洽洽食品股份有限公司

2024 年半年度报告

【2024 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈先保、主管会计工作负责人陈奇及会计机构负责人(会计主管人员)胡晓燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中提及的计划等前瞻性的描述不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理 29

第五节 环境和社会责任 33

第六节 重要事项 36

第七节 股份变动及股东情况 45

第八节 优先股相关情况 50

第九节 债券相关情况 51

第十节 财务报告 54

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	洽洽食品股份有限公司
重庆洽洽	指	重庆洽洽食品有限公司
贝特食品	指	安徽贝特食品科技有限公司
包头洽洽	指	包头洽洽食品有限公司
河北多维	指	河北多维食品有限公司
研究院	指	安徽省洽洽食品设计研究院
内蒙古华葵	指	内蒙古华葵农业科技有限责任公司
哈尔滨洽洽	指	哈尔滨洽洽食品有限公司
长沙洽洽	指	长沙洽洽食品有限公司
北方洽洽	指	齐齐哈尔市北方洽洽食品销售有限公司
南部洽洽	指	重庆市南部洽洽食品销售有限公司
洽利农	指	新疆洽利农农业有限公司
阜阳洽洽食品	指	阜阳洽洽食品有限公司
阜阳洽洽销售	指	阜阳市洽洽食品销售有限公司
香港捷航	指	捷航企业有限公司
蔚然基金	指	蔚然（天津）股权投资基金合伙企业 （有限合伙）
广西坚果派	指	广西坚果派农业有限公司
合肥华泰集团	指	合肥华泰集团股份有限公司
甘南洽洽	指	甘南县洽洽食品有限公司
池州坚果派	指	池州坚果派农业有限公司
合肥味乐园	指	合肥洽洽味乐园电子商务有限公司
坚果派农业	指	坚果派农业有限公司
泰国洽洽	指	洽洽食品(泰国）有限公司
宁波洽洽	指	宁波洽洽食品销售有限公司
滁州洽洽	指	滁州洽洽食品有限责任公司
徐州新沂洽洽	指	徐州新沂洽洽食品销售有限公司
天津洽洽	指	天津洽洽食品销售有限公司
海南洽洽	指	海南洽洽食品科技有限公司
上海创味来	指	上海创味来投资有限责任公司
天津电商	指	天津洽洽电子商务有限公司
东台洽洽	指	洽洽食品（东台）有限公司
新疆洽洽农业	指	新疆洽洽农业科技有限公司
印尼洽洽	指	PT. CHACHA FOOD INDONESIA
天津喀吱脆合伙企业	指	天津喀吱脆企业管理合伙企业（有限合伙）
洽洽维多力	指	合肥洽洽维多力食品有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	洽洽食品	股票代码	002557
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	洽洽食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	洽洽食品		
公司的外文名称（如有）	CHACHA FOOD COMPANY, LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	CHACHA FOOD CO.,LTD		
公司的法定代表人	陈先保		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈俊	杜君
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 1307 号	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 1307 号
电话	0551-62227008	0551-62227008
传真	0551-62586500-7040	0551-62586500-7040
电子信箱	chenj@qiaqiafood.com	duj4@qiaqiafood.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,898,333,647.83	2,685,662,502.36	7.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	336,806,289.08	267,475,268.53	25.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	282,857,267.60	199,476,151.23	41.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	688,044,536.17	274,177,024.20	150.95%
基本每股收益（元/股）	0.6628	0.5260	26.01%
稀释每股收益（元/股）	0.6623	0.5339	24.05%
加权平均净资产收益率	6.15%	5.02%	1.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	8,529,938,604.85	9,398,773,153.02	-9.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,219,423,221.90	5,529,313,121.91	-5.60%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-482,432.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	55,451,996.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,226,109.35	主要系投资理财产品的投资收益及公允价值变动收益影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,325,143.52	
减：所得税影响额	15,571,794.87	
合计	53,949,021.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务及产品

公司主要生产坚果炒货类休闲食品。经过多年的发展，产品线日趋丰富，公司产品有洽洽红袋香瓜子、洽洽蓝袋风味瓜子、洽洽小黄袋每日坚果、洽洽小蓝袋益生菌每日坚果、每日坚果燕麦片、坚果礼盒等。公司凭借稳定原料基地优势和产品质量优势，深受消费者的喜爱，品牌知名度和美誉度不断提升，是中国坚果炒货行业的领军品牌，产品远销国内外近 50 个国家和地区，拥有较高的知名度和市场影响力。

（二）经营模式

1、采购模式

公司采购管理中心负责对各采购 BU 进行业务指导，并负责辅料和包装材料的采购，各事业部采购 BU 负责原料的采购，各采购部门采取“透明采购、集体采购”。葵花籽原料部分采用“公司+订单农业+种植户”的采购模式，既保障原料来源，又为当地农民增收致富做出了贡献；另一部分为代理商和合作社采购模式。其他物资主要采用年度招标方式，确定供应商和物资价格，并根据生产订单计划，实施按订单采购，有效降低资金占用，提升采购质量。

2、销售模式

1）经销模式及其他模式

公司建立了以经销商为主的全国性销售网络，同时积极拓展新渠道，拥有线上线下互为补充的销售模式。公司构筑营销委员会、营销中心、销售总部以及各销售战区的架构体系，实现对消费者需求的快速反应，推动新品的迅速决策和市场推广。

国内销售部分，公司直接与经销商签订销售合同，经销商一般在发货前预付货款，公司根据经销商的订单发货。经销商自行提货的，公司在发货后确认销售收入并开具发票；需由公司送到指定地点的，物流公司将货物送到指定地点，经销商收到货并签字确认后，公司确定销售收入并开具发票。

国外销售部分，公司设有海外事业部专门负责国际市场的开拓和销售，采用国外经销商经销的方式销售，目前产品主要出口到泰国、越南、马来西亚、印度尼西亚、美国、加拿大等国家和地区。在此模

式下，公司根据国外经销商的订单发货，在货物已装船发运并取得装运提单、完成报关手续后，确认销售收入。

公司将经销商按区域分为南方区、北方区、东方区及海外。截至报告期末，公司有 1470 个经销商，其中国内有 1362 个经销商客户、国外有 108 个经销商客户。公司同时积极拓展新渠道，包括 TO-B 团购业务、餐饮渠道合作等。

经销渠道（含新零售渠道和其他渠道）2021 年-2023 年及 2024 年半年度营业收入及占比如下：

经销及其他模式	2024 年 1-6 月	2023 年	2022 年	2021 年
营业收入（万元）	242,011.04	574,816.74	579,282.99	506,461.65
占营业收入比例	83.50%	84.46%	84.16%	84.62%

2）直营模式（含电商）

公司的直营商超客户主要是知名国际大型连锁商超如沃尔玛、大润发等。公司与商超总部签订年度购销合同，商超发出订单订货，订单注明产品的名称、种类、规格、数量等内容，公司根据订单组织发货配送，将货物运送至商超指定地点，对方收货后公司确认收入，双方根据合同约定，定期对账结算。电商销售部分，公司借助天猫、京东、抖音等电商平台进行销售，通过全资子公司合肥洽洽味乐园电子商务有限公司以及天津洽洽电子商务有限公司，利用网络平台进行销售瓜子、坚果等休闲食品。电商是作为公司品牌的传播和品牌战略实现的阵地、主航道产品的重要销售渠道、新品孵化重要平台、全域营销的重要窗口。公司合作的电商平台均为知名度高、资金实力强的大型企业，对其销售时，公司根据与客户合作的具体情况，给予了一定的信用期，合作情况一直保持良好。

直营渠道（含电商）2021 年-2023 年及 2024 年半年度营业收入及占比如下：

直营渠道（含电商）	2024 年 1-6 月	2023 年	2022 年	2021 年
营业收入（万元）	47,822.32	105,745.99	109,053.53	92,040.96
占营业收入比例	16.50%	15.54%	15.84%	15.38%

3、生产模式

公司生产实行以销定产，生产加工实现了机械化和自动化，提高生产效率，保证食品安全和产品品质。公司在销售地和生产地，按照就近原则，设置原料地生产厂和销地生产厂，便于就地生产，贯彻新鲜战略和节约物流成本。公司目前在合肥、哈尔滨、包头、重庆、长沙、滁州、阜阳以及泰国等 10 地均设立了生产基地。

（三）报告期内主要的业绩驱动因素

2024 年上半年，公司实现营业收入 2,898,333,647.83 元，较上年同期增长 7.92%，实现的归属于上市公司股东的净利润为 336,806,289.08 元，较上年同期增长 25.92%。

报告期内，公司加大葵花种子联合研发和推广合作，联合开展沙漠化种植，持续新品种储备和试种；加大订单农业的推广，和种植大户进行战略合作。公司和内蒙农牧科学院联合成立向日葵产业技术研究院，确定研究课题，承接技术转化。

公司持续聚焦瓜子、坚果业务，加大新品的试销和拓展。打手瓜子通过不断优化产品力、快速布局市场，销售额快速增长，毛利率不断提升。茶衣瓜子通过不断优化产品，消费者反馈较好。公司高端瓜子产品“葵珍”通过不断优化产品、拓展高端会员店、精品超市等新渠道，进行圈层渗透，实现销售额持续增长。公司每日坚果屋顶盒渗透率持续提升，坚果礼盒销售持续增长，公司不断推出坚果新品如黑松露夏威夷果、坚果椰香烘焙燕麦、坚果黑巧烘焙燕麦等，坚果品类总体增长较好。公司怪 U 味、花生品类通过产品力提升、渠道拓展，实现了品类的突破。

公司持续开展渠道精耕，县乡下沉，截至报告期末，公司渠道数字化平台掌控终端网点数量近 37 万家。公司加快推进量贩零食店的拓展，积极推进会员店、餐饮渠道等新渠道的拓展，收入持续增长。公司电商通过抖音、拼多多等渠道，持续进行突破；海外市场深耕东南亚市场，渠道不断渗透深化，总体销售有所增长。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（四）报告期内公司所处行业情况

我国休闲食品市场规模已超过万亿元，从市场规模整个变化趋势来看，我国休闲食品行业将呈现出长期稳定增长的态势。随着社会经济的发展，行业有消费分级的趋势。随着 z 世代崛起和消费场景的不断细分，个性化和定制化需求越来越多，这对企业供应链的及时响应要求越来越高。在城市化的带动下，交通、物流、冷链技术的不断发展，促进了休闲食品公司以及休闲食品行业整体不断发展。

从渠道端来看，我国零售渠道呈现去中心化、多元化、细分化趋势。线下有便利店、仓储式会员超市、社区生鲜超市、零食量贩店等业态的兴起和发展，线上模式也进一步创新，传统 B2C、C2C 外出现 O2O、社交电商、直播电商等新零售业态，休闲零食销售进入全渠道融合阶段。渠道变革从单点向整个链条传递，全渠道向更高效率转变。

从品类结构来看，休闲食品包括糖果巧克力、坚果炒货、膨化食品、卤制品等，种类繁多。伴随着人民生活水平的提高，消费结构不断升级，坚果消费逐渐日常化、向低线城市拓展。我国人均坚果消费量与中国营养学会编著的《中国居民膳食指南（2022 年）》中推荐的人均坚果摄入量以及欧美等发达国家人均消费量相比，仍有较大差距。国内坚果炒货食品市场集中度较低，整体竞争格局较为分散，未来提升空间较大。随着坚果品类的成熟，品类趋于分化，新的价值创造才能适应新的消费时代。

休闲食品销售与经济周期相关性不明显，休闲食品整体行业不具有明显的周期性。

（五）品牌运营情况

报告期内，公司品牌强化“快乐”的价值主张，通过“恰恰舞”的形式与消费者进行互动。年货节期间，开展“洽在一起、一起洽洽”整合营销，通过“春游季”深化用户场景，推出零食礼包出游盒，抓住年轻用户喜好，同时在抖音平台利用原创趣味内容，强化露营场景教育，进一步推动品牌年轻化步伐。公司持续提升坚果营养教育覆盖面，与众多营养师合作，科普营养均衡与坚果价值；联动中国营养学会制作坚果营养科普系列视频，提升公众对坚果营养价值的认知；携手中国营养学会发起“合理膳食，坚果营养校园行”行动，把坚果营养送进课堂，守护新生代的健康成长。2024 年 5 月 10 日，由新华社品牌工程办公室、中国经济信息社主办的活动中，公司入选“2024 外国人喜爱的中国品牌”。

营业成本的主要构成项目

项目	2024 年 1-6 月份		2023 年 1-6 月份		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	1,691,382,053.34	81.52%	1,651,440,695.00	81.46%	2.42%
直接人工、折旧、能源及其它	280,149,271.73	13.50%	268,392,742.40	13.24%	4.38%
与合同履约义务相关的运费	80,152,273.28	3.86%	74,914,507.24	3.70%	6.99%
其他业务成本	23,260,837.68	1.12%	32,443,551.95	1.60%	-28.30%
合计	2,074,944,436.03	100.00%	2,027,191,496.59	100.00%	2.36%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日	同比增减
休闲食品	销售量	吨	100,303.78	94,208.53	6.47%
	生产量	吨	95,112.31	90,510.03	5.08%
	库存量	吨	3,243.39	2,309.31	40.45%

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

公司成立至今，一直坚持以“质造美味坚果、分享快乐时刻”为使命，经过 20 多年的发展，产品线日趋丰富，深受消费者的喜爱，品牌知名度和美誉度不断提升，是中国坚果炒货行业的领导品牌。公司作为行业首家入选了“新华社民族品牌工程”，获得国家农业产业化龙头企业、安徽省政府颁发的“安徽省农业产业化龙头企业 20 强”等称号。2023 年，在第 18 届亚洲品牌盛典中，公司荣获“2023 亚洲品牌 500 强”，品牌价值 468.68 亿元。公司 2020 年开始透明工厂的认证，连续多年开展透明工厂活动，将“透明工厂”打造成一个具有全民影响的内容 IP，为消费者呈现了公司在原料选择、生产加工、再到包装、销售的每一个环节，给消费者提供更放心、透明的消费选择。公司连续 4 年作为“中国企业家博鳌论坛官方指定礼品”，2023 年，公司再次获得“中国食品与健康年度品牌”荣誉称号。2024 年 5 月 10 日，由新华社品牌工程办公室、中国经济信息社主办的活动中，公司入选“2024 外国人喜爱的中国品牌”。

（二）品质优势

公司始终坚持产品品质，自主生产，注重从种植、采购、储运、生产、销售等各个环节确保原料及产品的新鲜。公司把安全、稳定、新鲜的质量方针贯彻到产品生命的全过程，通过全面质量管理，落实全员参与、全程控制、全面提升的“质造”文化。公司完善了从原料采购、生产加工到产品流通的“端到端”管理流程，实现在原料采购、产品设计、生产加工、产品销售、售后服务等各环节的标准化管理，为公司产品品质保驾护航。公司获得了第二十届中国食品安全大会组委会颁发的“2021-2022 食品安全诚信单位”称号、第二十一届中国食品安全大会组委会颁发的“2022-2023 食品安全承诺单位”称号，获得合肥市政府颁发的“合肥市市长质量奖金奖”，成为首批“食安安徽”品牌认证企业。

（三）渠道优势

公司拥有全国性的线下终端销售网络、逐步成长的海外销售网络、专业性销售团队并由此形成的市场快速反应能力以及掌控能力。公司聚焦坚果炒货行业，在不断深化经销、KA 卖场等相对成熟渠道的基础上，积极拓展特通渠道、礼品渠道、餐饮渠道等新兴渠道，对线上新渠道进行积极拓展。公司拥有全国性线下销售网络，拥有经验丰富的专业化营销队伍，有完善有效的营销管理体系和营销模式，市场快速反应能力强，销售规模居行业前列。经过多年的海外市场开拓，公司已经建立了区域分布合理的外

销网络，公司已和国外多个具有丰富销售经验的经销商客户建立了合作关系，公司在国际市场上的影响力也在不断提升，产品远销亚、欧、美等近 50 个国家和地区，是出口国家最多、出口区域最广的民族品牌之一。

（四）技术优势

公司注重用现代食品工业技术改造传统产业，持续进行基础研究，不断推进工艺创新、产品创新，迭代创新新品，为业务增长提供了新的增长极。公司坚守和落实“新鲜”战略，不断持续提升质造技术水平。2017 年，公司干坚果贮藏与加工保质关键技术及产业化项目荣获“国家科学技术进步奖二等奖”，公司也荣获坚果炒货行业首家加入国家健康品牌计划，坚果制造获 BRC-A 级认证等。公司先后成立了国家坚果加工技术研发专业中心、国家级博士后工作站、中国轻工业坚果营养健康工程研究中心、坚果营养研究中心（中国营养学会联合）等 12 大科研创新平台和 15 大产学研核心技术平台，通过创新平台和产学研合作开发的开展，公司及子公司先后获得安徽省“科技创新型试点企业”、“中国产学研合作创新示范企业”、“产学研合作百佳企业”、“2022 年度国家知识产权优势企业”等称号。公司积极参与国家标准、行业标准的制修订工作，主导和参与制修订并发布了国家、行业、团体标准共 49 项。2023 年，公司获中国食品工业协会科学技术奖 2 项，其中二等奖 1 项，三等奖 1 项。截至报告期末，公司累计获得国家级荣誉 36 项，公司累计授权 289 项专利，其中发明专利 50 项，海外实用新型专利 2 项。

（五）供应链优势

公司坚持“安全、环保、高效”的生产管理理念，推行 TPM 管理体系。公司在 ISO9001 质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系的基础上，建立从“种植”到“产品加工”、再延伸到“消费者”的整个食品质量安全供应链管理体系。公司建立并通过 HACCP、QMS、FSMS、BRC、可追溯体系等食品安全和质量管理体系认证，构建了全产业链质造管理体系。公司获得了智能制造试点示范、制造业与互联网融合发展试点示范、安徽省工业设计中心、安徽省坚果加工工程研究中心等认证，荣获坚果行业首个国家级“绿色工厂”荣誉称号，被国家工业和信息化部评定为“国家绿色供应链管理企业”“2023 年度智能制造优秀场景企业”。

