

上海百润投资控股集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023年度，上海百润投资控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）全年实现营业收入3,263,890,562.37元，同比增长25.85%；全年实现归属于上市公司股东的净利润809,415,875.36元，同比增长55.28%。

2023年度财务决算的有关情况如下：

一、2023年度公司财务报表的审计情况

（一）公司 2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了信会师报字[2024]第 ZA11451 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）主要会计数据及财务指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	3,263,890,562.37	2,593,407,723.13	25.85%
归属于上市公司股东的净利润	809,415,875.36	521,277,762.13	55.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	778,704,812.89	486,451,174.54	60.08%
经营活动产生的现金流量净额	562,176,481.60	903,452,245.47	-37.77%
基本每股收益	0.78	0.50	56.00%
稀释每股收益	0.78	0.50	56.00%
加权平均净资产收益率	20.24%	13.71%	6.53%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	7,111,215,764.12	6,458,205,579.59	10.11%
归属于上市公司股东的净资产	4,043,956,836.73	3,764,081,675.73	7.44%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

截至2023年12月31日，公司资产总额较上年期末增加65,301.02万元，增幅为10.11%，主要系报告期内应收账款、存货、其他流动资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用、其他非流动资产增加，货币资金变化综合所致。

1. 报告期末，公司应收账款余额较上年期末增加8,853.47万元，增幅为69.71%，主要系报告期内销售规模扩大，应收账款余额随之增长所致。

2. 报告期末，公司存货余额较上年期末增加 24,437.53 万元，增幅为 45.64%，主要系报告期内烈酒业务自制半成品、原材料增加，鸡尾酒业务产成品减少综合所致。

3. 报告期末，公司其他流动资产余额较上年期末增加9,374.84万元，增幅为932.87%，主要系报告期内待抵扣增值税增加所致。

4. 报告期末，公司在建工程余额较上年期末增加 25,145.61 万元，增幅为 76.70%，主要系报告期内麦芽威士忌陈酿熟成项目、烈酒品牌文化体验中心、烈酒（威士忌）陈酿熟成项目等项目持续投入及转固综合所致。

5. 报告期末，公司使用权资产余额较上年期末增加 437.42 万元，增幅为 44.00%，主要系报告期内新增租赁所致。

6. 报告期末，公司长期待摊费用余额较上年期末增加 1,445.61 万元，增幅为 452.58%，主要系报告期内装修费增加所致。

7. 报告期末，公司其他非流动资产余额较上年期末增加 16,814.03 万元，增幅为 249.41%，主要系报告期内资产采购预付款增加及土地预付款新增所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额较上年期末增加 37,585.18 万元，增幅为 13.96%。主要系报告期内短期借款、租赁负债、递延收益增加，合同负债减少综合所致。

1. 报告期末，公司短期借款余额较上年期末增加 44,681.39 万元，增幅为 100.58%，主要系报告期内公司增加银行借款所致。

2. 报告期末，公司合同负债余额较上年期末减少 10,828.31 万元，降幅为 49.49%，主要系报告期内预收款确认为收入所致。

3. 报告期末，公司租赁负债余额较上年期末增加 736.10 万元，增幅为 132.32%，主要系报告期内新增租赁所致。

4. 报告期末，公司递延收益余额较上年期末增加 1,864.78 万元，增幅为 111.13%，主要系报告期内收到与资产相关的政府扶持资金所致。

（二）股东权益情况

单位：元

所有者权益	期末余额	年初余额	本年末比上年末增减
股本	1,049,690,955.00	1,050,159,955.00	-0.04%
其他权益工具	175,748,545.13	175,750,883.13	0.00%
资本公积	1,743,886,048.95	1,744,866,702.50	-0.06%
减：库存股	274,044,431.85	267,179,202.54	2.57%
盈余公积	352,157,169.10	254,263,105.69	38.50%
未分配利润	996,518,550.40	806,220,231.95	23.60%
少数股东权益	-440,021.01	2,276,748.61	-119.33%
所有者权益合计	4,043,516,815.72	3,766,358,424.34	7.36%

截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有者权益合计较上年期末增加 27,715.84 万元，增幅为 7.36%，主要系报告期内实现净利润，分配利润综合所致。

报告期末，公司盈余公积余额较上年期末增加 9,789.41 万元，增幅为 38.50%，主要系报告期内提取盈余公积所致。

（三）经营情况

1. 报告期内，公司财务费用由上年同期的 102.89 万元变化至今年的 248.66 万元，主要系公司资金结构变化所致。

2. 报告期内，公司信用减值损失由上年同期的-33.39 万元变化至今年的-276.18 万元，主要系公司应收账款余额增加所致。

3. 报告期内，公司资产处置收益由上年同期的-15.89 万元变化至今年的 40.28 万元，主要系公司租赁变更所致。

4. 报告期内,公司营业外收入较上年同期增加 269.95 万元,增幅为 241.65%,主要系公司赔偿收入增加所致。

5. 报告期内,公司营业外支出较上年同期减少 36.52 万元,降幅为 34.19%,主要系公司到期固定资产处置减少所致。

6. 报告期内,公司少数股东损益由上年同期的-43.66 万元变化至今年的-271.68 万元,主要系公司控股子公司持续投入所致。

(四) 现金流量分析

1. 报告期内,经营活动产生的现金流量净额由上年同期的90,345.22万元变化至今年的56,217.65万元,主要系报告期内主营业务收入增长,支付的烈酒原材料采购款、税费增加及同期收到增值税留抵退税综合所致。

2. 报告期内,投资活动产生的现金流量净额由上年同期的-63,488.19万元变化至今年的-110,383.94万元,主要系报告期内项目投资增加所致。

3. 报告期内,筹资活动产生的现金流量净额由上年同期的-7,451.74万元变化至今年的-12,763.04万元,主要系报告期内分配利润增加,上年同期回购股票、收到股权激励投资款综合所致。

(五) 主要财务指标

1. 偿债能力指标

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
流动比率	1.53	1.95	-0.42
速动比率	1.13	1.63	-0.50
资产负债率	43.14%	41.68%	1.46%

报告期内各项偿债能力指标均处于合理水平。

2. 公司营运能力指标

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
应收账款周转率	14.85	19.98	-5.13
存货周转率	1.33	1.69	-0.36

报告期内各项营运能力指标均处于合理水平,公司营运处于正常经营状态。

以上为上海百润投资控股集团股份有限公司 2023 年度财务决算报告。

上海百润投资控股集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日