

# 兰州黄河企业股份有限公司 2024 年度财务决算报告

兰州黄河企业股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2024 年度母公司及合并的利润表、2024 年度母公司及合并的现金流量表、2024 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留意见的审计报告。

## 一、基本情况

2024 年度公司实现营业总收入为 21,053.00 万元；营业利润-11,107.58 万元，净利润-14,856.16 万元；资产总计为 96,292.19 万元，其中流动资产 35,302.79 万元，非流动资产 60,989.40 万元；负债合计为 15,576.75 万元；所有者权益为 80,715.44 万元，其中归属于母公司的所有者权益为 48,640.07 万元。

## 二、报告期内的合并范围

| 序号 | 子公司名称          | 注册地                | 业务性质    | 持股比例   |    | 取得方式 |
|----|----------------|--------------------|---------|--------|----|------|
|    |                |                    |         | 直接     | 间接 |      |
| 1  | 兰州黄河高效农业发展有限公司 | 兰州市城关区金运大厦 22 层    | 农业生产、投资 | 100%   |    | 设立   |
| 2  | 兰州黄河科贸有限公司     | 兰州市城关区金运大厦 22 层    | 投资      | 100%   |    | 设立   |
| 3  | 兰州黄河（金昌）麦芽有限公司 | 金昌市经济技术开发区 C 区     | 麦芽生产销售  | 73.33% |    | 设立   |
| 4  | 青海黄河嘉酿啤酒有限公司   | 青海西宁市城北区生物园经四路 2 号 | 啤酒生产销售  | 50%    |    | 设立   |

|   |                |                 |        |        |  |    |
|---|----------------|-----------------|--------|--------|--|----|
| 5 | 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司   | 兰州市七里河郑家庄 108 号 | 啤酒生产销售 | 50%    |  | 设立 |
| 6 | 酒泉西部啤酒有限公司     | 酒泉市解放路 62 号     | 啤酒生产销售 | 50%    |  | 购买 |
| 7 | 天水黄河嘉酿啤酒有限公司   | 甘肃省天水市跑泉路 6 号   | 啤酒生产销售 | 50%    |  | 购买 |
| 8 | 民乐县顺程农产品购销有限公司 | 甘肃省张掖市民乐县生态工业园区 | 农产品购销  | 73.33% |  | 设立 |

截止报告期末,公司拥有 2 家全资子公司和 6 家控股子公司。

### 三、财务状况

#### 1. 资产状况

单位：元

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动额             | 变动率      |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 货币资金        | 120,054,863.07   | 214,482,338.41   | -94,427,475.34  | -44.03%  |
| 交易性金融资产     | 116,257,186.37   | 124,983,994.32   | -8,726,807.95   | -6.98%   |
| 应收账款        | 1,390,573.35     | 1,908,309.20     | -517,735.85     | -27.13%  |
| 预付款项        | 1,320,225.43     | 1,235,317.43     | 84,908.00       | 6.87%    |
| 其他应收款       | 2,160,165.83     | 2,656,288.45     | -496,122.62     | -18.68%  |
| 存货          | 108,673,182.60   | 116,886,196.82   | -8,213,014.22   | -7.03%   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  | 315,616,157.04   | -315,616,157.04 | -100.00% |
| 其他流动资产      | 3,171,661.60     | 3,291,691.45     | -120,029.85     | -3.65%   |
| 流动资产合计      | 353,027,858.25   | 781,060,293.12   | -428,032,434.87 | -54.80%  |
| 长期股权投资      | 12,064,110.99    | 12,668,511.11    | -604,400.12     | -4.77%   |
| 固定资产        | 104,915,050.71   | 141,928,387.71   | -37,013,337.00  | -26.08%  |
| 在建工程        | 551,174.46       | 361,240.61       | 189,933.85      | 52.58%   |
| 生产性生物资产     | 13,495.84        | 13,495.84        |                 | 0.00%    |
| 无形资产        | 39,399,074.97    | 43,841,433.74    | -4,442,358.77   | -10.13%  |
| 递延所得税资产     | 0.00             | 37,418,285.28    | -37,418,285.28  | -100.00% |
| 其他非流动资产     | 452,951,114.13   | 100,110,850.22   | 352,840,263.91  | 352.45%  |
| 非流动资产合计     | 609,894,021.10   | 336,342,204.51   | 273,551,816.59  | 81.33%   |
| 资产总计        | 962,921,879.35   | 1,117,402,497.63 | -154,480,618.28 | -13.82%  |

