

新希望乳业股份有限公司

2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

一、2023 年度财务决算情况

(一) 2023 年度财务报表的审计情况

新希望乳业股份有限公司 2023 年度财务报表已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由审计机构出具了毕马威华振审字第 2407992 号标准无保留意见的审计报告。

(二) 主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：万元

项目	2023 年	2022【注】	增减（%）
营业收入	1,098,729.40	1,000,649.98	9.80
营业利润	50,789.73	40,316.72	25.98
利润总额	50,882.67	40,590.64	25.36
归属于公司股东的净利润	43,082.65	36,122.90	19.27
归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,482.03	29,445.37	57.86
经营活动产生的现金流量净额	155,711.33	103,371.01	50.63
资产总额	893,800.97	949,006.93	-5.82
归属于公司股东的所有者权益	255,702.01	251,848.40	1.53
总股本（万股）	86,581.23	86,658.28	-0.09

注：公司根据《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定，公司对适用该规定的单项交易按照该规定进行了追溯调整。

2、主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.50	0.42	19.05
加权平均净资产收益率（%）	16.76	14.05	2.71
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.80	1.19	51.26

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.98	2.95	1.02
资产负债率（%）	70.47	71.91	-1.44

（三）财务状况、经营成果和现金流量分析

1、财务状况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 893,800.97 万元，较年初减少 55,205.96 万元。公司负债总额 629,861.15 万元，较年初减少 52,607.16 万元。资产负债率由年初 71.91% 下降至 70.47%，下降 1.44 个百分点。

2023 年 12 月 31 日，公司资产总额、负债总额和股东权益在年初的基础上呈现相应变化，主要变化情况分别如下：

（1）主要资产变化情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动额	变动幅度 (%)
流动资产合计	200,234.57	214,478.81	-14,244.24	-6.64
其中：货币资金	43,954.28	49,409.70	-5,455.42	-11.04
应收账款	60,408.06	57,575.47	2,832.59	4.92
交易性金融资产	5,200.00		5,200.00	不适用
衍生金融资产		3,064.68	-3,064.68	-100.00
预付款项	8,225.88	18,571.48	-10,345.60	-55.71
存货	71,150.47	80,026.61	-8,876.14	-11.09
其他应收款	10,126.73	4,932.74	5,193.99	105.30
非流动资产合计	693,566.40	734,528.12	-40,961.72	-5.58
其中：其他权益工具投资	48,043.18	74,950.89	-26,907.71	-35.90
长期股权投资	53,826.66	48,885.55	4,941.11	10.11
固定资产	288,260.11	280,700.58	7,559.53	2.69
生产性生物资产	98,143.17	94,246.78	3,896.39	4.13
无形资产	68,114.86	77,617.72	-9,502.86	-12.24
商誉	100,279.56	119,001.82	-18,722.26	-15.73
资产合计	893,800.97	949,006.93	-55,205.96	-5.82

流动资产:公司的流动资产主要由货币资金、应收账款、预付款项、交易性金融资产、存货和其他应收款构成，六项资产合计占流动资产比例达 99.42%。流

流动资产较年初减少 14,244.24 万元，其中变动额较大的主要为交易性金融资产、预付款项、存货、其他应收款。

①交易性金融资产增加 5,200.00 万元为公司购入的结构性存款及估值补偿款；

②其他应收款增加 5,193.99 万元主要为应收股权转让款增加 7,425 万；

③预付款项减少 10,345.60 万元主要为预付原料奶货款减少；

④存货减少 8,876.14 万元主要为两年春节备货时间差异及公司进一步加强资产运营效率管理，存货周转率有所提升。

非流动资产：公司非流动资产主要由其他权益工具投资、长期股权投资、固定资产、生产性生物资产、无形资产和商誉构成，六项资产合计占非流动资产比例达 94.68%，非流动资产占总资产的比重为 77.60%。非流动资产合计较年初降低 40,961.72 万元，变动幅度较大的项目主要是其他权益工具投资、固定资产、无形资产和商誉，各项目具体情况如下：

①其他权益工具投资较年初减少 26,907.71 万元，主要为持有的以公允价值计量的澳亚牧业和现代牧业股权在报告期内因股价下跌致其他权益工具投资较年初下降；

②固定资产较年初增加 7,559.53 万元，主要为新建牧场投产由在建工程转入固定资产；

③无形资产较年初减少 9,502.86 万元，主要是处置子公司重庆瀚虹使得商标使用权减少 6,719.97 万；

④商誉较年初减少 18,722.26 万元，是处置子公司重庆瀚虹和新澳牧业，对应的商誉减少。

(2) 主要负债变化情况

单位：万元

项目	2023年 12月31日	2023年 1月1日	变动额	变动幅度 (%)
有息负债合计	367,247.14	430,820.64	-63,573.50	-14.76
其中：短期借款	91,557.44	82,787.19	8,770.25	10.59
一年内到期的非流动负债	68,030.93	119,121.71	-51,090.78	-42.89
长期借款	136,667.68	159,450.00	-22,782.32	-14.29
应付债券	69,891.09	67,061.74	2,829.35	4.22
长期应付款	1,100.00	2,400.00	-1,300.00	-54.17

