00%	13,479.59	100.00%	-8.99%
股本	17,740.80	144.62%	17,740.80	131.61%	0.00%
资本公积	55,561.10	452.93%	55,277.22	410.08%	0.51%
其他综合收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
专项储备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
未分配利润	-61,759.32	-503.46%	-60,254.69	-447.01%	2.49%
归属于母公司股东权益	12,128.71	98.87%	13,349.46	99.03%	-9.14%

主要项目增减变动原因：

1、归属于母公司股东权益期末较期初减少 9.14%，主要系 2023 年计提信用减值损失及预计负债增加，净利润减少所致。

三、经营状况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	15,410.52	13,642.40	12.96%
营业成本	5,982.20	4,935.20	21.21%
营业利润	-424.76	751.08	-156.55%
利润总额	-1,490.47	708.80	-310.28%
销售费用	3,530.49	2,495.57	41.47%
管理费用	2,457.55	2,061.75	19.20%
投资收益	0.00	0.00	0.00%
公允价值变动收益（损失以负号列示）	0.00	0.00	0.00%
财务费用	648.18	659.49	-1.72%
净利润	-1,492.79	745.75	-300.17%
归属于母公司所有者的净利润	-1,500.94	735.61	-304.04%

主要项目增减变动原因：

营业利润较上年同期减少 156.55%，利润总额较上年同期减少 310.28%，净利润较上年同期减少 300.17%，归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少 304.04%，主要原因系报告期计提信用减值损失及预计负债所致。

销售费用较上年同期增加 41.47%，系公司销售人员增加，工资薪金支出、市场宣传费等增加所致。

四、现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	175,270,424.77	147,845,906.45	18.55%
经营活动现金流出小计	168,988,393.85	136,858,920.82	23.48%
经营活动产生的现金流量净额	6,282,030.92	10,986,985.63	-42.82%
投资活动现金流出小计	2,351,242.65	5,165,826.05	-54.48%
投资活动产生的现金流量净额	-2,351,242.65	-5,165,826.05	-54.48%
筹资活动现金流入小计	0.00	56,200,000.00	-100%
筹资活动现金流出小计	4,982,886.29	53,007,172.40	-90.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,982,886.29	3,192,827.60	-256.06%
现金及现金等价物净增加额	-1,052,098.02	9,013,987.18	-111.67%

主要项目增减变动原因：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 42.824%，主要系报告期公司购买材料及缴纳税款较上年增长，现金流出较上年增长；

2、投资活动现金流出小计本期较上年同期减少 54.48%，投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 54.48%，主要系公司购置固定资产和对外股权投资减少；

3、筹资活动现金流入小计本期较上年同期减少 100%、筹资活动现金流出小计本期较上年同期减少 90.59%、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 256.06%，主要系公司上年同期收到借款及吸收投资的现金流入，本报告期未发生此业务事项；

4. 现金及现金等价物净增加额本期较上年同期减少 111.67%，主要系本年经营活动产生的现金流量净额减少。

甘肃皇台酒业股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日