(1) 货币资金较上年同期减少 9,442.75 万元,主要为一年期的定期存款较上年同期减少所致。

(2) 一年内到期的非流动资产较上年同期减少 31,561.62

万元,主要为一年期以上的定期存款于本年度全部到期。

(3) 在建工程较上年同期增加 18.99 万元,主要为鲜啤生产线建设尚未完成建设达到预定可使用状态。

(4) 递延所得税资产较上年同期减少 3,741.83 万元,主要为待弥补亏损、公允价值变动损益等确认的递延所得税资产冲回。

(5) 其他非流动资产较上年同期增加 35,284.03 万元,主要为一年期以上的定期存款增加所致。

## 2. 负债状况

单位: 元

| 项目      | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动额            | 变动率     |
|---------|------------------|------------------|----------------|---------|
| 短期借款    | 9,044,556.56     | 3,000,000.00     | 6,044,556.56   | 201.49% |
| 应付票据    | 12,460,756.68    |                  | 12,460,756.68  | 100.00% |
| 应付账款    | 42,132,870.31    | 56,302,519.01    | -14,169,648.70 | -25.17% |
| 合同负债    | 19,865,503.80    | 27,885,580.27    | -8,020,076.47  | -28.76% |
| 应付职工薪酬  | 10,324,864.43    | 9,799,371.24     | 525,493.19     | 5.36%   |
| 应交税费    | 1,404,705.90     | 1,892,263.73     | -487,557.83    | -25.77% |
| 其他应付款   | 54,194,591.95    | 54,865,292.24    | -670,700.29    | -1.22%  |
| 其他流动负债  | 2,582,515.50     | 3,625,125.43     | -1,042,609.93  | -28.76% |
| 流动负债合计  | 152,010,365.13   | 157,370,151.92   | -5,359,786.79  | -3.41%  |
| 递延收益    | 3,757,125.00     | 4,316,340.00     | -559,215.00    | -12.96% |
| 非流动负债合计 | 3,757,125.00     | 4,316,340.00     | -559,215.00    | -12.96% |
| 负债合计    | 155,767,490.13   | 161,686,491.92   | -5,919,001.79  | -3.66%  |

(1) 短期借款较上年同期增加 604.46 万元,主要为流动资金贷款增加。

(2) 应付票据较上年同期增加 1,246.08 万元,主要为银行承兑汇票尚未到期。

## 3. 所有者权益状况

单位: 元

| 项目   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动额 | 变动率   |
|------|------------------|------------------|-----|-------|
| 股本   | 185,766,000.00   | 185,766,000.00   | -   | 0.00% |
| 资本公积 | 184,411,981.19   | 184,411,981.19   | -   | 0.00% |

|              |                |                |                 |         |
|--------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| 盈余公积         | 24,124,911.40  | 24,124,911.40  | -               | 0.00%   |
| 未分配利润        | 92,097,766.05  | 191,967,720.28 | -99,869,954.23  | -52.02% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 486,400,658.64 | 586,270,612.87 | -99,869,954.23  | -17.03% |
| 少数股东权益       | 320,753,730.58 | 369,445,392.84 | -48,691,662.26  | -13.18% |
| 所有者权益合计      | 807,154,389.22 | 955,716,005.71 | -148,561,616.49 | -15.54% |

(1) 未分配利润较上年同期减少 9,987.00 万元，主要为本年度经营亏损增加所致。

#### 4. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动额             | 变动率      |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 255,187,663.90   | 366,944,137.27   | -111,756,473.37 | -30.46%  |
| 经营活动现金流出小计    | 340,000,606.52   | 401,457,087.42   | -61,456,480.90  | -15.31%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -84,812,942.62   | -34,512,950.15   | -50,299,992.47  | 145.74%  |
| 投资活动现金流入小计    | 94,530,218.03    | 76,880,819.00    | 17,649,399.03   | 22.96%   |
| 投资活动现金流出小计    | 12,727,643.68    | 21,545,925.08    | -8,818,281.40   | -40.93%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 81,802,574.35    | 55,334,893.92    | 26,467,680.43   | 47.83%   |
| 筹资活动现金流入小计    | 202,123,654.90   | 28,000,000.00    | 174,123,654.90  | 621.87%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 201,058,929.02   | 48,090,137.33    | 152,968,791.69  | 318.09%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,064,725.88     | -20,090,137.33   | 21,154,863.21   | -105.30% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -1,945,642.39    | 731,806.44       | -2,677,448.83   | -365.87% |
| 期末现金及现金等价物余额  | 25,895,001.98    | 27,840,644.37    | -1,945,642.39   | -6.99%   |

