

# 北京值得买科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司财务报表的审计情况

北京值得买科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表及其附注已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为“众环审字(2024)1100027 号”的标准无保留意见的审计报告。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、主要财务数据及财务指标

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
营业收入	1,451,638,435.53	1,228,416,982.98	18.17%
营业利润	83,303,254.22	100,708,435.84	-17.28%
利润总额	80,628,927.35	99,275,631.67	-18.78%
归属于上市公司股东的净利润	74,775,270.53	84,894,515.22	-11.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,039,104.14	66,771,973.80	-5.59%
经营活动产生的现金流量净额	111,898,585.83	68,336,717.26	63.75%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.43	-11.63%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.43	-11.63%
加权平均净资产收益率	4.12%	4.72%	-0.60%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
资产总额	2,263,237,471.89	2,268,678,518.40	-0.24%
负债总额	400,911,374.15	461,234,760.07	-13.08%

归属于上市公司股东的所有者权益	1,854,700,953.50	1,809,475,924.21	2.50%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	9.33	13.61	-31.45%

### 三、财务状况、经营成果及现金流量分析

#### （一）2023 年末资产构成及变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
货币资金	728,415,561.00	856,492,540.74	-14.95%
交易性金融资产	120,933,733.83	89,897,475.03	34.52%
应收账款	517,404,432.18	436,679,481.57	18.49%
应收款项融资	414,000.00		100.00%
预付款项	27,960,389.23	10,322,964.70	170.86%
其他应收款	23,338,939.68	47,361,677.55	-50.72%
存货	16,560,433.40	15,936,001.89	3.92%
其他流动资产	44,948,686.36	52,725,358.82	-14.75%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,479,976,175.68</b>	<b>1,509,415,500.30</b>	<b>-1.95%</b>
长期股权投资	27,147,939.04	26,013,880.02	4.36%
固定资产	406,356,962.97	407,650,340.29	-0.32%
在建工程	17,917,928.54	1,497,373.73	1,096.62%
使用权资产	24,405,274.50	18,965,752.81	28.68%
无形资产	253,021,913.70	255,882,754.21	-1.12%
商誉	27,898,369.72	27,898,369.72	0.00%
长期待摊费用	6,947,427.00	8,237,628.42	-15.66%
递延所得税资产	19,456,998.74	12,671,171.68	53.55%
其他非流动资产	108,482.00	445,747.22	-75.66%
<b>非流动资产合计</b>	<b>783,261,296.21</b>	<b>759,263,018.10</b>	<b>3.16%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,263,237,471.89</b>	<b>2,268,678,518.40</b>	<b>-0.24%</b>

变动幅度较大的资产项目分析：

（1）报告期末交易性金融资产较上年末增长 34.52%，主要系公司购买银行理财年末未赎回所致。

（2）报告期末应收款项融资余额 41.4 万元，主要系银行承兑汇票所致。

（3）报告期末预付款项较上年末增长 170.86%，主要系公司预付运营业务相关费用增加所致。

(4) 报告期末其他应收款较上年末减少 50.72%，主要系公司应收代销商品款减少所致。

(5) 报告期末在建工程较上年末增长 1,096.62%，主要系公司总部园区建设投入所致。

(6) 报告期末递延所得税资产较上年末增长 53.55%，主要系会计政策变更及预计项目成本增加所致。

(7) 报告期末其他非流动资产较上年末减少 75.66%，主要系公司预付无形资产采购款减少所致。

## (二) 2023 年末负债构成及变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
短期借款	15,001,324.48	101,797,280.48	-85.26%
交易性金融负债	20,000,000.00		100.00%
应付票据	16,955,321.08		100.00%
应付账款	92,438,378.70	69,460,344.38	33.08%
合同负债	5,886,117.35	4,328,017.22	36.00%
应付职工薪酬	84,020,680.83	83,220,185.50	0.96%
应交税费	16,354,648.32	18,812,497.85	-13.06%
其他应付款	16,953,502.86	46,383,522.23	-63.45%
一年内到期的非流动负债	26,412,078.45	24,055,537.66	9.80%
其他流动负债	368,997.94	254,583.57	44.94%
<b>流动负债合计</b>	<b>294,391,050.01</b>	<b>348,311,968.89</b>	<b>-15.48%</b>
长期借款	60,500,000.00	75,000,000.00	-19.33%
租赁负债	10,418,766.92	7,328,596.26	42.17%
预计负债	30,292,961.28	30,429,114.06	-0.45%
递延所得税负债	5,308,595.94	165,080.86	3,115.75%
<b>非流动负债合计</b>	<b>106,520,324.14</b>	<b>112,922,791.18</b>	<b>-5.67%</b>
<b>负债合计</b>	<b>400,911,374.15</b>	<b>461,234,760.07</b>	<b>-13.08%</b>

