

广东燕塘乳业股份有限公司

2022 年年度财务决算报告

根据《广东燕塘乳业股份有限公司章程》等相关文件规定，现将 2022 年度广东燕塘乳业股份有限公司（以下简称“公司”或“燕塘乳业”）财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计意见

公司 2022 年度财务报表及报表附注，已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字（2023）0500078 号标准无保留意见审计报告，其审计意见是：燕塘乳业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，公允反映了燕塘乳业 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

金额单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	1,894,444,641.87	1,642,820,235.63	15.32%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,249,361,076.42	1,181,469,559.75	5.75%
股本（股）	157,350,000.00	157,350,000.00	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.94	7.51	5.75%
营业总收入	1,875,194,458.16	1,984,746,938.46	-5.52%
归属于上市公司股东的净利润	99,361,516.67	157,737,707.74	-37.01%
经营活动现金净流量	189,938,874.98	275,780,443.74	-31.13%
每股经营活动产生的现金净流量（元/股）	1.21	1.75	-31.13%
基本每股收益（元/股）	0.63	1.00	-37.00%
稀释每股收益（元/股）	0.63	1.00	-37.00%
加权平均净资产收益率	8.19%	14.18%	下降 5.99 个百分点
扣除非经营损益后的加权平均净资产收益率	6.90%	13.03%	下降 6.13 个百分点

注：上述数据以合并数据填列。

三、2022 年度公司财务情况分析

（一）财务状况分析

1、资产结构

金额单位：人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动额	变动幅度
流动资产：				
货币资金	265,729,434.00	246,918,729.58	18,810,704.42	7.62%
应收账款	98,288,211.01	97,148,358.44	1,139,852.57	1.17%
预付款项	14,614,782.64	15,093,753.02	-478,970.38	-3.17%
其他应收款	5,094,944.62	6,168,703.37	-1,073,758.75	-17.41%
存货	180,479,205.12	146,016,626.50	34,462,578.62	23.60%
其他流动资产	6,164,851.92	3,708,424.06	2,456,427.86	66.24%
流动资产合计	570,371,429.31	515,054,594.97	55,316,834.34	10.74%
非流动资产			-	
长期股权投资	69,406,927.48	15,198,808.87	54,208,118.61	356.66%
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00	0.00	0.00%
固定资产	842,338,833.40	765,654,794.65	76,684,038.75	10.02%
在建工程	14,049,608.33	35,367,403.23	-21,317,794.90	-60.28%
使用权资产	64,775,480.43	59,069,637.31	5,705,843.12	9.66%
生产性生物资产	177,841,123.21	156,947,291.82	20,893,831.39	13.31%
无形资产	26,781,110.95	27,768,610.24	-987,499.29	-3.56%
商誉	397,571.49	397,571.49	0.00	0.00%
长期待摊费用	1,620,087.55	2,453,308.22	-833,220.67	-33.96%
递延所得税资产	6,178,025.36	4,660,691.85	1,517,333.51	32.56%
其他非流动资产	77,884,444.36	17,447,522.98	60,436,921.38	346.39%
非流动资产合计	1,324,073,212.56	1,127,765,640.66	196,307,571.90	17.41%
资产总计	1,894,444,641.87	1,642,820,235.63	251,624,406.24	15.32%

2022年末，公司资产总额189,444.46万元，比去年末增长15.32%。其中：流动资产57,037.14万元，相比去年末增长10.74%，非流动资产132,407.32万元，相比去年末增长17.41%。公司资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金：报告期末货币资金余额较上年末增加1,881.07万元，增长7.62%，主要是报告期内公司银行借款增加。

(2) 应收账款：报告期末应收账款较上年末增加113.99万元，增长1.17%，主要是报告期内根据合同约定部分款项尚未到结算期所致。

(3) 预付账款：报告期末预付款项较上年末减少47.90万元，下降3.17%，主要是采购材料预付款减少。

(4) 其他应收款：报告期末其他应收款较上年末减少107.38万元，下降17.41%，主要是报告期内子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司收回采购奶牛税款保证金。

(5) 存货：报告期末存货较上年末增加 3,446.26 万元，增长 23.60%，主要是年底备货，材料库存量增加。

(6) 其他流动资产：报告期末其他流动资产较上年末增加 245.64 万元，增长 66.24%，主要是报告期内预缴企业所得税增加。

(7) 在建工程：报告期末在建工程较上年末减少 2,131.78 万元，下降 60.28%，主要是报告期内阳江牧场二期工程已完工转入固定资产。

(8) 使用权资产：报告期末使用权资产较上年末增加 570.58 万元，主要是报告期内子公司湛江燕塘乳业有限公司租入土地而确认的使用权资产。

(9) 生产性生物资产：报告期末生产性生物资产较上年末增加 2,089.38 万元，增长 13.31%，主要是报告期内公司奶牛自主繁育带来的生物资产增加。

(10) 长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上年末减少 83.32 万元，下降 33.96%，主要是报告期内长期待摊费用摊销所致。

