

洽洽股份有限公司

2023 年财务决算报告

一、合并报表范围及审计

1、合并财务报表范围及变化

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	重庆洽洽食品有限公司	重庆洽洽	100.00	—
2	安徽贝特食品科技有限公司	贝特食品	100.00	—
3	包头洽洽食品有限公司	包头洽洽	100.00	—
4	河北多维食品有限公司	河北多维	70.00	—
5	安徽省洽洽食品设计研究院	研究院	100.00	—
6	内蒙古华葵农业科技有限责任公司	内蒙古华葵	100.00	—
7	哈尔滨洽洽食品有限公司	哈尔滨洽洽	100.00	—
8	长沙洽洽食品有限公司	长沙洽洽	100.00	—
9	齐齐哈尔市北方洽洽食品销售有限公司	北方洽洽	100.00	—
10	重庆市南部洽洽食品销售有限公司	南部洽洽	100.00	—
11	新疆洽利农农业有限公司	洽利农	100.00	—
12	阜阳市洽洽食品有限公司	阜阳洽洽食品	100.00	—
13	捷航企业有限公司	香港捷航	100.00	—
14	阜阳市洽洽食品销售有限公司	阜阳洽洽销售	100.00	—
15	甘南县洽洽食品有限公司	甘南洽洽	100.00	—
16	合肥洽洽味乐园电子商务有限公司	合肥味乐园	100.00	—
17	洽洽食品(泰国)有限公司	泰国洽洽	100.00	—
18	宁波洽洽食品销售有限公司	宁波洽洽	100.00	—
19	蔚然(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	蔚然基金	99.99	—
20	徐州新沂洽洽食品销售有限公司	徐州新沂	100.00	—
21	滁州洽洽食品有限责任公司	滁州洽洽	100.00	—
22	海南洽洽食品科技有限公司	海南洽洽	100.00	—
23	上海创味来投资有限责任公司	上海创味来	100.00	—
24	天津洽洽食品销售有限公司	天津洽洽	100.00	—
25	天津洽洽电子商务有限公司	天津电商	100.00	—
26	洽洽食品(东台)有限公司	东台洽洽	100.00	—
27	新疆洽洽农业科技有限公司	新疆洽洽农业	100.00	—
28	洽洽食品(印尼)有限公司	印尼洽洽	—	100.00

2、本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	洽洽食品（东台）有限公司	东台洽洽	新设
2	新疆洽洽农业科技有限公司	新疆洽洽农业	新设
3	洽洽食品（印尼）有限公司	印尼洽洽	新设

3、2023 年度公司合并报表审计

2023 年度会计报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

二、2023 年主要财务数据

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	6,805,627,279.13	6,883,365,207.54	6,883,365,207.54	-1.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	802,739,260.75	975,999,559.61	976,187,434.52	-17.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	709,779,276.24	847,312,002.41	847,499,877.32	-16.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	419,277,593.82	1,532,242,669.54	1,532,242,669.54	-72.64%
基本每股收益（元/股）	1.584	1.932	1.932	-18.01%
稀释每股收益（元/股）	1.578	1.910	1.910	-17.38%
加权平均净资产收益率	14.76%	19.57%	19.57%	-4.81%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	9,398,773,153.02	8,547,307,801.83	8,549,189,066.87	9.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,529,313,121.91	5,268,723,209.43	5,268,919,542.49	4.94%

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和

使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 318,957.30 元、递延所得税负债 310,499.15 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 8,458.15 元，其中未分配利润为 8,458.15 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 318,957.30 元、递延所得税负债 310,499.15 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 8,458.15 元，其中未分配利润为 8,458.15 元。同时，本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：本公司追溯调整了 2023 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 1,881,265.04 元、递延所得税负债 1,684,931.98 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 196,333.06 元，其中未分配利润为 196,333.06 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2023 年 1 月 1 日的递延所得税资产 1,207,473.02 元、递延所得税负债 1,007,537.47 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 199,935.55 元，其中未分配利润为 199,935.55 元。

