

麦趣尔集团股份有限公司 2021年度财务决算报告

2021年，麦趣尔集团股份有限公司（以下简称“公司”）根据有关法律法規、《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2021年财务情况拟成《2021年度财务决算报告》。内容如下：

一、2021 年度财务报表的审计情况

公司2021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2021年12月31日的财务状况以及2021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、2021 年度财务决算情况

（一）资产情况

2021年年末资产总额为155,072.73万元，较上年末增加13,008.06万元，增幅为9.16%。主要资产构成及变动情况如下：

金额单位：万元

项目	2021年	2020年	增减金额	增减幅度	占总资产比重
流动资产：					
货币资金	37,215.40	42,683.87	-5,468.47	-12.81%	24.00%
应收票据	105.47	90.50	14.97	16.54%	0.07%
应收账款	15,996.45	12,377.85	3,618.60	29.23%	10.32%
预付款项	2,740.08	2,383.33	356.75	14.97%	1.77%
其他应收款	1,840.84	3,977.91	-2,137.07	-53.72%	1.19%
存货	11,300.19	9,300.95	1,999.24	21.50%	7.29%
其他流动资产	1,011.94	2,721.30	-1,709.36	-62.81%	0.65%
流动资产合计	70,907.80	73,535.70	-2,627.90	-3.57%	45.73%
非流动资产：					

其他权益工具投资	7,444.62	8,444.62	-1,000.00	-11.84%	4.80%
固定资产	32,420.52	24,771.66	7,648.86	30.88%	20.91%
在建工程	19,682.49	18,998.74	683.75	3.60%	12.69%
生产性生物资产	5,403.49	2,755.99	2,647.50	96.06%	3.48%
使用权资产	5,911.17	-	5,911.17	-	3.81%
无形资产	4,780.74	5,251.66	-470.92	-8.97%	3.08%
长期待摊费用	2,198.34	2,176.75	21.59	0.99%	1.42%
递延所得税资产	681.94	548.98	132.96	24.22%	0.44%
其他非流动资产	5,641.63	5,580.57	61.06	1.09%	3.64%
非流动资产合计	84,164.93	68,528.97	15,635.96	22.82%	54.27%
资产总计	155,072.73	142,064.67	13,008.06	9.16%	100.00%

变动说明：

1、2021年年末流动资产为70,907.80万元，占总资产的45.73%，较上年末减少2,627.90万元，减幅3.57%。原因分别是：

(1) 货币资金期末数较上年末减少12.81%（绝对额减少5,468.47万元），主要本期归还短期借款，存货增加，且本期应收账款收回金额较少，固定资产投资占用资金13439.25万元；

(2) 应收票据期末数较上年末增加16.54%（绝对额增加14.97万元）。

(3) 应收账款期末数较上年末增加29.23%（绝对额增加3,618.60万元），主要系学生奶、超市客户应收账款增加。

(4) 预付账款期末数较上年末增加14.97%（绝对额增加356.75万元），主要系大宗原材料预付款增加。

(5) 其他应收款期末数较上年末减少53.72%（绝对额减少2,137.07万元），主要系加盟商应收款项、押金及保证金减少。

(6) 存货期末数较上年末增加21.50%（绝对额增加1,999.24万元），主要乳制品库存商品增加。

(7) 其他流动资产期末数较上年末减少62.81%（绝对额减少1,709.36万元），主要系预交税费减少。

2、2021年年末非流动资产为84,164.93万元，占总资产的54.27%，较上年末增加15,635.96万元，增幅22.82%。原因分别是：

(1) 其他权益工具投资期末数较上年末减少11.84%（绝对额减少1,000万元）。

(2) 固定资产期末数较上年末增加30.88%（绝对额增加7,648.86万元），主要系本期大型在建工程于年底转固。其中主要股份公司转固2,200万、西部生态转固5,300万；

(3) 在建工程期末数较上年末增加3.60%（绝对额增加683.75万元），主要系本期末在建工程转固，且公司新增大型在建项目。

(4) 生物性资产较上年末增加96.06%（绝对额增加2,647.50万元），主要系2021年畜牧业新购入成牛。

(5) 使用权资产期末数较上年末增加100.00%（绝对额增加5,911.17万元），主要系自2021年1月1日起执行新租赁准则，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，确认使用权资产；

