

甘源食品股份有限公司

2023 年度财务决算报告

甘源食品股份有限公司委托天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）为公司 2023 年度审计机构，经审计，天健会计师事务所出具了标准无保留意见《审计报告》（天健审（2024）3-184 号），现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年度经营成果

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动额	变动率
营业收入	184,755.99	145,067.61	39,688.38	27.36%
归属于上市公司股东的净利润	32,906.09	15,834.01	17,072.08	107.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,195.40	14,837.77	14,357.63	96.76%
基本每股收益（元/股）	3.58	1.72	1.86	108.14%
稀释每股收益（元/股）	3.58	1.72	1.86	108.14%
加权平均净资产收益率	20.37%	10.73%		9.64%

报告期内公司实现营业收入 184,755.99 万元，较上年同期增长 39,688.38 万元，同比增长 27.36%；实现归属于上市公司股东的净利润 32,906.09 万元，较上年同期增长 17,072.08 万元，同比增长 107.82%；实现归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润 29,195.40 万元，较上年同期增长 96.76%。

(一) 主营业务收入情况

产品类别	2023年		2022年		增长率	
	销售数量 (吨)	主营业务收入 (万元)	销售数量 (吨)	主营业务收入 (万元)	数量增 长率	金额增 长率
青豌豆系列	20,591.95	46,543.84	16,432.46	36,927.36	25.31%	26.04%
综合果仁及 豆果系列	12,170.28	50,424.83	6,885.70	38,155.19	76.75%	32.16%
瓜子仁系列	11,825.80	27,311.21	9,988.85	23,070.88	18.39%	18.38%
蚕豆系列	9,920.90	23,155.48	8,997.65	20,857.86	10.26%	11.02%
其他系列	15,664.32	36,240.08	10,427.20	25,290.67	50.23%	43.29%
总计	70,173.25	183,675.44	52,731.86	144,301.96	33.08%	27.29%

报告期内公司实现主营业务收入 183,675.44 万元，较上年同期增长 39,373.48 万元，同比增长 27.29%。

(二) 主营业务成本及毛利率情况

单位：万元

产品类别	2023年			2022年		
	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率
综合果仁及 豆果系列	50,424.83	36,553.38	27.51%	38,155.19	27,872.21	26.95%
青豌豆系列	46,543.84	23,735.08	49.00%	36,927.36	20,580.95	44.27%
瓜子仁系列	27,311.21	15,009.86	45.04%	23,070.88	13,944.38	39.56%
蚕豆系列	23,155.48	12,948.99	44.08%	20,857.86	11,873.20	43.08%
其他系列	36,240.08	29,002.58	19.97%	25,290.67	20,791.39	17.79%
合计	183,675.44	117,249.89	36.16%	144,301.96	95,062.13	34.12%

（三）费用情况

单位：万元

项目	2023年		2022年		同比增减	重大变动说明
	金额	占营收比	金额	占营收比		
销售费用	21,242.54	11.50%	20,377.87	14.05%	4.24%	
管理费用	6,983.28	3.78%	6,526.26	4.50%	7.00%	
财务费用	-1,528.99	-0.83%	-1,142.42	-0.79%	-33.84%	主要因为本报告期定期存款增加，计提的利息收入增加
研发费用	2,324.52	1.26%	2,254.25	1.55%	3.12%	

