

无锡贝斯特精机股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、2023 年度现金流量表及相关报表附注已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具苏公 W[2024]A512 号标准无保留意见的审计报告。结合公司实际运营中的具体情况，做了研究分析，现将公司有关财务决算情况汇报如下：

报告期内，公司实现营业收入 134,324.59 万元，同比增长 22.42%；实现归属于母公司的净利润 26,350.77 万元，同比增长 15.13%；实现基本每股收益 0.8297 元，同比增长 8.99%。

一、主要经营指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	134,324.59	109,727.77	22.42%
营业利润	29,890.78	20,707.76	44.35%
归属于上市公司股东的净利润	26,350.77	22,886.95	15.13%
扣除非经常性损益的净利润	24,301.97	15,431.73	57.48%
基本每股收益（元）	0.8297	0.7613	8.99%
资产负债率	19.24%	37.35%	-18.10%
流动比率（倍）	4.24	3.35	26.49%
速动比率（倍）	3.58	2.76	29.71%
应收账款周转率（次）	3.09	2.75	12.36%

二、资产情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2023 年	2022 年
货币资金	20,648.06	15,724.66	31.31%	5.80%	4.59%
交易性金融资产	71,261.36	62,730.90	13.60%	20.03%	18.29%

应收票据	10,354.78	12,388.26	-16.41%	2.91%	3.61%
应收账款	44,149.51	42,822.85	3.1%	12.41%	12.49%
应收款项融资	8,837.73	5,333.36	65.71%	2.48%	1.56%
预付账款	807.58	567.46	42.31%	0.23%	0.17%
其他应收款	20.43	1,596.43	-98.72%	0.01%	0.47%
存货	29,027.22	31,245.77	-7.1%	8.16%	9.11%
其他流动资产	1,625.31	5,211.35	-68.81%	0.46%	1.52%
长期股权投资	3,274.96	3,213.64	1.91%	0.92%	0.94%
投资性房地产	345.50	374.82	-7.82%	0.10%	0.11%
固定资产	122,015.08	112,126.92	8.82%	34.30%	32.70%
在建工程	20,148.76	25,423.25	-20.75%	5.66%	7.41%
无形资产	12,413.44	11,218.75	10.65%	3.49%	3.27%
商誉	1,480.45	1,480.45	-	0.42%	0.43%
递延所得税资产	5,336.87	9,127.81	-41.53%	1.50%	2.66%
其他非流动资产	4,024.73	2,291.78	75.62%	1.13%	0.67%
资产总计	355,771.77	342,925.38	3.75%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、货币资金较去年同期增加 31.31%，主要系营业收款增加所致。
- 2、应收账款融资较去年同期增加 65.71%，主要系应收票据增加所致。
- 3、预付账款较去年同期增加 42.31%，主要系业务增长所致。
- 4、其他应收款较去年同期减少 98.72%，主要系投标保证金减少所致。
- 5、其他流动资产较去年同期减少 68.81%，主要系待抵扣税金减少所致。
- 6、递延所得税资产较去年同期减少 41.53%，主要系可抵扣亏损减少所致。
- 7、其他非流动资产较去年同期增加 75.62%，主要系预付工程设备款增加所致。

三、负债情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	占总负债比重	
				2023年	2022年
短期借款	-	50	-100.00%	-	0.04%

应付票据	12,010.32	13,238.74	-9.28%	17.54%	10.34%
应付账款	23,776.66	28,838.39	-17.55%	34.73%	22.52%
合同负债	2,194.5	4,636.42	-52.67%	3.21%	3.62%
应付职工薪酬	3,440.69	3,290.83	4.55%	5.03%	2.57%
应交税费	269.24	272.65	-1.25%	0.39%	0.21%
其他应付款	426.52	498.23	-14.39%	0.62%	0.39%
一年内到期的非流动负债	-	151.89	-100.00%	-	0.12%
其他流动负债	1,897.03	1,981.89	-4.28%	2.77%	1.55%
应付债券	-	49,570.13	-100.00%	-	38.71%
预计负债	28.07	15.79	77.77%	0.04%	0.01%
递延收益	19,565.08	18,732.20	4.45%	28.58%	14.63%
递延所得税负债	4,848.13	6,793.51	-28.64%	7.08%	5.30%
负债合计	68,456.24	128,070.67	-46.55%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、短期借款较年同期减少 100.00%，主要系票据到期减少所致。
- 2、合同负债较去年同期减少 52.67%，主要系预收货款减少所致。
- 3、一年内到期的非流动负债较去年同期减少 100.00%，主要系可转债到期利息减少所致。
- 4、应付债券较去年同期减少 100.00%，主要系可转债到期减少所致。
- 5、预计负债较去年同期增加 77.77%，主要系产品质量保证增加所致。

