

证券代码：000729

证券简称：燕京啤酒

公告编号：2024-12

北京燕京啤酒股份有限公司

2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏本。

北京燕京啤酒股份有限公司（以下简称“本公司”）2023 年度财务会计报表，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计鉴证，出具了标准无保留意见的审计报告。结合公司合并报表数据，我们编制了公司 2023 年度财务决算报告，同时根据 2023 年公司计划编制了 2024 年度财务预算报告，现就公司财务运作情况报告如下：

一、2023 年度财务决算报告

（一）主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	2023 年度	上年同期	增减变动幅度
营业总收入	1,421,285.73	1,320,206.95	7.66%
归属于上市公司股东的净利润	64,471.44	35,226.12	83.02%
基本每股收益（元/股）	0.229	0.125	83.20%
加权平均净资产收益率%	4.73%	2.62%	2.11%

单位：万元

项目	2023.12.31	本报告期初	增减变动幅度
总资产	2,123,092.07	2,069,784.59	2.58%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,384,519.70	1,342,596.58	3.12%
股本（股）	2,818,539,341	2,818,539,341	
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.9122	4.7634	3.12%

（二）财务状况、经营成果及现金流量

1、财务状况

1.1、资产结构及变动情况

单位：万元

	2023 年 12 月 31 日	占比	2022 年 12 月 31 日	占比
流动资产：				
货币资金	721,169.80	33.97%	611,019.89	29.52%

交易性金融资产			-	-
应收票据	175.00	0.01%	550.00	0.03%
应收账款	20,533.34	0.97%	18,858.02	0.91%
应收款项融资	47.00	0.002%	-	-
预付款项	14,703.98	0.69%	12,162.65	0.59%
其他应收款	3,604.91	0.17%	17,750.11	0.86%
存货	386,360.91	18.20%	414,103.76	20.01%
其他流动资产	8,884.83	0.42%	6,167.77	0.30%
流动资产合计	1,155,479.76	54.43%	1,080,612.20	52.22%
非流动资产：				
长期股权投资	57,599.63	2.71%	57,348.25	2.77%
固定资产	766,442.54	36.10%	805,021.37	38.90%
在建工程	10,125.02	0.48%	5,800.58	0.28%
使用权资产	364.33	0.02%	2,386.13	0.12%
无形资产	100,219.39	4.72%	89,417.51	4.32%
商誉	8,101.36	0.38%	8,101.36	0.39%
长期待摊费用	166.50	0.01%	228.71	0.01%
递延所得税资产	7,526.69	0.35%	3,688.38	0.16%
其他非流动资产	17,066.87	0.80%	17,180.10	0.83%
非流动资产合计	967,612.31	45.57%	989,172.39	47.78%
资产总计	2,123,092.07	100.00%	2,069,784.59	100.00%

2023年末，公司资产2,123,092万元，较期初增加2.58%，其中，流动资产1,155,480万元，占资产总额的54.43%，非流动资产967,612万元，占比45.57%。

主要项目的变动情况说明如下：

1、货币资金721,170万元，较去年同期增加110,150万元，增幅18.03%。

2、其他应收款3,605万元，较去年同期减少14,145万元，下降79.69%，主要是收回预申请保证金所致。

3、其他流动资产8,885万元，较去年增加了2,717万元，增幅44.05%，原因是增值税留抵税额增加了2,911万元。

4、使用权资产364万元，较去年同期减少2,022万元，降幅84.73%。主要是今年租赁资产减少所致。

5、递延所得税资产7,527万元，较去年同期增加3,838万元，增幅104.06%，主要原因是确认的可抵扣亏损形成递延所得税资产增加所致。

1.2、负债结构及变动情况

单位：万元

	2023年12月31日	占比	2022年12月31日	占比
流动负债：				
短期借款	54,011.77	8.37%	30,000.00	4.66%
应付账款	123,933.01	19.20%	165,774.97	25.77%
合同负债	138,423.27	21.45%	121,207.80	18.85%
应付职工薪酬	10,090.61	1.56%	9,992.12	1.55%
应交税费	18,299.26	2.84%	28,174.73	4.38%
其他应付款	264,527.41	40.99%	249,628.88	38.81%
一年内到期的非流动负债	114.15	0.02%	2,124.55	0.33%
其他流动负债	16,875.90	2.61%	16,262.65	2.53%
流动负债合计	626,275.38	97.04%	623,165.71	96.89%
非流动负债：				
租赁负债	318.63	0.05%	416.25	0.06%
长期应付职工薪酬	24.76	0.004%	38.19	0.01%
递延收益	3,511.29	0.54%	4,015.21	0.62%
递延所得税负债	248.37	0.04%	534.97	0.08%
其他非流动负债	15,000.00	2.32%	15,000.00	2.33%
非流动负债合计	19,103.05	2.96%	20,004.62	3.11%
负债合计	645,378.44	100.00%	643,170.32	100.00%

