

甘肃皇台酒业股份有限公司

2022 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”）2022 年度财务报告审计工作已经完成，由大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了“大华审字[2023]001809 号”标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了 2022 年度财务决算报告，情况如下：

一、报告期主要财务数据

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减	2020 年
营业收入（元）	136,423,990.48	91,088,143.37	49.77%	101,688,478.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,356,109.38	-13,554,764.99	154.27%	33,483,757.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,388,619.44	-18,488,424.79	112.92%	5,134,871.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,986,985.63	-2,064,303.20	632.24%	-990,562.96
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.08	150.00%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.08	150.00%	0.19
加权平均净资产收益率	5.73%	-10.56%	16.29%	29.86%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减	2020 年末
总资产（元）	486,159,483.66	473,108,649.41	2.76%	456,663,675.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	133,494,581.98	123,060,184.60	8.48%	133,778,015.07

二、财务状况

（一）资产

单位：万元

项目	2022 年末	比重	2021 年末	比重	增减幅度
货币资金	1,900.33	3.91%	1,064.10	2.25%	78.59%
应收票据	0.00	0.00%	67.00	0.14%	-100.00%
应收账款	546.99	1.13%	630.82	1.33%	-13.29%
预付款项	336.26	0.69%	269.56	0.57%	24.74%
存货	16,411.51	33.76%	14,474.60	30.59%	13.38%
其他流动资产	101.91	0.21%	972.31	2.06%	-89.52%
流动资产	22,443.42	46.16%	20,618.91	43.58%	8.85%
其他权益工具投资	100.00	0.21%	0.00	0.00%	100.00%

递延所得税资产	31.47	0.06%	21.95	0.05%	43.37%
非流动资产	26,172.53	53.84%	26,691.95	56.42%	-1.95%
总资产	48,615.95	100.00%	47,310.86	100.00%	2.76%

主要项目增减变动原因:

- 1、货币资金期末较期初增加 78.59%，主要系营业收入增加，来自于经营活动现金流增加所致。
- 2、应收票据期末较期初减少 100.00%，系应收票据转出支付货款所致。
- 3、应收账款期末较期初减少 13.29%，主要系加大应收账款的催收力度，督促客户回款所致。
- 4、预付账款期末较期初增加 24.74%，主要系公司按照合同约定向供应商支付预付款，票据尚未收到所致。
- 5、存货期末较期初增加 13.38%，主要系公司酿造白酒半成品基酒增加所致。
- 6、其他流动资产期末较期初减少 89.52%，主要系待抵扣的进项税额根据国家税务总局的精神办理留抵退所致。
- 7、流动资产期末较期初增加 8.85%，主要系货币资金和存货增加所致。
- 8、其他权益工具投资期末较期初增加 100.00%，系投资贵州皇台酒业有限公司所致。
- 9、递延所得税资产期末较期初增加 43.37%，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	2022 年末	比重	2021 年末	比重	增减幅度
应付账款	7,765.11	22.10%	6,042.02	17.26%	28.52%
预收账款	88.05	0.25%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	224.94	0.64%	1,096.55	3.13%	-79.49%
其他应付款	12,026.11	34.23%	13,486.10	38.53%	-10.83%
一年内到期的非流动负债	73.73	0.21%	5,057.09	14.45%	-98.54%
流动负债	28,283.66	80.50%	33,170.82	94.76%	-14.73%
长期借款	5,000.00	14.23%	0.00	0.00%	100.00%
总负债	35,136.35	100.00%	35,004.84	100.00%	0.38%

主要项目增减变动原因:

- 1、应付账款期末较期初增加 28.52%，主要系未结算的货款增加所致。
- 2、预收账款期末较期初增加 100%，主要系公司子公司甘肃凉州生态生态农业科技有限公司预收农地承包商 2023 年的承包费。
- 3、合同负债期末较期初减少 79.49%，主要系 2021 年预收经销商货款 2022 年开票发货所致。
- 4、其他应付款期末较期初减少 10.83%，主要系归还非金融机构的借款和转销不需要支付的应付款所致。