(11) 其他非流动资产：报告期末较上年末增加 6,043.69 万元，增长 346.39%，主要是报告期内预付的设备采购款项、购置办公楼款项增加。

2、负债结构

金额单位：人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	变动额	变动幅度
流动负债：				
短期借款	177,439,296.11	63,000,000.00	114,439,296.11	181.65%
应付账款	226,428,622.40	154,296,253.01	72,132,369.39	46.75%
合同负债	15,776,186.64	16,370,128.27	-593,941.63	-3.63%
应付职工薪酬	29,484,483.91	37,091,956.41	-7,607,472.50	-20.51%
应交税费	8,572,902.50	7,096,047.99	1,476,854.51	20.81%
其他应付款	89,790,680.28	102,359,593.64	-12,568,913.36	-12.28%
一年内到期的非流动负债	11,429,804.56	9,791,289.43	1,638,515.13	16.73%
其他流动负债	1,927,121.10	1,952,860.78	-25,739.68	-1.32%
流动负债合计	560,849,097.50	391,958,129.53	168,890,967.97	43.09%
非流动负债：				
租赁负债	41,957,457.78	37,289,719.10	4,667,738.68	12.52%
长期应付职工薪酬	10,974,323.00	-	10,974,323.00	--
预计负债	0.00	4,402,286.14	-4,402,286.14	-100.00%
递延收益	5,331,775.93	5,565,670.19	-233,894.26	-4.20%
递延所得税负债	2,114,541.43	-	2,114,541.43	--
非流动负债合计	60,378,098.14	47,257,675.43	13,120,422.71	27.76%

负债合计	621,227,195.64	439,215,804.96	182,011,390.68	41.44%
------	----------------	----------------	----------------	--------

2022年末,公司负债总额62,122.72万元,比上年增长41.44%。其中:流动负债56,084.91万元,比上年增长43.09%,非流动负债6,037.81万元,比上年增长27.76%。公司负债变动的主要原因是:

(1) 短期借款:报告期末较上年末增加11,443.93万元,增长181.65%,主要是报告期内短期流动资金借款增加。

(2) 应付账款:报告期末较上年末增加7,213.24万元,增长46.75%,主要是报告期内公司采购原材料和设备而增加的应付款。

(3) 合同负债:报告期末较上年末减少59.39万元,下降3.63%,主要是报告期内预收货款减少。

(4) 应付职工薪酬:报告期末较上年末减少760.75万元,下降20.51%,主要是报告期内计提的应付年终奖金减少。

(5) 应交税费:报告期末较上年末增加147.69万元,增长20.81%,主要是报告期末未交增值税增加。

(6) 其他应付款:报告期末较上年末减少1,256.89万元,下降12.28%,主要是报告期内应付销售渠道的促销费用减少。

(7) 一年内到期的非流动负债:报告期末较上年末增加163.85万元,增长16.73%,主要是报告期内一年内到期的租赁负债重分类至本项目。

(8) 其他流动负债:报告期末较上年末减少2.57万元,下降1.32%,主要是报告期内合同负债减少,导致对应的销项税金减少。

(9) 租赁负债:报告期末较上年末增加466.77万元,增长12.52%,主要是报告期内湛江燕塘乳业有限公司租赁土地而确认的租赁负债。

(10) 长期应付职工薪酬:报告期末项目余额1,097.43万元,是公司报告期内一次性计提的退休人员统筹外费用。

(11) 预计负债:报告期末较上年末减少440.23万元,降低100%,主要是报告期内子公司广东燕塘饲料生物科技有限公司所涉案件终审判决胜诉,根据法院判决书冲回前期计提的预计负债。

(12) 递延收益:报告期末较上年末减少23.39万元,下降4.20%,主要是报告期内与资产相关的政府补助项目减少。

(13) 递延所得税负债：报告期末较上年末增加 211.45 万元，是报告期内公司享受第四季度高新技术企业购置设备税前一次性扣除的税收优惠形成的递延所得税负债。

3、股东权益

金额单位：人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
股东权益：				
股本	157,350,000.00	157,350,000.00	-	
资本公积	319,405,903.55	319,405,903.55	-	
盈余公积	113,041,714.06	103,876,640.97	9,165,073.09	8.82%
未分配利润	659,563,458.81	600,837,015.23	58,726,443.58	9.77%
归属于母公司股东权益合计	1,249,361,076.42	1,181,469,559.75	67,891,516.67	5.75%
少数股东权益	23,856,369.81	22,134,870.92	1,721,498.89	7.78%
股东权益合计	1,273,217,446.23	1,203,604,430.67	69,613,015.56	5.78%