（六）现代化管理体系优势

公司构建了相互集成、稳定可靠的核心业务信息化运作平台，实现公司全流程业务信息资源的充分调配和共享，信息整理和分析功能进一步提升，公司的决策更加科学，业务流程更加优化。公司制定了数字化转型蓝图，围绕着蓝图在消费者、渠道、供应链、内外部协同等四个方向，搭建数字化平台，运用 SAP、OA、SRM、SFA、渠道精耕等信息化系统，提升客户体验，提高企业运营及决策效率。公司建立快速响应客户需求的“端到端”流程体系，根据业务及客户需求的变化不断优化流程，提高运行效率。公司通过搭建流程化组织，逐步建立流程驱动的有利于协同的组织结构体系，实现内部资源的优化配置。公司不断开发、优化基于自身业务需求的各种信息系统功能模块，对商品、采购、物流、财务、质量、会员管理等业务流程进行了统一梳理、整合，业务的规范性和财务管理的精细度得以进一步提升。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,898,333,647.83	2,685,662,502.36	7.92%	
营业成本	2,074,944,436.03	2,027,191,496.59	2.36%	
销售费用	332,964,160.30	257,460,457.78	29.33%	
管理费用	150,755,051.15	145,821,291.74	3.38%	
财务费用	-59,188,516.84	-31,987,954.67	-85.03%	主要系利息收入和汇兑损益影响
所得税费用	87,329,796.64	64,395,223.44	35.62%	主要系利润总额增加影响
研发投入	31,572,830.97	30,270,454.59	4.30%	
经营活动产生的现金流量净额	688,044,536.17	274,177,024.20	150.95%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加，购买商品所致、接受劳务支付的现金较同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-58,526,286.61	1,246,102,688.86	-104.70%	主要系本期投资支付的现金较同期增加，收回投资所收到的现金较同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-565,733,966.73	-315,099,359.55	-79.54%	主要系本期偿还债务支付的现金较同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	54,634,476.12	1,208,577,158.96	-95.48%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,898,333,647.83	100%	2,685,662,502.36	100%	7.92%
分行业					
休闲食品等	2,898,333,647.83	100.00%	2,685,662,502.36	100.00%	7.92%
分产品					
葵花子	1,854,324,495.43	63.98%	1,800,091,413.21	67.02%	3.01%
坚果类	660,450,657.05	22.79%	533,072,218.76	19.85%	23.90%
其他产品	352,777,528.71	12.17%	319,468,065.51	11.90%	10.43%
其他业务收入	30,780,966.64	1.06%	33,030,804.88	1.23%	-6.81%
分地区					
东方区	870,084,286.76	30.02%	713,888,276.40	26.58%	21.88%
南方区	863,131,006.65	29.78%	869,255,796.36	32.36%	-0.70%
北方区	527,447,937.36	18.20%	510,761,630.37	19.02%	3.27%
电商	361,331,361.98	12.47%	323,827,371.08	12.06%	11.58%
海外	245,558,088.44	8.47%	234,898,623.27	8.75%	4.54%
其他业务收入	30,780,966.64	1.06%	33,030,804.88	1.23%	-6.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
休闲食品	2,867,552,681.19	2,051,683,598.35	28.45%	8.10%	2.85%	3.65%
分产品						
葵花子	1,854,324,495.43	1,324,035,437.87	28.60%	3.01%	-3.08%	4.50%
坚果类	660,450,657.05	470,744,902.09	28.72%	23.90%	20.76%	1.85%
分地区						
东方区	870,084,286.76	589,207,288.79	32.28%	21.88%	8.50%	8.35%
南方区	863,131,006.65	607,843,688.25	29.58%	-0.70%	-2.17%	1.06%
北方区	527,447,937.36	383,005,045.29	27.39%	3.27%	-0.35%	2.64%
电商	361,331,361.98	299,860,753.10	17.01%	11.58%	15.18%	-2.59%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,013,683.80	1.42%	主要是银行理财产品投资收益	否
公允价值变动损益	4,378,455.81	1.03%	主要是理财产品公允价值变动	否

资产减值	10,501,129.85	2.48%	主要是计提应收账款及其他应收款坏账准备	否
营业外收入	56,816,952.60	13.39%	主要是政府补助收入	否
营业外支出	894,429.96	0.21%	主要是非流动资产报废损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	4,561,702,037.17	53.48%	4,478,314,611.84	47.65%	5.83%	
应收账款	147,227,901.98	1.73%	344,127,079.25	3.66%	-1.93%	
存货	882,888,094.41	10.35%	1,623,301,114.96	17.27%	-6.92%	
长期股权投资	157,269,681.26	1.84%	156,960,840.29	1.67%	0.17%	
固定资产	1,211,521,569.48	14.20%	1,282,882,123.20	13.65%	0.55%	
在建工程	59,203,690.89	0.69%	14,467,986.12	0.15%	0.54%	
使用权资产	7,947,638.89	0.09%	5,172,667.59	0.06%	0.03%	
短期借款	630,018,325.00	7.39%	538,566,875.55	5.73%	1.66%	
合同负债	127,908,410.14	1.50%	275,921,369.53	2.94%	-1.44%	
长期借款			99,081,675.00	1.05%	-1.05%	
租赁负债	2,997,950.84	0.04%	2,824,474.40	0.03%	0.01%	

2、主要境外资产情况

☑适用 □不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港捷航子公司资产	投资设立	报告期末净资产账面价值 28,199,564.89 元	中国香港	日常运营	不适用	收益状况良好	0.54%	否
泰国工厂项目资产	投资自建	报告期末净资产账面价值 468,706,379.94 元	泰国	生产	不适用	收益状况良好	8.98%	否
印尼子公司资产	投资设立	报告期末净资产账面价值 42,538.02 元	印尼雅加达	日常运营	不适用	收益状况正常	0.00%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	472,916,263.18	4,378,455.81			2,229,070,000.00	2,125,958,000.00		580,406,718.99
4.其他权益工具投资	326,143,405.09		11,906,803.06			13,613,033.84	41,257,216.31	283,179,958.00
金融资产小计	799,059,668.27	4,378,455.81	11,906,803.06		2,229,070,000.00	2,139,571,033.84	41,257,216.31	863,586,676.99
上述合计	799,059,668.27	4,378,455.81	11,906,803.06		2,229,070,000.00	2,139,571,033.84	41,257,216.31	863,586,676.99
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动系本期计入其他综合收益的利得 41,257,216.31 元转入留存收益。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	390,979.74	390,979.74	冻结	保函保证金	10,455,609.09	10,455,609.09	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	85,200,000.00	85,200,000.00	资产转移	未终止确认已背书未到期的银行承兑汇票	76,890,000.00	76,890,000.00	资产转移	未终止确认已背书未到期的银行承兑汇票
应收账款					8,544,569.99	8,117,341.49	质押	银行借款质押
合计	85,590,979.74	85,590,979.74			95,890,179.08	95,462,950.58		

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
168,660,800.00	165,660,800.00	1.81%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011 年	首次公开	188,840	188,840	6,003.89	204,086.98	26,183.03	32,795.7	17.37%	27,244.19	存放于募集资金专户、以大额存单及定期存款的形式进行存放和投资或委托投资于银行保证收益型、保本浮动收益型理财产品并进行管理。	27,244.19
2020 年	可转换公司债券	132,736.79	132,516.17	735.04	64,041.32	0	0	0.00%	76,192.87	存放于募集资金专户、以大额存单及定期存款的形式进行存放和投资或委托投资于银行保证收益型、保本浮动收益型理财产品并进行管理。	76,192.87
合计	--	321,576.79	321,356.17	6,738.93	268,128.3	26,183.03	32,795.7	10.20%	103,437.06	--	103,437.06

募集资金总体使用情况说明

（一）首次公开发行股票募集资金

1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]198 号文《关于核准洽洽食品股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，洽洽食品股份有限公司（以下简称公司）于 2011 年 2 月向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，每股发行价为人民币 40.00 元，应募集资金总额为人民币 200,000.00 万元，根据有关规定扣除发行费用人民币 11,160.00 万元后，实际募集资金金额为人民币 188,840.00 万元。该募集资金已于 2011 年 2 月到位。上述资金到位情况已经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2011]3442 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2、募集资金使用及结余情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计直接投入募集资金项目金额 204,086.98 万元，其中包括募集资金到位后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 14,521.15 万元、补充流动资金偿还银行借款 19,000.00 万元、2012 年度公司使用募集资金 32,036.06 万元、2013 年度公司使用募集资金 32,458.38 万元（其中公司使用超募资金中的 9,600.00 万元人民币收购江苏洽康食品有限公司 60%股权，经公司第三届董事会第九次会议审议，将股权转让款调整为 8,600.00 万元，因存于共管账户的 1,000.00 万元股权款共管的其他方涉及个人诉讼事项，公司为保证募集资金的完整性，已于 2016 年 3 月 2 日以自有资金 1000 万元存入募集资金账户）、2014 年度公司使用募集资金 16,187.20 万元、2015 年度公司使用募集资金 6,637.05 万元、2016 年度公司使用募集资金 25,304.30 万元、2017 年度公司使用募集资金 6,933.29 万元、2018 年度公司使用募集资金 3,593.23 万元、2019 年度公司使用募集资金 20,836.15 万元、2020 年度公司使用募集资金 8,699.69 万元、2021 年度公司使用募集资金 4,622.43 万元、2022 年度公司使用募集资金 2,480.96 万元、2023 年度使用募集资 5,773.20 万元、2024 年半年度使用募集资金 6,003.89 万元。募集资金净额 188,840.00 万元扣除累计已使用募集资金 204,086.98 万元，加上 2018 年江苏洽康股权转让收回 9,000.00 万元，募集资金专用账户利息净收入 33,491.17 万元（扣除手续费支出），募集资金专户余额和用募集资金购买的有保本承诺的理财产品 2024 年 6 月 30 日余额合计为 27,244.19 万元。

（二）2020 年公开发行可转换公司债券募集资金
1、实际募集资金金额和资金到位时间
经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2297 号文《关于核准洽洽食品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，洽洽食品股份有限公司（以下简称公司）于 2020 年 10 月 20 日公开发行 1,340.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 13.40 亿元。本次发行募集资金总额为人民币 134,000 万元，根据有关规定扣除国元证券股份有限公司保荐及承销费人民币 12,632,075.47 元（不含税），已由主承销商国元证券股份有限公司于 2020 年 10 月 26 日汇入公司指定的账户，公司实际收到可转换公司债券募集资金人民币 1,327,367,924.53 元。再扣除律师、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用（不含税）合计 2,206,255.73 元后，实际募集资金净额为人民币 1,325,161,668.80 元。上述募集资金到账情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0222 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。
2、募集资金使用及结余情况
截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计直接投入募集资金项目金额 64,041.32 万元，其中 2022 年度公司使用募集资金 15,204.06 万元、2023 年度公司使用募集资金 3,792.40 万元、2024 年半年度公司使用募集资金 735.04 万元。募集资金净额 132,516.17 万元加上律师、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用（不含税）220.62 万元（该部分款项通过洽洽食品股份有限公司自有账户进行转账，未通过募集资金账户）后扣除累计已使用募集资金 64,041.32 万元，募集资金余额为 68,695.47 万元，募集资金专用账户利息净收入 7,497.40 万元（扣除手续费支出），募集资金专户余额和用募集资金购买的有保本承诺的理财产品 2024 年 6 月 30 日余额合计为 76,192.87 万元。

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
哈尔滨洽洽食品有限公司食品加工项目	否	27,539.5	27,539.5	——	23,292.88	84.58%	2013 年 05 月 01 日	1,418.93	——	否
内蒙古原料基地建设项目	否	9,262.07	2,649.4	——	2,649.4	100.00%	2012 年 09 月 01 日	613.79	否	是
食品生产工艺提升及自动化项目	否	12,204.6	12,204.6	——	11,765.85	96.41%	2013 年 10 月 01 日	——	——	否
供产销全流程业务信息平台建设项目	否	2,998.73	2,998.73	——	2,998.73	100.00%	2013 年 10 月 01 日	——	——	否
滁州洽洽坚果休闲食品项目	否	49,000	49,000	584	34,127.51	69.65%	——	3,295.05	是	否
合肥洽洽工业园坚果柔性工厂建设项目	否	26,000	26,000	——	——	——	——	——	——	否
长沙洽洽食品二期扩建项目	否	17,000	17,000	151.04	2,945.72	17.33%	——	——	——	否
洽洽坚果研发和检测中心	否	14,000	14,000	——	——	——	——	——	——	否

项目										
补充流动资金项目	否	28,000	28,000		26,968.09	96.31%			——	否
承诺投资项目小计	--	186,004.9	179,392.23	735.04	104,748.18	--	--	5,327.77	--	--
超募资金投向										
长沙洽洽食品有限公司食品加工项目	否	31,064.2	35,044.2	——	33,705.18	96.18%	2021 年 03 月 01 日	1,408.42	是	否
上海奥通国际贸易有限公司	否	5,000	5,000	——	——	0.00%	——	——	——	否
偿还银行借款	否	19,000	19,000	——	19,000	100.00%			——	否
新疆原料基地建设项目	否	16,892	8,798.47	——	8,798.47	100.00%	2016 年 07 月 01 日	292.45	——	否
供产销全流程业务信息平台建设项目	否	2,036.59	2,022.16	——	2,022.16	100.00%	2013 年 10 月 01 日	——	——	否
收购江苏洽康食品有限公司项目	否	9,600	8,600	——	8,600	100.00%	——	——	否	否
改造总部生产基地项目	否	8,541.26	8,541.26	——	8,172.56	95.68%	2014 年 07 月 01 日	——	——	否
电商物流中心项目	否	14,607.15	14,607.15	——	7,902.72	54.10%	2021 年 03 月 01 日	——	——	否
坚果分厂项目	否	20,081.36	20,081.36	117.7	12,340.19	61.45%	——	——	——	否
收购合肥华康资产管理有限公司项目	否	21,518.85	21,518.85	——	21,518.85	100.00%	——	——	——	否
收购安徽贝特科技发展有限公司少数股东股权项目	否	511	511	——	511	100.00%	——	——	——	否
收购重庆洽洽食品有限公司少数股东股权项目	否	4,047	4,047	——	4,047	100.00%	——	——	——	否
投资设立泰国子公司项目	否	19,647.99	19,647.99	——	16,216.26	82.53%	——	3,200.52	是	否
重庆洽洽食品二期工业园项目	是	35,723.6	9,540.57	——	9,540.57	100.00%	2023 年 05 月 01 日	542.27	是	是
包头洽洽坚果休闲食品扩建项目	否	——	26,183.03	5,886.19	11,005.16	42.03%	——	——	——	否
超募资金投向小计	--	208,271	203,143.04	6,003.89	163,380.12	--	--	5443.66	--	--
合计	--	394,275.9	382,535.27	6,738.93	268,128.3	--	--	10771.43	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	（1）哈尔滨洽洽食品有限公司食品加工项目：由于项目涉及到生产厂房、配套原料仓库、办公用房、附属配套等诸多基建工程，受东北施工季节影响，项目进度受到一定的影响；油炸类新生产线项目因受公司整体市场策略的影响，为避免固定资产投资出现较长时间的闲置，经评审，将该豆类项目的建设时间适当推迟，2014 年度，公司基于市场需求及产能重新布局的需要，为避免市场重复投资，推迟了部分产品的上线工作，截止 2015 年 6 月该项目已经达到预定可使用状态。 （2）内蒙古原料基地建设项目：内蒙古原料基地项目主要是建设原料仓库和风选、手选及烘干车间，从而确保公司产品“保鲜”战略的落实，提高公司葵花籽原料供应的质量和原料存储的安全性；但在实施过程中，因内蒙古五原周边的病虫害增加、目前无优良品种，造成原料种植面积减少，原有瓜子品质退化，公司对该地区减少了采购量，经公司第二届董事会二十一次会议和 2013 年度股东大会审议通过，终止该项目。									

	（3）食品生产工艺提升及自动化项目：食品工艺提升和自动化需要进口国外的先进设备，其中部分关键设备为非标设备，需要定制建造且制造周期较长，未能在规定时间内及时到位，进而导致改造项目因关键设备未到影响整体进度；项目涉及到对车间自动化、工艺设备的改造，为避免对生产的影响，采用了规划分批进行的模式，2016 年 6 月达到预定可使用状态。 （4）新疆原料基地建设项目：本项目力图建成国内先进的仓储和风选加工车间，所以在项目的实施过程中，需要借鉴和学习国外先进的农产品仓储和保鲜经验；由于部分设备需要在国外定制完成，与供应商进行技术方案的设计、谈判占用了较长时间，而且受外部环境的影响，公司相关设备进口以及国外技术引进和消化上有不可预计的时差；外部技术人员来华时间节点受不可控因素影响，导致有关进展耽误；另外该项目还受到当地自然灾害天气多、施工人员短缺、新园区基础建设薄弱等不利因素的影响，这在一定程度上延缓了该项目的建设进度。2014 年因新疆地区社会环境较为不稳定，相关人员招聘工作不能及时补充，另外 2014 年度，公司所处区域天干少雨，影响了项目的建设工作，公司已根据实际情况在项目安排、资源配置等方面做了相应的调整，经 2016 年 7 月 19 日第三届董事会第二十次会议和 2016 年 8 月 5 日 2016 年第一次临时股东大会审议通过，该项目调整完成。 （5）收购江苏洽康食品有限公司项目：洽康食品在并购后部分大型商超面临转场，周期较长，导致销售拓展出现了一定的延缓；洽康食品经营团队与洽洽食品的销售渠道的嫁接与整合在部分方面不够深入，销售市场在全国市场铺开较慢。2018 年度出售江苏洽康食品有限公司 75%股权给合肥华泰集团股份有限公司，出售 25%股权给安徽省黄海商贸有限公司，转让金额 9,000.00 万元，全部回款至募投资金中国光大银行账户。 （6）改造总部生产基地项目：本项目力图实现对总部生产基地的改扩建，提高自动化水平，因部分设备需要从国外进口，进口流程时间较长，并且安装调试耽搁时间较长；因项目所在地执行新的能源政策，对原项目执行进行了适度的调整；总部生产基地改造，涉及到对现有生产基地的改造，因包括年底春节生产、销售旺季等因素的影响，为避免对生产的影响，采用了规划分批进行的模式，对建设速度进行了适度的调整，影响了改造项目；公司后续将加快相关项目的进展推进，并对研发中心、中试车间等新建项目加快建设速度，对国外设备进口等加快相关手续办理和设备的安装调试，在不影响现有生产经营的情况下，尽快完成改造项目，该项目于 2016 年 6 月底达到预定可使用状态。 （7）重庆洽洽食品二期工业园项目：根据公司的业务发展需求，重庆洽洽食品有限公司的产能已经满足西南地区未来几年的产能需求，因此公司终止使用募集资金投入“重庆洽洽食品二期工业园项目”，该事项已经过第五届董事会第二十五次会议、2022 年年度股东大会审议通过，同时将投资重庆洽洽食品二期工业园项目的剩余募集资金变更投入至新增的包头洽洽坚果休闲食品扩建项目。
项目可行性发生重大变化的情况说明	终止实施“内蒙古原料基地建设项目”，原因见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”说明； 终止实施“重庆洽洽食品二期工业园项目”，原因见“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”说明。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用
	（1）根据 2011 年 3 月 16 日第一届董事会第十五次会议决议：使用超募资金中的 19,000.00 万元人民币提前偿还银行贷款。 （2）使用超募资金中的 31,064.20 万元人民币投资长沙洽洽食品有限公司食品加工项目，根据 2014 年 4 月 9 日第二届董事会第二十一次会议决议，使用超募资金中的 3,980.00 万元人民币追加投资长沙洽洽食品有限公司食品加工项目，截至 2021 年 12 月 31 日，已累计使用 33,705.18 万元，2021 年底已完成 96.18%的进度，达到预定可使用状态。根据公司 2021 年 4 月 15 日召开的第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议，2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会会议决议，将长沙洽洽食品有限公司食品加工项目结项并将剩余募集资金转至超募资金账户。 （3）根据 2011 年 10 月 25 日第二届董事会第四次会议决议：使用超募资金中的 5,000.00 万元人民币投资设立全资子公司上海奥通国际贸易有限公司，2017 年 9 月 12 日公司第四届董事会第七次会议决议：审议通过奥通项目终止，奥通公司注销及专户资金转出至其他超募资金户。 （4）使用超募资金中的 16,892.00 万元人民币投资新疆原料基地建设项目，截至 2016 年 7 月 18 日，已累计使用 8,798.47 万元，根据 2016 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第二十次会议决议，拟对该项目尚未实施的部分建设内容进行调整，不再实施尚未实施的子项目。 （5）根据 2012 年 5 月 24 日第二届董事会第七次会议决议，使用超募资金中的 2,036.59 万元人民币投资供产销全流程业务信息平台建设项目，截至 2013 年 12 月 31 日，已累计使用 2,022.16 万元，该项目已完成结转。 （6）根据 2013 年 4 月 8 日第二届董事会第十四次会议决议：使用超募资金中的 8,541.26 万元人民币改造公司总部生产基地项目，截至 2016 年 6 月 30 日，已累计使用 8,172.56 万元。根据第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十四次会议决议，该项目已达到预定可使用状态，结余募集资金仍存专户管理。 （7）根据 2013 年 8 月 19 日第二届董事会第十八次会议决议：使用超募资金中的 9,600.00 万元人民币收购江苏洽康食品有限公司 60%股权，经公

