

广东燕塘乳业股份有限公司

2021 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 2021 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 2021 年度财务报表及报表附注，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2022]007585 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	1,642,820,235.63	1,386,007,486.39	18.53%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,181,469,559.75	1,047,334,352.01	12.81%
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）	7.51	6.66	12.81%
营业总收入	1,984,746,938.46	1,636,997,322.03	21.24%
归属于上市公司股东的净利润	157,737,707.74	104,893,931.85	50.38%
经营活动现金净流量	275,780,443.74	211,852,931.95	30.18%
每股经营活动产生的现金净流量（元/股）	1.75	1.35	30.18%
基本每股收益（元/股）	1.00	0.67	49.25%
稀释每股收益（元/股）	1.00	0.67	49.25%
加权平均净资产收益率	14.18%	10.27%	增长 3.91 个百分点
扣除非经营损益后的加权平均净资产收益率	13.03%	10.57%	增长 2.46 个百分点

注：上述数据以合并数据填列。

三、2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
-----	------------------	------------------	-----	------

流动资产：				
货币资金	246,918,729.58	133,033,408.77	113,885,320.81	85.61%
应收账款	97,148,358.44	102,370,009.04	-5,221,650.60	-5.10%
预付款项	15,093,753.02	14,227,878.99	865,874.03	6.09%
其他应收款	6,168,703.37	2,448,224.35	3,720,479.02	151.97%
存货	146,016,626.50	123,729,150.11	22,287,476.39	18.01%
其他流动资产	3,708,424.06	731,969.53	2,976,454.53	406.64%
流动资产合计	515,054,594.97	376,540,640.79	138,513,954.18	36.79%
非流动资产			-	
长期股权投资	15,198,808.87		15,198,808.87	
其他权益工具投资	42,800,000.00	42,800,000.00	-	-
固定资产	765,654,794.65	785,577,844.66	-19,923,050.01	-2.54%
在建工程	35,367,403.23	14,612,199.33	20,755,203.90	142.04%
使用权资产	59,069,637.31		59,069,637.31	
生产性生物资产	156,947,291.82	123,464,261.05	33,483,030.77	27.12%
无形资产	27,768,610.24	28,411,718.93	-643,108.69	-2.26%
商誉	397,571.49	397,571.49	-	-
长期待摊费用	2,453,308.22	2,802,174.73	-348,866.51	-12.45%
递延所得税资产	4,660,691.85	4,469,310.67	191,381.18	4.28%
其他非流动资产	17,447,522.98	6,931,764.74	10,515,758.24	151.70%
非流动资产合计	1,127,765,640.66	1,009,466,845.60	118,298,795.06	11.72%
资产总计	1,642,820,235.63	1,386,007,486.39	256,812,749.24	18.53%

2021年末，公司资产总额164,282.02万元，比去年末增长18.53%。其中：流动资产51,505.46万元，相比去年末增长36.79%，非流动资产112,776.56万元，相比去年末增长11.72%。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11,388.53万元，增长85.61%，主要是报告期内公司销售收入增长带来的现金流入增加。

(2) 应收账款：报告期末应收账款较上年末减少522.17万元，下降5.10%，主要是报告期内应收账款回款增加。

(3) 预付账款：报告期末预付款项较上年末增加86.59万元，增长6.09%，主要是采购材料预付款增加。

(4) 其他应收款：报告期末其他应收款较上年末增加372.05万元，增长151.97%，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采购奶牛税款保证金、广州燕塘优鲜达电子商务有限公司押金保证金增加。

(5) 存货：报告期末存货较上年末增加2,228.75万元，增长18.01%，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 297.65 万元，增长 406.64%，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增加 2,075.52 万元，增长 142.04%，主要是报告期内阳江牧场二期工程已启动、燕塘乳业技改项目增加。

(8) 使用权资产：报告期末使用权资产较上年末增加 5,906.96 万元，主要是公司 2021 年执行新租赁准则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 3,348.30 万元，增长 27.12%，主要是报告期内公司子公司陆丰市新澳良种奶牛养殖有限公司采购一批奶牛以及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 34.89 万元，减少 12.45%，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 1,051.58 万元，增长 151.70%，主要是报告期内预付的设备采购款项增加。

2、负债结构

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
流动负债：				
短期借款	63,000,000.00	40,000,000.00	23,000,000.00	57.50%
应付账款	154,296,253.01	112,056,074.25	42,240,178.76	37.70%
合同负债	16,370,128.27	18,596,303.89	-2,226,175.62	-11.97%
应付职工薪酬	37,091,956.41	24,366,321.25	12,725,635.16	52.23%
应交税费	7,096,047.99	5,183,779.42	1,912,268.57	36.89%
其他应付款	102,359,593.64	93,476,337.61	8,883,256.03	9.50%
一年内到期的非流动负债	9,791,289.43	5,073,985.58	4,717,303.85	92.97%
其他流动负债	1,952,860.78	2,243,959.22	-291,098.44	-12.97%
流动负债合计	391,958,129.53	300,996,761.22	90,961,368.31	30.22%
非流动负债：				
租赁负债	37,289,719.10		37,289,719.10	
长期应付款	-	7,808,889.48	-7,808,889.48	-100.00%
预计负债	4,402,286.14	597,044.88	3,805,241.26	637.35%
递延收益	5,565,670.19	4,999,328.38	566,341.81	11.33%
非流动负债合计	47,257,675.43	13,405,262.74	33,852,412.69	252.53%
负债合计	439,215,804.96	314,402,023.96	124,813,781.00	39.70%

