

麦趣尔集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年，麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据有关法律法规、《公司章程》及公司相关制度的规定，认真执行经营计划，加强预算、核算管理，控制成本费用，现就2023年财务情况汇报如下：

一、2023年度财务报表的审计情况

公司2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度公司的经营成果和现金流量。公司财务报表已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

二、2023年度财务决算情况

（一）资产情况

2023年末资产总额为135,918.84万元，较上年下降6,226.87万元，下降了4.38%。主要资产构成及变动情况如下：

项目	2023年	2022年	增减金额	增减幅度	占总资产比重
流动资产：					
货币资金	6,995.67	18,186.23	-11,190.56	-61.53%	5.15%
交易性金融资产	995.66	1,000.00	-4.34	-0.43%	0.73%
应收票据	20.3	20	0.3	1.50%	0.01%
应收账款	10,352.75	10,872.82	-520.07	-4.78%	7.62%
预付款项	1,900.92	4,862.03	-2,961.11	-60.90%	1.40%
其他应收款	2,242.62	1,847.36	395.26	21.40%	1.65%
存货	10,503.69	8,535.98	1,967.71	23.05%	7.73%
其他流动资产	1,669.51	2,573.99	-904.48	-35.14%	1.23%
流动资产合计	34,681.15	47,898.43	-13,217.28	-27.59%	25.52%
非流动资产：					
其他权益工具投资	7,444.62	7,444.62	0	0.00%	5.48%
固定资产	51,740.07	45,876.13	5,863.94	12.78%	38.07%
在建工程	11,619.66	16,381.81	-4,762.15	-29.07%	8.55%
生产性生物资产	14,436.89	7,831.26	6,605.63	84.35%	10.62%
使用权资产	4,298.39	4,691.21	-392.82	-8.37%	3.16%

无形资产	3,786.99	4,316.35	-529.36	-12.26%	2.79%
长期待摊费用	1,562.51	1,614.37	-51.86	-3.21%	1.15%
递延所得税资产	2,539.38	2,251.34	288.04	12.79%	1.87%
其他非流动资产	3,809.16	3,840.19	-31.03	-0.81%	2.80%
非流动资产合计	101,237.68	94,247.28	6,990.40	7.42%	74.48%
资产总计	135,918.84	142,145.71	-6,226.87	-4.38%	100.00%

变动说明：

1、2023年末流动资产为34,681.15万元，占总资产的25.52%，较上年末减少13,217.28万元，减幅27.59%。原因分别是：

（1）货币资金：期末较上年末减少11,190.56万元，减少比率61.53%，主要为：本期归还银行借款及销售收入下降所致。

（2）应收账款：期末金额10,352.75万元，较上年末减少520.07万元，减少比率4.78%；

（3）预付账款：期末金额较上年末减少2,961.11万元，减少比率60.90%，主要为购买原材料影响；

（4）存货：期末金额较上年末增加1,967.71万元，增长比率为23.05%，主要为原材料、消耗性生物资产、发出商品增加及在产品、库存商品下降影响；

（5）其他流动资产：期末金额1,669.52万元，较上年末减少904.48万元，下降比率35.14%，主要为待抵扣增值税下降、预交税金增加、预付房租下降、待摊费用下降影响；

2、2023年末非流动资产为101,237.68万元，占总资产的74.48%，较上年末增加6,990.4万元，增幅7.42%。原因分别是：

（1）固定资产：期末金额51,740.07万元较上年末增加5,863.94万元，主要为本期房屋建筑及机器设备、电子及其他设备增加；

（2）在建工程：期末金额11,619.66万元，较上年末减少4,762.15万元，主要为奶牛生态养殖基地建设及扩建项目转固、烘焙食品特色生产线建设项目转固影响；

（3）生物性资产：期末金额14,436.89万元，较上年末增加6,605.63万元，主要为自育繁殖及成母牛增加影响；

（二）负债情况

2023年末负债总额为90,807.82万元，较上年末增加3,645.21万元，增幅4.18%，主要负债构成及变动情况如下：

项目	2023年	2022年	增减金额	增减幅度	占负债比重
流动负债：					
短期借款	1,851.76	1,951.97	-100.21	-5.13%	2.04%
应付票据	2,737.57	943.96	1,793.61	190.01%	3.01%
应付账款	42,317.69	38,251.64	4,066.05	10.63%	46.60%
合同负债	12,196.28	12,609.90	-413.62	-3.28%	13.43%
应付职工薪酬	3,070.21	1,616.14	1,454.07	89.97%	3.38%
应交税费	596.23	1,118.92	-522.69	-46.71%	0.66%
其他应付款	9,217.98	9,564.01	-346.03	-3.62%	10.15%
一年内到期的非流动负债	3,622.29	2,354.20	1,268.09	53.87%	3.99%
其他流动负债	1,532.35	3,137.06	-1,604.71	-51.15%	1.69%
流动负债合计	77,142.36	71,547.80	5,594.56	7.82%	84.95%
非流动负债：					
长期借款	9,352.90	10,364.41	-1,011.51	-9.76%	10.30%
租赁负债	1,752.42	2,009.24	-256.82	-12.78%	1.93%
预计负债	225.59	688.79	-463.2	-67.25%	0.25%
递延收益	1,070.17	1,106.01	-35.84	-3.24%	1.18%
递延所得税负债	1,264.38	1,446.37	-181.99	-12.58%	1.39%
非流动负债合计	13,665.47	15,614.81	-1,949.34	-12.48%	15.05%
负债合计	90,807.83	87,162.61	3,645.22	4.18%	100.00%