	司 2015 年 3 月 11 日第三届董事会第九次会议审议，公司对江苏洽康项目的业绩对赌部分及经营团队进行调整，将股权转让款调整为 8,600.00 万元，将存于共管账户的第三期 1,000.00 万元股权款进行解除共管，归还甲方指定的甲方超额募集资金专用账户，因共管方其他方涉及个人诉讼事项，公司为保证募资资金的完整性，已于 2016 年 3 月 2 日从自有资金账户转入 1,000.00 万元进入超募资金账户。 （8）根据 2016 年 7 月 19 日第三届董事会第二十次会议决议，使用超募资金中的 34,688.51 万元，用于电商物流中心项目和坚果分厂项目，预计投入金额分别为 14,607.15 万元、20,081.36 万元。截至 2021 年 4 月 15 日，电商物流中心项目已累计使用 7,521.39 万元，根据 2021 年 4 月 15 日召开第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议决议，该项目已达到预定可使用状态，结余募集资金转入其他超募资金账户。坚果分厂项目，截至 2024 年 6 月 30 日，已经使用募集资金 12,340.19 万元。 （9）根据 2016 年 7 月 19 日第三届董事会第二十次会议决议，拟使用超募集资金 21,518.85 万元收购合肥华泰集团股份有限公司持有的合肥华康资产管理有限公司的 100%股权，公司已经于 2016 年 8 月 31 日完成合并。 （10）根据 2018 年 10 月 25 日第四届董事会第十五次会议决议，使用超募资金分别以 511.00 万元、4,047.00 万元受让子公司安徽贝特、重庆洽洽少数股东新亚洲发展有限公司持有剩余股权。截至 2019 年 6 月 30 日，已累计使用金额分别为 511.00 万元、4,047.00 万元，公司受让子公司安徽贝特、重庆洽洽少数股东新亚洲发展有限公司持有剩余股权已完成。 （11）根据第三届董事会第二十六次会议决议，使用超募资金 1,000 万美元在泰国投资设立全资子公司泰国子公司；2017 年 5 月 26 日召开第四届董事会第三次会议、2017 年 6 月 16 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了使用超募资金 750 万美元向泰国子公司追加投资；2018 年 4 月 9 日召开第四届董事会第十次会议、2018 年 4 月 25 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了使用超募资金 1,150 万美元对泰国子公司追加投资，追加投资后泰国子公司的总投资额度增加至 2,900 万美元，已累计实际使用超募资金 14,875.27 万元置换前期使用自有外汇垫付泰国项目款。截至 2024 年 06 月 30 日，对泰国洽洽已累计投入金额 2,530.70 万美元，折算人民币为 16,216.26 万元。 （12）根据第四届董事会第二十七次会议、2019 年年度股东大会审议通过，优先使用剩余募集资金及历年募集资金利息收入投资建设重庆洽洽食品二期工业园项目，项目总投资额度为 35,723.60 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，已经使用募集资金 9,540.57 万元。根据第五届董事会第二十五次会议、2022 年年度股东大会审议通过，该项目终止。 （13）根据第五届董事会第二十五次会议、2022 年年度股东大会审议通过，同意将投资重庆洽洽食品二期工业园项目的剩余募集资金变更投入至新增的包头洽洽坚果休闲食品扩建项目。截至 2024 年 6 月 30 日，包头洽洽坚果休闲食品扩建项目累计使用超募资金 11,005.16 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	募集资金到位前，截至 2011 年 2 月 24 日止，本公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 14,521.15 万元，募集资金到位后，经公司第一届董事会第十五次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 14,521.15 万元。经公司 2019 年 6 月 14 日，公司召开了第四届董事会第二十次会议审议并通过了《关于使用募集资金等额置换前期自有外汇支付募投项目部分款项的议案》，根据支付当日的汇率折算，公司使用超募资金 13,803.64 万元置换前期使用自有外汇垫付泰国项目款。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	根据 2016 年 7 月 19 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过《关于对募投项目“新疆原料基地建设项目”部分建设内容进行调整的议案》，该项目的部分子项已实施完成，并投入使用，于 2015 年 10 月底达到预计可使用状态。基于对公司未来发展的考虑，拟对该项目尚未实施的部分建设内容进行调整，不再实施尚未实施的子项目。募集资金结余金额 8096.51 万元存放超募资金专用账户管理。根据 2021 年 4 月 15 日召

	开的第五届董事会第九次会议、第五届监事会第八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将剩余募集资金转至超募资金账户的议案》，截止 2021 年 3 月底，长沙洽洽食品有限公司食品加工项目已经达到预定可使用状态，该项目募集资金结余金额为 1339.02 万元；电商物流中心项目已经达到预定可使用状态，该项目募集资金结余金额为 6,704.43 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户、以大额存单及定期存款的形式进行存放和投资或委托投资于银行保证收益型、保本浮动收益型理财产品并进行管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3） 募集资金变更项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
—	内蒙古原料基地建设项目	2,649.4	——	2,649.4	100.00%	2012 年 09 月 01 日	613.79	否	是
包头洽洽坚果休闲食品扩建项目	重庆洽洽食品二期工业园项目	26,183.03	5,886.19	11,005.16	42.03%	——	——	——	否
合计	--	28,832.43	5,886.19	13,654.56	--	--	613.79	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			（1）公司 2014 年 4 月 9 日第二届董事会第二十一次会议、2014 年 5 月 8 日 2013 年年度股东大会决议终止募投项目“内蒙古原料基地建设项目”，结余募集资金仍存专户管理，公司将根据生产经营的需要对该募集资金作合理、合规的后续安排。 （2）根据 2023 年 4 月 20 日第五届董事会第二十五次会议、2023 年 5 月 12 日 2022 年年度股东大会决议终止使用超募资金投资重庆洽洽食品二期工业园项目，将该募投项目剩余募集资金变更投入至新增的包头洽洽坚果休闲食品扩建项目。截至 2024 年 6 月 30 日，包头洽洽坚果休闲食品扩建项目累计使用超募资金 11,005.16 万元。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			见 5、募投资金使用情况（2）						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南部洽洽	子公司	批发、销售	5,000,000.00	685,407,158.72	47,801,715.70	372,428,687.68	46,316,631.04	39,466,892.01
东台洽洽	子公司	批发、销售	5,000,000.00	569,853,291.82	49,027,748.88	375,196,413.69	48,515,462.90	48,989,394.57

报告期内取得和处置子公司的情况
□适用 ☑不适用
主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、本公司生产经营所需原材料主要是农产品，包括葵花籽、坚果等。如原材料种植面积减少以及自然灾害等情况发生，公司将面临因原材料不足而导致的经营风险；如原材料收购价格波动较大，将导致公司原料采购成本大幅上升。面对上述风险，公司将不断增强原料采购的能力，创新采购模式，在产业链上游不断拓展，抵抗原材料不足或原材料价格波动引致的经营业绩波动风险。

2、随着国家对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识的加深以及权益保护意识的增强，食品安全成为全社会广泛关注的焦点问题，食品企业就需要在食品安全上承担的更多的社会责任，增加了企业经营的风险因素。公司将会一如既往的将食品安全作为企业的头等大事，严控产品质量，严把原料采购、产品生产、物流、仓储等环节，坚决贯彻执行 ISO9001 和 HACCP 为基础的质量管理体系和食品安全

管理体系，完善产品溯源机制和应急预案机制，做到食品安全无死角，质量管控严格要求，为消费者提供安全、新鲜、美味的坚果休闲食品，发挥行业龙头带动作用。

3、市场需求不断变化，多元化趋势明显，公司产品品项相对不够丰富，传统产品占据了主导地位。基于此，公司通过开展以市场、消费者健康及消费需求为导向进行新产品品项的开发研究，加大研发目标的量化和考核机制，争取为企业提供拳头产品。通过自身研发、合作共同开发、股权投资相关产业企业等多种形式，开发出符合市场预期的产品，更好的满足消费者的需求。

4、人才梯队建设有待进一步加强。新业务、新产品的优秀人才较为紧缺，公司将通过外部引进和内部培养相结合，建立人才池，打造全方位的人才梯队；通过建立健全员工成长计划和培训计划，提升现有人员的能力，着力做到人员梯队建设满足于公司规模扩张的需求，提高关键岗位的人岗匹配度以及干部的储备，打造高绩效的流程型组织，建立一个开放式的组织人力资源体系，匹配公司战略规划落地。

5、外部经济环境面临着诸多不确定性。当前国际贸易环境错综复杂，人民币对主要货币的汇率浮动可能导致的汇兑损失，公司海外业务将会面临着一定的波动影响。基于此，公司将会采用“固本强基、全球视野、模式创新、渐进推动”的策略，在风险可控的基础上，做好海外建厂、生产、销售的前期可行性研究，通过独资、合资或并购、品牌授权、OEM 等资本运作方式，完成海外产供销布局。

6、固定资产折旧增加导致利润下滑的风险。公司募投项目完全建成达产后，若市场出现重大不利变化或募集资金投资项目涉及的产品销售形势不佳，投资项目的收益水平将难以达到预期目标，投资回报期将可能延长，公司将面临因固定资产折旧费用大幅增加而导致利润下滑的风险。公司后续将强化对募投项目的后续管理，充分利用 ERP 信息系统，提高资产周转效率和管理水平。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。
☑是 □否

2024 年 3 月 7 日，公司在巨潮资讯网披露了《洽洽食品股份有限公司关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-010）。报告期内，公司积极贯彻落实行动方案。2024 年 6 月，公司实施了 2023 年年度权益分派，向全体股东每 10 股派 10.00 元人民币（含税），不送红股，不以公积金转增股本，现金分红总金额为 501,540,647.00 元人民币。公司于 2024 年 6 月 20 日实施回购计划，回购金额不低于人民币 5,000 万元（含），且不超过人民币 10,000 万元（含），回购价格不超过人民币 50.70

元/股（含），该次回购计划已于 2024 年 7 月 8 日完成，共回购公司股份 3,504,769 股，成交总金额为 99,987,550.68 元。公司根据相关法律法规及规范性文件的规定，修订了《洽洽食品股份有限公司章程》《洽洽食品股份有限公司董事会议事规则》及《洽洽食品股份有限公司独立董事任职及议事制度》等制度，进一步完善了公司治理。公司持续加强与投资者的交流沟通，在定期报告披露后召开网上业绩说明会以及各项调研活动帮助投资者了解公司生产经营情况和发展战略等。

相关具体工作详见本报告及报告期内其他相关公告披露内容。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	61.81%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	决议公告刊登在 2024 年 5 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

无。

2、员工持股计划的实施情况

☑适用 □不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）监事、高级管理人员；公司一级经营单位和职能部门负责人、二级经营单位和职能部门负责人；经理级及以上管理和专业人员、其他骨干员工。	43	91,947	无	0.02%	公司奖励基金、员工其他合法薪酬、员工自有资金以及法律、行政法规允许的其他方式。
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员；公司部分一级经营单 位和职能部门负责人、二级经营单位和职能部门负责人。	30	362,300	无	0.07%	公司奖励基金。
公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员；一级经营单位和职能部门负责人及总监级管理技术人员；二级经营单位和职能部门负责人及经理级专业人员；主管级管理及技术人员和其他骨干员工。	217	1,638,531	无	0.32%	公司员工合法薪酬、融资资金、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式取得的资金。
公司董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员；一级经营单位和职能部门负责人及总监级管理技术人员；二级经营单位和职能部门负责人、经理级专业人员和核心骨干	74	2,701,000	无	0.53%	公司员工合法薪酬、融资资金、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式取得的资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
陈先保	董事长、总经理	2,959,597	2,959,597	0.58%
陈奇	副董事长、副总经理	218,445	218,445	0.04%
陈冬梅	董事	178,445	178,445	0.04%
陈俊	董事、副总经理、董事会秘书	94,566	94,566	0.02%
宋玉环	监事会主席	32,591	32,591	0.01%
徐俊	职工监事	26,891	26,891	0.01%
张婷婷	监事	24,399	24,399	0.00%
徐涛	副总经理	114,279	114,279	0.02%
杨煜坤	副总经理	56,660	56,660	0.01%
胡晓燕	财务总监	27,189	27,189	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

□适用 ☑不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☑适用 □不适用

报告期内，公司有 2 名离职员工办理了份额转让手续，受让人为管理委员会指定的人员，受让人受让第八期员工持股计划持股数量 3,605 股。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，第五期、第七期、第八期、第九期员工持股计划参与了公司 2023 年年度利润分配。

报告期内，第五期、第七期、第八期、第九期员工持股计划没有参与股东大会的表决。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

□适用 ☑不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

□适用 ☑不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☑适用 □不适用

公司第七期员工持股计划资金来源为公司奖励基金，以 982.20 万元受让公司回购专用证券账户持有的公司股票 36.23 万股。本次员工持股计划存续期为 48 个月，分三期解锁，解锁时点分别为公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%。本次员工持股计划是对公司在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。根据企业会计准则的规定，公司用于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值确认股份支付费用，并在设定服务期限内进行摊销。

第八期员工持股计划资金来源为公司员工合法薪酬、融资资金、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式取得的资金，其中以 1,595.93 万元受让公司回购专用证券账户持有的公司股票 44.9431 万股。本次员工持股计划存续期为 24 个月，解锁时点分别为公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月。本次员工持股计划是对公司在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。根据企业会计准则的规定，公司用于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值确认股份支付费用，并在设定服务期限内进行摊销。

报告期内员工持股计划终止的情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

1、公司于 2021 年 1 月 8 日召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第七次会议，于 2021 年 1 月 26 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈洽洽食品股份有限公司第五期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》等。2021 年 4 月 1 日，公司回购专用证券账户所持有的 91,947 股（占公司总股本比例 0.018%）通过非交易过户至“洽洽食品股份有限公司-第五期员工持股计划”专户。2022 年 4 月 7 日，第五期员工持股计划锁定期届满。2024 年 2 月 7 日，公司召开了第六届董事会第五次会议，审议通过了《关于第五期员工持股计划延期的议案》，将公司第五期员工持股计划的存续期延长 12 个月，

即延长至 2025 年 4 月 7 日。

2、公司于 2022 年 9 月 27 日召开第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十九次会议，于 2022 年 10 月 13 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈洽洽食品股份有限公司第七期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》等议案。2023 年 1 月 19 日，公司回购专用证券账户所持有的 36.23 万股（占公司总股本比例 0.07%）公司股票以 27.11 元/股通过非交易过户至“洽洽食品股份有限公司-第七期员工持股计划”专户。2024 年 1 月 30 日，第七期员工持股计划第一个锁定期届满。

3、公司于 2022 年 10 月 26 日召开第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第二十次会议，于 2022 年 11 月 11 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈洽洽食品股份有限公司第八期员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》等。2023 年 3 月 22 日，公司回购专用证券账户所持有的 449,431 股（占公司总股本比例 0.09%）公司股票以 35.51 元/股通过非交易过户至“洽洽食品股份有限公司-第八期员工持股计划”专户。截至 2023 年 5 月 11 日，第八期员工持股计划完成在二级市场竞价交易方式购买公司股票，第八期员工持股计划账户共持有公司股票 1,638,531 股，通过非交易过户和二级市场竞价交易方式购买公司股票资金总额共计 69,998,896.82 元。2024 年 5 月 10 日，第八期员工持股计划锁定期届满。

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 □否

环境保护相关政策和行业标准

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规、政策方针要求，建立健全环境管理体系，持续完善环境管理制度，强化环境风险管控措施，切实推动绿色低碳可持续发展。

环境保护行政许可情况

2022 年 9 月公司从合肥市生态环境局重新申领新排污许可证(新增废气排放口)，有效期限自 2020 年 8 月 18 日至 2025 年 8 月 17 日，证书编号为 91340000730029438100lV、91340000730029438100 2V。2022 年 8 月 25 日，公司获得了合肥市生态环境局颁发的《辐射安全许可证》，有效期限自 2022 年 8 月 25 日至 2027 年 8 月 24 日，证书编号为皖环辐证[A0932]。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
洽洽食品股份有限公司	废水	COD	间接排放	2	耕耘路厂区东北角 1 个排放口，紫云路厂区西南角 1 个排放口	28.5855 mg/L	合肥市经济技术开发区污水处理厂接管标准	5.7716 吨	140.63 吨	达标排放
洽洽食品股份有限公司	废水	氨氮	间接排放	2	耕耘路厂区东北角 1 个排放口，紫云路厂区西南角 1 个排放口	0.501mg /L	合肥市经济技术开发区污水处理厂接管标准	0.1196 吨	12.96 吨	达标排放

对污染物的处理

在日常生产过程中，公司严格遵守国家相关的环保法律、法规。我公司在位于合肥市经技术开发区莲花路 1307 号和 2159 号厂区分别各自建设防治污染设施有污水站 1 座，采用生化处理工艺，厌氧+接触氧化，通过各工艺流程的废水处置，最终各项污染物排放均达到标准。公司生产过程中产生的固废委托

有资质的单位进行“零填埋”处置，产生的大气污染物通过水洗塔、布袋除尘等进行有效处理后达标排放。

突发环境事件应急预案

公司委托第三方现场实地考察后编制了突发环境事件应急预案，并组织专家现场评审后实施发布，参照预案要求执行，同时上报环保局备案。2024 年上半年，公司组织安环人员进行废水异常处置、废气设施异常处置、有限空间处置的应急演练并取得良好效果。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司及子公司环保支出和投入总金额为 770.09 万元，其中新建、升级改造环保设施 109.83 万元；环保设施运维费用 660.26 万元；缴纳环境保护税 29,876.03 元。

环境自行监测方案

按照环保要求，每年编制环保检测方案，安装在线检测仪，并委托专业检测公司取样检测，确保达标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☑适用 □不适用

公司积极践行碳中和理念，深入关注产品包装用料的环保性，推出一系列可持续的包装解决方案。公司通过改进印刷工艺，以及推广易回收、易分解的包装材质，降低产品的碳足迹；通过引进新装置，提升热效，降低吨耗。同时，公司积极开展清洁能源项目，在滁州洽洽、长沙洽洽、哈尔滨洽洽等地合作建设光伏发电项目，报告期内，发电总量为 4,205,707 千瓦时，公司利用清洁能源，减少二氧化碳的排放。

其他环保相关信息

公司及子公司高度重视环保工作，设有专职的环保部门和环保负责人对公司的环保工作进行日常的管理和监督检查。报告期内本公司及子公司未发生重大环境问题，未因环保问题受过行政处罚。