5、一年内到期的非流动负债期末较期初减少 98.54%，系公司对一年内到期的非流动负债核算的借款办理借新还旧手续转入长期借款所致。

6、总负债较期初增加 100%，系公司对一年内到期的非流动负债核算的借款办理借新还旧手续转入长期借款所致。

（三）股东权益

单位：万元

项目	2022 年末	比重	2021 年末	比重	增减幅度
股东权益	13,479.59	100.00%	12,306.02	100.00%	9.54%
股本	17,740.80	131.61%	17,740.80	144.16%	0.00%
资本公积	55,277.22	410.08%	54,969.39	446.69%	0.56%
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	-60,254.69	-447.01%	-60,990.3	-495.61%	1.21%
归属于母公司股东权益	13,349.46	99.03%	12,306.02	100.00%	8.48%

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增加 8.48%，主要 2022 年营业收入增加，净利润增加所致。

三、经营状况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
营业收入	13,642.40	9,108.81	49.77%
营业成本	4,935.20	3,730.69	32.29%
营业利润	751.08	-1,775.16	142.31%
利润总额	708.80	-1,353.59	152.36%
销售费用	2,495.57	2,042.41	22.19%
管理费用	2,061.75	2,167.14	-4.86%
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	659.49	638.63	3.27%
净利润	745.75	-1,355.48	155.02%
归属于母公司所有者的净利润	735.61	-1,355.48	154.27%

主要项目增减变动原因：

1、营业收入较上年同期增加 49.77%，营业成本较上年同期增加 32.29%，营业利润较上年同期增加 142.31%，利润总额较上年同期增加 152.36%，归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加 154.27%，主要原因：一是 2022 年大力开拓市场，调整产品结构，开发新产品，新增经销商，产品得到市场认可，致使营业收入增加，严格控制成本费用，归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加。

2、销售费用较上年同期增加 22.19%，系营业收入增加，公司销售人员增加，工资薪金支出、市场宣传

费等增加所致。

3、管理费用较上年同期减少 4.86%，主要系公司开源节流，严控各项开支所致。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	147,845,906.45	119,461,596.45	23.76%
经营活动现金流出小计	136,858,920.82	121,525,899.65	12.62%
经营活动产生的现金流量净额	10,986,985.63	-2,064,303.20	632.24%
投资活动现金流出小计	5,165,826.05	3,869,381.58	33.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,165,826.05	-3,869,381.58	33.51%
筹资活动现金流入小计	56,200,000.00	27,000,000.00	108.15%
筹资活动现金流出小计	53,007,172.40	18,273,514.21	190.08%
筹资活动产生的现金流量净额	3,192,827.60	8,726,485.79	-63.41%
现金及现金等价物净增加额	9,013,987.18	2,792,801.01	222.76%

主要项目增减变动原因：

1、经营活动现金流入小计较去年同期增加 23.76%，经营活动现金流出较去年同期增加 12.62%，主要系由于 2022 年营业收入增加所致。

2、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 632.24%，主要系经营活动现金流入增加，购买商品、接受劳务支付现金减少所致。

3、投资活动现金流出小计较上年同期增加 33.51%，系购建固定资产等支付的现金和对外投资增加所致。

4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 33.51%，主要系本期构建固定资产减少以及对外投资减少所致。

5、筹资活动现金流入小计较上年同期增加 108.15%，主要系长期借款办理借新还旧手续所致。

6、筹资活动现金流出小计较上年同期增加 190.08%，主要系长期借款办理借新还旧手续所致。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 63.41%，主要系收到的其他与筹资活动有关现金减少所致。

8、现价及现价等价物净资产较去年同期增加 222.76%，主要来自于经营活动现金流增加所致。

甘肃皇台酒业股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十八日