

甘肃皇台酒业股份有限公司

2025 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”）2025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。会计师的审计意见为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2025年12月31日的财务状况以及2025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	2025 年	2024 年	本年比上年 增减 (%)	2023 年
营业收入	16,975.45	17,239.42	-1.53%	15,410.52
归属于上市公司股东的净利润	1,412.12	2,770.03	-49.02%	-1,500.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,395.76	1,061.32	31.51%	-598.67
经营活动产生的现金流量净额	2,552.49	2,984.36	-14.47%	628.20
基本每股收益（元/股）	0.08	0.16	-50.00%	-0.08
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.16	-50.00%	-0.08
加权平均净资产收益率 (%)	8.78	20.27	-11.49	-11.78
		2024 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2023 年末
总资产	52,224.63	49,026.53	6.52%	48,294.44

归属于上市公司股东的净资产	16,952.08	15,203.61	11.50%	12,128.71
---------------	-----------	-----------	--------	-----------

二、财务状况

(一) 资产

单位：万元

项目	2025 年末	比重 (%)	2024 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
货币资金	5,702.16	10.92%	4,375.55	8.92%	30.32%
应收票据	—	0.00%	5.06	0.01%	-100.00%
应收账款	899.14	1.72%	271.13	0.55%	231.63%
其他应收款	3,190.28	6.11%	3,172.65	6.47%	0.56%
存货	19,116.75	36.60%	16,985.81	34.65%	12.55%
流动资产合计	29,065.00	55.65%	25,045.61	51.09%	16.05%
固定资产	7,896.06	15.12%	8,359.66	17.05%	-5.55%
生产性生物资产	697.66	1.34%	877.48	1.79%	-20.49%
使用权资产	188.01	0.36%	33.80	0.07%	456.24%
无形资产	14,022.72	26.85%	14,451.26	29.48%	-2.97%
长期待摊费用	247.04	0.47%	144.41	0.29%	71.07%
递延所得税资产	8.15	0.02%	14.31	0.03%	-43.05%
非流动资产合计	23,159.63	44.35%	23,980.92	48.91%	-3.42%
总资产	52,224.63	100.00%	49,026.53	100.00%	6.52%

主要项目增减变动原因：

1.本报告期末应收账款较上期增加 231.63%，主要系本报告期公司为了加大新产品推广及市场占有率，对部分经销商采取了一定时间账期的销售模式，导致本报告期末应收账款较上期增加。

2.本报告期末使用权资产较上期增加 456.24%，主要系本报告期新增确认的长期房屋租赁金额增加所致。

(二) 负债

单位：万元

项目	2025 年末	比重 (%)	2024 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
应付账款	7,531.74	21.44%	5,760.63	17.09%	30.75%
合同负债	1,082.57	3.08%	485.70	1.44%	122.89%
其他应付款	13,556.42	38.59%	14,090.23	41.80%	-3.79%
一年内到期的非流动负债	45.28	0.13%	5,000.00	14.83%	-99.09%
流动负债合计	29,983.10	85.35%	33,705.17	99.99%	-11.04%
预计负债	-	0.00%	-	-	0.00%
非流动负债合计	5,146.04	14.65%	3.37	0.01%	152601.48%
负债合计	35,129.14	100.00%	33,708.54	100.00%	4.21%

主要项目增减变动原因：

1.本报告期末合同负债较上期增加 122.89%，主要系本报告期末兑付返利部分，计提经销商返利增加合同负债。

2.本报告期末一年内到期的非流动负债较上期减少 99.09%，主要系本报告期归还 5000 万元银行借款所致。

3.本报告期末非流动负债合计较上期增加 152601.48%，主要系本报告期新增 5000 万元长期借款所致。

（三）股东权益

单位：万元

项目	2025 年末	比重 (%)	2024 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
股本	17,740.80	103.77%	17,740.80	115.82%	0.00%
资本公积	56,202.31	328.76%	55,865.97	364.71%	0.60%
盈余公积	586.13	3.43%	586.13	3.83%	0.00%
未分配利润	-57,577.17	-336.80%	-58,989.29	-385.10%	-2.39%
归属于母公司股东权益合计	16,952.08	99.16%	15,203.61	99.25%	11.50%
少数股东权益	143.41	0.84%	114.38	0.75%	25.38%
股东权益合计	17,095.48	100.00%	15,317.99	100.00%	11.60%

主要项目增减变动原因：

1.本报告期少数股东权益较上期增加 25.38%，主要系本报告期子公司少数股东损益增加所致。

三、经营状况

单位：万元

项目	2025 年度	2024 年度	增减幅度 (%)
营业收入	16,975.45	17,239.42	-1.53%
营业成本	5,588.41	5,835.98	-4.24%
销售费用	3,081.62	3,509.73	-12.20%
管理费用	2,710.92	2,394.43	13.22%
财务费用	693.77	666.81	4.04%
营业利润	1,690.74	3,519.56	-51.96%

利润总额	1,606.39	3,055.50	-47.43%
净利润	1,441.15	2,746.13	-47.52%
归属于母公司所有者的净利润	1,412.12	2,770.03	-49.02%

主要项目增减变动原因：

本报告期利润项目较上期减少，主要系上期诉讼案件完结，计提的预计负债冲回增加当期利润，本报告期无此事项，导致本报告期利润同比减少。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2025年	2024年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	19,319.04	20,152.30	-4.13%
经营活动现金流出小计	16,766.56	17,167.93	-2.34%
经营活动产生的现金流量净额	2,552.49	2,984.36	-14.47%
投资活动现金流入小计	-	0.72	-100.00%
投资活动现金流出小计	109.23	159.96	-31.71%
投资活动产生的现金流量净额	-109.23	-159.24	-31.41%
筹资活动现金流入小计	5,500.00	500.00	1000.00%
筹资活动现金流出小计	6,612.55	711.43	829.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,112.55	-211.43	-426.20%
现金及现金等价物净增加额	1,330.71	2,613.70	-49.09%

主要项目增减变动原因：

1.本报告期筹资活动现金流入小计较上期增加1000.00%，主要系本报告期新增5000万元银行借款，导致本报告期现金流入较上期增加。

2.本报告期筹资活动现金流出小计较上期增加829.47%，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少426.20%主要系本

报告期归还借款形成的现金流出较上期增加所致。

3.本报告期现金及现金等价物净增加额较上期减少49.09%，主要系本报告期支付的税金及归还借款金额较上期增加所致。

甘肃皇台酒业股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十四日