

江西阳光乳业股份有限公司

2022 年度财务决算报告及 2023 年度财务预算报告

根据《江西阳光乳业股份有限公司章程》等相关规定，现将 2022 年度江西阳光乳业股份有限公司（以下简称“公司”）财务决算情况和 2023 年度财务预算情况报告如下：

一、2022 年度财务决算情况

（一）会计报表审计意见

公司 2022 年度财务报表已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准无保留意见的审计报告。其审计意见是：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，公允反映了江西阳光乳业股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	较去年增减幅度
总资产	1,357,854,096.57	740,799,351.15	83.30%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,264,022,750.90	552,333,747.11	128.85%
股本（股）	282,660,000.00	211,960,000.00	33.36%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.47	2.61	71.26%
营业总收入	569,600,391.69	630,617,856.69	-9.68%

归属于上市公司股东的净利润	110,889,403.79	135,704,031.52	-18.29%
经营活动现金净流量	160,100,357.40	177,137,606.15	-9.62%
基本每股收益（元/股）	0.4379	0.6402	-31.60%
稀释每股收益（元/股）	0.4379	0.6402	-31.60%
加权平均净资产收益率	11.57%	23.22%	下降 11.65 个百分点
扣除非经营损益后的加权平均净资产收益率	10.73%	22.93%	下降 12.20 个百分点

（三）2022 年度公司财务情况分析

1、财务状况分析

资产结构

金额单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	较去年增 减幅度
流动资产：			
货币资金	363,371,662.09	328,776,547.34	10.52%
交易性金融资产	30,000,000.00		100.00%
应收账款	27,191,502.56	34,977,082.69	-22.26%
预付账款	2,075,749.27	6,770,804.75	-69.34%
其他应收款	9,659,828.33	1,157,638.06	734.44%

其中：应收利息	7,641,076.31		100.00%
存货	50,744,229.56	42,745,710.32	18.71%
其他流动资产	450,668,853.52	10,982,789.26	4003.41%
流动资产合计：	933,711,825.33	425,410,572.42	119.48%
非流动资产：			
固定资产	231,653,717.31	242,288,482.14	-4.39%
在建工程	10,739,175.25	1,436,341.61	647.68%
生产性生物资产	35,252,671.07	20,270,980.96	73.91%
使用权资产	5,505,908.96	6,523,528.69	-15.60%
无形资产	23,406,599.86	24,501,921.36	-4.47%
长期待摊费用	14,347,445.36	17,526,210.88	-18.14%
递延所得税资产	1,298,896.83	1,456,769.51	-10.84%
其他非流动资产	101,937,856.60	1,384,543.58	7262.56%
非流动资产合计：	424,142,271.24	315,388,778.73	34.48%
资产合计：	1,357,854,096.57	740,799,351.15	83.30%

