

盐津铺子股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表审计情况

盐津铺子股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了“天健审【2024】2-72号”标准无保留意见的审计报告。

会计师的审计意见是：公司报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、2023年度主要财务数据

单位：元

项 目	本报告期	上年同期		增 减 变 动 幅 度 (%)
		调整前	调整后	
营业总收入	4,115,175,423.46	2,893,520,454.12	2,893,520,454.12	42.22%
归属于上市公司股东的净利润	505,773,918.21	301,492,878.19	301,481,301.30	67.76%
扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润	476,234,230.93	275,551,050.86	275,539,473.97	72.84%
经营活动产生的现金流量净额	664,033,786.96	425,547,974.26	425,547,974.26	56.04%
基本每股收益（元/股）	2.64	2.40	1.59	66.04%
稀释每股收益（元/股）	2.61	2.38	1.59	64.15%
加权平均净资产收益率	38.92%	30.65%	30.65%	8.27%
项 目	本报告期末	本报告期初		增 减 变 动 幅 度 (%)
		调整前	调整后	
总资产	2,869,970,537.70	2,454,747,383.25	2,454,747,383.25	16.92%
归属于上市公司股东的净资产	1,446,999,221.09	1,134,892,961.00	1,134,888,083.67	27.50%

三、2023年主要财务状况及对比分析

1、资产

单位：万元

项目	2023 年年末	比重 (%)	2022 年年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
总资产	286,997.05	100.00	245,474.74	100.00	16.92
其中：流动资产	130,420.74	45.44	105,295.90	42.89	23.86
非流动资产	156,576.32	54.56	140,178.84	57.11	11.70

报告期内公司总资产同比上升16.92%，主要原因：

(1) 货币资金期末较期初增加10,748.47万元，增长52.96%，主要系销售商品回款及2023年股权激励计划收到股权激励对象出资款所致；

(2) 应收账款期末较期初增加4,911.78万元，增长30.43%，主要系销售规模增加所致；

(3) 存货期末较期初增加14,102.80万元，增长31.10%，主要系原材料增加所致；

(4) 固定资产期末较期初增加19,401.15元，增长20.62%，主要系部分在建工程转固及新增生产车间、附属设施设备等投入所致；

2、负债

单位：万元

项目	2023 年年末	比重 (%)	2022 年年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
总负债	140,823.60	100.00	130,669.90	100.00	7.77
其中：流动负债	137,622.17	97.73	114,227.22	87.42	20.48
非流动负债	3,201.43	2.27	16,442.67	12.58	-80.53

报告期内公司总负债同比上升 7.77%，主要原因：

(1) 应付票据期末较期初增加 2,371.33 万元，增长 302.09%，主要系本期通过票据结算的采购款有所增加所致；

(2) 其他应付款期末较期初增加 12,927.64 万元，增长 82.62%，主要系报告期内向激励对象授予限制性股票确认了限制性股票回购义务所致。

3、股东权益

单位：万元

项目	2023 年末	比重 (%)	2022 年末	比重 (%)	增减幅度 (%)
所有者权益	146,173.45	100.00	114,804.84	100.00	27.32
其中：股本	19,606.05	13.41	12,868.90	11.21	52.35
资本公积	45,825.93	31.35	38,516.67	33.55	18.98
减：库存股	22,478.04	15.38	8,356.09	7.28	169.00
盈余公积	9,803.02	6.71	6,434.45	5.60	52.35
未分配利润	91,942.95	62.90	64,024.88	55.77	43.61
归属于母公司所有者权益	144,699.92	98.99	113,488.81	98.85	27.50
少数股东权益	1,473.53	1.01	1,316.03	1.15	11.97

报告期内公司股东权益同比上升 27.32%，主要原因：

(1) 股本期末较期初增加6,737.15万元，增长52.35%，主要系2022年年度权益分派以资本公积金向全体股东每10股转增5股以及2023年向激励对象授予328.5万股限制性股票所致。

(2) 盈余公积期末较期初增加3,368.57万元，增长52.35%，主要系计提盈余公积所致。

三、2023年度经营状况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度 (%)
营业收入	411,517.54	289,352.05	42.22
营业利润	58,355.67	34,105.47	71.10
利润总额	57,397.51	33,284.78	72.44
销售费用	51,571.25	45,733.26	12.77
管理费用	18,271.69	13,085.78	39.63
研发费用	7,975.14	7,427.78	7.37
财务费用	1,637.35	882.17	85.61
净利润	51,328.47	30,185.24	70.04
归属于母公司所有者净利润	50,577.39	30,148.13	67.76

主要原因：

(1) 报告期营业收入较上期增长 42.22%，主要系公司聚焦七大核心品类，多个渠道、多个品类实现快速发展所致。

(2) 销售费用较上年同期增长 12.77%，主要系随着公司业务发展和规模增加，销售费用相应同向增加。因渠道结构占比发生较大变化，导致销售费用增幅低于营业收入增幅。另外：（税前）列支股份支付费用 3,420.62 万元；

(3) 管理费用较上年同期增长 39.63%，主要系随着公司业务发展和规模增加，导致日常管理费用增加。另外：（税前）列支股份支付费用 3,522.22 万元；

(4) 财务费用较上年同期增长 85.61%，主要系公司去年同期收到贷款贴息较本报告期多，按照准则要求冲回财务费用。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	66,403.38	42,554.80	56.04
投资活动产生的现金流量净额	-29,639.10	-25,135.44	-17.92
筹资活动产生的现金流量净额	-25,491.18	-9,678.30	-163.38
现金及现金等价物增加额	11,274.00	7,744.84	45.57

主要原因：

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加56.04%，主要系营业收入大幅增加，销售商品收到的现金增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少17.92%，主要系新建蛋皇纪养殖基地、其他基地的更新改造等购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少163.38%，主要系：1) 偿还银行长短期借款及回购公司股票支付的现金较多；2) 2022年年度权益分派现金分红较2021年年度权益分派现金分红较多所致。

五、公司主要财务指标



指标范围	主要指标	2023 年度	2022 年度
偿债能力	资产负债率	49.07%	53.23%
	流动比率（倍）	0.95	0.92
	速动比率（倍）	0.39	0.34
发展能力	总资产增长率	16.92%	17.91%
	销售增长率	42.22%	26.83%
	净利润增长率	70.04%	95.55%
盈利能力	销售净利率	12.47%	10.43%
	加权平均净资产收益率	38.92%	30.65%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	36.64%	28.02%
	基本每股收益（元）	2.64	1.59
	稀释每股收益（元）	2.61	1.59
经营效率	应收账款周转率（次/年）	22.13	16.10
现金能力	每股经营活动产生的现金流量（元）	3.39	3.31
	每股净现金流量（元）	0.58	0.60

盐津铺子股份有限公司

董 事 会

2024年3月27日