

2024 年度财务决算报告

2024 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 27.73 亿元，较 2023 年上升 9.7%；实现归属于母公司所有者的净利润 10,293.53 万元，较 2023 年增长 116.92%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,930.61 万元，较 2023 年增长 334.44%。中审众环会计师事务所（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 2024 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	2024 年度	2023 年度	增减率（%）
营业收入	万元	277,343.05	252,815.70	9.70
营业成本	万元	158,213.66	133,822.78	18.23
毛 利 率	%	42.95%	47.07%	下降 4.12 个百分点
销售费用	万元	73,284.57	79,233.22	-7.51
管理费用	万元	20,906.52	19,988.16	4.59
研发费用	万元	1,682.32	2,019.14	-16.68
财务费用	万元	4,998.86	2,847.11	75.58
投资收益	万元	1,061.79	2,152.49	-50.67
公允价值变动损益	万元	-794.23	-2,625.47	69.75
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	万元	-479.13	-4,663.55	89.73
资产减值损失 （损失以“-”号填列）	万元	-3,398.38	-2,576.61	-31.89
利润总额	万元	12,808.21	6,677.75	91.80
归属于母公司所有者的净利润	万元	10,293.53	4,745.31	116.92
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	万元	7,930.61	1,825.48	334.44

变动较大经济指标的原因分析如下：

财务费用 4,998.86 万元，同比增加 75.58%，主要系受欧元及澳元汇率波动影响，本期汇兑损失增加所致；

投资收益 1,061.79 万元，同比减少 50.67%，主要系本期中法基金投资分红收益较上年同期减少所致；

公允价值变动损益-794.23 万元，同比增加 69.75%，主要系本期中法基金投资分红

较上年同期减少，相应公允价值变动损失同比减少所致；

信用减值损失 479.13 万元，同比减少 89.73%，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 3,398.38 万元，同比增加 31.89%，主要系本期预付特许权使用费计提的减值准备较上年同期增加所致；

利润总额 12,808.21 万元，同比增加 91.80%，主要系本期营业收入同比增加，同时销售费用同比节约，整体销售贡献提升，相应利润较上年同期增加所致。

二、主要财务指标及分析

指 标	单位	2024 年度	2023 年度	增减率（%）
基本每股收益	元/股	0.10	0.04	150.00%
每股净资产	元/股	1.55	1.50	3.33%
加权平均净资产收益率	%	6.54%	3.06%	上升 3.48 个百分点
资产负债率	%	59.83%	58.97%	上升 0.86 个百分点
流动比率		1.01	1.00	上升 1 个百分点
速动比率		0.84	0.81	上升 3 个百分点
应收账款周转率	次	7.39	5.19	42.39%
存货周转率	次	3.46	2.97	16.50%

2024 年度基本每股收益为 0.10 元，同比增加 0.06 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减额	增减%
货币资金	147,417.52	102,842.92	44,574.60	43.34%
应收票据	643.19	11,095.83	-10,452.64	-94.20%
预付款项	5,647.43	13,568.39	-7,920.95	-58.38%
其他应收款	2,398.18	1,504.33	893.85	59.42%
在建工程	747.39	25,526.70	-24,779.30	-97.07%
递延所得税资产	1,157.39	1,885.92	-728.53	-38.63%
应付票据	7,446.02	11,335.32	-3,889.29	-34.31%

应付职工薪酬	6,890.63	5,066.21	1,824.42	36.01%
其他流动负债	9,713.42	20,006.73	-10,293.31	-51.45%
长期借款	1,386.67	2,773.33	-1,386.67	-50.00%
库存股	25,327.91	10,327.61	15,000.30	145.24%
其他综合收益	1,866.39	356.93	1,509.46	422.90%

1、本期末货币资金较年初增加 43.34%，主要系本期经营活动产生的现金流量净额同比增加，相应期末货币资金较期初增加所致。

2、本期末应收票据较年初减少 94.20%，主要系期末已背书未到期的应收票据较期初减少所致。

3、本期末预付账款较年初减少 58.38%，主要系期末预付货款及广告服务费较期初减少所致。

4、本期末其他应收款较年初增加 59.42%，主要系期末应收中法（并购）基金分红款较期初增加所致。

5、本期末在建工程较年初减少 97.07%，主要系本期天津工厂年产 2 万吨配方奶粉及区域配送中心项目完工转入固定资产所致。

6、本期末递延所得税资产较年初减少 38.63%，主要系期末可抵扣暂时性差异较期初减少所致。

7、本期末应付票据较年初减少 34.31%，主要系期末未到期的银行承兑汇票较期初减少所致。

8、本期末应付职工薪酬较年初增加 36.01%，主要系期末尚未发放的薪资及激励较年初增加所致。

9、本期末其他流动负债较年初减少 51.45%，主要系期末已背书未到期票据较期初减少所致。

10、本期末长期借款较年初减少 50%，主要系期末一年内到期的长期借款转至一年内到期的非流动负债列示所致。

11、本期末库存股较年初增加 145.24%，主要系本期回购股份增加所致。

12、本期末其他综合收益较年初增加 422.90%，主要系受外币汇率变动影响，期末外币报表折算差额增加所致。

四、现金流量状况分析

单位：万元

指 标	2024 年度	2023 年度	增减金额	增减率%
经营活动产生的现金流量净额	49,741.69	41,355.20	8,386.49	20.28%
投资活动产生的现金流量净额	-5,108.84	-4,133.95	-974.89	-23.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,155.09	-14,344.56	-4,810.53	-33.54%

1、经营活动产生的现金流量

2024 年度公司经营活动产生的现金流量净额 49,741.69 万元，较上年同期增加 20.28%，主要系本期销售回款同比增加，同时付现费用同比减少所致。

2、投资活动产生的现金流量

2024 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-5,108.84 万元，同比减少 23.58%，主要系本期收到的中法基金投资收益较上年同期减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量

2024 年度筹资活动产生的现金流量净额为-19,155.09 万元，较上年同期减少 33.54%，主要系本期回购股份较上年同期增加所致。

贝因美股份有限公司

2025 年 4 月 29 日