

贝因美股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年，在公司董事会领导下，通过公司管理层的不懈努力，全年实现营业收入 26.55 亿元，较 2021 年上升 4.53%；实现归属于母公司所有者的净利润-17,599.68 万元，较 2021 年由盈转亏，下滑 340.06%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-21,286.26 万元，较 2021 年由盈转亏。大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，公司根据审计结果编制 2022 年度财务决算报告，报告如下：

一、利润表主要指标及分析

项 目	单位	2021 年度	2022 年度	增减率 (%)
营业收入	万元	253,956.01	265,462.47	4.53
营业成本	万元	134,789.24	150,344.11	11.54
毛 利 率	%	46.92	43.37	下降 3.55 个百分点
销售费用	万元	74,525.53	82,121.94	10.19
管理费用	万元	19,483.22	17,046.23	-12.51
研发费用	万元	2,613.53	2,133.19	-18.38
财务费用	万元	7,499.49	3,819.74	-49.07
投资收益	万元	722.82	-1,375.67	-290.32
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	万元	-2,235.08	-10,333.38	-362.33
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	万元	-3,583.62	-5,120.80	-42.89
营业外支出	万元	716.81	6,963.74	871.49
利润总额	万元	9,065.75	-15,988.32	-276.36
归属于上市公司股东的净利润	万元	7,331.46	-17,599.68	-340.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	万元	729.61	-21,286.26	-3,017.47

变动较大经济指标的原因分析如下：

2022年，在异常严峻的国内外市场环境下，公司克服生产经营压力，持续推动整体业务在线化、数智化，夯实存量，拓展增量，实现营业收入265,462.47万元，同比增长4.53%。但受整体经济不振的影响，渠道客户应收账款回款风险加大，公司进一步增加了应收账款坏账准备计提95,178,102.13元；叠加联营企业经营不善造成投资损失；同时，由于公司全资子公司Beingmate(Australia) Pty Ltd（以下简称“澳洲贝因美”）与Darnum Park Pty Ltd签订的相关协议到期终止，澳洲贝因美未足额履行采购义务，根据相关协议违约事项约定，公司2022年计提违约损失61,343,544.61元。最终导致公司出现较大幅度亏损。

以上情况综合导致本报告期公司归属于上市公司股东的净利润亏损。

二、主要财务指标及分析

指 标	单位	2021 年度	2022 年度	增减率%
基本每股收益	元/股	0.07	-0.16	-328.57%
每股净资产	元/股	1.67	1.46	-12.57%
加权平均净资产收益率	%	4.78	-10.45	下降 15.23 个百分点
资产负债率	%	54.86	58.96	上升 4.10 个百分点
流动比率		1.03	0.93	下降 10 个百分点
速动比率		0.79	0.74	下降 5 个百分点
应收账款周转率	次	3.14	3.67	16.88%
存货周转率	次	1.97	2.69	36.55%

2022年度基本每股收益为-0.16元，同比下降0.23元/股，相应每股净资产、加权平均净资产收益率、偿债能力较上年有所下降，但公司资产管理效率有所改善。

三、资产负债表主要指标分析

单位：万元

指 标	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减%
预付款项	6,010.69	9,902.98	3,892.29	64.76%
其他应收款	1,959.64	8,912.29	6,952.65	354.79%
一年内到期的非流动资产	7,225.75		-7,225.75	-100.00%

在建工程	14,566.93	21,986.42	7,419.49	50.93%
一年内到期的非流动负债	7,641.26	1,474.12	-6,167.13	-80.71%
其他流动负债	8,202.55	12,285.60	4,083.05	49.78%
长期借款	6,509.73	4,030.00	-2,479.73	-38.09%

1、本期末预付账款较年初增加 64.76%，主要系因年末签订乳粉采购协议，预付款项截止期末尚未交付导致。

2、本期末其他应收款较年初增加 354.79%，主要系公司于 2022 年 10 月 27 日与天津九洲鸿博国际贸易有限公司签订促销品采购协议，预付货款 50,055,500.00 元；于 2022 年 10 月 18 日与天津首宇商贸有限公司签订原料采购协议，预付货款 31,050,000.00 元，后由于市场价格波动，合同执行未严格管理，导致上述合同未按期履约，形成供应商占款，期末公司将预付款项转入其他应收款核算。期后仅天津九洲鸿博到货 735,690.00 元，其余款项已于 2023 年 4 月 26 日前收回。

3、本期末一年到期的非流动资产减少 100%，系因应收达润股权款与采购违约金相抵导致。

4、本期末在建工程较年初增加 50.93%，主要系本期工程项目投入增加所致。

5、本期末一年内到期的非流动负债较年初减少 80.71%，主要系一年以内的长期借款到期归还所致。

6、本期末其他流动负债较年初增加 49.78%，主要系应付客户销售折让款同比增加所致。

7、本期末长期借款较年初减少 38.09%，主要系期末 1 年以内到期的长期借款转列至一年内到期的非流动负债所致。

四、现金流量表主要指标分析

单位：万元

指 标	2021 年度	2022 年度	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	24,674.38	37,741.67	13,067.29
投资活动产生的现金流量净额	-15,353.93	-11,644.25	3,709.68
筹资活动产生的现金流量净额	19,139.55	-29,684.01	-48,823.56

1、经营活动产生的现金流量

2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额 37,741.67 万元，较上年同期增加 13,067.29 万元，主要系本期销售回款较上年同期增长幅度大于本期采购付现增长幅度，同时本期付现费用支出较上年同期减少所致。

2、投资活动产生的现金流量

2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-11,644.25 万元，同比增加 3,709.68 万元，主要系本期募投项目已接近收尾阶段，资金投入较上年同期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量

2022 年度筹资活动产生的现金流量净额为-29,684.01 万元，较上年同期减少 48,823.56 万元，主要系上年同期收到非公开发行普通股的募集资金所致。

特此公告。

贝因美股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 29 日