

# 海欣食品股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告和 2023 年度财务预算报告

公司按照企业会计准则的规定编制财务报表，公允反映了2022年度公司财务状况及经营成果。公司财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、主要财务数据和指标

单位：万元

项 目	2022年	2021年	本年同比 上年增减	2020年
营业总收入	162,139.71	155,029.77	7,109.94	160,575.14
利润总额	8,560.44	-3,096.20	11,656.64	9,669.75
归属于上市公司股东的净利润	6,321.57	-3,443.45	9,765.02	7,102.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,185.74	-4,359.47	7,545.21	5,965.66
经营活动产生的现金流量净额	17,217.98	-4,791.42	22,009.40	11,940.15
基本每股收益	0.1315	-0.0716	0.2031	0.1477
稀释每股收益	0.1315	-0.0716	0.2031	0.1477
加权平均资产收益率	3.93%	-4.28%	8.21%	8.77%
项 目	2022年末	2021年末	本年末同比 上年末增减	2020年末
总资产	176,604.70	148,787.29	27,817.41	135,294.29
归属于上市公司股东的所有者权益	83,950.42	77,982.16	5,968.26	83,544.82
少数股东权益	1,967.49	1,855.76	111.73	569.53
股本（万股）	48,076.00	48,076.00	-	48,076.00

### 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产及负债变动情况

单位：万元

项目	2022年	2021年	同比增减	同比增幅(%)
货币资金	17,907.37	11,638.32	6,269.05	53.87%
应收账款	23,127.94	19,685.38	3,442.56	17.49%
应收款项融资	33.67	7.40	26.27	355.00%
预付款项	1,097.17	1,479.84	-382.67	-25.86%
其他应收款	368.97	407.94	-38.97	-9.55%
存货	36,260.43	37,149.19	-888.76	-2.39%
其他流动资产	3,903.78	2,717.99	1,185.79	43.63%
长期股权投资	1,163.84	1,616.18	-452.34	-27.99%
其他权益工具投资	11.90		11.90	100.00%
固定资产	41,957.18	30,844.24	11,112.94	36.03%
在建工程	30,113.52	23,087.03	7,026.49	30.43%
使用权资产	3,405.78	3,937.69	-531.91	-13.51%
无形资产	6,783.55	6,918.93	-135.38	-1.96%
商誉	5,169.07	5,169.07	-	0.00%
长期待摊费用	1,489.24	1,662.07	-172.83	-10.40%
递延所得税资产	3,059.47	1,978.96	1,080.51	54.60%
其他非流动资产	751.82	487.06	264.76	54.36%
短期借款	9,700.00	13,249.42	-3,549.42	-26.79%
应付票据	6,300.00	8,808.30	-2,508.30	-28.48%
应付账款	35,483.65	24,577.89	10,905.76	44.37%
合同负债	1,740.43	1,700.09	40.34	2.37%
应付职工薪酬	3,907.21	3,641.18	266.03	7.31%
应交税费	2,481.98	782.44	1,699.54	217.21%
其他应付款	1,876.80	1,593.19	283.61	17.80%
一年内到期的非流动负债	715.56	520.72	194.84	37.42%
其他流动负债	4,466.99	3,505.39	961.60	27.43%
长期借款	18,420.18	5,305.62	13,114.56	247.18%
租赁负债	2,933.08	3,446.81	-513.73	-14.90%
递延收益	1,808.99	1,818.34	-9.35	-0.51%
递延所得税负债	851.92	-	851.92	100.00%
总资产	176,604.70	148,787.29	27,817.41	18.70%
归属于上市公司股东的所有者权益	83,950.42	77,982.16	5,968.26	7.65%
少数股东权益	1,967.49	1,855.76	111.73	6.02%
股本(万股)	48,076.00	48,076.00	-	0.00%