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 12 月 31 日	比重 (%)	2023 年 1 月 1 日	比重 (%)	增减幅度 (%)
总资产	939,877.32	100.00	854,918.91	100.00	9.94
其中：流动资产	723,250.33	76.95	626,885.69	73.33	15.37
非流动资产	216,626.98	23.05	228,033.22	26.67	-5.00

报告期内公司总资产较期初增长 9.94%，主要原因：

- (1) 货币资金期末余额较期初余额增加 140,344 万元，增长 45.64%，主要系期间赎回的理财产品大幅增加所致。
- (2) 交易性金融资产期末余额较期初余额减少 111,463 万元，下降 70.21%，主要系期末未赎回的理财产品减少所致。
- (3) 应收票据期末余额较期初余额增加 3,405 万元，增长 76.51%，主要系期末已背书但尚未到期且未终止确认的应收票据增加所致。
- (4) 预付账款期末余额较期初余额增加 1,348 万元，增长 32.34%，主要系期末原材料备货，预付的材料款增加所致。
- (5) 其他应收款期末余额较期初余额增加 345 万元，增长 39.44%，主要系期末新增未收回的保险理赔款增加所致。
- (6) 存货期末余额较期初余额增加 63,860 万元，增长 64.85%，主要系公司期末增加葵花籽原料储备所致。
- (7) 其他流动资产期末余额较期初余额增加 5,388 万元，增长 46.29%，主要系期末公司根据市场形势采购的原材料较上期大幅增加，导致相应待抵扣、待认证的进项税额

增加。

- (8) 在建工程期末余额较期初余额减少 1,065 万元，下降 42.40%，主要系本期在建工程投入减少且期末在建工程达到预定可使用状态结转至固定资产所致。
- (9) 长期待摊费用期末余额较期初余额减少 60 万元，下降 93.21%，主要系本期资产改良支出摊销所致。

2、负债

单位：万元

项目	2023年12月31日	比重(%)	2023年1月1日	比重(%)	增减幅度(%)
总负债	386,625.36	100.00	327,749.35	100.00	17.96
其中：流动负债	233,134.80	60.30	186,074.08	56.77	25.29
非流动负债	153,490.56	39.70	141,675.27	43.23	8.34

报告期内公司总负债较期初增长 17.96%，主要原因：

- (1) 短期借款期末余额较期初余额增加 30,855 万元，增长 134.14%，主要系本期流动资金贷款增加所致。
- (2) 应付票据期末余额较期初余额增加 7,048 万元，增长 105.19%，主要系本期公司使用银行承兑汇票结算的货款增加所致。
- (3) 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 2,820 万元，下降 31.78%，主要系期末计提未支付的奖金减少所致。
- (4) 一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 314 万元，下降 59.72%，主要系本期部分租赁合同终止或者到期使得租赁负债减少，相应一年内到期的租赁负债减少所致。
- (5) 递延所得税负债期末余额较期初余额减少 1,066 万元，下降 35.69%，主要系本期其他权益工具投资部分减持使得其他综合收益减少，相应计提的递延所得税负债减少所致。

3、股东权益

单位：万元

项目	2023年12月31日	比重(%)	2023年1月1日	比重(%)	增减幅度(%)
所有者权益	553,251.96	100.00	527,169.56	100.00	4.95
其中：股本	50,700.23	9.16	50,700.23	9.62	0.00
其他权益工具	10,508.51	1.90	10,508.53	1.99	-0.00
资本公积	155,773.22	28.16	154,553.44	29.32	0.79
减：库存股	14,569.11	2.63	8,200.25	1.56	77.67
其他综合收益	6,520.60	1.18	7,606.76	1.44	-14.28
盈余公积	25,350.00	4.58	25,350.00	4.81	-
未分配利润	318,647.86	57.60	286,373.24	54.32	11.27
归属于母公司所有者权益	552,931.31	99.94	526,891.95	99.95	4.94
少数股东权益	320.65	0.06	277.60	0.05	15.51