2022 年末，公司股东权益总额 127,321.74 万元，相比去年末增长 5.78%。

公司股东权益变动的主要原因是：

(1) 盈余公积：报告期末盈余公积较上年末增加 916.51 万元，增长 8.82%，主要是报告期内公司计提的法定盈余公积金。

(2) 未分配利润：报告期末未分配利润较上年末增加 5,872.64 万元，增长 9.77%，主要是报告期内公司经营所得增加。

(3) 少数股东权益：报告期末少数股东权益较上年末增加 172.15 万元，增长 7.78%，主要是报告期内公司非全资子公司广东燕塘饲料生物科技有限公司转回预计负债形成的收益增加。

(二) 经营成果分析

金额单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	变动额	变动幅度
营业收入	1,875,194,458.16	1,984,746,938.46	-109,552,480.30	-5.52%
营业成本	1,433,791,442.49	1,432,096,025.68	1,695,416.81	0.12%
期间费用：	328,698,130.24	363,476,008.81	-34,777,878.57	-9.57%
其中：销售费用	202,219,859.09	243,141,303.22	-40,921,444.13	-16.83%
管理费用	104,627,244.86	103,162,190.25	1,465,054.61	1.42%
研发费用	18,027,983.28	14,265,170.81	3,762,812.47	26.38%
财务费用	3,823,043.01	2,907,344.53	915,698.48	31.50%
利润总额	115,016,054.36	183,613,660.52	-68,597,606.16	-37.36%

净利润	101,483,015.56	156,001,468.24	-54,518,452.68	-34.95%
归属于母公司所有者的净利润	99,361,516.67	157,737,707.74	-58,376,191.07	-37.01%

1、营业收入及利润

2022年，公司实现营业收入187,519.45万元，相比去年同期下降5.52%，利润总额11,501.61万元，净利润10,148.30万元，相比去年同期分别下降37.36%、34.95%。

2、营业成本及期间费用

(1) 营业成本：报告期较上年增加169.54万元，增加0.12%，主要是因报告期内主要材料价格上涨而增加。

(2) 销售费用：报告期较上年减少4,092.14万元，下降16.83%，主要是报告期内销售人员职工薪酬（含劳务费用）、公司广告宣传及促销费用减少。

(3) 管理费用：报告期较上年增加146.51万元，增长1.42%，主要是报告期内一次性计提的退休人员统筹外费用。

(4) 研发费用：报告期较上年增加376.28万元，增长26.38%，主要是公司研发人员薪酬及直接投入增加。

(5) 财务费用：报告期较上年增加91.57万元，增长31.50%。主要是报告期内银行借款利息费用增加。

(三) 现金流量分析

金额单位：人民币元

项目	2022年度	2021年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	189,938,874.98	275,780,443.74	-85,841,568.76	-31.13%
投资活动产生的现金流量净额	-235,820,520.90	-143,939,430.26	-91,881,090.64	-63.83%
筹资活动产生的现金流量净额	64,698,678.80	-17,516,915.87	82,215,594.67	469.35%
现金及现金等价物净增加额	18,817,032.88	114,324,097.61	-95,507,064.73	-83.54%
期末现金及现金等价物余额	265,679,434.00	246,862,401.12	18,817,032.88	7.62%

1、经营活动现金净流量

报告期经营活动现金净流入较上年减少8,584.16万元，下降31.13%，主要是报告期内销售收款减少，以及支付的职工薪酬费用等较去年增加。

2、投资活动现金净流量

报告期内投资活动现金净流出相比去年同期增加9,188.11万元，净流出增长63.83%。主要是报告期内支付固定资产购置款以及支付联营企业投资款增加。

3、筹资活动现金净流量

报告期筹资活动现金净流入6,469.87万元，较上年增加8,221.56万元，增长469.35%，主要是报告期内银行流贷借入21,240万元，相比去年同期增加13,940.00万元。同时还贷支出增加4,800万元，股利分配增加支出786.75万元，增幅33%。偿付利息金额443万元，增加180万元，增幅68%。

广东燕塘乳业股份有限公司董事会

2023年3月30日