

甘肃皇台酒业股份有限公司 2021 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”）2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	91,088,143.37	101,688,478.58	-10.42%	99,046,292.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	-13,554,764.99	33,483,757.27	-140.48%	68,213,656.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,488,424.79	5,134,871.84	-460.06%	6,221,580.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,064,303.20	-990,562.96	-108.40%	-3,526,091.35
基本每股收益（元/股）	-0.08	0.19	-142.11%	0.38
稀释每股收益（元/股）	-0.08	0.19	-142.11%	0.38
加权平均净资产收益率	-10.56%	29.86%	-40.42%	20.92%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	473,108,649.41	456,663,675.52	3.60%	454,588,336.49
归属于上市公司股东的净资产（元）	123,060,184.60	133,778,015.07	-8.01%	90,903,247.94

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	91,088,143.37	101,688,478.58	
营业收入扣除金额（元）	105,097.01	553,273.55	销售包装物等收入
营业收入扣除后金额（元）	90,983,046.36	101,135,205.03	全部为主营业务收入

二、资产及负债构成

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	10,640,957.09	2.25%	6,822,859.39	1.49%	0.76%	根据新租赁准则调整报表
应收账款	6,308,243.74	1.33%	15,344,521.46	3.34%	-2.01%	公司清欠上年度应收账款,降低赊销比例
存货	144,746,030.45	30.59%	115,472,965.41	25.16%	5.43%	公司基酒产量大于销量,造成存货大幅增加
固定资产	91,747,242.00	19.39%	96,437,352.63	21.02%	-1.63%	
使用权资产	1,659,032.89	0.35%	2,206,359.97	0.48%	-0.13%	
合同负债	10,965,458.27	2.32%	3,464,685.10	0.76%	1.56%	年末公司部分产品包装物未到货,无法及时包装发货,预收客户款项后未能履约,造成合同负债同比增加
长期借款			50,063,889.22	10.91%	-10.91%	
租赁负债	1,087,436.85	0.23%	1,594,455.14	0.35%	-0.12%	根据新租赁准则调整报表
一年内到期的非流动负债	50,570,907.52	10.69%	611,904.83	0.13%	10.56%	长期借款本年内到期

三、营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	91,088,143.37	100%	101,688,478.58	100%	-10.42%
分行业					
食品饮料	89,860,195.97	98.65%	100,216,425.66	98.55%	-10.33%
其他	1,227,947.40	1.35%	1,472,052.92	1.45%	-16.58%
分产品					

粮食白酒	78,592,724.24	86.28%	88,304,679.52	86.84%	-11.00%
葡萄酒	11,267,471.73	12.37%	11,911,746.14	11.71%	-5.41%
其他	1,227,947.40	1.35%	1,472,052.92	1.45%	-16.58%
分地区					
甘肃省内	61,263,245.41	67.26%	61,046,324.77	60.03%	-2.01%
甘肃省外	28,596,950.56	31.39%	39,170,100.89	38.52%	-26.99%
其他	1,227,947.40	1.35%	1,472,052.92	1.45%	-16.58%
分销售模式					
直销模式	49,547,680.03	54.40%	65,186,024.54	64.10%	-23.99%
经销模式	40,312,515.94	44.26%	35,030,401.12	34.45%	15.08%
其他	1,227,947.40	1.35%	1,472,052.92	1.45%	-16.58%

四、营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品饮料		37,250,197.87	99.85%	32,723,951.25	96.91%	13.83%
其他		56,667.72	0.15%	1,043,754.84	3.09%	-94.57%

单位：元

产品分类	项目	2021年		2020年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
粮食白酒		26,124,471.59	70.03%	20,299,873.31	60.12%	28.69%
葡萄酒		3,954,696.88	10.60%	1,070,344.22	3.17%	269.48%
鲜葡萄			0.00%	9,118,444.18	27.00%	-100.00%
葡萄原汁		7,171,029.40	19.22%	2,235,289.54	6.62%	220.81%
其他		56,667.72	0.15%	1,043,754.84	3.09%	-94.57%

说明：

葡萄酒营业成本本期比上年同期增长了269.48%，主要系本年度出售成品葡萄酒大部分为新品，单价较高，属于中高端产品，包装物、酒瓶等价格较其他产品增加，造成主营成本同比增加。

鲜葡萄营业成本本期比上年同期减少了100%，主要系本年度未出售鲜葡萄，营业成本为0。

葡萄原汁营业成本本期比上年同期增加了220.81%，主要系本年度出售葡萄原汁收入同比增加，对应主营成本同比增加。

其他营业成本本期比上年同期减少了94.57%，主要系本年度处置废旧物资等其他支出同比减少。

五、费用情况

单位：元

	2021年	2020年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,424,161.48	14,998,288.06	36.18%	销售人员工资、业务提成、业务宣传费、市场促销费同比大幅增加
管理费用	21,671,442.34	18,278,969.00	18.56%	管理人员工资同比增加
财务费用	6,386,341.72	8,682,413.69	-26.45%	去年12月份偿还银行短期借款，本年不再承担该部分借款利息

六、现金流

单位：元

项目	2021年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	119,461,596.45	104,949,573.47	13.83%
经营活动现金流出小计	121,525,899.65	105,940,136.43	14.71%
经营活动产生的现金流量净额	-2,064,303.20	-990,562.96	108.40%
投资活动现金流出小计	3,869,381.58	2,599,150.10	48.87%
投资活动产生的现金流量净额	-3,869,381.58	-2,599,150.10	48.87%
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	36,205,762.00	-25.43%
筹资活动现金流出小计	18,273,514.21	47,020,625.54	-61.14%
筹资活动产生的现金流量净额	8,726,485.79	-10,814,863.54	-180.69%
现金及现金等价物净增加额	2,792,801.01	-14,404,576.60	-119.39%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少108.40%，主要系：公司用于经营活动的采购支出大

幅增加，包括支付的各项采购款，各项促销、广告费用等。

投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少**48.87%**，主要系：本年购置固定资产支出的现金流量同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加**180.69%**，主要系：本年偿还债务支付的现金同比大幅减少。

现金及现金等价物净增加额本期比上年同期增加**119.39%**，主要系：本年筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

甘肃皇台酒业股份有限公司董事会

2022年4月28日