(6) 无形资产期末数较上年末减少8.97%（绝对额减少470.92万元），主要系本期无形资产摊销增加所致。

(7) 长期待摊费用期末数较上年末增加0.99%（绝对额增加21.59万元），主要系本期门店装修支出。

(8) 递延所得税资产期末数较上年末增加24.22%（绝对额增加132.96万元），主要系存货跌价准备增加，新增固定资产的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产增加。

（二）负债情况

2021年年末负债总额为67,234.21万元，较上年末增加12,675.51万元，增幅23.23%。

主要负债构成及变动情况如下：

金额单位：万元

项目	2021年	2020年	增减金额	增减幅度	占负债比重
流动负债：					
短期借款	4,596.85	8,070.21	-3,473.36	-43.04%	6.84%
应付票据	1,250.21	1,365.36	-115.15	-8.43%	1.86%
应付账款	24,232.52	18,652.70	5,579.82	29.91%	36.04%
预收款项	-	0.7	-	-	-
合同负债	13,293.11	11,086.90	2,206.21	19.90%	19.77%
应付职工薪酬	1,733.76	1,394.49	339.27	24.33%	2.58%
应交税费	761.63	615.71	145.92	23.70%	1.13%
其他应付款	2,446.13	4,130.88	-1,684.75	-40.78%	3.64%
应付股利	42.75	-	-	-	0.06%
一年内到期的非流动负债	4,205.40	-	-	-	6.25%
其他流动负债	1,590.72	1,333.12	257.60	19.32%	2.37%
流动负债合计	54,110.32	46,650.07	7,460.25	15.99%	80.48%
非流动负债：					
长期借款	8,432.84	7,034.24	1,398.60	19.88%	12.54%
租赁负债	3,676.43	-	-	-	5.47%
递延收益	623.74	391.44	232.30	59.34%	0.93%
递延所得税负债	390.88	482.95	-92.07	-19.06%	0.58%
非流动负债合计	13,123.89	7,908.63	5,215.26	65.94%	19.52%
负债合计	67,234.21	54,558.70	12,675.51	23.23%	100.00%

变动说明：

1、2021年年末流动负债为54,110.32万元，占总负债的80.48%，较上年末增加7460.25万元，增幅15.99%。原因分别是：

(1) 短期借款期末数较上年末减少43.04%（绝对额减少3,473.36万元），主要系本期归还银行借款。

(2) 应付票据期末数较上年减少8.43%（绝对额减少115.15万元）。

(3) 应付账款期末数较上年末增加29.91%（绝对额增加5,579.82万元），主要系本期应付奶款、应付运费增加。

(4) 合同负债期末数较上年末增加19.90%（绝对增加2,206.21万元），主要系预收客户的款项增加。

(5) 应付职工薪酬期末数较上年末增加24.33%（绝对额增加339.27万元），主要系期末奖金及绩效工资增加所致。

(6) 应交税费期末数较上年末增加23.70%（绝对额增加145.92万元），主要系期末应交所得税增加。

(7) 其他应付款期末数较上年末减少40.78%（绝对额减少1,684.75万元），主要系应付暂收款增加。

(8) 其它流动负债期末数较上年末增加19.32%（绝对额增加257.60万元），主要系此项目全部为预收货款的税额，因本期末预收货款增加，因此本项目也同步增加。

(9) 一年内到期的非流动负债期末数较上年末增加100%（绝对额增加4,205.40万元），主要系长期贷款还款期限不足一年。

2、2021年年末非流动负债为13,123.90万元，较上年末增加5,215.26万元，增幅65.94%。原因分别是：

(1) 长期借款期末数较上年增加19.88%（绝对额增加1398.60万元），主要系本期新增借款。

(2) 租赁负债期末数较上年末增加100%（绝对额增加3,676.43万元），主要系自2021年1月1日起执行新租赁准则，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，确认租赁负债。

(3) 递延收益期末数较上年末增加59.34% (绝对额增加232.30万元), 主要系本期收到与资产相关的政府补助增加。

(4) 递延所得税负债期末数较上年末减少19.06% (绝对额减少92.07万元), 主要系本期非同一控制下企业合并资产评估增值减少。

(三) 所有者权益情况

2021年年末所有者权益为87,838.52万元, 较上年末增加332.55万元, 增幅0.38%, 主要所有者权益构成及变动情况如下:

