

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年公司紧紧围绕董事会制定的年度经营计划开展工作，进一步落实精细化管理的措施，加强募投项目的建设管理。现将 2023 年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2023 年度公司财务报告的审计情况

(一) 公司 2023 年财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了大信审字[2024]第 1-01376 号标准无保留意见的审计报告。

(二) 主要财务数据和指标：

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减率
营业收入（万元）	121,015.82	97,987.45	23.50%
利润总额（万元）	14,508.82	10,580.72	37.13%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	8,958.13	7,568.49	18.36%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	10,389.37	-333.62	3,214.13%
基本每股收益（元）	0.1896	0.1602	18.35%
稀释每股收益（元）	0.1889	0.1602	17.92%
总资产（万元）	332,818.65	319,758.99	4.08%
归属于上市公司股东的所有者权益（万元）	282,209.29	275,804.81	2.32%

2023 年末公司资产总额 332,818.65 万元，比上年增加 13,059.66 万元，增长率为 4.08%；归属于上市公司股东的所有者权益为 282,209.29 万元，比上年增加 6,404.48 万元，增长率为 2.32%。资产规模增长的主要原因为存货、货币资金等流动资产增加所致；所有者权益增长的原因为 2023 年度生产经营积累所致。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 2023 年末资产及负债情况：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减率
货币资金	52,417.25	49,918.65	5.01%
应收账款	2,317.91	2,606.89	-11.09%
预付款项	1,420.18	2,684.93	-47.11%
其他应收款	923.99	245.50	276.37%
存货	134,683.07	123,089.47	9.42%
其他流动资产	336.73	623.16	-45.96%
流动资产合计	192,099.11	179,168.60	7.22%
长期股权投资	549.78	322.38	70.54%

投资性房地产	6,746.79	6,308.06	6.96%
固定资产	104,392.31	106,395.59	-1.88%
在建工程	4,353.73	2,438.40	78.55%
生产性生物资产	2,141.45	1,796.07	19.23%
使用权资产	2,357.14	2,431.63	-3.06%
无形资产	14,797.72	15,194.97	-2.61%
长期待摊费用	2,953.88	3,239.80	-8.83%
递延所得税资产	1,576.62	2,170.52	-27.36%
其他非流动资产	850.11	292.97	190.17%
非流动资产合计	140,719.53	140,590.39	0.09%
资产总计	332,818.65	319,758.99	4.08%
短期借款	10,004.37	10,004.58	0.00%
应付账款	10,225.32	12,604.67	-18.88%
合同负债	8,104.95	5,815.25	39.37%
应付职工薪酬	4,125.48	3,582.72	15.15%
应交税费	2,845.68	2,548.65	11.65%
其他应付款	11,232.09	4,803.47	133.83%
一年内到期的非流动负债	620.85	616.91	0.64%
其他流动负债	1,051.92	755.46	39.24%
流动负债合计	48,210.66	40,731.71	18.36%
长期借款	947.38	941.14	0.66%
租赁负债	1,510.90	1,947.24	-22.41%
递延收益	1,818.87	2,532.82	-28.19%
非流动负债合计	4,277.16	5,421.19	-21.10%
负债合计	52,487.82	46,152.90	13.73%

主要变动原因：

1、预付款项 1,420.18 万元，较上年期末下降 47.11%，主要原因系电商业
务预付货款减少所致。

2、其他应收款 923.99 万元，较上年期末增长 276.37%，主要原因系应收保
证金增加所致。

3、其他流动资产 336.73 万元，较上年期末下降 45.96%，主要原因系预交
所得税减少所致。

4、长期股权投资 549.78 万元，较上年期末增长 70.54%，主要原因系本报
告期向联营企业中酒连锁支付投资款所致。

5、在建工程 4,353.73 万元，较上年期末增长 78.55%，主要原因系 1.73 万
吨优质青稞原酒陈化老熟技改项目投入所致。

6、其他非流动资产 850.11 万元，较上年期末增长 190.17%，主要原因系预

付酿造生产线设备所致。

7、合同负债 8,104.95 万元，较上年期末增长 39.37%，主要原因系本报告期末收款、发货时间差导致预收货款增加。

8、其他应付款 11,232.09 万元，较上年期末增长 133.83%万元，主要原因系本报告期内实施限制性股票激励计划，股票尚未解锁。

9、其他流动负债 1,051.92 万元，较上年期末增长 39.24%，主要原因系预收货款增加，与预收款项相关的待转销项税相应增加。

（二）2023 年所有者权益情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减率
股本	48,200.30	47,256.30	2.00%
资本公积	130,003.61	123,871.30	4.95%
其他综合收益	-92.88	-19.58	-374.36%
减：库存股	6,721.28		100.00%
盈余公积	18,269.16	16,622.86	9.90%
未分配利润	92,550.38	88,073.93	5.08%
归属于母公司所有者权益合计	282,209.29	275,804.81	2.32%
少数股东权益	-1,878.46	-2,198.72	14.57%
所有者权益合计	280,330.83	273,606.09	2.46%

