

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 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 2024 年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2024 年度公司财务报告的审计情况

(一) 公司 2024 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[2025]第 1-02834 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	2024 年度	2023 年度	同比增减率
营业收入（万元）	125,484.07	121,015.82	3.69%
利润总额（万元）	7,162.98	14,508.82	-50.63%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	4,213.53	8,958.13	-52.96%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,866.58	10,389.38	-82.03%
基本每股收益（元）	0.0882	0.1896	-53.48%
稀释每股收益（元）	0.0882	0.1889	-53.31%
总资产（万元）	334,451.75	332,818.66	0.49%
归属于上市公司股东的所有者权益（万元）	281,406.10	282,209.29	-0.28%

2024 年末公司营业收入 125,484.07 万元，比上年增加 4,468.26 万元，增长率为 3.69%；资产总额 334,451.75 万元，比上年增加 1,633.10 万元，增长率为 0.49%，营业收入和资产规模同比略有增长。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 2024 年末资产及负债情况：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	同比增减率
货币资金	36,373.77	52,417.25	-30.61%
应收账款	2,064.12	2,317.91	-10.95%
预付款项	1,463.17	1,420.18	3.03%
其他应收款	388.48	923.99	-57.96%
存货	148,809.70	134,683.07	10.49%
其他流动资产	330.63	336.73	-1.81%
流动资产合计	189,429.87	192,099.13	-1.39%
长期股权投资	267.68	549.78	-51.31%
投资性房地产	7,069.60	6,746.79	4.78%

固定资产	101,753.09	104,392.31	-2.53%
在建工程	12,137.98	4,353.73	178.80%
生产性生物资产	2,014.74	2,141.45	-5.92%
使用权资产	1,910.59	2,357.14	-18.94%
无形资产	14,459.07	14,797.72	-2.29%
长期待摊费用	3,283.33	2,953.88	11.15%
递延所得税资产	1,898.15	1,576.62	20.39%
其他非流动资产	227.66	850.11	-73.22%
非流动资产合计	145,021.89	140,719.53	3.06%
资产总计	334,451.76	332,818.66	0.49%
短期借款	10,003.36	10,004.37	-0.01%
应付账款	13,796.63	10,225.32	34.93%
合同负债	6,532.88	8,104.95	-19.40%
应付职工薪酬	3,960.88	4,125.48	-3.99%
应交税费	3,614.37	2,845.68	27.01%
其他应付款	11,495.49	11,232.09	2.35%
一年内到期的非流动负债	387.76	620.85	-37.54%
其他流动负债	846.7	1,051.92	-19.51%
流动负债合计	50,638.07	48,210.66	5.03%
长期借款	932.37	947.38	-1.58%
租赁负债	1,452.83	1,510.90	-3.84%
递延收益	1,897.24	1,818.87	4.31%
非流动负债合计	4,282.44	4,277.15	0.12%
负债合计	54,920.51	52,487.81	4.63%

主要变动原因：

1、货币资金 36,373.77 万元，较上年期末下降 30.61%，主要原因系按合同支付包装材料和原辅材料款、分配 2023 年度及 2024 上半年股利所致。

2、其他应收款 338.48 万元，较上年期末下降 57.96%，主要原因系收回保证金所致。

3、长期股权投资 267.68 万元，较上年期末下降 51.31%，主要原因系本报告期转让中酒时代（上海）商业管理有限公司股权所致。

4、在建工程 12,137.98 万元，较上年期末增长 178.80%，主要原因系本报告期 1.73 万吨优质青稞原酒陈化老熟技改项目投入所致。

5、其他非流动资产 227.66 万元，较上年期末下降 73.22%，主要原因系部分勾调车间配套酒库不锈钢酒罐制作项目从预付款转到在建工程所致。

6、应付账款 13,796.63 万元，较上年期末增长 34.93%，主要原因系本报告期应付基建工程款增加所致。

7、一年内到期的非流动负债 387.76 万元，较上年期末下降 37.54%，主要原因系本报告期一年以内租赁负债减少所致。

(二) 2024 年所有者权益情况

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	同比增减率
股本	48,200.30	48,200.30	0.00%
资本公积	132,790.53	130,003.61	2.14%
其他综合收益	-193.75	-92.88	-108.60%
减：库存股	6,567.41	6,721.28	-2.29%
盈余公积	19,339.84	18,269.16	5.86%
未分配利润	87,836.59	92,550.38	-5.09%
归属于母公司所有者权益合计	281,406.10	282,209.29	-0.28%
少数股东权益	-1,874.85	-1,878.46	0.19%
所有者权益合计	279,531.25	280,330.83	-0.29%