无息负债合计	262,614.01	251,647.67	10,966.34	4.36
其中：应付账款	92,528.42	95,758.11	-3,229.69	-3.37
合同负债	41,963.97	32,631.30	9,332.67	28.60
应付职工薪酬	21,703.91	20,331.31	1,372.60	6.75
其他应付款	74,854.31	63,847.35	11,006.96	17.24
应交税费	4,894.55	5,037.77	-143.22	-2.84
其他流动负债	4,603.45	3,576.69	1,026.76	28.71
递延收益	11,726.17	12,439.75	-713.58	-5.74
长期应付款		4,731.37	-4,731.37	-100
负债合计	629,861.15	682,468.31	-52,607.16	-7.71

有息负债：公司有息负债合计 367,247.14 万元，比年初减少 63,573.50 万元，主要是报告期内公司结合资金情况，根据经营需求偿还了银行借款。

无息负债：公司无息负债合计 262,614.01 万元，比年初增加 10,966.34 万元，变动较大的项目为合同负债、其他应付款和长期应付款。

①合同负债较年初增加 9,332.67 万元主要是预收的客户货款增加；

②其他应付款较年初增加 11,006.96 万元主要是尚未到结算期的款项增加；

③长期应付款减少 4,731.37 万元主要是 24 年解锁的第三期股权激励款分类到其他应付款；

（3） 股东权益变化情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动额	变动幅度 (%)
股本	86,581.23	86,658.28	-77.05	-0.09
其他权益工具	9,640.27	9,640.38	-0.11	-0.00
资本公积	56,604.19	62,863.41	-6,259.22	-9.96
减：库存股	4,805.90	8,291.08	-3,485.18	-42.04
盈余公积	6,861.74	5,626.04	1,235.70	21.96
未分配利润	172,096.77	137,491.01	34,605.76	25.17
其他综合收益	-71,276.30	-42,139.65	-29,136.65	-69.14
归属于公司股东的所有者权益	255,702.01	251,848.40	3,853.61	1.53
少数股东权益	8,237.81	14,690.22	-6,452.41	-43.92
股东权益合计	263,939.82	266,538.62	-2,598.80	-0.98

报告期内所有者权益变动较大的项目主要为库存股、资本公积、其他综合收益和少数股东权益。

①库存股减少 3,485.18 万元为公司实施的限制性股票激励计划第二个解锁期达到解锁条件的部分冲减库存股及不可解锁部份注销库存股；

②资本公积减少 6,259.22 万元主要是：溢价收购少数股东股权减少资本公积 3,650.64 万元； 限制性股票激励计划第二个解锁期未达到解锁条件部分和三个解锁期未达到解锁条件分别减少资本公积 643.79 万元和 1,919.17 万元 ；

③其他综合收益减少 29,136.65 万元，主要是公司持有的现代牧业和澳亚牧业股权在报告期内股价下跌导致公允价值下降所致；

④少数股东权益减少 6,452.41 万元，主要是收购新澳乳业少数股东股权及处置子公司重庆瀚虹与新澳乳业的影响。

2、经营分析

2023 年，公司在在乳制品行业增速放缓、市场竞争更加激烈的大环境下，坚持推动“鲜立方”战略持续深化，秉承“鲜活，让生活更美好”的企业使命，通过强化核心业务、提升企业价值，实现了超过行业大盘的增长。

报告期内，公司实现营业收入 109.87 亿元，同比增长 9.80%；归属于母公司所有者的净利润 4.31 亿元，同比增长 19.27%。

（1） 期间费用情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度 (%)
销售费用	167,849.72	135,664.56	32,185.16	23.72
管理费用	46,988.10	46,957.71	30.39	0.06
研发费用	4,738.55	4,767.33	-28.78	-0.60
财务费用	16,197.64	14,766.71	1,430.93	9.69
合计	235,774.01	202,156.31	33,617.70	16.63

销售费用：主要由促销费、广告及宣传费用、人工成本等费用项目构成，受规模增长影响，销售费用总额上涨，同比增加 32,185.16 万元；从费用率看，2023 年销售费用率为 15.28%，同比增加 1.72 个百分点,主要是公司加大产品广告宣传投入和加大产品促销力度。