二、社会责任情况

公司结合自身产业独特优势，在新疆、内蒙、广西、安徽等地建设葵花籽及坚果原料基地，为当地群众提供就业岗位，带动当地农户增收。公司携手合肥市蜀山区宝贝亲儿童康复中心开展了“向日葵温暖计划—洽如星光闪耀”关爱活动，为孤独症儿童提供一次难忘的透明工厂体验之旅。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人陈先保先生，控股股东合肥华泰集团股份有限公司，公司其他股东，董事、监事及高级管理人员。	股份限售承诺、同业竞争承诺	在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其持有的公司股份；在申报离任六个月后的十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数的比例不超过 50%；″本人及本人将来可能控制的其他企业不会从事与发行人构成实质性竞争的业务，并保证不直接或间接从事、参与或进行与发行人生产、经营相竞争的任何活动，不利用对发行人的持股关系进行损害发行人及发行人其他股东利益的经营活动。本人若违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归公司所有，若给公司造成损失，将给予足额赔偿。	2011 年 03 月 02 日	董监高减持在其任职及离职期限内有效，同业竞争承诺长期有效。	上述承诺事项得到严格执行。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☑适用 □不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	16,000	15,000	0	0
银行理财产品	募集资金	11,196	8,911	0	0
券商理财产品	自有资金	33,500	33,500	0	0
合计		60,696	57,411	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☑适用 □不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信建投证券	证券	国债逆回购	5,000	自有资金	2023 年 12 月 25 日	2024 年 01 月 03 日	其他	浮动利率	5.34%	6.58	6.59	6.59	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
中信建投证券	证券	券商理财	3,000	自有资金	2023 年 11 月 15 日	2024 年 01 月 05 日	其他	浮动利率	4.95%	20.76	21.67	21.67	0	是	是	
银河证券	证券	券商理财	2,000	自有资金	2023 年 02 月 06 日	2024 年 02 月 05 日	其他	浮动利率	0.10%	2.00	2.00	2.00	0	是	是	
中信建投证券	证券	券商理财	2,000	自有资金	2023 年 02 月 24 日	2024 年 02 月 27 日	其他	浮动利率	0.10%	2.00	2.00	2.00	0	是	是	
招商证券	证券	券商理财	2,499.9	自有资金	2022 年 09 月 02 日	2024 年 03 月 01 日	其他	浮动利率	3.68%	137.78	137.79	137.79	0	是	是	
招商证券	证券	券商理财	2,499.9	自有资金	2022 年 09 月 08 日	2024 年 03 月 01 日	其他	浮动利率	3.64%	134.72	134.72	134.72	0	是	是	
光大银行合肥稻香楼支行	银行	结构性存款	5,100	募集资金	2023 年 12 月 04 日	2024 年 03 月 04 日	其他	浮动利率	2.50%	31.79	31.88	31.88	0	是	是	《洽洽食品股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-018）
浦发银行合肥滨湖支行	银行	结构性存款	2,000	募集资金	2023 年 12 月 29 日	2024 年 03 月 09 日	其他	浮动利率	2.70%	13.46	13.5	13.50	0	是	是	

国元证券	证券	券商理财	2,000	自有资金	2023 年 03 月 23 日	2024 年 03 月 25 日	其他	浮动利率	3.30%	66.54	66.54	66.54	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
光大银行合肥稻香楼支行	银行	结构性存款	2,000	募集资金	2024 年 01 月 09 日	2024 年 04 月 09 日	其他	浮动利率	2.50%	12.47	12.5	12.50	0	是	是	《洽洽食品股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-018）
兴业银行合肥黄山路支行	银行	结构性存款	2,096	募集资金	2024 年 01 月 11 日	2024 年 04 月 11 日	其他	浮动利率	2.66%	13.9	13.9	13.90	0	是	是	
申万宏源	证券	券商理财	2,000	自有资金	2024 年 01 月 16 日	2024 年 04 月 15 日	其他	浮动利率	2.34%	11.54	11.67	11.67	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
兴业银行合肥黄山路支行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2024 年 01 月 17 日	2024 年 04 月 17 日	其他	浮动利率	3.01%	75.04	75.04	75.04	0	是	是	
浦发银行合肥滨湖支行	银行	结构性存款	1,800	募集资金	2024 年 03 月 29 日	2024 年 04 月 29 日	其他	浮动利率	2.55%	3.9	3.83	3.83	0	是	是	《洽洽食品股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-018）
杭州银行合肥分行	银行	结构性存款	20,000	自有资金	2024 年 04 月 02 日	2024 年 04 月 30 日	其他	浮动利率	3.00%	46.03	46.03	46.03	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
招商证券	证券	券商理财	2,500	自有资金	2024 年 03 月 04 日	2024 年 05 月 07 日	其他	浮动利率	2.33%	10.22	10.32	10.32	0	是	是	
杭州银行合肥分行	银行	结构性存款	15,000	自有资金	2024 年 05 月 06 日	2024 年 05 月 20 日	其他	浮动利率	2.85%	16.4	16.4	16.40	0	是	是	
杭州银行合肥分行	银行	结构性存款	50,000	自有资金	2024 年 05 月 06 日	2024 年 05 月 31 日	其他	浮动利率	2.85%	97.6	97.6	97.60	0	是	是	
光大银行合肥稻香楼支行	银行	结构性存款	5,100	募集资金	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 31 日	其他	浮动利率	1.85%	3.88	3.67	3.67	0	是	是	《洽洽食品股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-018）

浦发银行合肥滨湖支行	银行	净值型理财	3,000	自有资金	2024 年 05 月 20 日	2024 年 06 月 04 日	其他	浮动利率	2.33%	2.87	2.87	2.87	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
招商银行合肥政务区支行	银行	净值型理财	3,000	自有资金	2024 年 05 月 20 日	2024 年 06 月 05 日	其他	浮动利率	2.14%	2.81	2.81	2.81	0	是	是	
杭州银行合肥分行	银行	结构性存款	50,000	自有资金	2024 年 06 月 03 日	2024 年 06 月 11 日	其他	浮动利率	2.85%	31.23	35.14	35.14	0	是	是	
杭州银行合肥分行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2024 年 06 月 07 日	2024 年 06 月 30 日	其他	浮动利率	2.70%	17.01	17.01	17.01	0	是	是	
杭州银行合肥分行	银行	结构性存款	10,000	自有资金	2024 年 06 月 14 日	2024 年 06 月 30 日	其他	浮动利率	2.75%	12.05	12.05	12.05	0	是	是	
中信银行马鞍山路支行	银行	结构性存款	2,111	募集资金	2024 年 04 月 15 日	2024 年 07 月 15 日	其他	浮动利率	2.55%	13.42	0	0	0	是	是	《洽洽食品股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-018）
银河证券	证券	券商理财	3,000	自有资金	2023 年 07 月 20 日	2024 年 07 月 19 日	其他	浮动利率	0.10%	3.00	0	0	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
浦发银行合肥滨湖支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2023 年 07 月 20 日	2024 年 07 月 19 日	其他	浮动利率	1.40%	70.00	0	0	0	是	是	
渤海银行合肥政务区支行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2024 年 04 月 30 日	2024 年 07 月 30 日	其他	浮动利率	3.00%	37.4	0	0	0	是	是	
银河证券	证券	券商理财	2,000	自有资金	2023 年 08 月 08 日	2024 年 08 月 07 日	其他	浮动利率	0.10%	2.00	0	0	0	是	是	
浦发银行滨湖新区支行	银行	结构性存款	1,800	募集资金	2024 年 05 月 09 日	2024 年 08 月 08 日	其他	浮动利率	2.80%	12.57	0	0	0	是	是	《洽洽食品股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-018）

国元证券	证券	券商理财	3,000	自有资金	2023 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 28 日	其他	浮动利率	3.10%	93.25	0	0	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
银河证券	证券	券商理财	2,000	自有资金	2023 年 08 月 29 日	2024 年 08 月 28 日	其他	浮动利率	0.10%	2.00	0	0	0	是	是	
光大银行合肥稻香楼支行	银行	结构性存款	5,000	募集资金	2024 年 06 月 04 日	2024 年 09 月 04 日	其他	浮动利率	2.70%	34.03	0	0	0	是	是	《洽洽食品股份有限公司关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-018）
杭州银行合肥分行	银行	结构性存款	5,000	自有资金	2024 年 06 月 05 日	2024 年 09 月 05 日	其他	浮动利率	2.60%	32.77	0	0	0	是	是	《关于使用自有资金进行投资理财的公告》（2024-019）
国元证券	证券	券商理财	3,000	自有资金	2023 年 09 月 18 日	2024 年 09 月 18 日	其他	浮动利率	3.10%	93.25	0	0	0	是	是	
华安证券	证券	券商理财	1,500	自有资金	2023 年 10 月 17 日	2024 年 10 月 17 日	其他	浮动利率	4.84%	72.77	0	0	0	是	是	
华安证券	证券	券商理财	1,500	自有资金	2023 年 10 月 23 日	2024 年 10 月 23 日	其他	浮动利率	5.26%	79.15	0	0	0	是	是	
国元期货	其他专业理财机构	资管计划	2,000	自有资金	2024 年 01 月 22 日	2025 年 01 月 22 日	其他	浮动利率	5.00%	100.00	0	0	0	是	是	
招商证券	证券	券商理财	2,500	自有资金	2024 年 03 月 11 日	2025 年 03 月 11 日	其他	浮动利率	4.89%	122.33	0	0	0	是	是	
国元期货	其他专业理财机构	资管计划	2,000	自有资金	2024 年 04 月 01 日	2025 年 04 月 01 日	其他	浮动利率	5.00%	100.00	0	0	0	是	是	
中信建投证券	证券	券商理财	3,000	自有资金	2024 年 05 月 17 日	2025 年 05 月 17 日	其他	浮动利率	5.24%	157.33	0	0	0	是	是	

华安证券	证券	券商理财	2,000	自有资金	2024 年 05 月 20 日	2025 年 05 月 20 日	其他	浮动利率	4.91%	98.21	0	0	0	是	是	
国元证券	证券	券商理财	3,000	自有资金	2024 年 06 月 13 日	2025 年 06 月 13 日	其他	浮动利率	3.11%	93.25	0	0	0	是	是	
中信建投证券	证券	券商理财	3,000	自有资金	2024 年 06 月 20 日	2025 年 06 月 20 日	其他	浮动利率	4.00%	120.00	0	0	0	是	是	
合计			270,006.8	--	--	--	--	--	--	2,109.31	777.53	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,750	0.00%					0	3,750	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	3,750	0.00%					0	3,750	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,750	0.00%					0	3,750	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	506,998,597	100.00%					0	506,998,597	100.00%
1、人民币普通股	506,998,597	100.00%					0	506,998,597	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	507,002,347	100.00%					0	507,002,347	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

☑适用 □不适用

1、公司于 2023 年 8 月 30 日召开第六届董事会第三次会议及第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份（A 股），公司拟回购股份用于后期实施股权激励计划或员工持股计划的股份来源；回购的资金总额不低于人民币 7,500 万元（含），且不超过 15,000 万元（含）；回购价格不超过人民币 55.06 元/股（含）。

公司于 2023 年 9 月 5 日披露了《回购报告书》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《回购报告书》（公告编号：2023-060）。

2023 年 9 月 28 日，公司通过回购专用账户首次以集中竞价交易方式回购公司股份，具体内容详见 2023 年 10 月 10 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次回购公司股份暨回购进展的公告》（公告编号：2023-065）。根据相关法律、法规和规范性文件的规定，公司分别于 2023 年 11 月 3 日、2023 年 12 月 6 日、2024 年 1 月 3 日、2024 年 2 月 3 日、2024 年 3 月 5 日、2024 年 4 月 3 日披露了本次回购股份的进展公告。具体内容详见公司在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

截至 2024 年 5 月 6 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 4,314,300 股，占公司当时总股本的 0.85%，最高成交价为 38.60 元/股，最低成交价为 29.62 元/股，成交总金额为 149,931,888.62 元（不含交易费用），完成了本次回购计划。具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股份回购进展暨实施完成的公告》（公告编号：2024-030）。

2、公司于 2024 年 6 月 19 日召开第六届董事会第八次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份（A 股），用于后期实施股权激励计划或员工持股计划的股份来源，回购金额不低于人民币 5,000 万元（含），且不超过人民币 10,000 万元（含），回购价格不超过人民币 50.70 元/股（含）。公司于 2024 年 6 月 21 日披露了《回购报告书》，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《回购报告书》（公告编号：2024-040）。

2024 年 6 月 20 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式首次回购公司股份，具体内容详见 2024 年 6 月 21 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2024-041）。根据相关法律、法规和规范性文件的规定，公司于 2024 年 7 月 2 日披露了本次回购股份的进展公告，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股份回购进展情况的公告》（公告编号：2024-044）。

截至 2024 年 7 月 8 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 3,504,769 股，占公司当时总股本的 0.69%，最高成交价为 29.08 元/股，最低成交价为 27.23 元/股，成交总金额为 99,987,550.68 元（不含交易费用），成交均价 28.53 元/股，完成了本次回购计划。具体内容详见公司

在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于股份回购完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-045）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,373		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
合肥华泰集团股份有限公司	境内非国有法人	42.47%	215,323,643	0	0	215,323,643	质押	18,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	9.86%	49,967,051	-30,980,382	0	49,967,051	不适用	0
万和投资有限公司	境外法人	2.79%	14,154,458	0	0	14,154,458	不适用	0
全国社保基金一一五组合	其他	1.89%	9,600,000	1,300,000	0	9,600,000	不适用	0
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	其他	1.28%	6,500,000	600,000	0	6,500,000	不适用	0
基本养老保险基金八零五组合	其他	1.07%	5,413,101	1,914,100	0	5,413,101	不适用	0
基本养老保险基金二一零五组合	其他	1.02%	5,193,512	1,782,517	0	5,193,512	不适用	0
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	其他	0.85%	4,325,292	302,606	0	4,325,292	不适用	0

中国建设银行股份有限公司－汇添富消费行业混合型证券投资基金	其他	0.85%	4,300,034	-500,000	0	4,300,034	不适用	0
中国银行股份有限公司－广发优企精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.76%	3,862,994	526,600	0	3,862,994	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	无。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	公司回购专用证券账户报告期末持有的普通股数量为 7,884,569 股，持股比例为 1.56%。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
合肥华泰集团股份有限公司	215,323,643	人民币普通股	215,323,643
香港中央结算有限公司	49,967,051	人民币普通股	49,967,051
万和投资有限公司	14,154,458	人民币普通股	14,154,458
全国社保基金一一五组合	9,600,000	人民币普通股	9,600,000
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
基本养老保险基金八零五组合	5,413,101	人民币普通股	5,413,101
基本养老保险基金二一零五组合	5,193,512	人民币普通股	5,193,512
中国人民财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	4,325,292	人民币普通股	4,325,292
中国建设银行股份有限公司－汇添富消费行业混合型证券投资基金	4,300,034	人民币普通股	4,300,034
中国银行股份有限公司－广发优企精选灵活配置混合型证券投资基金	3,862,994	人民币普通股	3,862,994
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	合肥华泰集团股份有限公司通过融资融券账户持有 20,000,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☑适用 □不适用

一、企业债券

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☑适用 □不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

因公司实施 2020 年度权益分派方案，每 10 股派发现金红利 8 元（含税），除权除息日为 2021 年 6 月 11 日，可转债的初始转股价于 2021 年 6 月 11 日起由原来的 60.83 元/股调整为 60.03 元/股。具体内容详见披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2021-038）。

因公司实施 2021 年度权益分派方案，每 10 股派发现金红利 8.5 元（含税），除权除息日为 2022 年 6 月 22 日，可转债的初始转股价于 2022 年 6 月 22 日起由原来的 60.03 元/股调整为 59.18 元/股。具体内容详见披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-038）。

因公司实施 2022 年度权益分派方案，每 10 股派发现金红利 10 元（含税），除权除息日为 2023 年 6 月 20 日，可转债的初始转股价于 2022 年 6 月 20 日起由原来的 59.18 元/股调整为 58.18 元/股。具体内容详见披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-047）。

因公司实施 2023 年度权益分派方案，每 10 股派发现金红利 10 元（含税），除权除息日为 2024 年 6 月 14 日，可转债的初始转股价于 2024 年 6 月 14 日起由原来的 58.18 元/股调整为 57.19 元/股。具体内容详见披露在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于可转债转股价格调整的公告》（公告编号：2024-035）。

2、累计转股情况

☑适用 □不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
洽洽转债	2021-4-26	13,400,000	1,340,000,000.00	144,600.00	2,347.00	0.00%	1,339,855,400.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国建设银行股份有限公司－中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	595,058	59,505,800.00	4.44%
2	北京银行股份有限公司－景顺长城景颐双利债券型证券投资基金	其他	445,626	44,562,600.00	3.33%
3	人民养老稳健双利固定收益型养老金产品－中国工商银行股份有限公司	其他	432,093	43,209,300.00	3.22%
4	西北投资管理（香港）有限公司－西北飞龙基金有限公司	境外法人	411,127	41,112,700.00	3.07%
5	中国银行股份有限公司－广发聚鑫债券型证券投资基金	其他	401,870	40,187,000.00	3.00%
6	中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	365,683	36,568,300.00	2.73%
7	东北证券股份有限公司	国有法人	345,920	34,592,000.00	2.58%
8	中国建设银行股份有限公司－浙商丰利增强债券型证券投资基金	其他	300,000	30,000,000.00	2.24%
9	中国银行股份有限公司－长盛盛逸 9 个月持有期债券型证券投资基金	其他	259,765	25,976,500.00	1.94%
10	招商银行股份有限公司－东方红聚利债券型证券投资基金	其他	241,191	24,119,100.00	1.80%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□适用 ☑不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1)2024 年 6 月 20 日，联合资信评估股份有限公司出具了《洽洽食品股份有限公司公开发行可转换公司债券 2024 年跟踪评级报告》（联合[2024]4718 号），公司主体信用等级为 AA，评级展望“稳定”，债券的信用等级为 AA。

（2）公司的资产负债率及相关指标如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产负债率	38.79%	41.14%
利息保障倍数	16.72	18.92
贷款偿还率	100.00%	100.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 ☑不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.46	3.10	11.61%
资产负债率	38.79%	41.14%	-2.35%
速动比率	2.89	2.31	25.11%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	28,285.73	19,947.62	41.80%
EBITDA 全部债务比	15.51%	12.23%	3.28%
利息保障倍数	16.72	13.75	21.60%
现金利息保障倍数	25.49	10.53	142.07%
EBITDA 利息保障倍数	20.02	17.30	15.72%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：洽洽食品股份有限公司
2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,561,702,037.17	4,478,314,611.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	580,406,718.99	472,916,263.18
衍生金融资产		
应收票据	88,702,080.00	78,546,408.60
应收账款	147,227,901.98	344,127,079.25
应收款项融资		
预付款项	57,989,461.12	55,168,895.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,193,366.17	9,856,614.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	882,888,094.41	1,623,301,114.96
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	115,701,467.67	170,272,335.94
流动资产合计	6,439,811,127.51	7,232,503,323.70

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	157,269,681.26	156,960,840.29
其他权益工具投资	283,179,958.00	326,143,405.09
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,211,521,569.48	1,282,882,123.20
在建工程	59,203,690.89	14,467,986.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,947,638.89	5,172,667.59
无形资产	285,931,586.04	291,177,751.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,665.50	43,341.00
递延所得税资产	60,366,081.52	76,856,493.85
其他非流动资产	24,689,605.76	12,565,220.39
非流动资产合计	2,090,127,477.34	2,166,269,829.32
资产总计	8,529,938,604.85	9,398,773,153.02
流动负债：		
短期借款	630,018,325.00	538,566,875.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	167,810,000.00	137,475,000.00
应付账款	313,792,277.38	719,834,697.80
预收款项		
合同负债	127,908,410.14	275,921,369.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	60,528,711.47	60,522,913.75
应交税费	58,069,880.51	142,986,174.34
其他应付款	133,047,595.01	114,958,530.45
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	102,525,959.86	2,123,824.84
其他流动负债	267,483,321.39	338,958,619.13
流动负债合计	1,861,184,480.76	2,331,348,005.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		99,081,675.00
应付债券	1,354,118,437.40	1,331,757,043.35
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,997,950.84	2,824,474.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	78,663,115.00	82,039,791.82
递延所得税负债	11,952,721.74	19,202,583.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,447,732,224.98	1,534,905,567.81
负债合计	3,308,916,705.74	3,866,253,573.20
所有者权益：		
股本	507,002,347.00	507,002,347.00
其他权益工具	105,085,073.52	105,085,073.52
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,550,768,875.23	1,557,732,220.08
减：库存股	279,691,588.94	145,691,092.54
其他综合收益	14,884,288.34	65,205,950.63
专项储备		
盈余公积	253,500,000.00	253,500,000.00
一般风险准备		
未分配利润	3,067,874,226.75	3,186,478,623.22
归属于母公司所有者权益合计	5,219,423,221.90	5,529,313,121.91
少数股东权益	1,598,677.21	3,206,457.91
所有者权益合计	5,221,021,899.11	5,532,519,579.82
负债和所有者权益总计	8,529,938,604.85	9,398,773,153.02

