

# 新希望乳业股份有限公司

## 2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告

### 一、2022 年度财务决算情况

#### (一) 2022 年度财务报表的审计情况

新希望乳业股份有限公司 2022 年度财务报表已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了毕马威华振审字第 2305187 号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 主要会计数据和财务指标

##### 1、主要会计数据

单位：万元

项目	2022 年	2021 年	增减 (%)
营业收入	1,000,649.98	896,687.24	11.59
营业利润	40,316.72	36,796.58	9.57
利润总额	40,590.64	37,683.90	7.71
归属于公司股东的净利润	36,150.63	31,225.70	15.77
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,473.10	25,659.23	14.86
经营活动产生的现金流量净额	103,371.01	103,506.44	-0.13
资产总额	949,045.44	950,418.78	-0.14
归属于公司股东的所有者权益	251,912.66	263,778.14	-4.50
总股本（万股）	86,658.28	86,727.15	-0.08

##### 2、主要财务指标

项目	2022 年	2021 年	增减 (%)
基本每股收益（元/股）	0.42	0.36	16.67
加权平均净资产收益率 (%)	14.05	11.80	↑ 2.25
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.19	1.19	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.95	3.09	↓ 0.13
资产负债率 (%)	71.91	69.81	↑ 2.10

### (三) 财务状况、经营成果和现金流量分析

#### 1、财务状况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 949,045.44 万元，较年初减少 1,373.34 万元。公司负债总额 682,428.40 万元，较年初增加 18,938.07 万元。资产负债率由年初 69.81% 上升至 71.91%，增长 2.10 个百分点。

2022 年 12 月 31 日，公司资产总额、负债总额和股东权益在年初的基础上呈现相应变化，主要变化情况分别如下：

#### (1) 主要资产变化情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	变动额	变动幅度 (%)
<b>流动资产合计</b>	214,478.81	207,561.75	6,917.06	3.33
其中：货币资金	49,409.70	51,524.27	-2,114.57	-4.10
应收账款	57,575.47	61,681.57	-4,106.10	-6.66
衍生金融资产	3,064.68	205.34	2,859.34	1,392.49
预付款项	18,571.48	20,201.54	-1,630.06	-8.07
存货	80,026.61	68,522.16	11,504.45	16.79
<b>非流动资产合计</b>	734,566.62	742,857.02	-8,290.40	-1.12
其中：其他权益工具投资	74,950.89	107,259.76	-32,308.87	-30.12
长期股权投资	48,885.55	46,164.98	2,720.57	5.89
固定资产	280,700.58	283,941.88	-3,241.30	-1.14
生产性生物资产	94,246.78	78,838.80	15,407.98	19.54
无形资产	77,617.72	71,292.68	6,325.04	8.87
商誉	119,001.82	119,001.82	0.00	-
<b>资产合计</b>	949,045.44	950,418.78	-1,373.34	-0.14

公司的流动资产主要由货币资金、应收账款、预付款项、衍生金融资产和存货构成，2022 年 12 月 31 日五项资产合计占流动资产比例达 97.28%，其中变动额较大的主要为衍生金融资产和存货。衍生金融资产增加是公司开展的利率掉期业务确认的公允价值变动收益增加。存货增加主要是公司自有牧场增加了青贮及其他草料的储备。

公司的非流动资产主要由其他权益工具投资、长期股权投资、固定资产、生产性生物资产、无形资产和商誉构成，2022年12月31日六项资产合计占非流动资产比例达94.67%，非流动资产占总资产的比重为77.40%。