二、2023年度财务状况

（一）资产状况

报告期末公司主要资产构成情况：

单位：万元

资产项目	2023年12月31日		2023年1月1日		变动情况	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	变动额	变动率
货币资金	64,849.32	30.95%	47,281.36	23.58%	17,567.96	37.16%
交易性金融资产	35,720.68	17.05%	58,824.83	29.34%	-23,104.15	-39.28%
应收账款	2,885.86	1.38%	2,155.83	1.08%	730.03	33.86%
预付款项	3,162.90	1.51%	2,531.16	1.26%	631.74	24.96%
其他应收款	414.91	0.20%	422.94	0.21%	-8.04	-1.90%
存货	17,732.33	8.46%	13,667.87	6.82%	4,064.47	29.74%
其他流动资产	1,451.36	0.69%	1,178.26	0.59%	273.10	23.18%
流动资产合计	126,227.38	60.25%	126,062.26	62.87%	165.12	0.13%
固定资产	52,537.66	25.08%	48,267.01	24.07%	4,270.65	8.85%
在建工程	15,728.01	7.51%	9,854.48	4.91%	5,873.54	59.60%
使用权资产	462.18	0.22%	629.13	0.31%	-166.95	-26.54%
无形资产	9,807.26	4.68%	10,011.67	4.99%	-204.41	-2.04%
长期待摊费用	2,037.80	0.97%	2,482.18	1.24%	-444.38	-17.90%
递延所得税资产	2,662.47	1.27%	3,156.93	1.57%	-494.46	-15.66%
其他非流动资产	36.86	0.02%	46.75	0.02%	-9.89	-21.16%
非流动资产合计	83,272.24	39.75%	74,448.15	37.13%	8,824.09	11.85%
资产总计	209,499.62	100.00%	200,510.40	100.00%	8,989.21	4.48%

注：以上相关数据有合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

说明：

- (1) 货币资金本期末余额 64,849.32 万元，较期初增长 37.16%，主要原因为本报告期末定期存款较期初增长。
- (2) 交易性金融资产本期末余额 35,720.68 万元，较期初减少 39.28%，主要原因为本报告期购买理财产品较期初减少。
- (3) 应收账款本期末余额 2,885.86 万元，较期初增长 33.86%，主要原因为本报告期末账期（大客户部及零食直营渠道）客户较期初增长。
- (4) 在建工程本期末余额 15,728.01 万元，较期初增长 59.60%，主要原因为本报告期新建四期建设工程及购置设备预付款较期初增长。

（二）负债状况

报告期末公司主要负债构成情况：

单位：万元

负债项目	2023年12月31日		2023年1月1日		变动情况	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	变动额	变动率
应付账款	11,146.43	5.32%	13,872.04	6.92%	-2,725.61	-19.65%
合同负债	5,760.15	2.75%	7,973.70	3.98%	-2,213.56	-27.76%
应付职工薪酬	3,011.19	1.44%	2,874.58	1.43%	136.61	4.75%
应交税费	2,891.62	1.38%	4,918.09	2.45%	-2,026.47	-41.20%
其他应付款	6,001.11	2.86%	6,332.36	3.16%	-331.25	-5.23%
一年内到期的非流动负债	178.68	0.09%	288.74	0.14%	-110.05	-38.12%
其他流动负债	744.85	0.36%	1,025.69	0.51%	-280.84	-27.38%
流动负债合计	29,734.03	14.19%	37,285.20	18.60%	-7,551.17	-20.25%
租赁负债	162.25	0.08%	283.95	0.14%	-121.70	-42.86%
递延收益	9,705.05	4.63%	9,959.98	4.97%	-254.93	-2.56%
递延所得税负债	1,416.54	0.68%	2,405.67	1.20%	-989.13	-41.12%
非流动负债合计	11,283.84	5.39%	12,649.60	6.31%	-1,365.76	-10.80%
负债合计	41,017.87	19.58%	49,934.80	24.90%	-8,916.93	-17.86%

注：以上相关数据有合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

说明：

- (1) 应交税费本期末余额 2,891.62 万元，较期初减少 41.20%，主要原因为本报告期公司取得高新技术企业资格，企业所得税税率较期初降低。
- (2) 一年内到期的非流动负债本期末余额 178.68 万元，较期初减少 38.12%，主要原因为本报告期支付到期房屋租金，导致本报告期末一年内到期的租赁付款额较期初减少。
- (3) 租赁负债本期末余额 162.25 万元，较期初减少 42.86%，主要原因为本报告期支付到期房屋租金，导致本报告期末租赁付款额较期初减少。