变动说明：

1、2023年末流动负债为77,142.36万元，占总负债的84.95%，较上年末增加5,594.56万元，增幅7.82%，原因分别是：

(1) 应付票据：期末金额2,737.57万元，较上年增加1,793.61万元，主要为本年银行承兑汇票额度增加；

(3) 应付账款：期末金额42,317.69万元，较上年末增加4,066.05万元，主要为购买原材料应付供应商账款增加影响；

(4) 应付职工薪酬：期末金额3,070.21万元，较上年末增加1,454.07万元，主要为期末未发放薪资；

2、2023年末非流动负债为13,665.47万元，较上年末15,614.81万元减少1,949.34万元，减少了12.48%。主要原因为：

(1) 长期借款：期末金额9,352.9万元，较上年减少1,011.51万元，主要为一年内到期需要归还的长期借款比上年增加1,000.9万元。

(2) 租赁负债：期末金额1,752.42万元，较上年末减少了256.82万元，主要为门店租赁付款额减少，原因为加盟商租赁门店直接与租户租赁，不再由公司承租后转租，一年内到期的租赁负债增加影响。

(3) 预计负债：期末金额225.59万元，较上年末减少463.20万元，主要为未决诉讼减少、产品质量保证赔偿金减少影响；

(三) 所有者权益情况

2023年末所有者权益为45,111.01万元，较上年末减少9,872.08万元，减少比率17.95%，主要所有者权益构成及变动情况如下：

项 目	2023 年	2022 年	增减金额	增减幅度
股东权益：				
股本	17,413.95	17,413.95		
资本公积	60,758.90	60,758.90		
减：库存股	2,131.53	2,131.53		
其他综合收益	-1,000.00	-1,000.00		
盈余公积	3,250.74	3,250.74		
未分配利润	-32,718.20	-23,008.35	-9,709.85	42.20%
归属于母公司股东权益合计	45,573.85	55,283.71	-9,709.85	-17.56%
少数股东权益	-462.84	-300.61	-162.23	53.97%
股东权益合计	45,111.01	54,983.10	-9,872.08	-17.95%

变动说明：

1、未分配利润：期末金额较上年末减少9,709.85万元，主要为2023年经营性亏损造成未分配利润下降。

2、少数股东权益：期末金额较上年末减少162.23万元，主要为按投资占比30%计算少数股东权益为亏损影响。

(四) 经营情况

2023年实现营业收入70,894.42万元，较上年减少28.32%，实现的净利润为亏损9,874.58万元，变动如下：

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增长率
一、营业收入	70,894.42	98,909.01	-28,014.59	-28.32%
减：营业成本	58,270.70	84,377.70	-26,107.00	-30.94%
税金及附加	846.71	788.45	58.26	7.39%
销售费用	11,804.67	16,276.91	-4,472.24	-27.48%
管理费用	8,169.38	7,641.48	527.9	6.91%
研发费用	583.88	663.95	-80.07	-12.06%
财务费用	415.16	274.61	140.55	51.18%
其中：利息费用	484.35	554.88	-70.53	-12.71%
利息收入	83.57	332.24	-248.67	-74.85%
加：其他收益	590.3	668.93	-78.63	-11.75%
投资收益	1,102.14	348.02	754.12	216.69%
公允价值变动收益	5.6	0	5.6	
信用减值损失	-1,274.40	-1,400.65	126.25	-9.01%
资产减值损失	-578.16	-15,852.79	15,274.63	-96.35%
资产处置收益	-717.58	-293.12	-424.46	144.81%
二、营业利润	-10,068.17	-27,643.69	17,575.52	-63.58%
加：营业外收入	124.95	231.46	-106.51	-46.02%
减：营业外支出	295.85	8,638.96	-8,343.11	-96.58%
三、利润总额	-10,239.08	-36,051.19	25,812.11	-71.60%
减：所得税费用	-364.49	-885.79	521.29	-58.85%
四、净利润	-9,874.58	-35,165.40	25,290.82	-71.92%

变动说明：

1、营业收入：2023年实际完成营业收入70,894.42万元，较上年同期减少28,014.58万元，减少比率为28.32%，其中：主营业务收入64,740.83万元、其他业务收入为6,153.59万元；下降主要原因：乳制品收入较上年同期减少27,751.49万元，减少比率50.51%；烘焙食品收入较上年减少37.62万元，减少率为0.13%；节日产品较上年减少243.21万元，减少比率5.48%；

2、营业成本：本年金额较上年同期金额下降26,107万元，下降比率为30.94%，其中：主营业务成本下降25,130.65万元、其他业务成本下降796.35万元，主要原因因为收入的增减变化导致；

3、销售费用：本年累计发生额11,804.67万元较上年同期减少4,472.24万元，减少比率为27.48%，主要原因为：薪资、电商直播费用、租赁费、销售人员差旅费、广告宣传费、材料费及运杂手续费的下降。

4、管理费用：本年累计发生额8,169.38万元较上年同期增加527.90万元，增

长率为6.91%,主要为薪资、业务招待费、修理费、办公费、材料消耗增加,

5、财务费用:本年金额较上年同期金额增加140.56万元,主要为本期利息收入减少248.67万元,同时在建工程转固定资产资本化利息费用下降,经营性利息费用增加影响。

麦趣尔集团股份有限公司

2024年4月20日