

广东燕塘乳业股份有限公司

2023 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 2023 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 2023 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（2024）0500137 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 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、主要财务数据和指标

金额单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	1,939,977,862.27	1,897,407,414.12	2.24%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,395,577,362.52	1,246,611,023.65	11.95%
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）	8.87	7.92	11.95%
营业总收入	1,950,327,947.63	1,875,194,458.16	4.01%
归属于上市公司股东的净利润	180,436,338.87	99,361,516.67	81.60%
经营活动现金净流量	316,583,266.04	189,938,874.98	66.68%
每股经营活动产生的现金净流量（元/股）	2.01	1.21	66.68%
基本每股收益（元/股）	1.15	0.63	81.60%
稀释每股收益（元/股）	1.15	0.63	81.60%
加权平均净资产收益率	13.71%	8.21%	上升 5.50 个百分点
扣除非经营损益后的加权平均净资产收益率	11.38%	6.92%	上升 4.46 个百分点

注：上述数据以合并数据填列。

三、2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
流动资产：				
货币资金	357,446,139.32	265,729,434.00	91,716,705.32	34.52%
应收账款	110,586,287.20	98,288,211.01	12,298,076.19	12.51%
预付款项	8,070,927.48	14,614,782.64	-6,543,855.16	-44.78%
其他应收款	4,073,465.17	5,094,944.62	-1,021,479.45	-20.05%
存货	131,887,733.70	180,479,205.12	-48,591,471.42	-26.92%
其他流动资产	75,429.70	6,164,851.92	-6,089,422.22	-98.78%
流动资产合计	612,139,982.57	570,371,429.31	41,768,553.26	7.32%
非流动资产				
长期股权投资	75,096,130.96	69,406,927.48	5,689,203.48	8.20%
其他权益工具投资	45,600,000.00	42,800,000.00	2,800,000.00	6.54%
固定资产	861,196,453.56	842,338,833.40	18,857,620.16	2.24%
在建工程	2,902,373.39	14,049,608.33	-11,147,234.94	-79.34%
生产性生物资产	193,596,192.68	177,841,123.21	15,755,069.47	8.86%
使用权资产	39,491,965.19	64,775,480.43	-25,283,515.24	-39.03%
无形资产	26,794,808.80	26,781,110.95	13,697.85	0.05%
商誉	397,571.49	397,571.49	0.00	0.00%
长期待摊费用	766,576.13	1,620,087.55	-853,511.42	-52.68%
递延所得税资产	8,163,580.80	9,140,797.61	-977,216.81	-10.69%
其他非流动资产	73,832,226.70	77,884,444.36	-4,052,217.66	-5.20%
非流动资产合计	1,327,837,879.70	1,327,035,984.81	801,894.89	0.06%
资产总计	1,939,977,862.27	1,897,407,414.12	42,570,448.15	2.24%

2023 年末，公司资产总额 193,997.79 万元，比去年末增长 2.24%。其中：流动资产 61,214.00 万元，相比去年末增长 7.32%，非流动资产 132,783.79 万元，相比去年末增长 0.06%。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 9,171.67 万元，增长 34.52%，主要是报告期内经营活动净流入增加影响。

(2) 应收账款：报告期末应收账款较上年末增加 1,229.81 万元，增长 12.51%，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 654.39 万元，下降 44.78%，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 102.15 万元，下降 20.05%，主要是报告期内其他应收款回款增加。

(5) 存货：报告期末存货较上年末减少 4,859.15 万元，下降 26.92%，主要是 2022 年市场行情不稳定，提前备货，导致 2023 年期初存货较大。

(6) 其他流动资产：报告期末其他流动资产较上年末减少 608.94 万元，下降 98.78%，主要是报告期内收到税局退回 2022 年多缴纳的企业所得税。

(7) 长期股权投资：报告期末长期股权投资较上年末增加 568.92 万元，增长 8.20%，主要是报告期内支付参股公司甘肃燕塘传祁牧业有限公司投资款 1000 万，按权益法计提投资损失 431 万。