2023年末，公司负债645,378万元，较期初增加0.34%，其中，流动负债626,275万元，占负债总额的97.04%，非流动负债19,103万元，占比2.96%。

主要项目的变动情况说明如下：

- 1、较去年同期，新增短期借款24,012万元。
- 2、一年内到期的非流动负债114万元，较去年同期减少2,010万元，降幅94.63%，主要是租赁合同到期，租赁负债下降所致。
- 3、应交税费18,299万元，较去年同期减少9,875万元，降幅35.05%，主要原因是年末应交消费税比去年减少了7,782万，应交增值税减少了4,018万元。

2、经营成果

单位：万元

项目	本期	上期	变化幅度
营业收入	1,421,285.73	1,320,206.95	7.66%
营业成本	886,488.00	825,945.43	7.33%
税金及附加	122,091.05	115,274.47	5.91%
销售费用	157,511.10	163,364.41	-3.58%
管理费用	161,993.11	141,283.56	14.66%

研发费用	24,623.26	23,645.79	4.13%
财务费用	-16,838.88	-15,333.86	-9.82%
其他收益	15,985.72	4,833.53	230.73%
投资收益	4,258.44	4,168.23	2.16%
营业利润	102,491.30	69,154.71	48.21%
利润总额	103,910.30	69,464.75	49.59%
净利润	85,488.76	54,910.84	55.69%

2023 年公司实现营业收入 1,421,286 万元，比去年的 1,320,207 万元增加了 101,079 万元，增幅 7.66%。

啤酒产品主要渠道完成收入情况如下：

- 1、传统渠道：1,235,321 万元
- 2、KA 渠道：49,460 万元
- 3、电商渠道：25,063 万元

成本完成情况

2023 年营业成本 886,488 万元，比去年的 825,945 万元增加了 60,543 万元，增幅 7.33%。

其中，啤酒产品主要渠道成本情况如下：

- 1、传统渠道：752,389 万元
- 2、KA 渠道：29,965 万元
- 3、电商渠道：18,068 万元

费用支出情况

2023 年费用支出总额为 327,289 万元，比去年 312,960 万元增加 14,329 万元，增幅 4.58%。其中，销售费用 157,511 万元，比去年 163,364 万元减少 5,853 万元，降幅 3.58%；管理费用 161,993 万元，比去年 141,284 万元增加了 20,709 万元，增幅 14.66%，主要是职工安置费用增加；研发费用 24,623 万元，比去年 23,646 万元增加了 977 万元，增幅 4.13%；财务费用-16,839 万元，比去年-15,334 万元降低了 1,505 万元，主要是利息收入的增加所致。

利润完成情况

2023 年实现归母净利 64,471 万元，比去年同期 35,226 万元增加了 29,245 万元，增幅 83.02%。

3、现金流量

单位：万元

项目	本期	上期	变化幅度
经营活动产生的现金流量净额	140,786.86	171,790.86	-18.05%
投资活动产生的现金流量净额	-91,592.40	-200,102.75	54.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,401.49	161.82	-10235.34%
期末现金及现金等价物余额	179,258.65	146,465.68	22.39%

2023 年公司现金及现金等价物共 179,259 万元，比 2022 年 146,466 万元增加 32,793 万元，增加 22.39%。

具体现金流量情况如下：

经营活动现金流量净额 140,787 万元，比 2022 年 171,791 万元减少 31,004 万元，降幅 18.05%。

投资活动现金净流出 91,592 万元，比 2022 年净流出 200,103 万元减少 108,511 万元，主要是新增大额存单投资减少所致。

筹资活动现金净流出 16,401 万元，比 2022 年增加流出 16,563 万元，主要是分红增加所致。

二、2024 年度财务预算报告

根据公司 2023 年度的实际经营情况、财务状况和经营成果，以及对 2024 年度宏观经济状况、行业和市场趋势的分析和研判，结合企业经营实际，综合考虑各项因素，预计公司 2024 年度实现营业收入 152 亿元，较 2023 年度增长 7%，公司现金流全年保持总体平衡，呈现稳步增长。

北京燕京啤酒股份有限公司董事会

二〇二四年四月十二日