

证券代码: 400131

证券简称: 科迪 3

主办券商: 中原证券

河南科迪乳业股份有限公司关于公司

2022 年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

河南科迪乳业股份有限公司(以下简称“公司”)2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。公司财务报表已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。现将 2022 年度财务报表反映的主要财务数据报告如下:

一、资产负债表

单位:元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动
流动资产:			
货币资金	39,129,854.84	18,016,066.22	117.19%
应收账款	3,348,051.13	7,795,655.62	-57.05%
预付款项	5,523,573.43	11,339,321.92	-51.29%
其他应收款	78,334,522.19	1,033,858,411.70	-92.42%
存货	55,000,845.06	54,435,089.77	1.04%
其他流动资产	39,794,552.19	39,257,738.28	1.37%
流动资产合计	221,131,398.84	1,164,702,283.51	-81.01%
非流动资产:			
固定资产	697,913,079.49	1,175,701,606.11	-40.64%
在建工程		4,262,173.81	-100.00%
使用权资产	17,809,310.23	19,987,637.67	-10.90%
无形资产	41,263,704.66	45,320,494.68	-8.95%
长期待摊费用	85,176.99	941,777.37	-90.96%
递延所得税资产		8,380,812.56	-100.00%
其他非流动资产	2,484,721.76	4,939,080.25	-49.69%
非流动资产合计	759,555,993.13	1,259,533,582.45	-39.70%
资产总计	980,687,391.97	2,424,235,865.96	-59.55%
流动负债:			

短期借款	464,556,976.66	570,403,688.60	-18.56%
应付账款	202,766,917.45	201,921,553.64	0.42%
合同负债	36,868,546.05	47,048,981.03	-21.64%
应付职工薪酬	21,824,839.49	26,009,191.96	-16.09%
应交税费	18,245,781.65	13,934,636.87	30.94%
其他应付款	2,823,879,761.10	1,115,372,036.19	153.18%
一年内到期的非流动负债	1,496,347.49		
其他流动负债	3,748,445.02	6,135,315.87	-38.90%
流动负债合计	3,573,387,614.91	1,980,825,404.16	80.40%
非流动负债:			
长期借款	4,204,917.28	3,951,018.26	6.43%
租赁负债	20,800,084.42	23,848,503.06	-12.78%
长期应付款	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00%
长期应付职工薪酬			
预计负债	110,457,709.26	235,020,194.51	-53.00%
递延收益	6,073,031.76	7,087,835.64	-14.32%
递延所得税负债		791,480.94	-100.00%
非流动负债合计	145,035,742.72	274,199,032.41	-47.11%
负债合计	3,718,423,357.63	2,255,024,436.57	64.90%
股东权益:			
股本	1,094,867,797.00	1,094,867,797.00	0.00%
资本公积	6,318,678.34	6,318,678.34	0.00%
其他综合收益	-7,943,614.73		
盈余公积	49,575,995.23	49,575,995.23	0.00%
未分配利润	-3,880,554,821.50	-981,551,041.18	295.35%
归属于母公司股东权益合计	-2,737,735,965.66	169,211,429.39	-1717.94%
股东权益合计	-2,737,735,965.66	169,211,429.39	-1717.94%
负债和股东权益总计	980,687,391.97	2,424,235,865.96	-59.55%

2022 年年末余额较 2021 年年末余额增减变动幅度 30%以上说明:

1、货币资金 2022 年年末余额较 2021 年年末余额增加 2,111.38 万元，同比增加 117.19%，主要为本报告期销售收入增加及经营活动产生的现金流净增加所致。

2、应收账款 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 444.76 万元，同比减少 57.05%，主要为本报告期对应收账款充分计提了信用减值损失所致。

3、预付账款 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 581.57 万元，同比减少 51.29%，主要为本报告期预付供应商货款减少所致。

4、其他应收款 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 95,552.39 万元，同比减少 92.42%，主要为本报告期科迪集团重整，公司根据集团重整计划对其余额按 95%计提信用减值损失所致。

5、固定资产 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 47,778.85 万元，同比减少 40.64%，主要为本报告期因公司重整，重新对固定资产进行了价值评估，部分固定资产评估减值及处置部分闲置固定资产所致。

6、在建工程 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 426.22 万元，同比减少 100%，主要为公司对长期未完工的在建工程计提资产减值准备所致。