法定代表人：陈先保　　主管会计工作负责人：陈奇　　会计机构负责人：胡晓燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,637,437,490.76	4,006,926,831.12

交易性金融资产	509,090,556.02	472,916,263.18
衍生金融资产		
应收票据		1,656,408.60
应收账款	130,383,314.84	407,466,036.55
应收款项融资		
预付款项	223,410,431.67	341,050,422.90
其他应收款	2,248,017,158.40	401,759,395.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	553,280,380.02	1,033,385,245.61
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,871,841.65	117,762,848.65
流动资产合计	6,378,491,173.36	6,782,923,451.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,551,214,221.33	1,538,007,289.97
其他权益工具投资	56,155,972.35	56,506,939.69
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	363,640,644.93	389,791,715.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,546,003.60	2,785,688.13
无形资产	110,477,263.90	111,449,212.71
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	52,249,002.19	54,040,656.00
其他非流动资产	1,815,411.66	3,071,104.50
非流动资产合计	2,138,098,519.96	2,155,652,606.01
资产总计	8,516,589,693.32	8,938,576,057.86
流动负债：		
短期借款	200,018,325.00	38,566,875.55
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	171,710,000.00	587,775,000.00
应付账款	1,329,063,217.41	1,321,034,302.76
预收款项		
合同负债	308,211,512.68	669,822,109.14
应付职工薪酬	46,643,243.35	42,419,665.67
应交税费	9,573,924.85	47,941,871.36
其他应付款	402,843,677.09	97,531,142.33
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	100,091,025.00	1,261,543.19
其他流动负债	85,018,569.42	163,935,257.24
流动负债合计	2,653,173,494.80	2,970,287,767.24
非流动负债：		
长期借款		99,081,675.00
应付债券	1,354,118,437.40	1,331,757,043.35
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	679,666.09	1,411,132.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,396,184.29	42,848,953.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,396,194,287.78	1,475,098,803.56
负债合计	4,049,367,782.58	4,445,386,570.80
所有者权益：		
股本	507,002,347.00	507,002,347.00
其他权益工具	105,085,073.52	105,085,073.52
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,627,452,966.13	1,625,773,276.11
减：库存股	279,691,588.94	145,691,092.54
其他综合收益	-2,325,313.24	-2,062,087.73
专项储备		
盈余公积	253,500,000.00	253,500,000.00
未分配利润	2,256,198,426.27	2,149,581,970.70
所有者权益合计	4,467,221,910.74	4,493,189,487.06
负债和所有者权益总计	8,516,589,693.32	8,938,576,057.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	2,898,333,647.83	2,685,662,502.36
其中：营业收入	2,898,333,647.83	2,685,662,502.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,557,551,786.17	2,450,840,967.58
其中：营业成本	2,074,944,436.03	2,027,191,496.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	26,503,824.56	22,085,221.55
销售费用	332,964,160.30	257,460,457.78
管理费用	150,755,051.15	145,821,291.74
研发费用	31,572,830.97	30,270,454.59
财务费用	-59,188,516.84	-31,987,954.67
其中：利息费用	26,993,517.84	26,049,375.02
利息收入	67,598,594.24	60,311,682.88
加：其他收益	6,618,965.78	5,634,713.77
投资收益（损失以“—”号填列）	6,013,683.80	9,344,195.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,691,159.03	-2,204,380.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,378,455.81	781,753.43
信用减值损失（损失以“—”号填列）	10,501,129.85	12,498,120.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	9,956.33	0.06
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	368,304,053.23	263,080,318.69
加：营业外收入	56,816,952.60	70,878,538.79
减：营业外支出	894,429.96	1,913,055.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	424,226,575.87	332,045,802.24
减：所得税费用	87,329,796.64	64,395,223.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	336,896,779.23	267,650,578.80

（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	336,896,779.23	267,650,578.80
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	336,806,289.08	267,475,268.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	90,490.15	175,310.27
六、其他综合收益的税后净额	-9,065,511.70	6,570,619.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,064,445.98	6,570,462.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	19,245,472.11	1,591,240.43
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	19,245,472.11	-9,162,085.62
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		10,753,326.05
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-28,309,918.09	4,979,222.49
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-28,309,918.09	4,979,222.49
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,065.72	156.82
七、综合收益总额	327,831,267.53	274,221,198.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	327,741,843.10	274,045,731.45
归属于少数股东的综合收益总额	89,424.43	175,467.09
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6628	0.5260
（二）稀释每股收益	0.6623	0.5339

法定代表人：陈先保　　主管会计工作负责人：陈奇　　会计机构负责人：胡晓燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,779,794,629.14	1,840,230,583.20
减：营业成本	1,479,450,060.88	1,652,058,637.20
税金及附加	9,344,575.71	8,617,634.58
销售费用	137,643,724.49	131,059,923.96
管理费用	102,179,803.05	90,804,376.99
研发费用	31,180,123.26	25,790,629.36
财务费用	-19,876,664.64	-33,335,159.66
其中：利息费用	25,708,669.04	24,845,799.72
利息收入	45,977,948.97	59,201,917.23
加：其他收益	3,921,509.43	3,242,290.73
投资收益（损失以“—”号填列）	596,872,016.13	797,906,321.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,733,308.64	-1,395,580.42

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,172,292.84	781,753.43
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-36,994,269.02	17,759,142.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,081.23	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	607,849,637.00	784,924,049.23
加：营业外收入	7,623,256.99	4,353,848.09
减：营业外支出	312,959.63	1,359,953.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	615,159,934.36	787,917,944.15
减：所得税费用	7,002,831.79	-6,308,750.50
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	608,157,102.57	794,226,694.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	608,157,102.57	794,226,694.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-263,225.51	-498,054.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-263,225.51	-498,054.30
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-263,225.51	-498,054.30
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	607,893,877.06	793,728,640.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	3,351,322,484.51	3,120,621,682.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,809,345.27	11,598,756.92
收到其他与经营活动有关的现金	82,816,371.10	85,648,621.81
经营活动现金流入小计	3,449,948,200.88	3,217,869,061.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,777,590,997.84	1,938,246,703.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	301,228,202.77	314,689,177.95
支付的各项税费	294,106,760.54	279,908,386.79
支付其他与经营活动有关的现金	388,977,703.56	410,847,768.60
经营活动现金流出小计	2,761,903,664.71	2,943,692,037.22
经营活动产生的现金流量净额	688,044,536.17	274,177,024.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,199,473,982.54	2,552,574,000.00
取得投资收益收到的现金	8,704,842.83	25,952,778.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,745.00	9,758.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	28,781,015.68	39,007,875.70
投资活动现金流入小计	2,236,964,586.05	2,617,544,413.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,420,872.66	98,761,724.47
投资支付的现金	2,232,070,000.00	1,272,680,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,295,490,872.66	1,371,441,724.47
投资活动产生的现金流量净额	-58,526,286.61	1,246,102,688.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	921,455,430.01	389,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,064,629.35	
筹资活动现金流入小计	931,520,059.36	389,000,000.00
偿还债务支付的现金	829,981,675.00	157,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	519,841,760.41	509,811,916.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	147,430,590.68	37,287,442.61
筹资活动现金流出小计	1,497,254,026.09	704,099,359.55
筹资活动产生的现金流量净额	-565,733,966.73	-315,099,359.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,149,806.71	3,396,805.45
五、现金及现金等价物净增加额	54,634,476.12	1,208,577,158.96
加：期初现金及现金等价物余额	4,351,949,375.65	3,019,461,618.48
六、期末现金及现金等价物余额	4,406,583,851.77	4,228,038,777.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,934,765,656.32	1,736,821,079.97
收到的税费返还	11,393,151.44	8,836,827.02
收到其他与经营活动有关的现金	311,483,040.52	29,802,027.28
经营活动现金流入小计	2,257,641,848.28	1,775,459,934.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,394,812,594.33	1,762,161,947.20
支付给职工以及为职工支付的现金	160,889,964.48	180,097,817.06
支付的各项税费	89,628,917.21	38,424,097.69
支付其他与经营活动有关的现金	221,570,027.76	252,293,648.29
经营活动现金流出小计	1,866,901,503.78	2,232,977,510.24
经营活动产生的现金流量净额	390,740,344.50	-457,517,575.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	635,700,995.29	2,552,574,000.00
取得投资收益收到的现金	598,605,324.77	802,952,778.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,758.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	66,561,462.08	40,845,943.38
投资活动现金流入小计	1,300,867,782.14	3,396,382,481.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,001,971.56	23,541,439.73
投资支付的现金	682,643,235.29	1,272,680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,868,110,000.00	
投资活动现金流出小计	2,561,755,206.85	1,296,221,439.73
投资活动产生的现金流量净额	-1,260,887,424.71	2,100,161,041.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	291,455,430.01	287,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,040,193.11	
筹资活动现金流入小计	301,495,623.12	287,000,000.00
偿还债务支付的现金	129,981,675.00	107,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	504,887,635.55	508,728,133.14
支付其他与筹资活动有关的现金	135,284,309.49	37,010,013.65
筹资活动现金流出小计	770,153,620.04	652,738,146.79
筹资活动产生的现金流量净额	-468,657,996.92	-365,738,146.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-60,557.01	-668,574.56
五、现金及现金等价物净增加额	-1,338,865,634.14	1,276,236,743.96
加：期初现金及现金等价物余额	3,883,724,410.48	2,824,777,106.09
六、期末现金及现金等价物余额	2,544,858,776.34	4,101,013,850.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	507,002,347.00			105,085,073.52	1,557,732,220.08	145,691,092.54	65,205,950.63		253,500,000.00		3,186,478,623.22		5,529,313,121.91	3,206,457.91	5,532,519,579.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	507,002,347.00			105,085,073.52	1,557,732,220.08	145,691,092.54	65,205,950.63		253,500,000.00		3,186,478,623.22		5,529,313,121.91	3,206,457.91	5,532,519,579.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-6,963,344.85	134,000,496.40	-50,321,662.29				-118,604,396.47		-309,889,900.01	-1,607,780.70	-311,497,680.71
（一）综合收益总额							-9,064,445.98				336,806,289.08		327,741,843.10	89,424.43	327,831,267.53
（二）所有者投入和减少资本					-6,963,344.85	134,000,496.40							-140,963,841.25	-1,697,205.13	-142,661,046.38
1．所有者投入的普通股													0.00	1,600,000.00	1,600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,679,690.02								1,679,690.02		1,679,690.02

4．其他					-8,643,034.87	134,000,496.40							-142,643,531.27	-3,297,205.13	-145,940,736.40
（三）利润分配											-515,313,634.25		-515,313,634.25		-515,313,634.25
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-515,313,634.25		-515,313,634.25		-515,313,634.25
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转							-41,257,216.31				59,902,948.70		18,645,732.39		18,645,732.39
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益							-41,257,216.31				41,257,216.31		0.00		0.00
6．其他											18,645,732.39		18,645,732.39		18,645,732.39
（五）专项储备													0.00		0.00
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00

（六）其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	507,002,347.00			105,085,073.52	1,550,768,875.23	279,691,588.94	14,884,288.34		253,500,000.00		3,067,874,226.75		5,219,423,221.90	1,598,677.21	5,221,021,899.11

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	507,002,296.00			105,085,319.38	1,545,534,435.60	82,002,542.39	76,067,622.32		253,500,000.00		2,863,536,078.52		5,268,723,209.43	2,776,011.06	5,271,499,220.49
加：会计政策变更											257,493.78		257,493.78		257,493.78
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	507,002,296.00			105,085,319.38	1,545,534,435.60	82,002,542.39	76,067,622.32		253,500,000.00		2,863,793,572.30		5,268,980,703.21	2,776,011.06	5,271,756,714.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17.00			-87.24	3,270,646.94	-25,781,247.81	6,570,462.92				-238,379,644.47		-202,757,357.04	175,467.09	-202,581,889.95
（一）综合收益总额						0.00	6,570,462.92				267,475,268.53		274,045,731.45	175,467.09	274,221,198.54
（二）所有者投入和减少资本	17.00			-87.24	3,270,646.94	-25,781,247.81							29,051,824.51		29,051,824.51
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															

3．股份支付计入所有者权益的金额					3,269,563.94								3,269,563.94		3,269,563.94
4．其他	17.00			-87.24	1,083.00	-25,781,247.81							25,782,260.57	0.00	25,782,260.57
（三）利润分配						0.00					-505,854,913.00		-505,854,913.00	0.00	-505,854,913.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配						0.00					-505,854,913.00		-505,854,913.00	0.00	-505,854,913.00
4．其他						0.00									
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	507,002,313.00			105,085,232.14	1,548,805,082.54	56,221,294.58	82,638,085.24		253,500,000.00		2,625,413,927.83		5,066,223,346.17	2,951,478.15	5,069,174,824.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	507,002,347.00			105,085,073.52	1,625,773,276.11	145,691,092.54	-2,062,087.73		253,500,000.00	2,149,581,970.70		4,493,189,487.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,002,347.00			105,085,073.52	1,625,773,276.11	145,691,092.54	-2,062,087.73		253,500,000.00	2,149,581,970.70		4,493,189,487.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,679,690.02	134,000,496.40	-263,225.51			106,616,455.57		-25,967,576.32
（一）综合收益总额							-263,225.51			608,157,102.57		607,893,877.06
（二）所有者投入和减少资本					1,679,690.02	134,000,496.40						-132,320,806.38
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,679,690.02							1,679,690.02
4．其他						134,000,496.40						-134,000,496.40

（三）利润分配										-501,540,647.00		-501,540,647.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-501,540,647.00		-501,540,647.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	507,002,347.00			105,085,073.52	1,627,452,966.13	279,691,588.94	-2,325,313.24		253,500,000.00	2,256,198,426.27		4,467,221,910.74

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	507,002,296.00			105,085,319.38	1,613,575,491.63	82,002,542.39	-1,146,224.23		253,500,000.00	1,767,083,855.72		4,163,098,196.11
加：会计政策变更										221,721.26		221,721.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	507,002,296.00			105,085,319.38	1,613,575,491.63	82,002,542.39	-1,146,224.23		253,500,000.00	1,767,305,576.98		4,163,319,917.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	17.00			-87.24	3,270,646.94	-25,781,247.81	-498,054.30			288,371,781.65		316,925,551.86
（一）综合收益总额							-498,054.30			794,226,694.65		793,728,640.35
（二）所有者投入和减少资本	17.00			-87.24	3,270,646.94	-25,781,247.81						29,051,824.51
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					3,269,563.94							3,269,563.94
4．其他	17.00			-87.24	1,083.00	-25,781,247.81						25,782,260.57
（三）利润分配						0.00				-505,854,913.00		-505,854,913.00

1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配						0.00				-505,854,913.00		-505,854,913.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	507,002,313.00			105,085,232.14	1,616,846,138.57	56,221,294.58	-1,644,278.53		253,500,000.00	2,055,677,358.63		4,480,245,469.23

三、公司基本情况

1、公司概况

洽洽食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由安徽洽洽食品有限公司整体变更设立的股份有限公司，注册资本人民币 15,000.00 万元，其中合肥华泰集团股份有限公司（以下简称“华泰集团”）出资 9,750.00 万元，占注册资本 65%；亚洲华海贸易有限公司出资 3,750.00 万元，占注册资本 25%；合肥华元投资管理有限公司出资 1,500.00 万元，占注册资本 10%，公司于 2008 年 6 月 6 日在安徽省工商行政管理局办理了工商登记。

2011 年 3 月 2 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]198 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 5,000 万股，公司于 2011 年 3 月 28 日办理了注册资本变更登记，变更后的注册资本为 20,000 万元。

2011 年 8 月 12 日，根据本公司 2011 年第三次临时股东大会审议通过的利润分配方案，以公司 2011 年 6 月 30 日的总股本 20,000 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，变更后的注册资本为 26,000.00 万元。

2012 年 4 月 18 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 7,800 万股，公司总股本变更为 33,800 万股。

2015 年 5 月 12 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 16,900 万股，公司总股本变更为 50,700 万股。

2021 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 2,041 股，公司总股本变更为 50,700.2041 万股。

2022 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 255 股，公司总股本变更为 50,700.2296 万股。

2023 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 51 股，公司总股本变更为 50,700.2347 万股。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司总股本为 50,700.2347 万股。

本公司统一社会信用代码：913400007300294381。公司法定代表人：陈先保。

公司注册地址及总部的经营地址：合肥市经济技术开发区莲花路。

公司主要的经营活动为葵花子、坚果等休闲食品的加工和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的合营企业、联营企业	单项对外投资金额超过公司总资产的 1%以上
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过总资产的 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计- 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计- 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并

方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会

计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司

按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收国内客户款项

应收账款组合 2　应收国外客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1　应收利息

其他应收款组合 2　应收股利

其他应收款组合 3　其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1　商业承兑汇票

应收款项融资组合 2　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	应收票据-商业承兑汇票计提比例
1 年以内	5%	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%	20%
3 至 4 年	40%	40%	40%
4 至 5 年	80%	80%	80%
5 年以上	100%	100%	100%

B.债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发

生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

12、应收票据

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

13、应收账款

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

14、应收款项融资

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成

品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

20、其他债权投资

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

21、长期应收款

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

●企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

● 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-18、持有待售资产

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-30、长期资产减值

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
生产机器设备	年限平均法	10	3	9.70
交通运输工具	年限平均法	6	3	16.17
办公电子设备	年限平均法	5	3	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司

在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类　别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工； （2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； （3）经消防、国土、规划等外部部门验收； （4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
生产机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕； （2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； （3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； （4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　　目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权、专利权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1） 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

32、合同负债

见第十节 财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。具体收入确认时点：

经销商：配送发货销售，经经销商签收确认后，确认收入；自行提货销售，发货时确认收入。

直营客户：配送发货销售，经买方签收或系统确认后，确认收入。

出口外销：报关出口时确认为收入，已发货未报关货物确认为发出商品。

②提供服务合同

已提供的劳务或服务经客户确认后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计-37、预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理

确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将

其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本公司按照财务报告-五、重要会计政策及会计估计-37、收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%、8.25%、16.5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	租赁收入和房产余值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆洽洽食品有限公司	15%
包头洽洽食品有限公司	15%
内蒙古华葵农业科技有限责任公司	15%
安徽省洽洽食品设计研究院	20%
新疆洽利农农业有限公司	农产品初加工部分免缴所得税
捷航企业有限公司	8.25%、16.5%
洽洽食品（泰国）有限公司	免缴所得税
洽洽食品（印尼）有限公司	20%

2、税收优惠

根据香港《利得税》条例，香港当地有限公司的所得税税率为 16.5%，并于 2018 年 4 月 1 日起实行利得税两级制，即：法团首 200 万元（港币）的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

根据印度尼西亚《所得税法》条例，印度尼西亚当地企业的企业所得税税率为 20%；年度总收入低于 500 亿印尼盾的居民企业可以享受 50%的所得税税收减免，适用减免的年度总应税收入最高不超过 48 亿印尼盾；一个财政年度的总收入不超过 48 亿印尼盾的特定企业可按总收入的 0.5%缴纳最终税。

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。重庆洽洽食品有限公司、包头洽洽食品有限公司和内蒙古华葵农业科技有限责任公司享受上述优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施农 林 牧 渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（财政部税务总局公告 2011 年第 48 号），新疆洽利农农业有限公司生产的风选葵花籽属于农产品初加工等农、林、牧、渔服务业项目，所得税享受所得减免优惠。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,738.50	1,252.00
银行存款	4,549,086,539.85	4,455,027,434.67
其他货币资金	12,610,758.82	23,285,925.17
合计	4,561,702,037.17	4,478,314,611.84
其中：存放在境外的款项总额	23,996,680.62	247,268,418.46