报告期内归属于母公司所有者权益期末较期初增长 4.94%。

四、2023 年经营状况

1、2023 年利润表

单位：万元

项目	2023年	2022年	增减额	增减幅度(%)
营业收入	680,562.73	688,336.52	-7,773.79	-1.13
营业利润	89,626.39	112,118.60	-22,492.21	-20.06
利润总额	99,446.64	122,063.09	-22,616.45	-18.53
销售费用	61,649.98	70,058.79	-8,408.82	-12.00
管理费用	28,935.61	34,196.72	-5,261.11	-15.38
研发费用	6,460.45	5,356.05	1,104.41	20.62
财务费用	-6,878.20	-1,161.64	-5,716.56	-492.11
投资收益	2,359.38	5,389.32	-3,029.94	-56.22
公允价值变动收益	-323.80	515.62	-839.42	-162.80
净利润	80,317.08	97,863.04	-17,545.95	-17.93
归属于母公司所有者净利润	80,273.93	97,618.74	-17,344.82	-17.77

2、2023 年重要比率

财务指标	2023 年	2022 年	增减比率 (%)
毛利率	26.75%	31.96%	-5.21
销售费用率	9.06%	10.18%	-1.12
管理费用率	4.25%	4.97%	-0.72
研发费用率	0.95%	0.79%	0.16
财务费用率	-1.01%	-0.17%	-0.84
净利率	11.80%	14.22%	-2.42
归属于母公司所有者净利率	11.80%	14.18%	-2.38

- (1) 财务费用较上年同期减少 5,717 万元，下降 492.11%，主要系本期大额存单增加，相应计提的利息收入增加所致。
- (2) 投资收益较上年同期减少 3,030 万元，下降 56.22%，主要系本期公司投资策略调整，购买的理财产品减少，相应取得的收益减少所致。
- (3) 公允价值变动损益较上年同期减少 839 万元，下降 162.80%，主要系期末未到期的理财产品减少，相应计提的公允价值变动收益减少所致。
- (4) 信用减值损失较上年同期减少 251 万元，下降 41.99%，主要系期末未收回的应收账款减少所致。
- (5) 资产处置收益较上年同期增加 11 万元，上升 1,297.86%，主要系本期部分租赁合同终止，使用权资产处置利得金额增加所致。
- (6) 营业外支出较上年同期增加 288 万元，上升 54.36%，主要系本期固定资产毁损报废损失和公益性捐赠支出增加所致。

五、现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	41,927.76	153,224.27	-111,296.51	-72.64
投资活动产生的现金流量净额	111,187.27	31,345.43	79,841.84	254.72
筹资活动产生的现金流量净额	-20,308.45	-53,279.24	32,970.80	61.88
现金及现金等价物增加额	133,248.78	130,712.98	2,535.79	1.94

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 111,297 万元，主要系支付的购买商品款增加所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 79,841 万元，主要系本期投资支付的现金较上期减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 32,971 万元，主要系本期偿还债务支付的现金较去年减少 36,100 万元。

六、公司主要财务指标

指标范围	主要指标	2023年	2022年
偿债能力	资产负债率	41.14%	38.34%
	流动比率（倍）	3.10	3.37
	速动比率（倍）	2.31	2.75
发展能力	总资产增长率	9.94%	5.90%
	销售增长率	-1.13%	15.01%
	净利润增长率	-17.93%	5.26%
盈利能力	销售净利率	11.80%	14.22%
	加权平均净资产收益率	14.76%	19.57%
	加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	13.05%	16.99%
	基本每股收益（元）	1.584	1.932
	稀释每股收益（元）	1.578	1.910
经营效率	应收账款周转率（次/年）	17.83	18.70
现金能力	每股经营活动产生的现金流量（元）	0.83	3.02
	每股净现金流量（元）	2.62	2.59

洽洽食品股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十五日