(8) 其他权益工具投资：报告期末其他权益工具投资较上年末增加 280 万元，增长 6.54%，主要是报告期内对广东省农垦集团财务有限公司进行增资。

(9) 在建工程：报告期末在建工程较上年末减少 1,114.72 万元，下降 79.34%，主要是报告期内技改项目完工转固。

(10) 生产性生物资产：报告期末生产性生物资产较上年末增加 1,575.51 万元，增长 8.86%，主要是报告期内公司奶牛自主繁育带来的生物资产增加。

(11) 使用权资产：报告期末使用权资产较上年末减少 2,528.35 万元，下降 39.03%，主要是报告期内使用权资产-设备租赁到期，我司行使购置权，转为固定资产。

(12) 长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上年末减少 85.35 万元，下降 52.68%，主要是报告期内长期待摊费用摊销所致。

(13) 递延所得税资产：报告期末递延所得税资产较上年末减少 97.72 万元，下降 10.69%，主要是报告期内预提费用有所减少。

(14) 其他非流动资产：报告期末较上年末减少 405.22 万元，下降 5.20%，主要是报告期内预付的设备采购款项减少。

2、负债结构

金额单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
流动负债：				
短期借款	89,968,657.16	177,439,296.11	-87,470,638.95	-49.30%
应付账款	244,766,009.83	226,428,622.40	18,337,387.43	8.10%
合同负债	14,544,561.27	15,776,186.64	-1,231,625.37	-7.81%
应付职工薪酬	25,555,224.88	29,484,483.91	-3,929,259.03	-13.33%
应交税费	4,678,072.01	8,572,902.50	-3,894,830.49	-45.43%
其他应付款	78,268,545.47	89,790,680.28	-11,522,134.81	-12.83%
一年内到期的非流动负债	7,662,088.08	11,429,804.56	-3,767,716.48	-32.96%

其他流动负债	1,735,457.01	1,927,121.10	-191,664.09	-9.95%
流动负债合计	467,178,615.71	560,849,097.50	-93,670,481.79	-16.70%
非流动负债：				
租赁负债	32,193,689.10	41,957,457.78	-9,763,768.68	-23.27%
长期应付职工薪酬	10,436,463.00	10,974,323.00	-537,860.00	-4.90%
递延收益	7,692,141.67	5,331,775.93	2,360,365.74	44.27%
递延所得税负债	5,056,013.85	7,832,864.00	-2,776,850.15	-35.45%
非流动负债合计	55,378,307.62	66,096,420.71	-10,718,113.09	-16.22%
负债合计	522,556,923.33	626,945,518.21	-104,388,594.88	-16.65%

2023年末，公司负债总额52,255.69万元，相比上年末下降16.65%。其中：流动负债46,717.86万元，相比上年末下降16.70%，非流动负债5,537.83万元，相比上年末下降16.22%。公司负债变动的主要原因是：

(1) 短期借款：报告期末较上年末减少8,747.06万元，下降49.30%，主要是报告期内归还到期银行借款。

(2) 应付账款：报告期末较上年末增加1,833.74万元，增长8.10%，主要是报告期内公司采购原材料而增加的应付款。

(3) 合同负债：报告期末较上年末减少123.16万元，下降7.81%，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392.93万元，下降13.33%，主要是报告期内发放员工部分年终奖。

(5) 应交税费：报告期末较上年末减少389.48万元，下降45.43%，主要是报告期末未交增值税减少。

(6) 其他应付款：报告期末较上年末减少1,152.21万元，下降12.83%，主要是报告期内预提费用减少。

(7) 一年内到期的非流动负债：报告期末较上年末减少376.77万元，下降32.96%，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19.17万元，下降9.95%，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：报告期末较上年末减少976.38万元，下降23.27%，主要是报告期内机器设备租赁费用已全部支付完毕。