其他说明

其他货币资金中 390,979.74 元系公司为开立保函而存入的保证金。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

□适用 ☑不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	580,406,718.99	472,916,263.18
其中：		
理财产品	580,406,718.99	472,916,263.18
其中：		
合计	580,406,718.99	472,916,263.18

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	85,200,000.00	76,890,000.00
商业承兑票据	3,502,080.00	1,656,408.60
合计	88,702,080.00	78,546,408.60

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	88,886,400.00	100.00%	184,320.00	0.21%	88,702,080.00	78,633,588.00	100.00%	87,179.40	0.11%	78,546,408.60
其中：										
1.银行承兑票据	85,200,000.00	95.90%			85,200,000.00	76,890,000.00	97.78%			76,890,000.00
2.商业承兑票据	3,686,400.00	4.10%	184,320.00	5.00%	3,502,080.00	1,743,588.00	2.22%	87,179.40	5.00%	1,656,408.60
合计	88,886,400.00	100.00%	184,320.00	0.21%	88,702,080.00	78,633,588.00	100.00%	87,179.40	0.11%	78,546,408.60

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,686,400.00	184,320.00	5.00%
合计	3,686,400.00	184,320.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节-财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	87,179.40	184,320.00	87,179.40			184,320.00
合计	87,179.40	184,320.00	87,179.40			184,320.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		85,200,000.00
合计		85,200,000.00

（6） 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	154,747,467.55	366,896,369.71
1 至 2 年	242,008.68	238,708.68
合计	154,989,476.23	367,135,078.39

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						4,883,484.00	1.33%	4,883,484.00	100.00%	0.00
其中：										
河北媛福达商贸集团有限公司						4,394,769.00	1.20%	4,394,769.00	100.00%	0.00
上海媛福达供应链管理有限公司						488,715.00	0.13%	488,715.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	154,989,476.23	100.00%	7,761,574.25	5.01%	147,227,901.98	362,251,594.39	98.67%	18,124,515.14	5.00%	344,127,079.25
其中：										
组合 1：应收国内客户款项	146,840,024.72	94.74%	7,354,101.67	5.01%	139,485,923.05	351,096,498.38	95.63%	17,566,760.34	5.00%	333,529,738.04
组合 2 ：应收国外客户款项	8,149,451.51	5.26%	407,472.58	5.00%	7,741,978.93	11,155,096.01	3.04%	557,754.80	5.00%	10,597,341.21
合计	154,989,476.23	100.00%	7,761,574.25	5.01%	147,227,901.98	367,135,078.39	100.00%	23,007,999.14	6.27%	344,127,079.25

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：应收国内客户款项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,598,016.04	7,329,900.80	5.00%
1-2 年	242,008.68	24,200.87	10.00%
合计	146,840,024.72	7,354,101.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节-财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：应收国外客户款项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,149,451.51	407,472.58	5.00%
合计	8,149,451.51	407,472.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节-财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,124,515.14		10,362,940.89			7,761,574.25
按单项计提坏账准备	4,883,484.00			4,883,484.00		0.00
合计	23,007,999.14		10,362,940.89	4,883,484.00		7,761,574.25

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,883,484.00

应收账款核销说明：

河北媛福达商贸集团有限公司、上海媛福达供应链管理有限公司因经营不善，被列为失信被执行人，本公司于 2023 年度全额计提坏账准备，本报告期内核销，相应的保险理赔款（全额坏账的 90%）于报告期内赔付到账。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	29,470,231.14		29,470,231.14	19.01%	1,473,511.56
客户 2	23,100,391.16		23,100,391.16	14.90%	1,155,019.56
客户 3	20,206,990.99		20,206,990.99	13.04%	1,010,349.55
客户 4	11,581,422.75		11,581,422.75	7.47%	579,071.14
客户 5	8,858,530.82		8,858,530.82	5.72%	442,926.54
合计	93,217,566.86		93,217,566.86	60.14%	4,660,878.35

6、合同资产

（1） 合同资产情况

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（5） 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

（2） 按坏账计提方法分类披露

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,193,366.17	9,856,614.24
合计	5,193,366.17	9,856,614.24

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

2） 重要逾期利息

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5） 本期实际核销的应收利息情况

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5） 本期实际核销的应收股利情况

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保险理赔款		4,452,889.33
备用金、押金等	7,286,925.99	7,732,614.29
减：坏账准备	-2,093,559.82	-2,328,889.38
合计	5,193,366.17	9,856,614.24

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,963,105.30	7,316,303.77
1 至 2 年	2,334,226.09	2,103,235.02
2 至 3 年	729,122.12	533,531.72
3 年以上	2,260,472.48	2,232,433.11

3 至 4 年	480,551.16	352,355.32
4 至 5 年	1,779,921.32	1,874,877.79
5 年以上		5,200.00
合计	7,286,925.99	12,185,503.62

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,286,925.99	100.00%	2,093,559.82	28.73%	5,193,366.17	12,185,503.62	100.00%	2,328,889.38	19.11%	9,856,614.24
其中：										
其他应收款项	7,286,925.99	100.00%	2,093,559.82	28.73%	5,193,366.17	12,185,503.62	100.00%	2,328,889.38	19.11%	9,856,614.24
合计	7,286,925.99	100.00%	2,093,559.82	28.73%	5,193,366.17	12,185,503.62	100.00%	2,328,889.38	19.11%	9,856,614.24

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款项	7,286,925.99	2,093,559.82	28.73%
合计	7,286,925.99	2,093,559.82	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节-财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,328,889.38			2,328,889.38
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	235,329.56			235,329.56
2024 年 6 月 30 日余额	2,093,559.82			2,093,559.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款项	2,328,889.38		235,329.56			2,093,559.82
合计	2,328,889.38		235,329.56			2,093,559.82

5） 本期实际核销的其他应收款情况

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
供应商 1	保证金	1,193,000.00	4-5 年	16.37%	954,400.00
供应商 2	保证金	455,443.68	1-5 年	6.25%	346,655.79
供应商 3	保证金	400,335.68	1-5 年	5.49%	147,487.26
供应商 4	保证金	300,000.00	1-2 年	4.12%	30,000.00
供应商 5	保证金	250,000.00	1 年以内	3.43%	12,500.00
合计		2,598,779.36		35.66%	1,491,043.05

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

其他应收款期末余额较期初下降 47.31%，主要系期初其他应收保险理赔款本期已收回所致。

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,280,509.00	98.78%	54,891,616.52	99.50%
1 至 2 年	595,567.46	1.03%	227,658.91	0.41%
2 至 3 年	81,789.48	0.14%	34,120.26	0.06%
3 年以上	31,595.18	0.05%	15,500.00	0.03%
合计	57,989,461.12		55,168,895.69	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	9,360,786.67	16.14
供应商 2	7,109,422.04	12.26
供应商 3	3,650,624.16	6.30
供应商 4	2,590,000.00	4.47
供应商 5	2,407,103.05	4.15
合 计	25,117,935.92	43.31

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	607,076,691.87		607,076,691.87	1,123,410,388.91		1,123,410,388.91
在产品	153,752,840.37		153,752,840.37	182,454,657.69		182,454,657.69
库存商品	75,574,484.50		75,574,484.50	248,710,374.36		248,710,374.36
周转材料	46,484,077.67		46,484,077.67	68,725,694.00		68,725,694.00
合计	882,888,094.41		882,888,094.41	1,623,301,114.96		1,623,301,114.96

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（2） 确认为存货的数据资源

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

（4） 存货期末余额中利息资本化率的情况

（5） 存货受限情况

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	92,197,103.60	165,649,838.42
预交所得税	15,001,427.71	1,539,824.92
待摊费用	8,502,936.36	3,082,672.60
合计	115,701,467.67	170,272,335.94

其他说明：

其他流动资产期末余额较期初减少 32.05%，主要系待认证及待抵扣的原料进项税额减少所致。

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

（2） 期末重要的债权投资

（3） 减值准备计提情况

（4） 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

（2） 期末重要的其他债权投资

（3） 减值准备计提情况

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期减少投资-成本	本期减少投资-公允价值	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
上市权益工具投资	216,272,721.24	22,654,341.12	10,396,570.82	13,613,033.84	41,257,216.31	148,697,611.21	103,162,631.30	1,857,189.29	173,660,241.39	以非交易为目的而持有
非上市权益工具投资	109,870,683.85	0.10	350,967.34			2,275,907.04	3,100,419.40		109,519,716.61	以非交易为目的而持有
合计	326,143,405.09	22,654,341.22	10,747,538.16	13,613,033.84	41,257,216.31	150,973,518.25	106,263,050.70	1,857,189.29	283,179,958.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
嘉华优选（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	217,204.64		部分减持
天津君正投资管理有限合伙企业（有限合伙）	44,553,186.47		部分减持
天津睿通投资管理合伙企业（有限合伙）		3,513,174.80	部分减持

分项披露本期非交易性权益工具投资

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

（2） 按坏账计提方法分类披露

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
无锡鼎祺中肃成果转化投资合伙企业（有限合伙）	49,607,686.21				-640,179.83						48,967,506.38	

湖南书带草私募股权投资合伙企业（有限合伙）	70,242,467.12				-317,670.56						69,924,796.56	
坚果派农业有限公司	22,970,417.20		3,000,000.00		268,657.85						26,239,075.05	
南京星洽私募投资基金合伙企业（有限合伙）	14,140,269.76				-2,001,966.49						12,138,303.27	
小计	156,960,840.29		3,000,000.00		-2,691,159.03						157,269,681.26	
合计	156,960,840.29		3,000,000.00		-2,691,159.03						157,269,681.26	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,211,521,569.48	1,282,882,123.20
合计	1,211,521,569.48	1,282,882,123.20

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产机器设备	交通运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,156,854,091.44	1,145,917,851.80	8,953,105.62	60,601,386.22	2,372,326,435.08
2.本期增加金额	1,824,409.03	13,734,211.79	462,858.40	1,217,833.52	17,239,312.74
（1）购置	1,028,101.39	9,576,989.72	462,858.40	1,217,833.52	12,285,783.03
（2）在建工程转入	796,307.64	4,157,222.07			4,953,529.71
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	4,022,602.86	14,587,359.47	530,303.98	723,501.39	19,863,767.70
（1）处置或报废	381,400.00	10,540,241.99	495,000.00	479,532.31	11,896,174.30
（2）汇率变动影响	3,641,202.86	4,047,117.48	35,303.98	243,969.08	7,967,593.40
4.期末余额	1,154,655,897.61	1,145,064,704.12	8,885,660.04	61,095,718.35	2,369,701,980.12
二、累计折旧					
1.期初余额	521,555,422.33	521,810,133.08	7,347,764.58	38,730,991.89	1,089,444,311.88
2.本期增加金额	28,583,576.08	50,030,026.29	443,812.95	3,654,645.40	82,712,060.72
（1）计提	28,583,576.08	50,030,026.29	443,812.95	3,654,645.40	82,712,060.72
3.本期减少金额	1,095,362.53	11,755,327.82	507,370.82	617,900.79	13,975,961.96
（1）处置或报废	254,324.30	10,336,252.19	480,150.00	446,500.67	11,517,227.16
（2）汇率变动影响	841,038.23	1,419,075.63	27,220.82	171,400.12	2,458,734.80
4.期末余额	549,043,635.88	560,084,831.55	7,284,206.71	41,767,736.50	1,158,180,410.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	605,612,261.73	584,979,872.57	1,601,453.33	19,327,981.85	1,211,521,569.48
2.期初账面价值	635,298,669.11	624,107,718.72	1,605,341.04	21,870,394.33	1,282,882,123.20

（2） 暂时闲置的固定资产情况

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滁州洽洽污水处理站	7,979,642.10	竣工备案办理中

其他说明

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,203,690.89	14,467,986.12
合计	59,203,690.89	14,467,986.12

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包头洽洽坚果休闲食品扩建项目	59,203,690.89		59,203,690.89	13,889,325.57		13,889,325.57
零星工程				578,660.55		578,660.55
合计	59,203,690.89		59,203,690.89	14,467,986.12		14,467,986.12

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
包头洽洽坚果休闲食品扩建项目	261,830,300.00	13,889,325.57	45,314,365.32			59,203,690.89	22.61%					募集资金
合计	261,830,300.00	13,889,325.57	45,314,365.32			59,203,690.89						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

在建工程期末余额较期初余额增长 309.20%，主要系本期包洽坚果休闲食品扩建项目投入增加所致。

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,807,308.35	12,807,308.35
2.本期增加金额	3,997,339.37	3,997,339.37
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,804,647.72	16,804,647.72
二、累计折旧		
1.期初余额	7,634,640.76	7,634,640.76
2.本期增加金额	1,222,368.07	1,222,368.07
（1）计提	1,222,368.07	1,222,368.07
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	8,857,008.83	8,857,008.83
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	7,947,638.89	7,947,638.89
2.期初账面价值	5,172,667.59	5,172,667.59

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

使用权资产较期末余额较期初余额增加 53.65%，主要系本期租赁业务增加所致。

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标专利权	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	332,003,456.30			9,996,621.64	53,861,319.28	395,861,397.22
2.本期增加金额				203,579.25	2,247,265.18	2,450,844.43
（1）购置				203,579.25	2,247,265.18	2,450,844.43
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	2,576,640.00					2,576,640.00
（1）处置						
（2）汇率变动影响	2,576,640.00					2,576,640.00
4.期末余额	329,426,816.30			10,200,200.89	56,108,584.46	395,735,601.65
二、累计摊销						
1.期初余额	53,855,619.69			4,332,368.87	46,495,656.87	104,683,645.43
2.本期增加金额	3,231,954.97			473,614.86	1,414,800.35	5,120,370.18
（1）计提	3,231,954.97			473,614.86	1,414,800.35	5,120,370.18
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	57,087,574.66			4,805,983.73	47,910,457.22	109,804,015.61
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	272,339,241.64			5,394,217.16	8,198,127.24	285,931,586.04
2.期初账面价值	278,147,836.61			5,664,252.77	7,365,662.41	291,177,751.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2） 确认为无形资产的数据资源

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

（2） 商誉减值准备

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
资产改良支出	43,341.00		25,675.50		17,665.50
合计	43,341.00		25,675.50		17,665.50

其他说明

长期待摊费用期末较期初余额下降 59.24%，主要系本期资产改良支出摊销所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	10,474,599.44	2,618,649.86	10,474,599.45	2,618,649.86
信用减值准备	6,254,225.60	1,524,632.46	18,806,296.74	4,636,147.94
递延收益	72,805,400.72	18,201,350.19	75,736,415.60	18,878,895.57
股份支付	297,375.84	74,343.96	1,649,396.64	412,349.16
未实现内部收益	16,929,801.23	4,232,450.31	17,509,082.23	4,377,270.56
其他流动负债	145,314,292.56	34,880,820.62	193,362,950.95	45,781,476.06
其他权益工具投资公允价值变动	3,100,417.65	775,104.40	2,749,450.31	687,362.58
租赁负债	6,442,235.70	1,610,558.92	4,948,299.24	1,237,074.81
合计	261,618,348.74	63,917,910.72	325,236,491.16	78,629,226.54

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	47,810,886.95	11,952,721.74	76,810,332.96	19,202,583.24
交易性金融资产公允价值变动	6,296,718.99	1,564,919.48	1,918,263.17	479,565.79
使用权资产	7,947,638.89	1,986,909.72	5,172,667.59	1,293,166.90
合计	62,055,244.83	15,504,550.94	83,901,263.72	20,975,315.93

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,551,829.20	60,366,081.52	1,772,732.69	76,856,493.85
递延所得税负债	3,551,829.20	11,952,721.74	1,772,732.69	19,202,583.24

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,651,009.67	8,034,506.61
信用减值准备	3,785,228.47	6,617,771.18
其他流动负债	20,340,935.51	33,145,295.55
递延收益	5,857,714.28	6,303,376.22
合计	40,634,887.93	54,100,949.56

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2024 年	7,387,794.01	7,387,794.01	
2025 年	297,718.26	297,718.26	
2026 年	2,562.25	2,562.25	
2027 年	330,339.27	330,339.27	
2028 年	16,092.82	16,092.82	
2029 年	2,616,503.06		
合计	10,651,009.67	8,034,506.61	

其他说明

递延所得税负债期末余额较期初下降 37.75%，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。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	24,689,605.76		24,689,605.76	12,565,220.39		12,565,220.39
合计	24,689,605.76		24,689,605.76	12,565,220.39		12,565,220.39

其他说明：

其他非流动资产期末较期初余额增长 96.49%，主要系本期预付工程设备款增多所致。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	390,979.74	390,979.74	冻结	保函保证金	10,455,609.09	10,455,609.09	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收票据	85,200,000.00	85,200,000.00	资产转移	未终止确认已背书未到期的银行承兑汇票	76,890,000.00	76,890,000.00	资产转移	未终止确认已背书未到期的银行承兑汇票
应收账款					8,544,569.99	8,117,341.49	质押	银行借款质押
合计	85,590,979.74	85,590,979.74			95,890,179.08	95,462,950.58		

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		38,544,569.99
信用借款	630,018,325.00	500,000,000.00
应付利息		22,305.56
合计	630,018,325.00	538,566,875.55

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	167,810,000.00	137,475,000.00
合计	167,810,000.00	137,475,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	264,470,056.75	660,463,279.10
应付工程款	36,006,795.75	30,854,689.16
应付运费	4,839,651.27	4,334,132.39
其他	8,475,773.61	24,182,597.15
合计	313,792,277.38	719,834,697.80

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

其他说明：

应付账款期末较期初余额下降 56.41%，主要系本期支付货款较多所致。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	133,047,595.01	114,958,530.45
合计	133,047,595.01	114,958,530.45

（1） 应付利息

（2） 应付股利

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	123,811,802.00	107,310,918.45
押金	36,230.00	36,080.00
其他	9,199,563.01	7,611,532.00
合计	133,047,595.01	114,958,530.45

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

（1） 预收款项列示

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,908,410.14	275,921,369.53
合计	127,908,410.14	275,921,369.53

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

合同负债期末余额较期初下降 53.64%，主要系本期向客户转让商品较多所致。

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,932,222.63	281,868,061.12	281,787,455.07	59,012,828.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,590,691.12	16,811,572.14	16,886,380.47	1,515,882.79
三、辞退福利		2,167,834.16	2,167,834.16	0.00
合计	60,522,913.75	300,847,467.42	300,841,669.70	60,528,711.47

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	57,907,218.08	260,642,344.40	260,055,012.60	58,494,549.88
2、职工福利费		8,468,436.92	8,468,436.92	
3、社会保险费	772,657.45	8,476,817.47	8,988,344.90	261,130.02
其中：医疗保险费	715,536.94	7,468,523.65	8,044,172.01	139,888.58
工伤保险费	55,982.45	915,697.68	850,842.95	120,837.18
生育保险费	1,138.06	92,596.14	93,329.94	404.26
4、住房公积金	210,121.36	3,627,846.56	3,630,431.56	207,536.36
5、工会经费和职工教育经费	42,225.74	652,615.77	645,229.09	49,612.42
合计	58,932,222.63	281,868,061.12	281,787,455.07	59,012,828.68

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,527,664.12	15,557,981.56	15,652,377.82	1,433,267.86
2、失业保险费	63,027.00	1,253,590.58	1,234,002.65	82,614.93
合计	1,590,691.12	16,811,572.14	16,886,380.47	1,515,882.79

