

贝因美股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 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 25.28 亿元，较 2022 年上升 0.76%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,745.31 万元，较 2022 年扭亏为盈；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,825.48 万元，较 2022 年扭亏为盈。大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告，公司根据审计结果编制 2023 年度财务决算报告，报告如下：

一、主要经济指标及分析

项 目	单位	2023 年度	2022 年度	增减率 (%)
营业收入	万元	252,815.70	250,917.19	0.76
营业成本	万元	133,822.78	135,798.83	-1.46
毛 利 率	%	47.07%	45.88%	上升 1.19 个百分点
销售费用	万元	79,233.22	82,121.94	-3.52
管理费用	万元	19,988.16	17,046.23	17.26
研发费用	万元	2,019.14	2,133.19	-5.35
财务费用	万元	2,847.11	3,819.74	-25.46
投资收益	万元	2,152.49	-1,375.67	
公允价值变动损益	万元	-2,625.47	-1,466.14	-79.07
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	万元	-4,663.55	-10,333.38	-54.87
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	万元	-2,576.61	-5,120.80	-49.68
营业外支出	万元	68.71	6,963.74	-99.01
利润总额	万元	6,677.75	-15,988.32	
归属于母公司所有者的净利润	万元	4,745.31	-17,596.02	
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	万元	1,825.48	-21,282.60	

变动较大经济指标的原因分析如下：

投资收益 2,152.49 万元，同比增加 3,528.16 万元，主要系本期收到中法基金投资分红收益所致。

公允价值变动损益-2,625.47 万元，同比减少 79.07%，主要系本期中法基金投资分红，相应公允价值减少所致。

信用减值损失 4,663.55 万元，同比减少-54.87%，主要系本期继续加大应收账款催收力度，计提的应收账款坏账准备较上年同期减少所致；

资产减值损失 2,576.61 万元，同比减少-49.68%，主要系本期存货跌价准备较上年同期减少所致；

营业外支出 68.71 万元，同比减少 99.01%，主要系上年同期产生的基粉采购违约损失 6,134.35 万元所致。

二、主要财务指标及分析

指 标	单位	2023 年度	2022 年度	增减率 (%)
基本每股收益	元/股	0.04	-0.16	125.00%
每股净资产	元/股	1.50	1.46	2.74%
加权平均净资产收益率	%	3.06%	-10.45%	上升 13.51 个百分点
资产负债率	%	57.90%	58.96%	下降 1.06 个百分点
流动比率		0.99	0.93	上升 6 个百分点
速动比率		0.79	0.74	上升 5 个百分点
应收账款周转率	次	5.19	3.67	41.42%
存货周转率	次	2.97	2.69	10.41%

2023 年度基本每股收益为 0.04 元，同比增加 0.20 元/股，相应每股净资产、加权平均净资产收益率、偿债能力、资产运营效率较上年显著提升。

三、资产负债表主要指标分析

单位：万元

指 标	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减%
应收票据	11,095.83	6,745.00	4,350.83	64.50%
预付款项	13,568.39	9,902.98	3,665.40	37.01%
其他应收款	1,504.33	8,912.29	-7,407.97	-83.12%
其他非流动金融资产	5,096.62	7,463.15	-2,366.53	-31.71%
应付票据	11,335.32	3,876.45	7,458.87	192.41%
合同负债	9,776.07	5,529.25	4,246.81	76.81%
其他流动负债	20,006.73	12,285.60	7,721.13	62.85%
长期借款	2,773.33	4,030.00	-1,256.67	-31.18%

1、本期末应收票据较年初增加 64.50%，主要系期末已背书未到期的应收票据较年初增加所致。

2、本期末预付账款较年初增加 37.01%，主要系期末预付货款及广告服务较年初增加所致。

3、本期末其他应收款较年初减少 83.12%，主要系年初应收暂付款在本期收回所致。

4、本期末其他非流动金融资产较年初减少 31.71%，主要系本期收回部分中法基金投资所致。

5、本期末应付票据较年初增加 192.41%，主要系期末未到期的银行承兑汇票较年初增加所致。

6、本期末合同负债较年初增加 76.81%，主要系期末预收货款较年初增加所致。

7、本期末其他流动负债较年初增加 62.85%，主要系期末已背书未到期票据较年初增加所致。

8、本期末长期借款较年初减少 31.18%，主要系期末一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、现金流量状况分析

单位：万元

指 标	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减率%
经营活动产生的现金流量净额	41,355.20	37,741.67	3,613.53	9.57%
投资活动产生的现金流量净额	-4,133.95	-11,644.25	7,510.30	64.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,344.56	-29,684.01	15,339.45	51.68%

1、经营活动产生的现金流量

2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额 41,355.20 万元，较上年同期增加 9.57%，主要系本期采购付现较上年同期减少所致。

2、投资活动产生的现金流量

2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-4,133.95 万元，同比增加 64.50%，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

2023 年度筹资活动产生的现金流量净额为-14,344.56 万元，较上年同期增加 51.68%，主要系本期收回质押用于筹资的结构性存款较上年同期增加，同时本期回购股份支付的现金较上年同期减少所致。

贝因美股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 30 日