单位: 万元

项 目	2021年	2020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	67,736.61	67,736.61	-	-
减: 库存股	12,122.81	12,122.81	-	-
其他综合收益	-1,000.00	-	-1,000.00	-
盈余公积	3,250.74	3,063.97	186.77	6.10%
未分配利润	12,776.89	11,405.42	1,371.47	12.02%
归属于母公司股东权益合计	88,055.39	87,497.13	558.26	0.64%
少数股东权益	-216.86	8.83	-225.69	-2,555.95%
股东权益合计	87,838.52	87,505.97	332.55	0.38%

变动说明:

- 1、其他综合收益期末数较上年末减少1,000万元。
- 2、未分配利润上年期末余额11,405.42万元, 本年实现净利润1,620.06万元。

(四) 经营情况

2021年实现营业收入114,622.57万元, 较上年增加30.93%; 实现净利润1,620.06万元, 较上年降低68.76%

金额单位: 万元

项目	2021年度	2020年度	增减额	增长率
一、营业收入	114,622.57	87,541.94	27,080.63	30.93%

减：营业成本	92,547.53	67,525.76	25,021.77	37.06%
税金及附加	767.69	674.90	92.79	13.75%
销售费用	12,277.23	10,266.19	2,011.04	19.59%
管理费用	6,815.58	6,557.52	258.06	3.94%
研发费用	518.77	525.16	-6.39	-1.22%
财务费用	471.41	629.11	-157.70	-25.07%
其中：利息费用	466.94	597.78	-130.84	-21.89%
利息收入	79.66	62.99	16.67	26.46%
加：其他收益	493.45	547.24	-53.79	-9.83%
投资收益	833.82	1,824.98	-991.16	-54.31%
信用减值损失	99.28	1,990.18	-1,890.90	-95.01%
资产减值损失	-131.73	-	-131.73	-
资产处置收益	-378.69	-	-378.69	-
二、营业利润	2,140.50	5,725.71	-3,585.21	-62.62%
加：营业外收入	196.30	87.78	108.52	123.63%
减：营业外支出	178.00	340.53	-162.53	-47.73%
三、利润总额	2,158.79	5,472.96	-3,314.17	-60.56%
减：所得税费用	538.73	287.45	251.28	87.42%
四、净利润	1,620.06	5,185.52	-3,565.46	-68.76%

变动说明：

1、营业收入本年数较上年同期数增加30.93%（绝对额增加27,080.63万元），主要系21年乳制品收入增长。

2、营业成本本年数较上年同期数增加37.06%（绝对额增加25,021.77万元），主要系21年收入增长30.93%，且21年主要材料价格上涨11%，营业成本同比增加。