公司报告期末资产总额：1,357,854,096.57 元，较上年期末增长：83.30%，
主要资产变动的的原因：

(1) 货币资金：报告期末货币资金较上年期末增长 10.52%，主要是报告期内公司收到了募集资金和加大了应收帐款的催收。

(2) 交易性金融资产：报告期末交易性金融资产较上年期末增长 100%，主要是报告期内公司购买了一笔 3000 万元理财产品所致。

(3) 应收账款：报告期末应收账款较上年期末下降 22.26%，主要是报告期内公司的回款增加所致。

(4) 预付账款：报告期末预付账款较上年期末下降 69.34%，主要是报告期内公

司减少了原料采购的预付款所致。

(5) 其他应收款：报告期末其他应收款较上年期末增长 734.44%，主要是报告期内公司资金进行现金管理的收益。

(6) 存货：报告期末存货较上年期末增长 18.71%，主要是报告期内为了年底备货增加的库存。

(7) 其他流动资产：报告期末其他流动资产较上年期末增长 4003.41%，主要是报告期内公司购买了理财产品。

(8) 在建工程：报告期末在建工程较上年期末增长 647.68%，主要是公司 2022 年新增了 4 个在建工程年底还没有完工。

(9) 生产性生物资产：报告期末生产性生物资产较上年期末增长 73.91%，主要是公司下属子公司的奶牛今年从在建工程转入了生产性生物资产。

(10) 使用权资产：报告期末使用权资产较上年期末下降 15.60%，主要是今年摊销了一部分成本。

(11) 长期待摊费用：报告期末长期待摊费用较上年期末下降 18.14%，主要是报告期内公司摊销了一部分长期待摊费用所致。

(12) 其他非流动资产：报告期末其他非流动资产较上年期末增长 34.48%，主要是今年公司购买了一年期以上的理财产品。

负债结构

金额单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	较去年增减 幅度
流动负债：			
短期借款		100,100,833.34	-100.00%
应付账款	33,679,840.76	25,888,936.47	30.09%

合同负债	11,277,429.61	8,249,139.28	36.71%
应付职工薪酬	18,055,992.82	19,843,382.27	-9.01%
应交税费	1,382,370.70	3,465,904.89	-60.12%
其他应付款	5,718,932.04	5,016,357.54	14.01%
一年内到期的非流动负债	878,213.22		100.00%
其他流动负债	1,271,669.69	940,475.72	35.22%
流动负债合计：	72,264,448.84	163,505,029.51	-55.80%
非流动负债：			
租赁负债	85,236.96	1,801,839.89	-95.27%
递延收益	4,886,130.42	5,556,392.90	-12.06%
递延所得税负债	6,020,011.11	4,461,552.42	34.93%
非流动负债合计：	10,991,378.49	11,819,785.21	-7.01%
负债合计：	83,255,827.33	175,324,814.72	-52.51%

公司报告期末负债总额：83,255,827.33 元，较上年期末下降：52.51%，主要负债变动的原因：

(1) 短期借款：报告期末短期借款较上年期末下降 100.00%，主要是报告期内公司归还了短期借款。

(2) 合同负债：报告期末合同负债较上年期末增长 36.71%，主要是报告期内收到的经销商的货款增加。

(3) 应付账款：报告期末应付账款较上年期末增长 30.09%，主要是公司年底备货和应支付的工程及设备款增加所致。

(4) 应交税费：报告期末应交税费较上年期末下降 60.12%，主要是报告期末公司应交增值税余额大幅下降所致。

(5) 其他应付款：报告期末其他应付款较上年期末增长 14.01%，主要是是报告

期内收取的押金与保证金增加。

(6) 其他流动负债：报告期末其他流动负债较上年期末增长 35.22%，主要是是报告期内合同负债减少，导致对应的销项税金减少。

(7) 租赁负债：报告期末租赁负债较上年期末下降 95.27%，主要是报告期内摊销了的租赁负债并且调整到了一年内到期的非流动负债。

(8) 递延收益：报告期末递延收益较上年期末下降 12.06%，主要是报告期内摊销了的递延收益。

(9) 递延所得税负债：报告期末递延所得税负债较上年期末增长 34.93%，主要是报告期内公司对本期一次性摊销的固定资产所确认的递延所得税负债。

(10) 一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末增长 100.00%，主要是租赁资产即将到期，所以从租赁资产转入到该科目。

股东权益

金额单位：人民币元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	较去年增减 幅度
股东权益：			
股本	282,660,000.00	211,960,000.00	33.36%
资本公积	563,294,988.95	33,195,388.95	1596.91%
盈余公积	102,124,543.59	90,079,381.16	13.37%
未分配利润	315,943,218.36	217,098,977.00	45.53%
归属母公司股东权益合 计：	1,264,022,750.90	552,333,747.11	128.85%
少数股东权益	10,575,518.34	13,140,789.32	-19.52%
股东权益合计：	1,274,598,269.24	565,474,536.43	125.40%