非流动资产合计较年初降低8,290.40万元，变动幅度较大的项目主要是其他权益工具投资和生产性生物资产，各项目具体情况如下：

其他权益工具投资比年初降低32,308.87万元，主要为持有的以公允价值计量的澳亚牧业和现代牧业股权在报告期内因股价下跌和汇率变动致其他权益工具投资较年初下降。

生产性生物资产较年初增加15,407.98万元，主要为自有牧场牛只规模增加以及资本化的饲养成本增加。

## (2) 主要负债变化情况

单位：万元

项目	2022年 12月31日	2022年 1月1日	变动额	变动幅度 (%)
<b>有息负债合计</b>	430,820.64	419,568.32	11,252.32	2.68
其中：短期借款	82,787.19	175,463.87	-92,676.68	-52.82
一年内到期的 非流动负债	119,121.71	31,246.81	87,874.90	281.23
长期借款	159,450.00	146,428.85	13,021.15	8.89
应付债券	67,061.74	64,028.79	3,032.96	4.74
长期应付款	2,400.00	2,400.00	-	-
<b>无息负债合计</b>	251,607.75	243,922.01	7,685.74	3.15
其中：应付账款	95,758.11	88,192.72	7,565.39	8.58
合同负债	32,631.30	29,954.32	2,676.98	8.94
应付职工薪酬	20,331.31	19,146.09	1,185.22	6.19
其他应付款	63,847.35	76,315.51	-12,468.16	-16.34
递延收益	12,439.75	12,604.83	-165.08	-1.31
长期应付款	4,731.37	1,483.66	3,247.71	218.90
<b>负债合计</b>	682,428.40	663,490.33	18,938.07	2.85

公司有息负债合计430,820.64万元，比年初增加11,252.32万元，增减变化较小。报告期公司对有息负债各项目结构进行了优化，减少了短期借款，增加了长期借款。

公司的无息负债合计251,607.75万元，比年初增加7,685.74万元，增减变动幅度较小，其中增减变动幅度较大的是其他应付款。其他应付款变动主要是报

告期公司 2020 年限制性股票激励计划第一个解除限售期已到达和回购了 68.90 万股股份,应付的股权激励款减少,以及报告期支付了前期收购的子公司股权款。

### (3) 股东权益变化情况

单位: 万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	变动额	变动幅度 (%)
股本	86,658.28	86,727.15	-68.87	-0.08
其他权益工具	9,640.38	9,640.47	-0.09	-0.00
资本公积	62,863.41	66,513.99	-3,650.58	-5.49
减: 库存股	8,291.08	12,678.60	-4,387.52	-34.61
盈余公积	5,626.04	4,274.16	1,351.88	31.63
未分配利润	137,555.27	109,239.89	28,315.38	25.92
其他综合收益	-42,139.65	61.09	-42,200.74	-69,076.69
归属于公司股东的所有者权益	251,912.66	263,778.14	-11,865.48	-4.50
少数股东权益	14,704.38	23,150.30	-8,445.92	-36.48
股东权益合计	266,617.04	286,928.45	-20,311.41	-7.08

报告期内所有者权益变动较大的项目主要为库存股、其他综合收益和少数股东权益。

库存股减少是因为公司 2020 实施的限制性股票激励计划第一个解除限售期在报告期内达到解除限售条件,公司为满足解除限售条件的 34 名激励对象办理了第一个解除限售期的 387.6 万股限制性股票的解除限售手续。

其他综合收益较年初减少 42,200.74 万元,主要是公司持有的现代牧业和澳亚牧业股权在报告期内股价下跌导致公允价值下降所致。

少数股东权益减少主要为报告期内收购子公司湖南南山 40%少数股权影响。

## 2、经营分析

2022 年,公司在严峻的经济形势和纷繁复杂的外部环境下,秉承“鲜活营养,让生活更美好”的企业使命,坚持以“鲜立方”战略的统领,着眼长远,立足细微,打强营销端、供应链端能力建设,实现规模、盈利的“韧性”增长,整体业绩增速位列行业前列。

报告期内,公司实现营业收入 100.06 亿元,同比增长 11.59%;归属于母公司所有者的净利润 3.62 亿元,同比增长 15.77%。

## (1) 期间费用情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动额	变动幅度 (%)
销售费用	135,664.56	124,760.05	10,904.51	8.74
管理费用	46,957.71	49,235.62	-2,277.91	-4.63
研发费用	4,767.33	4,025.87	741.46	18.42
财务费用	14,766.71	11,643.15	3,123.56	26.83
合计	202,156.31	189,664.69	12,491.62	6.59

**销售费用：**主要由促销费、广告及宣传费用、人工成本等费用项目构成，受规模增长，销售费用总额上涨，从费用率看，2022 年销售费用率为 13.56%，同比下降 0.36 个百分点。

**管理费用：**主要由人工成本、修理费用、差旅费、折旧摊销等费用项目构成，2022 年管理费用同比减少主要是因为人工成本同比下降 2,664.21 万元，其中因限制性股票激励计划而减少的股份支付金额为 1,449.06 万元，其余减少为公司强化劳效管理，提高人均劳效，降低人工成本。

**研发费用：**主要由人工成本和直接材料费等费用项目构成。2022 年研发费用较同期增加 741.46 万元，主要是人工和直接材料投入增加。

**财务费用：**主要由借款利息支出和存款利息收入等费用项目构成。财务费用同比增加的项目主要为借款利息支出以及净汇兑损失。借款利息支出增加主要因为境外融资成本上升而导致的利息支出增加。净汇兑损失较同期增加 854.46 万元，主要受汇率波动影响。