主要变动原因：

1、其他综合收益-193.75 万元，较上年期末下降 108.60%，主要原因系本报告期美元汇率变动所致。

(三) 2024 年经营情况

单位：万元

项目	2024 年 1-12 月	2023 年 1-12 月	同比增减率
营业收入	125,484.07	121,015.82	3.69%
营业成本	50,390.18	44,765.52	12.56%
税金及附加	18,899.96	18,408.33	2.67%
销售费用	32,435.13	28,832.02	12.50%
管理费用	16,909.34	14,952.50	13.09%
研发费用	1,841.76	1,580.62	16.52%
财务费用	-861.38	-1,003.69	14.18%
其他收益	1,812.95	1,841.02	-1.52%
投资收益	-62.17	60.18	-203.31%
信用减值损失	7.67	-158.04	104.85%
资产减值损失	-34.08	-0.18	-19191.95%
资产处置收益	37.45	61.91	-39.51%
营业利润	7,630.90	15,285.41	-50.08%
营业外收入	7.41	23.98	-69.12%
营业外支出	475.33	800.57	-40.63%
利润总额	7,162.98	14,508.82	-50.63%
所得税费用	2,945.83	5,224.03	-43.61%
净利润	4,217.15	9,284.79	-54.58%
归属于上市公司股东的净利润	4,213.53	8,958.13	-52.96%

主要变动原因：

1、投资收益-62.17 万元，较上年同期下降 203.31%，主要原因系本报告期转让联营企业确认投资损失及上年同期收到理财产品投资收益所致。

2、信用减值损失 7.67 万元，较上年同期增长 104.85%，主要原因系本报告期部分其他应收款项收回所致。

3、资产减值损失-34.08 万元，较上年同期下降 19,191.95%，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准备增加所致。

4、资产处置收益 37.45 万元，较上年同期下降 39.51%，主要原因系上年同期转让中酒连锁商标所有权取得收益。

5、营业利润 7,630.90 万元，较上年同期下降 50.08%，主要原因系本报告期公司加大了对终端、消费者的回馈，同时加大了对重要战略产品的投放力度，本年度市场费用同比增加，加之，公司实施 2023 年限制性股票激励计划需要进行股份支付记账处理所致。

6、营业外收入 7.41 万元，较上年同期下降 69.12%，主要原因系本报告期固定资产报废收益减少所致。

7、营业外支出 475.33 万元，较上年同期下降 40.63%，主要原因系上年同期积石山地震灾后重建捐款所致。

8、利润总额 7,162.98 万元，较上年同期下降 50.63%，主要原因系本报告期营业利润下降所致。

9、所得税费用 2,945.83 万元，较上年同期下降 43.61%，主要原因系本报告期受利润总额下降的影响。

10、净利润 4,217.15 万元，较上年同期下降 54.58%，主要原因系本报告期营业利润下降所致。

11、归属于上市公司股东的净利润 4,213.53 万元，较上年同期下降 52.96%，主要原因系本报告期受净利润下降的影响。

（四）2024 年度现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年 1-12 月	2023 年 1-12 月	同比增减率
经营活动现金流入小计	142,224.47	141,544.37	0.48%
经营活动现金流出小计	140,357.89	131,154.99	7.02%
经营活动产生的现金流量净额	1,866.58	10,389.38	-82.03%

投资活动现金流入小计	957.6	11,406.17	-91.60%
投资活动现金流出小计	10,369.44	22,214.51	-53.32%
投资活动产生的现金流量净额	-9,411.84	-10,808.34	12.92%
筹资活动现金流入小计	10,375.42	17,471.10	-40.61%
筹资活动现金流出小计	18,870.86	14,587.15	29.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,495.44	2,883.95	-394.58%
现金及现金等价物净增加额	-16,043.48	2,498.60	-742.10%

主要变动原因：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额1,866.58万元，较上年同期下降82.03%，主要原因系本报告期按合同约定支付包装及原辅材料款、酒类商品款等支付的现金增长所致。

2、本报告期筹资活动产生的现金流量净额-8,495.44万元，较上年同期下降394.58%，主要原因系上年同期收限制性股票认购款及本报告期分配2024年上半年现金股利所致。

3、本报告期现金及现金等价物净增加额-16,043.48万元，较上年同期下降742.10%，主要原因系本报告期经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额均有不同程度的下降，导致现金及现金等价物净增加额大幅下降。

青海互助天佑德青稞酒股份有限公司董事会

2025年4月22日