主要变动原因：

1、其他综合收益-92.88 万元，较上年期末下降 374.36%，主要原因系美元汇率变动所致。

2、库存股 6,721.28 万元，较上年期末增长 100.00%，主要原因系本报告期实施限制性股票激励计划所致。

（三）2023 年经营情况

单位：万元

项目	2023 年 1-12 月	2022 年 1-12 月	同比增减率
营业收入	121,015.82	97,987.45	23.50%
营业成本	44,765.52	37,216.66	20.28%
税金及附加	18,408.33	14,842.74	24.02%
销售费用	28,832.02	24,370.00	18.31%
管理费用	14,952.50	14,029.99	6.58%
研发费用	1,580.62	1,198.77	31.85%
财务费用	-1,003.69	-2,066.65	51.43%
其他收益	1,841.02	2,668.02	-31.00%
投资收益	60.18	248.76	-75.81%

信用减值损失	-158.04	-119.33	-32.44%
资产减值损失	-0.18	-0.04	-350.00%
资产处置收益	61.91	8.07	667.16%
营业利润	15,285.41	11,201.42	36.46%
营业外收入	23.98	29.63	-19.07%
营业外支出	800.57	650.33	23.10%
利润总额	14,508.82	10,580.72	37.13%
所得税费用	5,224.03	3,225.19	61.98%
净利润	9,284.79	7,355.52	26.23%
归属于上市公司股东的净利润	8,958.13	7,568.49	18.36%

主要变动原因：

1、研发费用 1,580.62 万元，较上年同期增长 31.85%，主要原因系研发咨询服务及股权激励费用增加所致

2、财务费用-1,003.69 万元，较上年同期增长 51.43%，主要原因系本报告期美元汇率影响，汇兑收益减少所致。

3、其他收益 1,841.02 万元，较上年同期下降 31.00%，主要原因系本报告期收到的政府补助减少所致。

4、投资收益 60.18 万元，较上年同期下降 75.81%，主要原因系本报告期联营企业投资收益和理财产品投资收益减少所致。

5、信用减值损失-158.04 万元，较上年同期下降 32.44%，主要原因系本报告期其他应收款坏账损失增加所致。

6、资产减值损失-0.18 万元，较上年同期下降 350.00%，主要原因系本报告期控股子公司中酒时代计提其他品牌酒类减值增加所致。

7、资产处置收益 61.91 万元，较上年同期增长 667.16%，主要原因系本报告期给联营企业处置中酒连锁商标所致。

8、营业利润 15,285.41 万元，较上年同期增长 36.46%，主要原因系核心市场销售增长，公司产品结构升级有效，销售收入增长所致。

9、利润总额 14,508.82 万元，较上年同期增长 37.13%，主要原因系本报告期营业利润增长所致。

10、所得税费用 5,224.03 万元，较上年同期增长 61.98%，主要原因系本报告期受利润总额增长的影响。

（四）2023 年度现金流量情况

单位：万元

项目	2023年1-12月	2022年1-12月	同比增减率
经营活动现金流入小计	141,544.37	113,635.95	24.56%
经营活动现金流出小计	131,154.99	113,969.57	15.08%
经营活动产生的现金流量净额	10,389.37	-333.62	3,214.13%
投资活动现金流入小计	11,406.17	23,362.64	-51.18%
投资活动现金流出小计	22,214.51	20,077.77	10.64%
投资活动产生的现金流量净额	-10,808.34	3,284.88	-429.03%
筹资活动现金流入小计	17,471.10	10,532.20	65.88%
筹资活动现金流出小计	14,587.15	18,396.45	-20.71%
筹资活动产生的现金流量净额	2,883.95	-7,864.25	136.67%
现金及现金等价物净增加额	2,498.60	-4,821.07	151.83%

主要变动原因：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额 10,389.37 万元，较上年同期增长 3,214.13%，主要原因系核心市场销售增长，公司产品结构升级有效推进，公司销售收入增长所致。

2、本报告期投资活动产生的现金流量净额-10,808.34万元，较上年同期下降429.03%，主要原因系投资理财项目较上年同期减少所致。。

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额2,883.95万元，较上年同期增长 136.67%，主要原因系本报告期收到2023年限制性股票认购款。

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司董事会

2024年4月18日