## （二）利润表情况

单位：万元

项目	2022年度实际	2021年度实际	同比增减 +-	同比增幅%
营业收入	162,139.71	155,029.77	7,109.94	4.59%
营业成本	125,736.46	125,229.46	507.00	0.40%
税金及附加	1,215.81	1,177.46	38.35	3.26%
销售费用	16,799.12	19,755.95	-2,956.83	-14.97%
销售费用率%	10.36%	12.74%		-2.38%
管理费用	9,778.83	9,823.92	-45.09	-0.46%
管理费用率%	6.03%	6.34%		-0.31%
研发费用	1,782.48	1,758.29	24.19	1.38%
研发费用率%	1.10%	1.13%		-0.03%
财务费用	330.55	250.37	80.18	32.02%
其他收益（损失以“-”号填列）	550.18	725.21	-175.03	-24.14%
投资收益（损失以“-”号填列）	-460.36	-148.02	-312.34	-211.01%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-60.56	60.56	100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,455.55	-15.76	-1,439.79	-9135.72%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28.92	-796.38	767.46	96.37%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,299.17	-26.65	3,325.82	12479.62%
营业利润	8,400.98	-3,287.84	11,688.82	355.52%
营业外收入	271.25	279.89	-8.64	-3.09%
营业外支出	111.79	88.25	23.54	26.67%
利润总额	8,560.44	-3,096.20	11,656.64	376.48%
所得税费用	2,131.69	566.02	1,565.67	276.61%
净利润	6,428.75	-3,662.22	10,090.97	275.54%
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	6,321.57	-3,443.45	9,765.02	283.58%
(二)归属于少数股东的综合收益总额	107.18	-218.77	325.95	148.99%
净利率%	3.96%	-2.36%		6.32%
毛利率%	22.45%	19.22%		3.23%
费用率%	17.70%	20.38%		-2.68%

1. 报告期内营业收入162,139.71万元，同比上年155,029.77万元增加7,109.94万元(增长4.59%)，主要系国内外宏观政治及经济环境影响、消费习惯改变和新型消费业态变化；以特通和电商为代表的新兴渠道业绩增幅较大，而流通、直营两大传统渠道业绩下滑，鱼籽福袋和蟹肉棒及新增冷链烘焙烤卷系列产品销售情况良好等综合影响所致。

2. 毛利率：报告期内毛利率22.45%，同比上年毛利率19.22%，上升3.23个百分点，主要系本报告期调整营销策略，以盈利为前提，回收促销政策；销售渠道优化（如特通和电商新兴渠道业绩增幅较大）；高质高价高毛利的品类（如鱼籽福袋和蟹肉棒及新增冷链烘焙烤卷系列）销售占比持续提升；控制低负毛利品类销售占比；成本管控等综合影响所致。
3. 期间费用率：报告期内费用率17.70%，同比上年费用率20.38%，下降2.68个百分点，主要系本报告期营业收入增长，执行盈利为前提，严格控制费用（如高管降薪、控制并优化促销员编制降低薪酬等），冲减股权激励费用、减少市场费用投入等综合影响所致。
  - A. 销售费用：报告期内销售费用16,799.12万元（费率10.36%），同比上年19,755.95万元（费率12.74%）减少2,956.83万元，费率同比下降2.38个百分点。
  - B. 管理费用：报告期内管理费用9,778.83万元（费率6.03%），同比上年9,823.92万元（费率6.34%）减少45.09万元，费率同比下降0.31个百分点。
  - C. 研发费用：报告期内研发费用1,782.48万元（费率1.10%），同比上年1,758.29万元（费率1.13%）减少24.19万元，费率同比下降0.03个百分点。
  - D. 财务费用：报告期内财务费用330.55万元，同比上年250.37万元增加80.18万元，主要系本报告期银行长、短期借款利息同比增加所致。
4. 投资收益：报告期内投资收益-460.36万元，同比上年-148.02万元减少312.34万元，同比下降122.11%，主要系本报告期参股上海猫诚电子商务股份有限公司出现火灾损失所致。
5. 公允价值变动收益：报告期内无公允价值变动损失，同比上年损失60.56万元，主要系上年同期理财产品到期赎回增加所致。
6. 资产减值损失：报告期内资产减值损失28.92万元，同比上年损失796.38万元减少767.46万元，主要系上年计提上海猫诚电子商务股份有限公司长期股权投资减值损失188.05万元及并购江苏百肴鲜食品有限公司形成的商誉减值损失487.73万元所致。
7. 净利润：报告期内净利润6,428.75万元（利润率3.96%），同比上年净亏损3,662.22万元（亏损率2.36%）增加利润10,090.97万元，利润率同比提升6.32个百分点，主要系上述综合因素所致。