7、长期待摊费用 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 85.66 万元，同比减少 90.96%，主要为本报告期对地坪维修、墙面粉刷等费用充分摊销所致。

8、其他非流动资产 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 245.44 万元，同比减少 49.69%，主要为本报告期预付的工程、设备款项减少所致。

9、应交税费 2022 年年末余额较 2021 年年末余额增加 431.11 万元，同比增加 30.94%，主要为本报告期房产税、城镇土地使用税、增值税因重整申报债权，公司未缴纳所致。

10、其他应付款 2022 年年末余额较 2021 年年末余额增加 170,850.77 万元，同比增加 153.18%，主要为本报告期破产重整农投、中原资产等债权人申报债权增加所致。

11、其他流动负债 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 238.69 万元，同比减少 38.9%，主要为本报告期常温、低温、巨尔的待转销项税额减少所致。

12、预计负债 2022 年年末余额较 2021 年年末余额减少 12,456.25 万元，同比减少 53%，主要为本报告期预计负债豁免、申报债权转入其他应付款以及本期补提重整预计税款和补提重整预计债权所致。

13、未分配利润2022年年末余额较2021年年末余额减少289,900.38万元，同比减少295.35%，主要为本报告期破产重整申报债权、计提资产减值损失、计提信用减值损失影响所致。

二、利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减变动
一、营业总收入	630,653,232.35	591,126,728.69	6.69%
其中：营业收入	630,653,232.35	591,126,728.69	6.69%
二、营业总成本	668,388,792.81	787,169,863.52	-15.09%
其中：营业成本	588,539,854.09	559,762,936.85	5.14%
税金及附加	5,760,035.78	8,835,748.99	-34.81%
销售费用	28,872,777.88	24,792,964.26	16.46%
管理费用	39,482,080.03	41,726,330.99	-5.38%
财务费用	5,734,045.03	152,051,882.43	-96.23%
其中：利息费用	5,224,197.26	153,008,139.85	-96.59%
利息收入	44,129.94	32,470.48	35.91%
加：其他收益	1,918,966.34	2,545,947.59	-24.63%
投资收益（损失以“-”号填列）		0.62	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-950,171,784.38	266,071,458.34	-457.11%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-423,261,791.50	-14,404,786.34	2838.34%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,848,168.21	177,930.95	2062.73%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,405,402,001.79	58,347,415.71	-2508.68%
加：营业外收入	4,049,502.00	11,554,039.54	-64.95%
减：营业外支出	62,616,636.51	2,587,685.07	2319.79%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,463,969,136.30	67,313,770.18	-2274.84%
减：所得税费用	-354,283.11	1,439,559.03	-124.61%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,463,614,853.19	65,874,211.15	-2321.83%
扣除非经常性损益后的净利润	-35,462,311.01	-139,245,417.64	74.53%

1、经营情况

2022年度，公司实现营业收入63,065.32万元，同比增长6.69%，主要为本报告期管理层克服疫情影响，加大市场开发和维护力度，使销量增加所致；

销售毛利润4,211.34万元，同比增加34.27%，主要为本报告期销售收入增加，成本控制较好所致；

净利润-14.64 亿元，同比减少 2321.83%，主要为报告期进行破产重整，依据会计准则对其他应收款和固定资产计提减值损失所致。

扣除非经常性损益后的净利润-3,546.23 万元，较同期的-13,924.54 万元，增加 74.53%，主要为报告期供产销情况逐渐规范，销售额增加、成本得到有效控制所致。

2、期间费用

2022 年度，公司销售费用 2,887.28 万元，同比增加 16.14%，主要为销售人员工资及执行堆头、陈列等促销政策使销售费用增加所致；

管理费用 3,948.21 万元，同比减少 5.38%，主要为本期中介机构服务费减少及土地租赁费减少所致；

财务费用 573.40 万元，同比减少 96.23%，主要为本报告期母公司银行借款均已足额申报债权，利息不用计提所致。

3、信用减值损失

2022 年度，公司信用减值损失为 9.5 亿元，同比增加 457.11%，主要为本报告期计提科迪集团其他应收款及客户应收账款坏账损失所致。

4、资产减值损失

2022 年度，公司资产减值损失为 4.23 亿元，同比增加 2838.34%，主要为本报告期计提存货跌价准备、固定资产减值损失和在建工程减值损失所致。

三、现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动
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	653,877,471.03	639,984,732.71	2.17%
收到的税费返还	184,336.61	464,522.89	-60.32%
收到其他与经营活动有关的现金	8,503,743.03	1,622,536.03	424.10%
经营活动现金流入小计	662,565,550.67	642,071,791.63	3.19%