3、销售费用本年数较上年同期数增加19.59%（绝对额增加2,011.04万元），主要系提高了销售人员激励力度并提高出差费用的标准。

4、管理费用本年数较上年同期数增加3.94%（绝对额增加258.06万元），主要系咨询顾问费用增加。

5、研发费用较上年同期数减少1.22%（绝对额减少6.39万元）。

6、财务费用本年数较上年同期数减少25.07%（绝对额减少157.70万元），主要系本期贷款利息支出减少、民贸贴息政策影响；

7、其他收益本年数较上年同期数减少9.83%（绝对额减少53.79万元），主要系本期政府补贴增加。

8、投资收益本年数较上年同期数减少54.31%（绝对额减少991.16万元），主要系本期处置长期股权投资产生的投资收益减少。

9、信用减值损失本年数较上年同期数减少95.01%（绝对额减少1,890.90万元），主要系本期冲回前期加盟商坏账准备金额；

10、资产减值损失本年数较上年同期数增加100.00%（绝对额增加131.73万元），主要系本期计提存货跌价准备；

11、营业外收入本年数较上年同期数增加123.63%（绝对额增加108.52万元），主要系本期收到生物性资产保险赔偿款；

12、营业外支出本年数较上年同期数减少47.73%（绝对额减少162.53万元），主要系生物性资产报废净损失。

（五）经营活动产生的现金流量情况

2021年公司现金流量简表如下：

金额单位：万元

项 目	2021年度	2020年度	增减额	增长率
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	125,425.15	87,014.39	38,410.76	44.14%
收到的税费返还	0.00	226.13	-226.13	-100.00%
收到其他与经营活动有关的现金	4,400.21	6,725.99	-2,325.78	-34.58%
经营活动现金流入小计	129,825.36	93,966.51	35,858.86	38.16%
购买商品、接受劳务支付的现金	92,078.19	53,415.85	38,662.34	72.38%
支付给职工以及为职工支付的现金	17,759.28	15,284.77	2,474.51	16.19%
支付的各项税费	3,639.30	3,332.20	307.10	9.22%
支付其他与经营活动有关的现金	7,667.71	6,035.72	1,631.99	27.04%
经营活动现金流出小计	121,144.47	78,068.53	43,075.94	55.18%
经营活动产生的现金流量净额	8,680.89	15,897.97	-7,217.08	-45.40%

变动说明：

1、经营活动产生的现金流量净额本年数较上年同期减少45.40%（绝对额减少7,217.08万元）主要原因如下：

2、销售商品、提供劳务收到的现金本年数较上年增加44.14%（绝对额增加38,410.76万元），主要系本期收入增加。

3、收到其他与经营活动有关的现金本年数较上年同期减少34.58%（绝对额减少2,325.78万元），主要系本期收到以前年度往来款减少。

4、购买商品、接受劳务支付的现金本年数较上年同期增加72.38%（绝对额增加38,662.34万元），主要为本期产量增长，原材料采购增加。

5、支付给职工以及为职工支付的现金本年数较上年同期增加16.19%（绝对额增加2,474.51万元），主要系本期支付职工工资、奖金增加。

6、支付的各项税费本年数较上年同期增加9.22%（绝对额增加307.10万元），主要系本期收入增长，税金增加。

7、支付其他与经营活动有关的现金本年数较上年同期增加27.04万元（绝对额增加1,631.99万元），主要系销售相关费用支出增加。

（六）财务指标情况

偿债能力、营运能力、盈利能力

财务指标	各项指标	2021年	2020年	增减幅度
偿债能力	流动比率	1.31	1.58	-0.27
	速动比率	1.10	1.38	-0.28
	资产负债率%	43.36	38.40	4.95
	每股经营活动现金流量（元）	0.50	0.91	-0.41
	利息保障倍数（倍）	4.82	10.21	-5.39
营运能力	存货周转率（次）	8.98	8.57	0.41
	应收账款周转率（次）	8.08	7.45	0.63
盈利能力	营业利润率%	2.13	6.54	-4.42
	总资产周转率（次）	1.09	3.92	-2.83
	销售毛利率%	19.26	22.86	-3.61

变动说明：

1、偿债能力指标

报告期内，货币资金减少、应收账款、合同负债增加，流动比率降低至1.31，比上年同期减少0.27；速动比率为1.10，比上年同期减少0.28。期内固定资产增加7,684.86万元，使用权资产增加5,911.17万元，使得资产负债率增加至43.36%，比上年同期增加了4.95%。

2、营运能力指标

报告期，存货周转率为8.98次，比上年同期增加0.41次，主要系本期收入增加，原材料周转加快；应收账款周转率为8.08，比上年同期增加0.63；总资产周转率1.09，比上年同期减少2.83；

3、盈利能力指标

2021年度受疫情影响，市场需求增加，公司产品销量增长，为保持市场份额加大了产品促销力度；且受市场环境的影响，原、辅材料等成本上涨，但公司产品售价未进行提价，全年整体毛利率下降，本期营业利润率比上期减少4.42%，实现基本每股收益0.1058元；销售综合毛利率19.26%，比上年同期减少3.61%。

本公司将立足目前从事业务从奶牛养殖深入产业链源头，利用新疆独特的地缘优势，布局第一产业；以新疆乳品工厂、烘焙工厂；宁波烘焙工厂、北京烘焙工厂，形成大三角的第二产业布局，为未来实现京津冀、江浙沪市场的快速突破夯实基础；以新疆及浙江烘焙连锁为基础，打造“天山牧场·鲜奶烘焙”全新经营模式；通过一滴奶打通一二三产，实现产业的相互协同。

麦趣尔集团股份有限公司

2022年4月25日