## (2) 非主营业务分析

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动额	变动幅度 (%)
投资收益	5,178.83	5,499.26	-320.43	-5.83
其他收益	5,225.25	5,725.67	-500.42	-8.74

公允价值变动损益	2,881.32	205.34	2,675.98	1,303.19
营业外收入	722.22	1,228.26	-506.04	-41.20
营业外支出	448.31	340.93	107.38	31.50

**投资收益:** 主要为公司权益法下确认的对联营企业重庆天友的投资收益同比下降 714.84 万元以及按其他权益工具投资核算的现代牧业在报告期内确认的投资收益同比增加 374.68 万元。

**其他收益:** 按《政府补助》会计准则确认计入当期损益的与日常经济活动相关的政府补助减少。2022 年其他收益中，与收益相关的政府补助为 3,800.28 万元，同比减少 438.49 万元，与资产相关的政府补助为 1,863.46 万元，同比减少 61.92 万元。

**公允价值变动损益:** 主要为公司开展的利率掉期业务和远期结售汇业务在报告期确认公允价值变动收益 3,234.38 万元；境外子公司借款确认公允价值变动损失 1,326.32 万元。

**营业外收入:** 营业外收入同比减少 506.04 万元，主要为同期取得与日常经营活动无关的政府补助 528.00 万元，本报告期内无相关政府补助。

**营业外支出:** 营业外支出同比增加 107.38 万元，主要是报废固定资产净损失和赔偿支出增加。

### 3、现金流情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	变动额	变动幅度 (%)
现金及现金等价物净增加额	-8,630.38	-2,555.61	-6,074.77	-237.70
经营活动产生的现金流量净额	103,371.01	103,506.44	-135.43	-0.13
投资活动产生的现金流量净额	-65,303.41	-110,770.17	45,466.76	41.05
筹资活动产生的现金流量净额	-45,649.42	4,709.21	-50,358.64	-1,069.36

**经营活动产生的现金流量净额:** 2022 年经营活动产生的现金流量净额同比减少 134.82 万元，维持稳定，公司获取经营性现金流入的能力持续稳定。

---

**投资活动产生的现金流量净额：**投资活动产生的现金流量净额同比增加 45,466.76 万元，主要为（1）去年同期对外战略性投资澳亚牧业支付现金 37,200.80 万元，同比减少支出 37,200.80 万元；（2）报告期支付子公司股权款 3,791.27 万元，去年同期并购酸奶牛及支付子公司股权款 30,467.77 万元，同比减少支出 26,676.50 万元；（3）去年同期购买、赎回理财产品的收入净额比报告期增加 14,072.00 万元。

**筹资活动产生的现金流量净额：**筹资活动产生的现金流量净额同比减少 51,560.94 万元，主要为（1）从银行、关联方及第三方取得借款收到的现金比偿还借款支付的现金净额同比减少 22,013.50 万元；（2）因收购少数股东权益、票据保证金、银行借款保证金、回购限制性股票等支付的其他与筹资活动支付的现金同比增加 14,644.10 万元；（3）去年同期因限制性股票激励计划而收到激励对象认缴的出资款 12,678.60 万元，导致吸收投资收到的现金同比减少 12,677.02 万元。

## 二、2023 年财务预算情况

### （一）预算编制说明

根据公司三年战略规划、2023 年经营策略及年度市场规划，并以经过审计的 2022 年度的经营实绩为基础，编制了 2023 年度的财务预算。

### （二）预算编报范围

公司将其控制的所有子公司纳入 2023 年度预算的合并范围。

### （三）2023 年度全面预算指导思想和经营方针

1. 以战略规划为指引注重长期有效增长，做大做强核心能力，提升企业价值；
2. 以经营规划为指导做好资源有效配置；
3. 以体系化与精细化为原则提升卓越运营能力。

---

#### （四）预算编制基本假设及前提

1. 预算编制执行企业会计准则，在编制过程中，充分考虑了谨慎性以及重要性原则；

2. 现行的有关法律、法规和制度没有发生重大变化；

3. 现行的社会经济环境没有发生重大变化；

4. 公司目前执行主要税收政策没有发生重大变化；

5. 没有发生其他不可抗力以及不可预见因素造成的重大不利影响。

#### （五）主要预算指标

围绕三年战略规划确定 2023 年规模目标，并实现盈利水平的持续提升，确保长期有效经营。