2021年末，公司负债总额43,921.58万元，相比上年末增长39.70%。其中：流动负债39,195.81万元，相比上年末增长30.22%，非流动负债4,725.77万元，相比上年末增长252.53%。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2,300.00万元，增长57.50%，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4,224.02万元，增长37.70%，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222.62万元，减少11.97%，主要是报告期内预收货款减少。

(4) 应付职工薪酬：报告期末较上年末增加1,272.56万元，增长52.23%，主要是报告期内计提的应付年终奖金增加。

(5) 应交税费：报告期末较上年末增加191.23万元，增长36.89%，主要是报告期末应交所得税增加。

(6) 其他应付款：报告期末较上年末增加888.33万元，增长9.50%，主要是报告期内收取的押金与保证金以及应付销售渠道的促销费用增加。

(7) 一年内到期的非流动负债：报告期末较上年末增加471.73万元，增长92.97%，主要是公司自2021年起首次执行新租赁准则，致重分类至本科目的租赁负债增加。

(8) 其他流动负债：报告期末较上年末减少29.11万元，减少12.97%，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3,728.97万元，主要是公司自2021年首次执行新租赁准则而确认的租赁负债。

(10) 长期应付款：报告期末较上年末减少780.89万元，主要是公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，长期应付款在租赁负债科目列示。

(11) 预计负债：报告期末较上年末增加380.52万元，增长637.35%，主要是公司计提子公司广东燕塘饲料生物科技有限公司未决诉讼事项预计负债。

(12) 递延收益：报告期末较上年末增加56.63万元，增长11.33%，主要是报告期内与资产相关的政府补助项目增加。

3、股东权益

金额单位：人民币元

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 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	103,876,640.97	89,883,521.72	13,993,119.25	15.57%
未分配利润	600,837,015.23	480,694,926.74	120,142,088.49	24.99%
归属于母公司股 东权益合计	1,181,469,559.75	1,047,334,352.01	134,135,207.74	12.81%
少数股东权益	22,134,870.92	24,271,110.42	-2,136,239.50	-8.80%
股东权益合计	1,203,604,430.67	1,071,605,462.43	131,998,968.24	12.32%

2021 年末，公司股东权益总额 120,360.44 万元，相比去年末增长 12.32%。

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 1,399.31 万元，增长 15.57%，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 12,014.21 万元，增长 24.99%，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 213.62 万元，减少 8.80%，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	2021 年度	2020 年度	变动额	变动幅 度
营业收入	1,984,746,938.46	1,636,997,322.03	347,749,616.43	21.24%
营业成本	1,432,096,025.68	1,171,790,613.60	260,305,412.08	22.21%
期间费用：	363,476,008.81	314,708,188.73	48,767,820.08	15.50%
其中：销售费用	243,141,303.22	217,551,444.22	25,589,859.00	11.76%
管理费用	103,162,190.25	81,963,011.29	21,199,178.96	25.86%
研发费用	14,265,170.81	12,396,852.53	1,868,318.28	15.07%
财务费用	2,907,344.53	2,796,880.69	110,463.84	3.95%
利润总额	183,613,660.52	126,910,813.18	56,702,847.34	44.68%
净利润	156,001,468.24	107,472,798.99	48,528,669.25	45.15%
归属于母公司所有者的净利润	157,737,707.74	104,893,931.85	52,843,775.89	50.38%

1、营业收入及利润

2021 年，公司实现营业收入 198,474.69 万元，相比去年同期增长 21.24%，利

润总额18,361.37万元，净利润15,600.15万元，相比去年同期分别上涨44.68%、45.15%。

2、营业成本及期间费用

(1) 营业成本：报告期较上年增加26,030.54万元，增长22.21%，主要是因销量增长而增加，以及报告期内主要材料价格上涨而增加。

(2) 销售费用：报告期较上年增加2,558.99万元，增加11.76%，主要是报告期内销量增长带来的职工薪酬（含劳务费用）、公司宣传推广费用增加。

(3) 管理费用：报告期较上年增加2,119.92万元，增长25.86%，主要是报告期内职工薪酬增加。

(4) 研发费用：报告期较上年增加186.83万元，增长15.07%，公司通过管理费用核算的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11.05万元，增长3.95%。主要是报告期内公司执行新租赁准则，租赁负债增加，未确认的融资费用分摊金额增加。

(三) 现金流量分析

金额单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	275,780,443.74	211,852,931.95	63,927,511.79	30.18%
投资活动产生的现金流量净额	-143,939,430.26	-97,625,777.13	-46,313,653.13	-47.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,516,915.87	-77,429,713.96	59,912,798.09	77.38%
现金及现金等价物净增加额	114,324,097.61	36,797,440.86	77,526,656.75	210.68%
期末现金及现金等价物余额	246,862,401.12	132,538,303.51	114,324,097.61	86.26%

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6,392.75万元，增长30.18%，主要是报告期内销量增长，收到的货款增加，以及收到的政府补助款较去年增加。

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4,631.37万元，净流出增长47.44%。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出较上年减少5,991.28万元，净流出减少77.38%，主要是报告期内银行流贷借入7,300万元，相比去年同期减少4,170万元。同时还

贷支出减少7,223万元，股利分配减少支出4,043.75万元。

广东燕塘乳业股份有限公司董事会

2022年4月27日