公司报告期末股东权益总额：1,274,598,269.24 元，较上年期末增长 125.40%，主要股东权益变动的原因：

(1) 股本：报告期末股本较上年期末增长 33.36%，主要是公司今年新增了 7070 万元的普通股股本。

(2) 资本公积：报告期末资本公积较上年期末增长 1596.91%，主要是发行普通股增加的股本溢价。

(3) 盈余公积：报告期末盈余公积较上年期末增长 13.37%，主要是今年计提了盈余公积。

(4) 未分配利润：报告期末未分配利润较上年期末增长 45.53%，主要是报告期内公司经营所得增加。

(5) 少数股东权益：报告期末少数股东权益较上年期末下降 19.52%，主要是报告期内公司非全资子公司安徽华好阳光乳业有限公司经营亏损。

2、经营成果分析

金额单位：人民币元

项目	2022 年	2021 年	较去年增减 幅度
一、营业总收入	569,600,391.69	630,617,856.69	-9.68%
二、营业总成本	462,606,164.57	487,215,279.01	-5.05%
其中：营业成本	373,941,039.11	387,641,112.04	-3.53%
税金及附加	4,871,263.46	5,583,424.95	-12.75%
销售费用	41,210,526.92	40,884,607.18	0.80%
管理费用	35,434,953.04	35,302,946.65	0.37%
研发费用	19,153,254.40	18,377,791.33	4.22%
财务费用	-12,004,872.36	-574,603.14	-1989.25%

其中：利息费用	1,303,087.39	3,593,882.86	-63.74%
利息收入	13,362,507.97	4,242,040.97	215.00%
加：其他收益	2,701,661.42	4,158,789.59	-35.04%
信用减值损失（损失 以“-”号填列）	367,850.77	-245,683.64	249.73%
资产减值损失（损失 以“-”号填列）	-270,878.25	-614,485.34	55.92%
资产处置收益（亏损 以“-”号填列）	-7,647.77	-42.21	-18018.38%
三、营业利润（亏损 以“-”号填列）	109,785,213.29	146,701,156.08	-25.16%
加：营业外收入	9,046,269.19	258,252.88	3402.87%
减：营业外支出	1,816,232.88	1,986,512.69	-8.57%
四、利润总额（亏损 总额以“-”号填 列）	117,015,249.60	144,972,896.27	-19.28%
减：所得税费用	8,691,116.79	10,961,344.36	-20.71%
五、净利润（净亏损 以“-”号填列）	108,324,132.81	134,011,551.91	-19.17%
（一）按经营持续性分 类			
1. 持续经营净利润 （净亏损以“-”号 填列）	108,324,132.81	134,011,551.91	-19.17%

(二)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	110,889,403.79	135,704,031.52	-18.29%
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-2,565,270.98	-1,692,479.61	-51.57%
六、综合收益总额	108,324,132.81	134,011,551.91	-19.17%
归属于母公司所有者的综合收益总额	110,889,403.79	135,704,031.52	-18.29%
归属于少数股东的综合收益总额	-2,565,270.98	-1,692,479.61	-51.57%
七、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.4379	0.6402	-31.60%
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.4379	0.6402	-31.60%

公司报告期末归属母公司股东的综合收益总额：110,889,403.79 元，较上年期末下降 18.29%，主要股东权益变动的原因：

(1) 营业收入：本期营业收入较上年同期下降 9.68%，主要是本期公司主营业务收入下降。

(2) 营业成本：本期营业成本较上年同期下降 3.53%，主要是本期营业收入和销售量同比下降导致。

(3) 税金及附加：本期税金及附加较上年同期下降 12.75%，主要是本期应交增值税总额下降所致。

(4) 财务费用：本期财务费用较上年同期下降 1989.25%，主要是本期公司归还贷款利息下降以及理财利息增加所致。

(5) 其他收益：本期其他收益较上年同期下降 35.04%，主要是本期按《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所致。

(6) 信用减值损失：本期信用减值损失较上年同期增加 249.73%，主要是本期对期末应收账款余额计提了坏账准备所致。

(7) 资产减值损失：本期资产减值损失较上年同期下降 55.92%，主要是今年冲回了去年计提的减值损失。

(8) 资产处置收益：本期资产处置损失较上年同期下降 18018.38%，主要是今年处理了部分固定资产。

(9) 营业外收入：本期营业外收入较上年同期增长 3402.87%，主要是今年收到了政府发放的上市补贴。

3、现金流量分析

金额单位：人民币元

项 目	2022 年	2021 年	较去年增减 幅度
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	646,862,981.98	696,733,322.50	-7.16%
收到的税费返还	2,685,180.47		100.00%