购买商品、接受劳务支付的现金	514,686,713.53	532,002,405.75	-3.25%
支付给职工以及为职工支付的现金	71,216,356.49	74,164,136.86	-3.97%
支付的各项税费	5,489,978.74	11,459,342.75	-52.09%
支付其他与经营活动有关的现金	45,806,786.16	29,125,067.94	57.28%
经营活动现金流出小计	637,199,834.92	646,750,953.30	-1.48%
经营活动产生的现金流量净额	25,365,715.75	-4,679,161.67	642.10%
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	140,332.19	131,249.24	6.92%
收到其他与投资活动有关的现金		10,396,679.07	-100.00%
投资活动现金流入小计	140,332.19	10,527,928.31	-98.67%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,894,783.21	2,019,730.72	-6.19%
支付其他与投资活动有关的现金	491,652.86		
投资活动现金流出小计	2,386,436.07	2,019,730.72	18.16%
投资活动产生的现金流量净额	-2,246,103.88	8,508,197.59	-126.40%
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-100.00%
收到其他与筹资活动有关的现金		1,497,772.13	-100.00%
筹资活动现金流入小计		4,497,772.13	-100.00%
偿还债务支付的现金	1,287,231.83	3,823,098.98	-66.33%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,568.52	796,094.45	-86.24%
支付其他与筹资活动有关的现金	1,270,777.64		
筹资活动现金流出小计	2,667,577.99	4,619,193.43	-42.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,667,577.99	-121,421.30	2096.96%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-253,899.02	1,229,582.57	-120.65%
五、现金及现金等价物净增加额	20,198,134.86	4,937,197.19	309.10%
加: 期初现金及现金等价物余额	9,853,844.58	4,916,647.39	100.42%
六、期末现金及现金等价物余额	30,051,979.44	9,853,844.58	204.98%

1、2022 年度经营活动产生的现金流量净额较 2021 年度增加 3,004.49 万元, 增加 642.10%, 主要为本报告期销售商品收到的现金较上年同期增加及购买原材料支付的现金减少所致。

2、2022 年度投资活动产生的现金流量净额较 2021 年度减少 1,075.43 万元, 同比减少 126.4%, 与正常经营活动相关的收到和支付的现金同比变化不大, 净额变化大的原因主要为本报告期收到其他与投资活动有关的现金减少所致。

3、2022 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2021 年度减少 254.62 万元，同比减少 2096.96%，主要为本报告期筹资活动收到现金同比减少所致。

4、2022 年期末现金及现金等价物余额较 2021 年末增加 2,019.81 万元，同比增加 204.98%，主要为本报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

四、主要财务指标

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	630,653,232.35	591,126,728.69	7%
毛利率%	7%	5%	-
归属于公司股东的净利润	-1,463,614,853.19	65,874,211.77	-2322%
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-35,462,311.01	-139,245,417.64	74.53%
加权平均净资产收益率%(依据归属于公司股东的净利润计算)	净资产为负，不适用	64.57%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	净资产为负，不适用	-130.22%	-
基本每股收益	-1.34	0.06	-1.4
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	980,687,391.97	2,424,235,865.96	-59.55%
负债总计	3,718,423,357.63	2,255,024,436.57	64.90%
归属于公司股东的净资产	-2,737,735,965.66	169,211,429.39	-1717.94%
归属于公司股东的每股净资产	-2.5	0.15	-1717.94%
资产负债率%(母公司)	380.25%	96.42%	-
资产负债率%(合并)	379.17%	93.02%	-
流动比率	6.19%	58.80%	-
利息保障倍数	-279.23	1.44	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,365,715.75	-4,679,161.67	642.10%
应收账款周转率(次/年)	113.19	91.04	-
存货周转率(次/年)	10.76	12.2	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-59.55%	25.31%	-
营业收入增长率%	6.69%	24.22%	-
净利润增长率%	-2321.83%	-105.43%	-

河南科迪乳业股份有限公司

董事会

2023年4月28日