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,030.00 万元，主要销售商品、提供劳务收到的现金减少影响所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,646.77 万元，主要为一年期以上定期存单到期解款净额增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2115.49 万元，主要为上年偿还银行借款净额 1800 万元，本期没有。

#### 四、经营成果

单位：元

| 项目           | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 变动额            | 变动率        |
|--------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| 营业收入         | 210,529,976.66   | 241,244,111.79   | -30,714,135.13 | -12.73%    |
| 营业成本         | 193,858,103.13   | 204,664,313.66   | -10,806,210.53 | -5.28%     |
| 税金及附加        | 21,632,406.60    | 21,998,908.22    | -366,501.62    | -1.67%     |
| 销售费用         | 64,436,102.54    | 42,286,021.48    | 22,150,081.06  | 52.38%     |
| 管理费用         | 29,399,423.25    | 31,643,441.49    | -2,244,018.24  | -7.09%     |
| 研发费用         | -                | 2,381,660.76     | -2,381,660.76  | -100.00%   |
| 财务费用         | -17,553,866.07   | -21,986,732.62   | 4,432,866.55   | -20.16%    |
| 其他收益         | 3,586,653.05     | 1,703,644.60     | 1,883,008.45   | 110.53%    |
| 投资收益         | 28,682,524.45    | 41,932,391.23    | -13,249,866.78 | -31.60%    |
| 公允价值变动收益     | -32,747,932.77   | -39,753,422.10   | 7,005,489.33   | -17.62%    |
| 信用减值损失       | -89,391.31       | 488,117.88       | -577,509.19    | -118.31%   |
| 资产减值损失       | -29,312,659.61   | -20,063,141.61   | -9,249,518.00  | 46.10%     |
| 资产处置收益       | 47,152.45        | 480.14           | 46,672.31      | 9720.56%   |
| 营业利润         | -111,075,846.53  | -55,435,431.06   | -55,640,415.47 | 100.37%    |
| 营业外收入        | 817,562.27       | 814,923.80       | 2,638.47       | 0.32%      |
| 营业外支出        | 2,298,398.53     | 1,229,324.45     | 1,069,074.08   | 86.96%     |
| 利润总额         | -112,556,682.79  | -55,849,831.71   | -56,706,851.08 | 101.53%    |
| 所得税费用        | 36,004,933.70    | -303,222.55      | 36,308,156.25  | -11974.10% |
| 净利润          | -148,561,616.49  | -55,546,609.16   | -93,015,007.33 | 167.45%    |
| 归属于母公司股东的净利润 | -99,869,954.23   | -46,720,689.86   | -53,149,264.37 | 113.76%    |

(1) 销售费用较上年同期增加 2,215.01 万元，主要为广告宣传业务投入增加。

(2) 研发费用较上年同期减少 238.17 万元，主要为公司本年度开展的研发活动在生产过程中进行，未单独归集核算。

(3) 其他收益较上年同期增加 188.30 万元，主要为收到的政府补助增加。

(4) 投资收益较上年同期减少 1,324.99 万元，主要为公司股票投资业务取得的投资收益较上年减少。

(5) 信用减值损失较上年同期减少 57.75 万元，主要为应收款项收回冲减。

(6) 资产减值损失较上年同期增加 924.95 万元，主要为存货跌价准备增加 236.86 万元和固定资产减值准备增加 688.09 万元。

(7) 资产处置收益较上年同期增加 4.67 万元，主要为固定资产处置收益。

(8) 营业利润较上年同期减少 5,564.04 万元，主要受毛利额减少和销售费用投入等增加。

(9) 所得税费用较上年同期增加 3,600.49 万元，主要为递延所得税资产冲回。

(10) 净利润较上年同期减少 9,301.50 万元，主要受毛利额下降、销售费用增加和股票投资收益减少等因素影响。

兰州黄河企业股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日