管理费用：主要由人工成本、修理费用、差旅费、折旧摊销等费用项目构成，管理费用总额同比基本持平。

研发费用：主要由人工成本和直接材料费等费用项目构成，研发费用总额较同期基本持平。

财务费用：主要由借款利息支出和存款利息收入等费用项目构成。财务费用同比增加 1,430.93 万元,主要是境外融资成本上升及受汇率波动影响净汇兑损失同比增加。

(2) 非主营业务分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度 (%)
投资收益	604.84	5,178.83	-4,573.99	-88.32
其他收益	6,418.33	5,225.25	1,193.08	22.83
公允价值变动损益	2,323.79	2,881.32	-557.53	-19.35
资产处置收益	-10,262.81	-3,127.19	-7,135.62	-228.18
营业外收入	888.05	722.22	165.83	22.96
营业外支出	795.11	448.31	346.80	77.36

投资收益：投资收益较同期减少 4,573.99 万元，主要为：公司在权益法下确认的对联营企业的投资收益同比下降 2,295.15 万元；报告期内处置子公司产生投资损失 1,529.36 万元以及按其他权益工具投资在报告期内确认的股利收入同比减少 745.44 万元。

其他收益：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增加。2023 年其他收益同比增加 1,193.08 万元，主要是与收益相关的政府补助同比增加 1,057.94 万元。

公允价值变动损益：主要由公司开展的利率掉期和货币互换业务公允价值变动、并购子公司或有对价变动及境外子公司借款确认的公允价值变动构成。本年同比增加主要是并购重庆瀚虹或有对价确认公允价值变动收益增加 2,200.00 万元和境外子公司借款确认的公允价值变动收益增加 1,966.37 万元；本年同比减少是货币互换业务确认的公允价值收益减少 1,959.74 万元，利率掉期业务公允价值变动收益减少 2,526.52 万元。

资产处置收益：资产处置收益减少 7,135.62 万元，主要是生物资产处置净损失增加 6,904.15 万元。

营业外收入：营业外收入同比增加 165.83 万元，主要是确认不再支付的款项计入营业外收入的金额增加。

营业外支出：营业外支出同比增加 346.80 万元，主要是报废固定资产净损失同比增加 392.70 万元。

3、现金流情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度 (%)
现金及现金等价物净增加额	1,487.36	-8,630.38	10,117.74	117.23
经营活动产生的现金流量净额	155,711.33	103,371.01	52,340.32	50.63
投资活动产生的现金流量净额	-58,704.18	-65,303.41	6,599.23	10.11
筹资活动产生的现金流量净额	-94,604.65	-46,851.73	-47,752.92	-101.92

经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额同比增加 52,340.32 万元，主要是报告期销售规模增长，销售贡献额同比增加，公司获取经营性净现金流入的能力增强；存货和经营性应付项目变化带来的经营性净现金流入同比增加。

投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额同比增加 6,599.23 万元，主要是报告期内处置子公司及其他营业单位收到的现金净额同比增加 6,539.10 万元。

筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 47,752.92 万元。主要是(1)公司根据经营资金需求，偿还了部分有息负债，取得借款与偿还借款现金净流入同比减少 65,895.19 万元；(2)收到票据及借款保证金、利率互换收入等其他与筹资活动有关的现金同比增加 10,415.93 万元。(3)收购少数股权支付的现金同比减少 7,939.71 万元。

二、2024 年财务预算情况

（一）预算编制说明

根据宏观市场形势以及公司五年战略规划，公司制定了 2024 年经营策略及年度市场规划，并在经审计的 2023 年度经营实绩的基础上，编制了 2024 年度的财务预算。

（二）预算编报范围

公司将其控制的所有子公司纳入 2024 年度预算的合并范围。

（三）2024 年度全面预算指导思想和经营方针

- 1.以战略规划为指引注重长期有效增长，笃定核心业务、提升企业价值；
- 2.以经营规划为指导做好资源有效配置；
- 3.体系化与精细化提升卓越运营能力。

（四）预算编制基本假设及前提

- 1.预算编制执行企业会计准则，在编制过程中，充分考虑了谨慎性以及重要性原则；
- 2.现行的有关法律、法规和制度没有发生重大变化；
- 3.现行的社会经济环境没有发生重大变化；
- 4.公司目前执行主要税收政策没有发生重大变化；
- 5.没有发生其他不可抗力以及不可预见因素造成的重大不利影响。

（五）主要预算指标

围绕总体五年战略规划确定 2024 年规模目标，并实现盈利能力的持续提升，注重经营质量，确保长期有效经营。