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,200,131.91	22,572,256.95
企业所得税	37,748,676.66	111,417,115.52
个人所得税	641,967.53	1,028,500.60
城市维护建设税	594,003.68	1,452,769.25
房产税	1,404,342.92	1,541,719.22
教育费附加	440,312.47	1,106,219.23
土地使用税	961,785.26	961,955.24
其他	8,078,660.08	2,905,638.33
合计	58,069,880.51	142,986,174.34

其他说明

应交税费期末余额较期初下降 59.39%，主要系本期应交所得税和增值税减少所致。

42、持有待售负债

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	99,081,675.00	
一年内到期的租赁负债	3,444,284.86	2,123,824.84
合计	102,525,959.86	2,123,824.84

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初大幅增加，主要系期初长期借款将于未来一年内到期所致。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
储运费	45,376,710.56	79,211,973.55
促销费	99,929,063.31	128,874,679.84
天然气及蒸汽费	13,031,293.03	8,165,095.83
待转销项税额	16,628,093.32	35,560,372.63
其他	7,318,161.17	10,256,497.28
已背书未到期的票据	85,200,000.00	76,890,000.00
合计	267,483,321.39	338,958,619.13

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		99,000,000.00
应计利息		81,675.00
合计		99,081,675.00

长期借款分类的说明：

期初长期借款 99,081,675 元将于 2025 年 2 月份到期，分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
洽洽转债	1,354,118,437.40	1,331,757,043.35
合计	1,354,118,437.40	1,331,757,043.35

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
洽洽转债	1,340,000,000.00	1.50%	2020 年 10 月 20 日	6 年	1,340,000,000.00	1,331,757,043.35		10,050,000.00	12,311,394.05		1,354,118,437.40	否
合计					1,340,000,000.00	1,331,757,043.35		10,050,000.00	12,311,394.05		1,354,118,437.40	

（3） 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2297 号核准，本公司公开发行 1,340.00 万张可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 1,340,000,000.00 元，债券期限为 6 年。债券票面利率第 1-6 年依次为 0.3%、0.6%、1%、1.5%、1.8%、2.0%，债券起息日是 2020 年 10 月 20 日，付息日是 2021 年至 2026 年每年的 10 月 19 日，本次可转债转股期自可转债发行结束之日（2020 年 10 月 26 日）满六个月后的第一个交易日（2021 年 4 月 26 日）起至债券到期日（2026 年 10 月 19 日）止。

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,863,016.28	5,318,013.68
减：未确认融资费用	-420,780.58	-369,714.44
减：一年内到期的租赁负债	-3,444,284.86	-2,123,824.84
合计	2,997,950.84	2,824,474.40

其他说明：

48、长期应付款

（1） 按款项性质列示长期应付款

（2） 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

（2） 设定受益计划变动情况

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	82,039,791.82	2,850,000.00	6,226,676.82	78,663,115.00	与资产相关
合计	82,039,791.82	2,850,000.00	6,226,676.82	78,663,115.00	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	507,002,347.00						507,002,347.00

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

1）发行在外的可转换公司债券基本情况

发行在外的可转换公司债券基本情况见第九节 债券相关情况-四、可转换公司债券。根据企业会计准则的相关规定，公司对可转换公司债券的负债与权益部分进行分拆，具体情况如下：

单位：元

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	1,233,726,653.16	106,273,346.84	1,340,000,000.00
直接发行费用	13,661,525.89	1,176,805.31	14,838,331.20
于发行日余额	1,220,065,127.27	105,096,541.53	1,325,161,668.80
利息调整或转股	134,053,310.13	-11,468.01	134,041,842.12
期末余额	1,354,118,437.40	105,085,073.52	1,459,203,510.92

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（洽洽转债）	13,398,554.00	105,085,073.52					13,398,554.00	105,085,073.52
合计	13,398,554.00	105,085,073.52					13,398,554.00	105,085,073.52

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,546,608,700.26		8,643,034.87	1,537,965,665.39
其他资本公积	11,123,519.82	1,679,690.02		12,803,209.84
合计	1,557,732,220.08	1,679,690.02	8,643,034.87	1,550,768,875.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价本期从少数股东处购买多维剩余 30%股权，系减少资本公积 8,643,034.87 元；

（2）其他资本公积本期增加系员工持股计划形成的股份支付费用增加资本公积 1,679,690.02 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	145,691,092.54	134,000,496.40		279,691,588.94
合计	145,691,092.54	134,000,496.40		279,691,588.94

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	51,772,652.60	11,906,803.06		41,257,216.31	-7,337,603.33	-22,011,744.20	-1,065.72	29,760,908.40
其他权益工具投资公允价值变动	51,772,652.60	11,906,803.06		41,257,216.31	-7,337,603.33	-22,011,744.20	-1,065.72	29,760,908.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,433,298.03	-28,309,918.09				-28,309,918.09		-14,876,620.06
外币财务报表折算差额	13,433,298.03	-28,309,918.09				-28,309,918.09		-14,876,620.06
其他综合收益合计	65,205,950.63	-16,403,115.03		41,257,216.31	-7,337,603.33	-50,321,662.29	-1,065.72	14,884,288.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	253,500,000.00			253,500,000.00
合计	253,500,000.00			253,500,000.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,186,478,623.22	2,863,536,078.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		196,333.06
调整后期初未分配利润	3,186,478,623.22	2,863,732,411.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	336,806,289.08	802,739,260.75
应付普通股股利	515,313,634.25	512,773,742.04
其他	59,902,948.70	-32,780,692.93
期末未分配利润	3,067,874,226.75	3,186,478,623.22

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,867,552,681.19	2,051,683,598.35	2,652,631,697.48	1,994,747,944.64
其他业务	30,780,966.64	23,260,837.68	33,030,804.88	32,443,551.95
合计	2,898,333,647.83	2,074,944,436.03	2,685,662,502.36	2,027,191,496.59

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 127,908,410.14 元，其中，127,908,410.14 元预计将于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,478,718.09	5,589,712.05
教育费附加	5,433,377.37	4,030,631.43
资源税	47,399.70	36,631.50
房产税	5,016,233.71	4,850,498.98
土地使用税	3,800,148.81	3,121,955.97
车船使用税	1,841.28	1,841.28

印花税	2,973,708.63	2,790,151.63
其他	1,752,396.97	1,663,798.71
合计	26,503,824.56	22,085,221.55

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,421,446.80	59,738,944.11
固定资产折旧	21,231,275.94	23,293,227.41
仓储费	22,518,983.67	18,319,288.71
办公费	14,824,117.44	16,445,619.21
业务招待费	8,583,792.00	6,040,204.75
无形资产摊销费	4,999,433.88	5,297,184.19
差旅费	4,153,398.23	5,092,873.12
审计咨询费	3,561,543.74	3,786,000.85
房租水电费	2,437,182.49	2,492,901.01
使用权资产折旧	567,216.36	504,412.32
长期待摊费用摊销	25,675.50	474,636.76
其他	5,430,985.10	4,335,999.30
合计	150,755,051.15	145,821,291.74

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	214,976,697.67	135,179,454.88
职工薪酬	88,797,812.24	93,231,631.88
差旅费	11,821,565.71	12,721,712.34
办公费	7,198,907.76	6,911,704.48
业务招待费	4,134,336.43	3,305,916.36
使用权资产折旧	655,151.71	437,595.28
固定资产折旧	217,719.65	578,338.49
无形资产摊销	71,541.81	0.00
其他	5,090,427.32	5,094,104.07
合计	332,964,160.30	257,460,457.78

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	16,477,417.13	21,173,978.79
薪酬	11,619,604.31	5,172,058.14
折旧	672,202.11	750,124.33
其他	2,803,607.42	3,174,293.33
合计	31,572,830.97	30,270,454.59

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,111,886.03	26,292,126.64
减：利息收入	67,598,594.24	60,311,682.88
利息净支出	-40,486,708.21	-34,019,556.24
汇兑损失		1,582,417.04
减：汇兑收益	19,160,111.38	
汇兑净损失	-19,160,111.38	1,582,417.04
银行手续费	458,302.75	449,184.53
合计	-59,188,516.84	-31,987,954.67

其他说明：

财务费用本期发生额较上期发生额减少 85.03%，主要系本期汇兑收益、利息收入增加所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	6,226,676.82	5,634,713.77
其中：与递延收益相关的政府补助	6,226,676.82	5,634,713.77
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	392,288.96	
其中：个税扣缴税款手续费	392,288.96	
合 计	6,618,965.78	5,634,713.77

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,378,455.81	781,753.43
合计	4,378,455.81	781,753.43

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增长 460.08%，主要系期末未到期的理财产品增加，相应计提的公允价值变动收益增加所致。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,691,159.03	-2,204,380.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,847,653.54	11,548,576.32
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,857,189.29	
合计	6,013,683.80	9,344,195.78

其他说明

投资收益本期发生额较上期发生额减少 35.64%，主要系本期公司购买的部分理财产品未到期所致。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-97,140.60	
应收账款坏账损失	10,362,940.89	12,521,482.43
其他应收款坏账损失	235,329.56	-23,361.56
合计	10,501,129.85	12,498,120.87

72、资产减值损失

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	9,956.33	0.06
其中：固定资产处置利得	9,956.33	0.06
合计	9,956.33	0.06

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	53,089,768.13	69,185,330.91	53,089,768.13
罚款收入	2,488,473.14	1,109,987.95	2,488,473.14
其他	1,238,711.33	583,219.93	1,238,711.33
合计	56,816,952.60	70,878,538.79	56,816,952.60

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	492,389.01	1,527,501.65	492,389.01
公益性捐赠支出	72,128.11	153,228.93	72,128.11
其他	329,912.84	232,324.66	329,912.84
合计	894,429.96	1,913,055.24	894,429.96

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额减少 53.25%，主要系本期非流动资产报废损失减少所致。

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,751,642.48	30,802,260.01
递延所得税费用	16,578,154.16	33,592,963.43
合计	87,329,796.64	64,395,223.44

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	424,226,575.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,056,643.97
子公司适用不同税率的影响	-9,349,293.83
非应税收入的影响	-622,118.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,365,019.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-5,384,530.41
研发费用加计扣除	-4,735,924.65
所得税费用	87,329,796.64

77、其他综合收益

详见附注第十节财务报告-七、合并财务报表项目注释-57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	55,939,768.13	72,829,130.91
罚款收入	2,488,473.14	1,109,987.95
保证金、押金等	22,752,312.63	11,126,283.02
其他	1,635,817.20	583,219.93
合计	82,816,371.10	85,648,621.81

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	243,922,314.20	248,934,805.09
储运费	56,354,246.66	53,292,232.32
办公费	19,549,690.71	23,357,323.69
差旅费	16,487,176.51	17,814,585.46
房租水电费	1,344,054.01	2,492,901.01

业务招待费	12,825,416.39	9,346,121.11
中介机构费	5,654,509.12	3,786,000.85
手续费	458,302.75	449,198.50
其他及往来款	32,381,993.21	51,374,600.57
合计	388,977,703.56	410,847,768.60

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,781,015.68	39,007,875.70
合计	28,781,015.68	39,007,875.70

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	2,125,958,000.00	2,552,574,000.00
合计	2,125,958,000.00	2,552,574,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,229,070,000.00	1,272,680,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	63,420,872.66	98,761,724.47
合计	2,292,490,872.66	1,371,441,724.47

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金收回	10,064,629.35	
合计	10,064,629.35	

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		35,097,200.00
回购库存股	134,000,496.40	
租赁负债	1,489,854.28	2,190,242.61
购买少数股权	11,940,240.00	
合计	147,430,590.68	37,287,442.61

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	538,566,875.55	921,455,430.01	4,505,820.60	834,509,801.16		630,018,325.00
应付股利		0.00	515,313,634.25	515,313,634.25		0.00
长期借款	99,081,675.00				99,081,675.00	0.00
一年内到期的非流动负债（一年内到期的长期借款）	0.00		99,081,675.00			99,081,675.00
租赁负债（一年内到期的租赁负债））	4,948,299.24		2,983,790.74	1,489,854.28		6,442,235.70
应付债券	1,331,757,043.35	0.00	22,361,394.05	0.00	0.00	1,354,118,437.40
合计	1,974,353,893.14	921,455,430.01	644,246,314.64	1,351,313,289.69	99,081,675.00	2,089,660,673.10

（4） 以净额列报现金流量的说明

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	336,896,779.23	267,650,578.80
加：资产减值准备	10,501,129.85	12,498,120.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,712,060.72	83,912,975.92
使用权资产折旧	1,222,368.07	3,104,579.21
无形资产摊销	5,120,370.18	5,381,788.30
长期待摊费用摊销	25,675.50	474,361.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,956.33	-0.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	492,389.01	1,527,501.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,378,455.81	-781,753.43
财务费用（收益以“－”号填列）	-59,646,819.59	-32,437,153.17

投资损失（收益以“－”号填列）	-6,013,683.80	-9,344,195.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,578,154.15	36,624,403.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-4,587,583.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	740,413,020.55	221,500,770.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	253,658,186.63	284,461,655.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-691,206,372.21	-599,592,288.44
其他	1,679,690.02	3,783,262.86
经营活动产生的现金流量净额	688,044,536.17	274,177,024.20
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,406,583,851.77	4,228,038,777.44
减：现金的期初余额	4,351,949,375.65	3,019,461,618.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,634,476.12	1,208,577,158.96

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,406,583,851.77	4,351,949,375.65
其中：库存现金	4,738.50	1,252.00
可随时用于支付的银行存款	4,394,359,334.19	4,339,117,807.57
可随时用于支付的其他货币资金	12,219,779.08	12,830,316.08
三、期末现金及现金等价物余额	4,406,583,851.77	4,351,949,375.65

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		36,000,000.00	不可提前支取
保函保证金	390,979.74	406,800.00	不可提前支取
应计利息	154,727,205.66	75,295,424.06	大额存单应计利息
合计	155,118,185.40	111,702,224.06	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			121,316,256.48
其中：美元	8,728,104.35	7.1268	62,203,454.08
欧元			
港币	189,376.57	0.9127	172,844.00
泰铢	117,293,856.12	0.1952	22,895,760.71
日元	803,500,000.00	0.0447	35,946,983.00
印尼盾	218,951,997.00	0.0004	97,214.69
应收账款			6,055,217.95
其中：美元	89,003.42	7.1268	634,309.57
欧元			
港币			
泰铢	27,771,047.01	0.1952	5,420,908.38
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			3,430,087.29
其中：泰铢	17,572,168.48	0.1952	3,430,087.29
其他应付款			1,215,524.83
其中：美元	107,097.00	7.1268	763,258.90
泰铢	2,316,936.11	0.1952	452,265.93

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 □不适用

捷航企业有限公司系公司在香港注册成立的商贸企业，注册资本 500.00 万港币，经营范围：对外投资、国际市场合作开发、进出口贸易。记账本位币为美元，选择依据主要系货款结算需要。

洽洽食品（泰国）有限公司系公司在泰国注册成立的生产企业，注册资本 9.00 亿泰铢，经营范围：瓜子产品的加工、包装和销售等。记账本位币为泰铢，选择依据主要系海外市场发展需要。

洽洽食品（印尼）有限公司系公司在印度尼西亚注册成立的生产企业，注册资本 100.00 亿印尼盾，经营范围：食品销售、仓储及保存等。记账本位币为印尼盾，选择依据主要系海外市场发展需要。

捷航企业有限公司、洽洽食品（泰国）有限公司和洽洽食品（印尼）有限公司在资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算。

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 6,210,251.21 元。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,357,439.56	
合计	2,357,439.56	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

年　度	金额（单位/元）
2024 年	4,594,431.22
2025 年	4,594,431.22
2026 年	4,594,431.22
2027 年	4,594,431.22
2028 年	4,594,431.22
2028 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	-

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	16,477,417.13	21,173,978.79
薪酬	11,619,604.31	5,172,058.14
折旧	672,202.11	750,124.33
其他	2,803,607.42	3,174,293.33
合计	31,572,830.97	30,270,454.59
其中：费用化研发支出	31,572,830.97	30,270,454.59

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

（2） 合并成本及商誉

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

（2） 合并成本

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）2024 年 2 月，公司全资子公司上海创味来投资有限责任公司作为普通合伙人出资入伙天津喀吱脆企业管理合伙（有限合伙），注册资本 168 万元人民币。

（2）2024 年 2 月，公司出资设立全资子公司合肥洽洽维多力食品有限公司，注册资本 500 万元人民币。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
重庆洽洽食品有限公司	49,401,372.00	重庆市	重庆市	食品加工、食品添加剂的生产和销售	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
安徽贝特食品科技有限公司	8,190,000.00	安徽合肥市	安徽合肥市	食品加工、食品添加剂的生产和销售	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
包头洽洽食品有限公司	18,000,000.00	内蒙古包头市	内蒙古包头市	食品加工、农副产品的收购、生产和销售	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
河北多维食品有限公司	24,750,000.00	河北廊坊市	河北廊坊市	生产销售膨化食品、预包装食品批发	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
安徽省洽洽食品设计研究院	500,000.00	安徽合肥市	安徽合肥市	食品研究	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
内蒙古华葵农业科技有限责任公司	5,000,000.00	内蒙古五原县	内蒙古五原县	农副产品购销、初加工	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
哈尔滨洽洽食品有限公司	243,000,000.00	哈尔滨双城市	哈尔滨双城市	食品加工、初级农副产品购销	100.00%	0.00%	设立
长沙洽洽食品有限公司	340,000,000.00	湖南省宁乡县	湖南省宁乡县	食品加工、农副产品购销	100.00%	0.00%	设立
齐齐哈尔市北方洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00	黑龙江省甘南县	黑龙江省甘南县	食品销售	100.00%	0.00%	设立
重庆市南部洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00	重庆市荣昌县	重庆市荣昌县	食品销售	100.00%	0.00%	设立
新疆洽利农农业有限公司	94,000,000.00	新疆昌吉市	新疆昌吉市	农副产品购销及初加工	100.00%	0.00%	设立
阜阳市洽洽食品有限公司	10,000,000.00	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	食品加工、农副产品购销	100.00%	0.00%	设立
捷航企业有限公司	4,100,000.00	香港	香港	投资、贸易	100.00%	0.00%	设立

阜阳市洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	食品销售	100.00%	0.00%	设立
甘南县洽洽食品有限公司	5,000,000.00	黑龙江省甘南县	黑龙江省甘南县	食品生产项目投资	100.00%	0.00%	设立
合肥洽洽味乐园电子商务有限公司	20,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	预包装食品、农副产品销售	100.00%	0.00%	设立
洽洽食品(泰国)有限公司	186,148,200.00	泰国	泰国	食品加工	100.00%	0.00%	设立
宁波洽洽食品销售有限公司	10,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	预包装食品批发与零售	100.00%	0.00%	设立
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	202,941,735.00	天津市	天津市	投资及相关咨询服务	99.99%	0.00%	同一控制下企业合并
徐州新沂洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00	江苏省徐州市	江苏省徐州市	预包装食品批发及零售	100.00%	0.00%	设立
滁州洽洽食品有限责任公司	20,000,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	炒货食品及坚果制品的生产和销售；	100.00%	0.00%	设立
海南洽洽食品科技有限公司	5,000,000.00	海南省澄迈县	海南省澄迈县	食品生产；食品销售；食品经营；	100.00%	0.00%	设立
上海创味来投资有限责任公司	200,000,000.00	上海市	上海市	投资咨询；投资管理；实业投资	100.00%	0.00%	设立
天津洽洽食品销售有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	食品经营	100.00%	0.00%	设立
天津洽洽电子商务有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	互联网销售；食品销售；	100.00%	0.00%	设立
洽洽食品（东台）有限公司	5,000,000.00	江苏省东台市	江苏省东台市	食品销售	100.00%	0.00%	设立
新疆洽洽农业科技有限公司	5,000,000.00	新疆和田区	新疆和田区	食品销售	100.00%	0.00%	设立
洽洽食品（印尼）有限公司	4,610,000.00	印尼雅加达	印尼雅加达	食品销售	0.00%	100.00%	设立
天津喀吱脆企业管理合伙企业 （有限合伙）	1,680,000.00	天津市	天津市	投资咨询；投资管理；实业投资	0.00%	4.76%	设立
合肥洽洽维多力食品有限公司	5,000,000.00	安徽合肥市	安徽合肥市	食品销售	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司间接持有天津喀吱脆企业管理合伙企业（有限合伙）4.76%的股权比例。根据天津喀吱脆企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙协议的约定，本公司子公司上海创味来投资有限责任公司为该合伙企业的普通合伙人，负责执行合伙企业的日常事务，对合伙企业的运营、合伙企业投资业务及其他事务的管理和控制拥有独占及排他的权力。因此，本公司管理层认为本公司对天津喀吱脆企业管理合伙企业（有限合伙）具有实际控制，故采用长期股权投资成本法对其进行核算。

