

# 甘肃皇台酒业股份有限公司

## 2024 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”）2024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2024年12月31日的财务状况以及2024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

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年 增减 (%)	2022 年
营业收入	17,239.42	15,410.52	11.87	13,642.40
归属于上市公司股东的净利润	2,770.03	-1,500.94	284.55	735.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,061.32	-598.67	277.28	238.86
经营活动产生的现金流量净额	2,984.36	628.20	375.06	1,098.70
基本每股收益（元/股）	0.16	-0.08	300	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.16	-0.08	300	0.04
加权平均净资产收益率 (%)	20.27	-11.78	212.07	5.73
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2022 年末
总资产	49,026.53	48,294.44	1.52	48,615.95
归属于上市公司股东的净资产	15,203.61	12,128.71	25.35	13,349.46

## 二、财务状况

### (一) 资产

单位：万元

项目	2024 年末	比重 (%)	2023 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
货币资金	4,375.55	8.92	1,759.32	3.64	148.71
应收票据	5.06	0.01	-	-	100.00
应收账款	271.13	0.55	424.84	0.88	-36.18
其他应收款	3,172.65	6.47	3,126.16	6.47	1.49
存货	16,985.81	34.65	17,588.32	36.42	-3.43
<b>流动资产合计</b>	<b>25,045.61</b>	<b>51.09</b>	<b>23,153.99</b>	<b>47.94</b>	<b>8.17</b>
固定资产	8,359.66	17.05	8,826.82	18.28	-5.29
生产性生物资产	877.48	1.79	1,057.30	2.19	-17.01
使用权资产	33.80	0.07	97.80	0.20	-65.44
无形资产	14,451.26	29.48	14,860.43	30.77	-2.75
长期待摊费用	144.41	0.29	133.95	0.28	7.81
递延所得税资产	14.31	0.03	50.51	0.10	-71.66
<b>非流动资产合计</b>	<b>23,980.92</b>	<b>48.91</b>	<b>25,140.46</b>	<b>52.06</b>	<b>-4.61</b>
<b>总资产</b>	<b>49,026.53</b>	<b>100.00</b>	<b>48,294.44</b>	<b>100.00</b>	<b>1.52</b>

主要项目增减变动原因：

1.货币资金增加 148.71%，主要原因系营业收入增加，现金流入增加所致。

2.应收票据增加 100%，主要原因系上期末应收票据无余额，本期末持有未到期的银行承兑汇票。

3.递延所得税资产减少 71.66%，主要系前期暂时性差异在本期调整所致。

### (二) 负债

单位：万元

项目	2024 年末	比重 (%)	2023 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
应付账款	5,760.63	17.09	8,251.11	22.90	-30.18
合同负债	485.70	1.44	224.34	0.62	116.50
其他应付款	14,090.23	41.80	12,271.06	34.06	14.82
一年内到期的非流动负债	5,000.00	14.83	77.24	0.21	6,373.66
<b>流动负债合计</b>	<b>33,705.17</b>	<b>99.99</b>	<b>28,700.80</b>	<b>79.66</b>	<b>17.44</b>
预计负债	-	-	2,304.23	6.40	-100.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>3.37</b>	<b>0.01</b>	<b>7,326.65</b>	<b>20.34</b>	<b>-99.95</b>
<b>负债合计</b>	<b>33,708.54</b>	<b>100.00</b>	<b>36,027.45</b>	<b>100.00</b>	<b>-6.44</b>

主要项目增减变动原因：

1.应付账款减少 30.18%，主要原因系前期应付账款在 2024 年度偿还所致。

2.合同负债增加 116.50%，主要系本期预收货款增加所致。

3.一年内到期的非流动负债增加 6,373.66%、长期借款减少 100%。主要系将长期借款上期余额，调整为本期一年内到期的非流动负债所致。

4.预计负债减少为 0，主要系诉讼案件和解转回以前年度计提款项所致。

### (三) 股东权益

单位：万元

项目	2024 年末	比重 (%)	2023 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
股本	17,740.80	115.82	17,740.80	144.62	-
资本公积	55,865.97	364.71	55,561.10	452.93	0.55
盈余公积	586.13	3.83	586.13	4.78	-
未分配利润	-58,989.29	-385.10	-61,759.32	-503.46	4.49

项目	2024 年末	比重 (%)	2023 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
归属于母公司股东权益合计	15,203.61	99.25	12,128.71	98.87	25.35
少数股东权益	114.38	0.75	138.29	1.13	-17.29
股东权益合计	15,317.99	100.00	12,267.00	100.00	24.87

主要项目增减变动原因：

1.未分配利润增加 4.49%，主要原因系 2024 年度销售收入增加，成本费用降低所致。

2.归属于母公司股东权益增加 25.35%，主要原因系 2024 年度未分配利润增加所致。

### 三、经营状况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度 (%)
营业收入	17,239.42	15,410.52	11.87
营业成本	5,835.98	5,982.20	-2.44
其中：销售费用	3,509.73	3,530.49	-0.59
管理费用	2,394.43	2,457.55	-2.57
财务费用	666.81	648.18	2.87
营业利润	3,519.56	-424.76	928.60
利润总额	3,055.50	-1,490.47	305.00
净利润	2,746.13	-1,492.79	283.96
归属于母公司所有者的净利润	2,770.03	-1,500.94	284.55

主要项目增减变动原因：

1.营业收入增加 11.87%，主要原因系本期白酒及葡萄酒的销售收入都有所增加所致。

2.营业利润增加 928.60%、利润总额增加 305.00%，主要原因系营业成本、销售费用、管理费用减少所致。

3.净利润增加 283.96%、归属于母公司所有者的净利润增加 284.55%，主要原因系收入增加，营业成本、销售费用、管理费用减少所致。

#### 四、现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	20,152.30	17,527.04	14.98
经营活动现金流出小计	17,167.93	16,898.84	1.59
经营活动产生的现金流量净额	2,984.36	628.20	375.06
投资活动现金流入小计	0.72	-	100.00
投资活动现金流出小计	159.96	235.12	-31.97
投资活动产生的现金流量净额	-159.24	-235.12	32.27
筹资活动现金流入小计	500.00	-	100.00
筹资活动现金流出小计	711.43	498.29	42.77
筹资活动产生的现金流量净额	-211.43	-498.29	57.57
现金及现金等价物净增加额	2,613.70	-105.21	2,584.27

主要项目增减变动原因：

1.经营活动产生的现金流量净额增加 375.06%，主要原因系本期销售货物收到的现金增加，采购货物支付的现金减少所致。

2.投资活动产生的现金流量净额增加 32.27%，要原因系本期固定资产购入减少所致。

3.筹资活动现金流入小计增加 100.00%，主要系本期新增银行贷款 500 万元。

4.筹资活动现金流出小计增加 42.77%，系利息及支付、归款借款本金增加所致。

5.筹资活动产生的现金流量净额增加 57.57%，系本期新增银行贷款 500 万元，利息及支付、归还借款本金增加所致。

6.现金及现金等价物净增加额 2,584.27%，系本期经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

甘肃皇台酒业股份有限公司

董 事 会

二〇二五年四月二十八日