(4) 递延所得税负债本期末余额 1,416.54 万元，较期初减少 41.12%，主要原因为本报告期公司取得高新技术企业资格，企业所得税税率较期初降低。

(三) 股东权益构成情况

报告期末公司股东权益构成情况如下表：

单位：万元

权益项目	2023年12月31日		2023年1月1日		变动情况	
	金额	占净资产比例	金额	占净资产比例	变动额	变动率
股本	9,321.58	5.53%	9,321.58	6.19%	-	0.00%
资本公积	94,130.39	55.87%	93,613.01	62.17%	517.38	0.55%
库存股	-8,873.61	-5.27%	-3,358.34	-2.23%	5,515.27	164.23%
盈余公积	6,045.12	3.59%	6,045.12	4.01%	-	0.00%
未分配利润	67,858.27	40.28%	44,954.24	29.85%	22,904.03	50.95%
归属于母公司股东权益合计	168,481.75	100.00%	150,575.61	100.00%	17,906.14	11.89%
少数股东权益						
所有者权益合计	168,481.75	100.00%	150,575.61	100.00%	17,906.14	11.89%

注：以上相关数据有合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

说明：

(1) 库存股本期末余额 8,873.61 万元，较期初增长 164.23%，主要原因为本报告期回购股份。

(2) 未分配利润本期末余额 67,858.27 万元，较期初增长 50.95%，主要原因为本报告期净利润大幅增长。

(四) 现金流量状况

报告期内公司现金流量情况如下：

单位：万元

	2023年	2022年	变动金额	变动率
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	205,372.17	165,949.99	39,422.17	23.76%
收到的税费返还	624.94	1,883.90	-1,258.96	-66.83%
收到其他与经营活动有关的现金	4,685.95	1,528.44	3,157.51	206.58%
经营活动现金流入小计	210,683.06	169,362.34	41,320.72	24.40%
购买商品、接受劳务支付的现金	126,018.70	89,914.01	36,104.69	40.15%
支付给职工以及为职工支付的现金	24,926.52	21,614.90	3,311.62	15.32%
支付的各项税费	22,095.11	15,455.80	6,639.31	42.96%

支付其他与经营活动有关的现金	11,855.29	11,166.35	688.94	6.17%
经营活动现金流出小计	184,895.62	138,151.07	46,744.56	33.84%
经营活动产生的现金流量净额	25,787.43	31,211.27	-5,423.84	-17.38%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	197,831.40	304,524.45	-106,693.05	-35.04%
投资活动现金流出小计	203,244.51	319,062.17	-115,817.67	-36.30%
投资活动产生的现金流量净额	-5,413.11	-14,537.72	9,124.62	62.77%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	1,128.01	3,064.56	-1,936.55	-63.19%
筹资活动现金流出小计	17,293.83	10,615.29	6,678.54	62.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,165.82	-7,550.74	-8,615.08	-114.10%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2.23	4.16	-1.93	-46.32%
五、现金及现金等价物净增加额	4,210.74	9,126.97	-4,916.23	-53.86%

注：以上相关数据有合计数与各明细数值之和不相等系由四舍五入造成。

说明：

- （1）经营活动现金流出小计本期发生额 184,895.62 万元，较上年同期增长 33.84%，主要因为本报告期支付的材料款较上年同期增长。
- （2）投资活动现金流入小计本期发生额 197,831.40 万元，较上年同期减少 35.04%，主要因为本报告期赎回的理财产品较上年同期减少。
- （3）投资活动现金流出小计本期发生额 203,244.51 万元，较上年同期减少 36.30%，主要因为本报告期购买的理财产品较上年同期减少。
- （4）筹资活动现金流入小计本期发生额 1,128.01 万元，较上年同期减少 63.19%，主要因为上年同期 3,064.56 万元为收到员工持股计划认购款，本报告期 1,128.01 万元主要为收到员工持股计划认购款为 157.80 万元、出售员工持股计划 2022 年未能解锁 14 万股股份收到款项 970 万元。
- （5）筹资活动现金流出小计本期发生额 17,293.83 万元，较上年同期增长 62.91%，主要因为本报告期支付股票回购款 6,009.35 万元（不含交易费用）。
- （6）汇率变动对现金及现金等价物的影响本期发生额 2.23 万元，较上年同期减少 46.32%，主要因为本报告期汇率变动影响较上年同期下降。

甘源食品股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日