### （三）报告期内现金流量情况

单位：万元

项目	2022年度	2021年度	变动幅度(+/-)	变动幅度(%)
经营活动产生的现金流量净额	17,217.98	-4,791.42	22,009.40	459.35%
投资活动产生的现金流量净额	-18,082.02	-8,237.75	-9,844.27	-119.50%
筹资活动产生的现金流量净额	8,284.73	11,849.05	-3,564.32	-30.08%
期末现金及现金等价物余额	16,439.57	8,990.33	7,449.24	82.86%

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期同比上年上升 459.35%，主要系本报告期货款回笼、费用管控下降、采购账期延长等原因所致；

2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期同比上年降幅 119.50%，主要系本报告期理财业务减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期同比上年降幅 30.08%，主要系本报告期偿还债务支付的现金增加所致；

4、现金及现金等价物余额：本报告期同比上年降幅 82.86%，主要系以上 3 点综合原因所致。

### 三、年度财务指标情况分析

项目	2022年度	2021年度	变动幅度
流动比率	1.24	1.25	-0.01
速动比率	0.27	0.20	0.07
资产负债率(%)	51.35%	46.34%	5.01%
应收账款周转率(次)	7.57	7.40	0.17
存货周转率(次)	3.43	3.61	-0.18
总资产周转率(次)	1.00	1.09	-0.09
销售毛利率(%)	22.45%	19.22%	3.23%

#### 1、偿债能力分析

本报告期内，公司流动比率1.24，同比上年1.25下降0.01、速动比率0.27，同比上年0.20上升0.07，主要系本报告期末货币资金及应收账款余额增加所致，公司目前短期可变现的偿债能力依然保持较好水平。

本报告期内，公司资产负债率51.35%，同比上年46.34%增加5.01个百分点，

主要系本报告期福建长恒及浙江海欣新建厂房项目新增长期贷款、母公司新增流动资金贷款等原因所致。

## 2、营运能力分析

本报告期应收账款周转率(次)7.57次,同比增加0.17次,属正常波动范围;存货周转率(次)3.43次,同比减少0.18次,属正常波动范围;总资产周转率(次)1.00次,同比下降0.09次,整体资产运营能力维持正常水平。

## 3、获利能力分析

2022年销售毛利率22.45%,较上年19.22%提升3.23个百分点,主要系本报告期调整营销策略,以盈利为前提,收缩促销政策;销售渠道优化(如特通和电商新兴渠道业绩增幅较大);高质高价高毛利的品类(如鱼籽福袋和蟹肉棒及新增冷链烘焙烤卷系列)销售占比持续提升;控制低负毛利品类销售占比;成本管控等综合影响所致。

## 四、2023 年度预算指标

公司编制2023年度财务预算方案如下:

### (一) 预算编制所依据的假设条件

本预算报告是公司结合以前年度实际,本着目标进取,持续稳健原则,在充分考虑以下假设前提下编制:

- 1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化;
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化;
- 3、公司所处行业形势及市场行情无重大变化;
- 4、公司主要产品和原材料的市场价格和供求关系不发生重大变化;
- 5、公司生产经营业务涉及的税收政策在正常范围内波动;
- 6、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