收到其他与经营活动有关的现金	17,594,381.97	9,642,302.68	82.47%
经营活动现金流入小计	667,142,544.42	706,375,625.18	-5.55%
购买商品、接受劳务支付的现金	335,127,157.53	351,342,902.71	-4.62%
支付给职工以及为职工支付的现金	107,242,715.09	101,078,835.23	6.10%
支付的各项税费	36,385,012.94	41,567,140.24	-12.47%
支付其他与经营活动有关的现金	28,287,301.46	35,249,140.85	-19.75%
经营活动现金流出小计	507,042,187.02	529,238,019.03	-4.19%
经营活动产生的现金流量净额	160,100,357.40	177,137,606.15	-9.62%
二、投资活动产生的现金流量：			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,650,452.78	2,206,065.00	20.14%
投资活动现金流入小计	2,650,452.78	2,206,065.00	20.14%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,527,548.54	46,983,965.31	9.67%
投资支付的现金	580,000,000.00		100.00%
投资活动现金流出小计	631,527,548.54	46,983,965.31	1244.13%

投资活动产生的现金流量 净额	-628,877,095.76	-44,777,900.31	-1304.44%
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	600,799,600.00		100.00%
其中：子公司吸收少数股 东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	-100.00%
收到其他与筹资活动有关 的现金	24,355,339.63		100.00%
筹资活动现金流入小计	625,154,939.63	100,000,000.00	525.15%
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利 息支付的现金	1,280,315.65	153,454,166.66	-99.17%
其中：子公司支付给少数 股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关 的现金	20,502,770.87	923,977.10	2118.97%
筹资活动现金流出小计	121,783,086.52	254,378,143.76	-52.13%
筹资活动产生的现金流量 净额	503,371,853.11	-154,378,143.76	426.06%
四、汇率变动对现金的影 响			

五、现金及现金等价物净增加额	34,595,114.75	-22,018,437.92	257.12%
加：期初现金及现金等价物的余额	328,776,547.34	350,794,985.26	-6.28%
六、期末现金及现金等价物余额	363,371,662.09	328,776,547.34	10.52%

公司报告期末现金及现金等价物余额 363,371,662.09 元，较上年期末增长 10.52%，主要变动的的原因：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年期末下降 9.62%，主要是报告期内公司的收入下降导致收到的货款资金同比减少。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年期末下降 1304.44%，主要是报告期内公司用于理财的资金增加。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年期末增长 426.06%，主要是报告期内公司上市收到的募集资金。

二、2023 年度财务预算情况

（一）预算编制说明

根据《江西阳光乳业股份有限公司章程》及相关规定，以 2022 年度审计经营业绩为基础，按照规模发展、积极主动顺应乳品市场变化趋势，结合公司战略发展目标任务及资本运作规划编制 2023 年全面预算报告。《2023 年江西阳光乳业股份有限公司预算报告》主要指标如下。

（二）2023 年度主要预算指标

1、营业收入：预计同期增长 10%至 15%。

2、归属母公司所有者净利润：预计同期增长 10%至 15%。

（三）2023 年预算编制基本假设

- 1、公司所遵循的国家和地方现行有关法律、法规和制度无重大变化；
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- 3、无其他不可抗力及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

（四）确保预算完成的主要措施

1、公司坚持贯彻“质量就是生命，生命只有一次”的原则，优化企业冷链系统、确保产品质量。加速推进新产品开发，促进市场多元化需求。

2、有效利用企业资源，进一步优化提升产品设备生产效能、节能减排、降本增效、优化产能结构、压缩成本。

3、加强内部控制、成本分析，提升公司整体运营管理效率。

4、加强销售队伍建设，增强员工危机感及成本意识。保证公司队伍处于健康充满活力的状态。

特别提示：本预算为公司 2023 年度经营计划的内部管理控制指标，不代表公司对 2023 年度的盈利预测或承诺，能否实现取决于实际经营情况、乳制品行业的市场状况变化等因素，存在较大不确定性，请投资者注意风险。

江西阳光乳业股份有限公司董事会

2023 年 4 月 27 日