（2） 重要的非全资子公司

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 2 月，公司与子公司河北多维食品有限公司的股东新亚洲发展有限公司签订股权转让协议，约定新亚洲发展有限公司将其持有河北多维 30%的股权转让至公司，转让完成后，河北多维成为公司的全资子公司。

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	11,940,240.00
--现金	11,940,240.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	11,940,240.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,297,205.13
差额	8,643,034.87
其中：调整资本公积	8,643,034.87
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
坚果派农业有限公司	合肥市	合肥市	农作物种植、收购、苗木的培育研发及销售、农副产品销售	30.00%		权益法
无锡鼎祺中肃成果转化投资合伙企业（有限合伙）	无锡市	无锡市	创业投资；股权投资	40.00%		权益法

湖南书带草私募股权投资合伙企业（有限合伙）	长沙市	长沙市	非上市类股权投资活动及相关咨询服务	35.00%		权益法
南京星洽私募投资基金合伙企业（有限合伙）	南京市	南京市	股权投资、投资管理、资产管理	40.00%	0.20%	权益法

（2） 重要合营企业的主要财务信息

（3） 重要联营企业的主要财务信息

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	157,269,681.26	156,960,840.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,691,159.03	-2,204,380.54
--综合收益总额	-2,691,159.03	-2,204,380.54

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	82,039,791.82	2,850,000.00		6,226,676.82		78,663,115.00	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,226,676.82	5,634,713.77
营业外收入	53,089,768.13	69,185,330.91

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目

前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违

约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算。违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.14%（比较期：68.19%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 35.66%（比较：56.73%）。

1.2 流动性风险

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项　目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	630,018,325.00	-	-	-
应付票据	167,810,000.00	-	-	-
应付账款	313,792,277.38	-	-	-
其他应付款	133,047,595.01	-	-	-
一年内到期的非流动负债	102,525,959.86	-	-	-
应付债券			1,354,118,437.40	
租赁负债		2,367,734.56	482,280.68	147,935.60

项　目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
合计	1,347,194,157.25	2,367,734.56	1,354,600,718.08	147,935.60

（续上表）

	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	538,566,875.55	-	-	-
应付票据	137,775,000.00	-	-	-
应付账款	719,834,697.80	-	-	-
其他应付款	114,958,530.45	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,123,824.84	-	-	-
应付债券	-	-	1,331,757,043.35	-
租赁负债	-	1,481,640.28	861,632.82	481,201.30
合计	1,513,258,928.64	1,481,640.28	1,332,618,676.17	481,201.30

1.3 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元、泰铢、印尼盾或人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，年末公司外币金融资产及金融负债折算成人民币的金额列示，详见附注第十节财务报告-七合并财务报表项目注释-81、外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 920.44 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 1 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 6.04 万元。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		580,406,718.99		580,406,718.99
（1）债务工具投资		580,406,718.99		580,406,718.99
（三）其他权益工具投资	173,660,241.39		109,519,716.61	283,179,958.00
持续以公允价值计量的资产总额	173,660,241.39	580,406,718.99	109,519,716.61	863,586,676.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资中的上市权益工具投资系对上市公司的非交易性权益投资，根据其持有股票的公开市场报价确认公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资中的非上市权益工具投资系对非上市公司裕和（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、南京复星洽洽企业管理合伙企业（有限合伙）和四川成都新津肆壹伍股权投资基金合伙企业(有限合伙)的非交易性权益投资。公司根据其 2024 年半年度的资产、负债、收入及资产净值确认公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和应付债券等。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
合肥华泰集团股份有限公司（华泰集团）	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 1599 号	实业投资；股权管理；材料销售。	100,000.00 万元	42.47%	42.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈先保先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
坚果派农业有限公司	联营企业
新疆坚果派农业有限公司	联营企业坚果派农业有限公司的全资子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥华邦集团有限公司	母公司的控股子公司
上海植享家食品有限公司	母公司的控股子公司
江苏洽康食品有限公司	母公司的控股子公司
合肥典元信息咨询有限公司	母公司的控股子公司
合肥元太企业管理咨询有限公司	母公司的联营企业
合肥冠升置业投资有限公司	母公司的孙公司
上海华洽投资有限公司	母公司的孙公司
合肥华邦物业服务有限公司	母公司的孙公司
合肥华顺房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
上海新津投资管理有限公司	同受实际控制人控制
宣城华坤置业有限公司	本公司董事控制的公司
沈师傅食品有限公司	母公司的联营企业
江洽食品科技（江苏）有限公司	同受实际控制人控制
安徽兰香猴魁茶叶有限公司	同受实际控制人控制
贵州君台厚酱酒业有限公司	同受实际控制人控制
贵州君台厚酱酒业销售有限公司	同受实际控制人控制
安徽君台厚酱酒业销售有限公司	同受实际控制人控制

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
贵州君台厚酱酒业销售有限公司	成品采购	9,949,521.24			
坚果派农业有限公司	原料采购	5,036,995.91			6,637,016.68
坚果派农业有限公司	其他采购				23,266.00
上海植享家食品有限公司	成品采购				3,556,878.93
上海植享家食品有限公司	燃动采购				27,871.25
上海植享家食品有限公司	其他采购	112,400.93			38,455.32
合肥华邦物业服务有限公司	其他采购	589,777.83			883,088.60
安徽兰香猴魁茶叶有限公司	其他采购	658,317.00			659,696.52
江洽食品科技（江苏）有限公司	其他采购	253,954.00			540,690.27
江苏洽康食品有限公司	成品采购	41,114.45			85,818.57
江苏洽康食品有限公司	其他采购	2,820.00			
合肥华泰集团股份有限公司	燃动采购				13,515.41
合肥华泰集团股份有限公司	其他采购	4,972.00			
上海新津投资管理有限公司	其他采购	31,156.96			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
坚果派农业有限公司	原料销售		729,118.29
坚果派农业有限公司	其他销售		15,340.61
坚果派农业有限公司	成品销售	586,932.73	
合肥华泰集团股份有限公司	成品销售	612,155.31	104,867.21
合肥华邦物业服务有限公司	成品销售	334,850.75	353,343.41
合肥华邦物业服务有限公司	燃动销售	103,294.07	
上海植享家食品有限公司	成品销售	134,133.63	31,737.32
上海植享家食品有限公司	其他销售		112,152.57
江苏洽康食品有限公司	成品销售		2,161.49
安徽兰香猴魁茶叶有限公司	其他销售	10,644.02	31,730.00
贵州君台厚酱酒业有限公司	成品销售	96,573.45	
贵州君台厚酱酒业销售有限公司	成品销售	10,053.99	18,623.01
贵州君台厚酱酒业销售有限公司	燃动销售	25,823.52	
贵州君台厚酱酒业销售有限公司	其他销售	51,886.79	
安徽君台厚酱酒业销售有限公司	成品销售	136,513.27	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥华邦集团有限公司	房屋		

合肥华泰集团股份有限公司	房屋	84,324.00	562,156.00
合肥典元信息咨询有限公司	房屋	14,054.00	14,054.00
合肥元太企业管理咨询有限公司	房屋	42,162.00	56,216.00
上海植享家食品有限公司	房屋		75,550.46
合肥华邦物业服务有限公司	房屋		632,424.00
贵州君台厚酱酒业销售有限公司	房屋	604,318.00	140,540.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
合肥华顺房地产开发有限公司						0.00	655,296.00				
上海新津投资管理有限公司						0.00	91,500.00				

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

（5） 关联方资金拆借

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,599,780.43	2,878,337.20

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥华泰集团股份有限公司	32,518.23	1,625.91		
应收账款	贵州君台厚酱酒业销售有限公司	346,415.64	17,320.78	18,977.22	948.86
应收账款	贵州君台厚酱酒业有限公司	43,008.00	2,150.40		
应收账款	安徽君台厚酱酒业销售有限公司	83,098.00	4,154.90		
应收账款	合肥元太企业管理咨询有限公司	22,135.05	1,106.75		
应收账款	合肥典元信息咨询有限公司	7,378.35	368.92		
预付款项	合肥华邦物业服务有限公司	116,594.72		57,508.90	

预付款项	安徽兰香猴魁茶叶有限公司	31,811.76			
预付款项	合肥华泰集团股份有限公司	0.02			

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	合肥华邦集团有限公司	325,025.06	325,025.06
应付账款	上海植享家食品有限公司		636,356.19
应付账款	坚果派农业有限公司	582,099.50	5,262,084.17
应付账款	江洽食品科技（江苏）有限公司		17,970.00
应付账款	安徽兰香猴魁茶叶有限公司		31,640.00
应付账款	贵州君台厚酱酒业销售有限公司	419,780.53	
应付账款	江苏洽康食品有限公司	37,550.45	
合同负债	坚果派农业有限公司	136,842.47	74,080.95
合同负债	合肥华邦物业服务有限公司		29,080.73
合同负债	合肥华泰集团股份有限公司		150,559.36
合同负债	上海植享家食品有限公司		42,920.35
合同负债	贵州君台厚酱酒业销售有限公司	232.00	
其他应付款	坚果派农业有限公司	130,000.00	100,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员					4,315.00	209,104.90		
销售人员					104,628.00	5,081,312.88		
管理人员					485,408.00	23,545,163.28		
合计					594,351.00	28,835,581.06		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
生产人员			27.11 元/股和 35.51 元/股	19 个月和 0 个月
销售人员			27.11 元/股和 35.51 元/股	19 个月和 0 个月
管理人员			27.11 元/股和 35.51 元/股	19 个月和 0 个月

其他说明

（1）第七期员工持股计划

为完善公司法人治理结构，建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，提高员工凝聚力和公司竞争力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，经公司 2022 年 9 月 27 日召开的第五届董事会第二十三次会议和 2022 年 10 月 13 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司对公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、部分一级经营单位和职能部门负责人以及二级经营单位和职能部门负责人实施第七期员工持股计划。

第七期员工持股计划资金来源为公司奖励基金，以 982.20 万元受让公司回购专用证券账户持有的公司股票 36.23 万股。本次员工持股计划存续期为 48 个月，分三期解锁，解锁时点分别为公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁的标的股票比例分别为 40%、30%、30%。

本次员工持股计划是对公司在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。根据企业会计准则的规定，公司用于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值确认股份支付费用，并在设定服务期限内进行摊销。

（2）第八期员工持股计划

为促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，经公司 2022 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第二十四次会议和 2022 年 11 月 11 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过，公司对公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、部分一级经营单位和职能部门负责人以及二级经营单位和职能部门负责人实施第八期员工持股计划。

第八期员工持股计划资金来源为公司员工合法薪酬、融资资金、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式取得的资金，其中以 1,595.93 万元受让公司回购专用证券账户持有的公司股票 44.9431 万股。本次员工持股计划存续期为 24 个月，解锁时点分别为公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月。

本次员工持股计划是对公司在职员工的股权激励，属于以权益结算的股份支付。根据企业会计准则的规定，公司用于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数

量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值确认股份支付费用，并在设定服务期限内进行摊销。

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日公司股票收盘价作为授予日权益工具的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	采用授予日公司股票收盘价作为授予日权益工具的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本期已授予的各项权益工具数量总额减去本期在等待期内离职或期后确定离职的员工及不能行权的员工获得的权益工具数量，由于授子期权的职工均为公司中高层管理人员，本公司估计后续期间剩余职工在等待期内离职的可能性较小。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,112,809.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,679,690.02

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	6,984.16	
销售人员	408,045.48	
管理人员	1,264,660.38	
合计	1,679,690.02	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

（2） 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	137,245,594.57	433,795,101.42
合计	137,245,594.57	433,795,101.42

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						4,883,484.00	1.12%	4,883,484.00	100.00%	
其中：										
河北媛福达商贸集团有限公司						4,394,769.00	1.01%	4,394,769.00	100.00%	
上海媛福达供应链管理有限公司						488,715.00	0.11%	488,715.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	137,245,594.57	100.00%	6,862,279.73	5.00%	130,383,314.84	428,911,617.42	98.88%	21,445,580.87	5.00%	407,466,036.55
其中：										
组合 1：应收国内客户款项	134,327,817.52	97.87%	6,716,390.88	5.00%	127,611,426.64	424,150,371.62	97.78%	21,207,518.58	5.00%	402,942,853.04
组合 2：应收国外客户款项	2,917,777.05	2.13%	145,888.85	5.00%	2,771,888.20	4,761,245.80	1.10%	238,062.29	5.00%	4,523,183.51
合计	137,245,594.57	100.00%	6,862,279.73	5.00%	130,383,314.84	433,795,101.42	100.00%	26,329,064.87	6.07%	407,466,036.55

按组合计提坏账准备类别名称：应收国内/国外客户款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：应收国内客户款项	134,327,817.52	6,716,390.88	5.00%
组合 2：应收国外客户款项	2,917,777.05	145,888.85	5.00%
合计	137,245,594.57	6,862,279.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节-财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	21,445,580.87		14,583,301.14			6,862,279.73
按单项计提坏账准备	4,883,484.00			4,883,484.00		0.00
合计	26,329,064.87		14,583,301.14	4,883,484.00		6,862,279.73

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,883,484.00

应收账款核销说明：

河北媛福达商贸集团有限公司、上海媛福达供应链管理有限公司因经营不善，被列为失信被执行人，本公司于 2023 年度全额计提坏账准备，本报告期内核销，相应的保险理赔款（全额坏账的 90%）于报告期内赔付到账。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	56,870,297.89		56,870,297.89	41.44%	2,843,514.89
客户 2	29,470,231.14		29,470,231.14	21.47%	1,473,511.56
客户 3	20,206,990.99		20,206,990.99	14.72%	1,010,349.55
客户 4	11,581,422.75		11,581,422.75	8.44%	579,071.14
客户 5	3,672,007.99		3,672,007.99	2.68%	183,600.40
合计	121,800,950.76		121,800,950.76	88.75%	6,090,047.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,248,017,158.40	401,759,395.24
合计	2,248,017,158.40	401,759,395.24

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

2） 重要逾期利息

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5） 本期实际核销的应收利息情况

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5） 本期实际核销的应收股利情况

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	2,364,495,214.52	461,702,526.25
保险理赔款		4,452,889.33
备用金、押金等	2,858,165.99	3,275,452.21
减：坏账准备	-119,336,222.11	-67,671,472.55
合计	2,248,017,158.40	401,759,395.24

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,365,029,904.89	73,731,468.45
1 至 2 年	993,682.62	158,743,807.37
2 至 3 年	128,793.00	235,754,591.97
3 年以上	1,201,000.00	1,201,000.00

3 至 4 年	3,000.00	3,000.00
4 至 5 年	1,198,000.00	1,198,000.00
合计	2,367,353,380.51	469,430,867.79

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别名称：组合 3：其他应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：其他应收款项	2,367,353,380.51	-119,336,222.11	5.04%
合计	2,367,353,380.51	-119,336,222.11	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节-财务报告-五、重要会计政策及会计估计-11、金融工具。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	67,671,472.55			67,671,472.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	51,664,749.56			51,664,749.56
2024 年 6 月 30 日余额	119,336,222.11			119,336,222.11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	67,671,472.55	51,664,749.56				119,336,222.11
合计	67,671,472.55	51,664,749.56				119,336,222.11

5） 本期实际核销的其他应收款情况

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	内部往来款	793,110,000.00	1 年以内	33.50%	39,655,500.00
客户 2	内部往来款	605,000,000.00	1 年以内	25.56%	30,250,000.00
客户 3	内部往来款	470,000,000.00	1 年以内	19.85%	23,500,000.00
客户 4	内部往来款	341,270,996.21	1 年以内	14.42%	17,063,549.81
客户 5	内部往来款	95,409,386.71	1 年以内	4.03%	4,770,469.34
合计		2,304,790,382.92		97.36%	115,239,519.15

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,512,807,690.12		1,512,807,690.12	1,500,867,450.12		1,500,867,450.12
对联营、合营企业投资	38,406,531.21		38,406,531.21	37,139,839.85		37,139,839.85
合计	1,551,214,221.33		1,551,214,221.33	1,538,007,289.97		1,538,007,289.97

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽省洽洽食品设计研究院	417,814.34						417,814.34	
安徽贝特食品科技有限公司	20,852,727.05						20,852,727.05	
包头洽洽食品有限公司	30,999,549.63						30,999,549.63	
重庆洽洽食品有限公司	94,808,170.93						94,808,170.93	
河北多维食品有限公司	16,286,540.14		11,940,240.00				28,226,780.14	
内蒙古华葵农业科技有限责任公司	3,222,496.96						3,222,496.96	
哈尔滨洽洽食品有限公司	243,000,000.00						243,000,000.00	
长沙洽洽食品有限公司	340,000,000.00						340,000,000.00	

重庆市南部洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
齐齐哈尔市北方洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
新疆洽利农农业有限公司	94,000,000.00						94,000,000.00	
阜阳市洽洽食品销售有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
捷航企业有限公司	4,100,000.00						4,100,000.00	
阜阳洽洽食品有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
甘南县洽洽食品有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合肥洽洽味乐园电子商务有限公司	19,979,354.19						19,979,354.19	
洽洽食品（泰国）有限公司	186,726,113.57						186,726,113.57	
宁波洽洽销售有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
徐州新沂洽洽食品销售有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
滁州洽洽食品有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
蔚然（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	242,864,683.31						242,864,683.31	
天津洽洽食品销售有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
海南洽洽食品科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
上海创未来投资有限公司	120,110,000.00						120,110,000.00	
合计	1,500,867,450.12		11,940,240.00				1,512,807,690.12	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
坚果派农业有限公司	22,970,417.20		3,000,000.00		268,657.85						26,239,075.05	
南京星洽私募投资基金合伙企业（有限合伙）	14,169,422.65				-2,001,966.49						12,167,456.16	

小计	37,139,839.85		3,000,000.00		-1,733,308.64						38,406,531.21	
合计	37,139,839.85		3,000,000.00		-1,733,308.64						38,406,531.21	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,366,559,056.05	1,077,351,937.46	1,221,913,992.56	1,032,026,202.91
其他业务	413,235,573.09	402,098,123.42	618,316,590.64	620,032,434.29
合计	1,779,794,629.14	1,479,450,060.88	1,840,230,583.20	1,652,058,637.20

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 308,211,512.68 元，其中，308,211,512.68 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	594,000,000.00	787,753,326.04
权益法核算的长期股权投资收益	-1,733,308.64	-1,395,580.42
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,605,324.77	11,548,576.33
合计	596,872,016.13	797,906,321.95

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-482,432.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	55,451,996.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	11,226,109.35	主要系投资理财产品的投资收益及公允价值变动收益影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,325,143.52	
减：所得税影响额	15,571,794.87	
合计	53,949,021.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.15%	0.6628	0.6623
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.5567	0.5565

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。