(10) 长期应付职工薪酬：报告期末较上年末减少53.77万元，主要是报告

期内按期支付退休人员统筹外费用。

(11) 递延收益：报告期末较上年末增加 236.04 万元，增长 44.27%，主要是报告期内与资产相关的政府补助项目增加。

(13) 递延所得税负债：报告期末较上年末减少 277.69 万元，下降 35.45%，主要是报告期内租赁负债减少。

3、股东权益

金额单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 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	0.00	0.00%
资本公积	319,405,903.55	319,405,903.55	0.00	0.00%
盈余公积	129,422,730.31	112,807,937.63	16,614,792.68	14.73%
未分配利润	789,398,728.66	657,047,182.47	132,351,546.19	20.14%
归属于母公司股东权益合计	1,395,577,362.52	1,246,611,023.65	148,966,338.87	11.95%
少数股东权益	21,843,576.42	23,850,872.26	-2,007,295.84	-8.42%
股东权益合计	1,417,420,938.94	1,270,461,895.91	146,959,043.03	11.57%

2023 年末，公司股东权益总额 141,742.09 万元，相比去年末增长 11.57%。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 1,661.48 万元，增长 14.73%，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 13,235.15 万元，增长 20.14%，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减少 200.73 万元，下降 8.42%，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及湛江燕塘澳新牧业有限公司经营亏损。

(二) 经营成果分析

金额单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度
营业收入	1,950,327,947.63	1,875,194,458.16	75,133,489.47	4.01%
营业成本	1,442,494,545.14	1,433,791,442.49	8,703,102.65	0.61%
期间费用：	316,763,438.76	328,698,130.24	-11,934,691.48	-3.63%
其中：销售费用	199,732,170.56	202,219,859.09	-2,487,688.53	-1.23%
管理费用	92,333,142.54	104,627,244.86	-12,294,102.32	-11.75%
研发费用	21,089,811.43	18,027,983.28	3,061,828.15	16.98%

财务费用	3,608,314.23	3,823,043.01	-214,728.78	-5.62%
利润总额	199,400,324.69	115,016,054.36	84,384,270.33	73.37%
净利润	178,829,043.03	101,483,015.56	77,346,027.47	76.22%
归属于母公司所有者的净利润	180,436,338.87	99,361,516.67	81,074,822.20	81.60%

1、营业收入及利润

2023年，公司实现营业收入195,032.79万元，相比去年同期增长4.01%，利润总额19,940.03万元，相比去年同期增长73.37%；净利润17,882.90万元，相比去年同期增长76.22%。

2、营业成本及期间费用

(1) 营业成本：报告期较上年增加870.31万元，增加0.61%，主要是因报告期内主要材料价格有所下降，但销量增加，导致营业成本总额略有增加。

(2) 销售费用：报告期较上年减少248.77万元，下降1.23%，主要是报告期内修理费、商品损耗费、其他费用有所减少。

(3) 管理费用：报告期较上年减少1,229.41万元，下降11.75%，主要是2022年一次性计提的退休人员统筹外费用，2023年不需要再计提。

(4) 研发费用：报告期较上年增加306.18万元，增长16.98%，主要是公司研发直接投入增加。

(5) 财务费用：报告期较上年减少21.47万元，下降5.62%。主要是报告期内银行借款利息费用减少。

(三) 现金流量分析

金额单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	316,583,266.04	189,938,874.98	126,644,391.06	66.68%
投资活动产生的现金流量净额	-87,438,923.27	-235,820,520.90	148,381,597.63	62.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-137,377,637.45	64,698,678.80	-202,076,316.25	-312.33%
现金及现金等价物净增加额	91,766,705.32	18,817,032.88	72,949,672.44	387.68%
期末现金及现金等价物余额	357,446,139.32	265,679,434.00	91,766,705.32	34.54%

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增加12,664.44万元，增长66.68%，主要是报告期内销售收款增加，以及支付购买材料款较去年有所减少。

2、投资活动现金净流量

报告期内投资活动现金净流出8,743.89万元，较上年减少14,838.16万元，净

流出下降62.92%。主要是报告期内燕塘乳业出售两栋物业，增加销售款；同时支付的参股公司投资款、固定资产和其他长期资产购买款有所减少。

3、筹资活动现金净流量

报告期筹资活动现金净流出13,737.76万元，较上年增加20,207.63万元，净流出增长312.33%，主要是报告期内银行流贷借入9,990万元，相比上年减少11,250万元，下降52.97%，同时还贷支出增加8,940万元，增长91.22%。

广东燕塘乳业股份有限公司董事会

2024年3月29日