四、所有者权益情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	占总权益比重	
				2023年	2022年
股本	33,956.05	20,001.65	69.77%	11.82%	9.31%
其他权益工具	-	13,592.03	-100.00%	-	6.33%
资本公积	122,091.67	68,216.19	78.98%	42.49%	31.75%
专项储备	21.91	80.86	-72.90%	0.01%	0.04%

盈余公积	13,965.33	11,284.53	23.76%	4.86%	5.25%
未分配利润	11,6270.8	100,650.59	15.52%	40.47%	46.85%
少数股东权益	1,009.77	1,028.86	-1.86%	0.35%	0.48%
所有者权益合计	287,315.52	214,854.72	33.73%	100.00%	100.00%

项目说明：

- 1、股本较去年同期增长 69.77%，主要系增加股本所致。
- 2、其他权益工具较去年减少 100.00%，主要系可转债到期减少所致。
- 3、资本公积较去年同期增长 78.98%，主要系可转债转股增加所致。
- 4、专项储备较去年同期减少 72.90%，主要系安全生产费用使用增加所致。

五、经营情况：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减额	同比增减率
营业收入	134,324.59	109,727.77	24596.82	22.42%
营业成本	88,040.06	72,125.96	15914.10	22.06%
税金及附加	1,295.15	1,179.32	115.83	9.82%
销售费用	855.08	1,699.08	-844.00	-49.67%
管理费用	10,967.84	9,534.93	1432.91	15.03%
研发费用	7,444.63	5,878.63	1566	26.64%
财务费用	548.23	570.76	-22.53	-3.95%
其他收益	3,700.87	2,934.94	765.93	26.10%
投资收益	1,043.43	1,046.84	-3.41	-0.33%
公允价值变动收益	339.12	-645.81	984.93	-152.51%
信用减值损失	-82.05	-336.22	254.17	-75.60%
资产减值损失	-301.09	-1,013.72	712.63	-70.30%
资产处置收益	16.88	-17.38	34.26	-197.15%
营业外收入	12.90	2.95	9.95	337.80%
营业外支出	12.41	105.77	-93.36	-88.27%
所得税费用	3,351.40	-2,569.50	5920.90	-230.43%

项目说明：

- 1、销售费用较去年同期减少 49.67%，主要系市场推广费减少所致。
- 2、公允价值变动收益较去年同期增加 984.93 万元，主要系未到期的理财收益增加所致。
- 3、信用减值损失较去年同期减少 75.60%，主要系应收账款坏账损失减少所致。
- 4、资产减值损失较去年同期减少 70.30%，主要系存货跌价损失减少所致。
- 5、资产处置收益较去年同期增加 34.26 万元，主要系处置资产收益增加所致。
- 6、营业外支出较去年同期减少 88.27%，主要系各类营业外支出减少所致。
- 7、所得税费用较去年同期增加 5920.90 万元，主要系所得税费用增加所致。

六、现金流量情况分析：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减额	同比增减率
经营活动产生的现金流量净额	42,667.14	34,165.98	8,501.16	24.88%
投资活动产生的现金流量净额	-31,409.88	-27,178.06	-4,231.82	15.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,700.45	-4,040.27	-3,660.18	90.59%
汇率变动对现金的影响	123.44	310.84	-187.41	-60.29%
现金及现金等价物净增加额	3,680.25	3,258.49	421.76	12.94%

项目说明：

- 1、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 90.59%，主要系分配现金红利增加所致。
- 2、汇率变动对现金的影响较去年同期减少 60.29%，主要系汇率波动影响所致。

无锡贝斯特精机股份有限公司

2024 年 4 月 20 日