### (二) 主要财务预算指标

单位: 万元

项 目	2023年度预算	2022年度实际	同比增减+-	同比增幅%
营业收入	179,500.00	162,139.71	17,360.29	10.71%
营业成本	139,072.00	125,736.46	13,335.54	10.61%
税金及附加	1,383.00	1,215.81	167.19	13.75%
销售费用	16,080.00	16,799.12	-719.12	-4.28%
销售费用率%	8.96%	10.36%		-1.40%
管理费用	9,670.00	9,778.83	-108.83	-1.11%
管理费用率%	5.39%	6.03%		-0.64%
研发费用	1,850.00	1,782.48	67.52	3.79%
研发费用率%	1.03%	1.10%		-0.07%
财务费用	800.00	330.55	469.45	142.02%
其他收益（损失以“-”号填列）	600.00	550.18	49.82	9.06%
投资收益（损失以“-”号填列）	100.00	-460.36	560.36	121.72%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-300.00	-1,455.55	1,155.55	79.39%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-100.00	-28.92	-71.08	-245.78%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,299.17	-3,299.17	-100.00%
营业利润	10,945.00	8,400.98	2,544.02	30.28%
营业外收入	300.00	271.25	28.75	10.60%
营业外支出	100.00	111.79	-11.79	-10.55%
利润总额	11,145.00	8,560.44	2,584.56	30.19%
所得税费用	2,170.00	2,131.69	38.31	1.80%
净利润	8,975.00	6,428.75	2,546.25	39.61%
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	8,835.00	6,321.57	2,513.43	39.76%
(二)归属于少数股东的综合收益总额	140.00	107.18	32.82	30.62%
净利率%	5.00%	3.96%		1.04%
毛利率%	22.52%	22.45%		0.07%
费用率%	15.82%	17.70%		-1.88%

1. 2023 年预算营业收入 179,500 万元，同比 2022 年收入 162,139.71 万元增加 17,360.29 万元（同比增长 10.71%），主要考虑：

A、俄乌战争及美联储加息或降息不确定性引起全球通胀危机、美欧银行业相继暴雷等金融危机、世界供应链重塑、OPEC+俄罗斯等产油大国主动减产引起能源新危机、世界粮食危机（如小麦、玉米、食用油等）；B、中美关系尚未修复；C、2023 年中国经济发展目标：GDP 增长 5%；D、国内经济复苏及发展预期；E、未来中国人口红利向人才红利升级等；F、鱼、肉、粉类等农产品及包材等主要原材料价格波动；F、预制菜写入中央一号文件，迎来发展机遇；G、国内 IPO 新规，带来食品等传统行业横向并购机遇；H、ChatGPT 人工智

能变革与风险；I、公司新增产能并优化产品结构、持续提升高端极鲜系列产品销售、扩大速冻烘焙及新增鲍鱼等预制菜产品生产与销售、销售渠道结构优化等主要因素。

2. 2023 年预算综合毛利为 22.52%，同比提升 0.07%，主要考虑因素：(1)农产品及包材等原材料成本波动；(2)人工成本上涨；(3)渠道结构优化、提高极鲜产品及菜肴制品销售占比、降低低负毛利品类占比等。
3. 2023 年预算销售费用 16,080 万元，同比减少 719.12 万元，费率同比下降 1.4 个百分点，主要系预算收入增长、费用持续管控。
4. 2023 年预算管理费用 9,670 万元，同比减少 108.83 万元，费率同比下降 0.64 个百分点，主要系折旧及水电费增加，交际应酬费及存货损失减少所致。
5. 2023 年预算研发费用 1,850 万元，同比增加 67.52 万元，费率同比下降 0.07 个百分点，主要系营业收入增长，适当增加研发费用投入所致。
6. 2023 年预算财务费用 800 万元，同比增加 469.45 万元，主要系子公司浙江海欣投产后贷款利息费用化增加所致。
7. 2023 年预算净利润 8,975 万元，同比增加 2,546.25 万元(增长率 39.61%)，主要系上述 1-5 点综合影响。

## 五、风险提示

本预算报告为公司 2023 年度内部管理控制指标，不代表公司盈利预测，不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于国内外宏观政治及经济环境、俄乌战争地缘政治影响、市场行情、行业发展状况以及公司经营管理效益等多种复杂因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

海欣食品股份有限公司董事会

2023年4月19日