变动幅度较大的负债项目分析：

(1) 报告期末短期借款较上年末减少 85.26%，主要系公司归还信用借款，信用借款相应减少所致。

(2) 报告期末交易性金融负债余额 2,000.00 万元，主要系将含有或有对价

的应付投资款调整至交易性金融负债核算所致。

(3) 报告期末应付票据余额 1,695.53 万元，主要系公司应付银行承兑汇票所致。

(4) 报告期末应付账款较上年末增长 33.08%，主要系公司业务相关成本等增加所致。

(5) 报告期末合同负债较上年末增长 36.00%，主要系公司预收款项增加所致。

(6) 报告期末其他应付款较上年末减少 63.45%，主要系公司应付股权回购款减少、将含有或有对价的应付投资款调整至交易性金融负债核算所致。

(7) 报告期末其他流动负债较上年末增长 44.94%，主要系公司预收款项增加所致。

(8) 报告期末租赁负债较上年末增长 42.17%，主要系公司租赁房产增加所致。

(9) 报告期末递延所得税负债较上年末增长 3,115.75%，主要系会计政策变更及非同一控制下企业合并交易中产生的长期资产所致。

### (三) 2023 年末所有者权益结构及变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度 (%)
股本	198,855,243.00	132,986,531.00	49.53%
资本公积	1,029,922,070.49	1,112,435,752.03	-7.42%
减：库存股		13,604,634.25	-100.00%
其他综合收益	-372,874.46	-377,000.91	-1.09%
盈余公积	65,169,516.28	55,827,538.99	16.73%
未分配利润	561,126,998.19	522,207,737.35	7.45%

归属于母公司股东权益合计	1,854,700,953.50	1,809,475,924.21	2.50%
少数股东权益	7,625,144.24	-2,032,165.88	475.22%
<b>股东权益合计</b>	<b>1,862,326,097.74</b>	<b>1,807,443,758.33</b>	<b>3.04%</b>

变动幅度较大的所有者权益项目分析：

(1) 报告期末股本较上年末增长 49.53%，主要系公司报告期内资本公积转增股本所致。

(2) 报告期末库存股较上年末减少 100.00%，主要系公司授予的限制性股权激励计划（含预留）全部实施完毕所致。

(3) 报告期末少数股东权益较上年末增加 475.22%，主要系本年少数股东损益增加、少数股东股权比例变动所致。

#### (四) 经营成果

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
一、营业总收入	1,451,638,435.53	1,228,416,982.98	18.17%
其中：营业收入	1,451,638,435.53	1,228,416,982.98	18.17%
二、营业总成本	1,378,782,744.85	1,115,890,746.06	23.56%
其中：营业成本	749,511,548.62	565,371,875.22	32.57%
税金及附加	21,160,370.83	19,959,904.29	6.01%
销售费用	269,313,509.88	241,471,057.97	11.53%
管理费用	181,339,927.41	150,360,828.91	20.60%
研发费用	164,259,976.87	143,132,219.34	14.76%
财务费用	-6,802,588.76	-4,405,139.67	-54.42%
其中：利息费用	6,528,763.16	7,751,437.35	-15.77%
利息收入	12,920,255.12	10,688,179.89	20.88%
加：其他收益	14,186,342.51	13,446,593.67	5.50%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,720,378.28	8,580,587.21	-68.30%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	622,059.02	-3,431,690.47	118.13%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,036,258.80	-3,056,236.72	133.91%

信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-7,429,815.04	-11,314,935.44	34.34%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-19,877,220.56	-100.00%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-65,601.01	403,410.76	-116.26%
三、营业利润(亏损以 “-”号填列)	83,303,254.22	100,708,435.84	-17.28%
加: 营业外收入	57,108.40	220,483.13	-74.10%
减: 营业外支出	2,731,435.27	1,653,287.30	65.21%
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	80,628,927.35	99,275,631.67	-18.78%
减: 所得税费用	1,211,792.81	14,891,018.37	-91.86%
五、净利润(净亏损以 “-”号填列)	79,417,134.54	84,384,613.30	-5.89%

变动幅度较大的损益项目分析:

(1) 报告期营业成本较上年同期增长 32.57%，主要系信息推广业务及运营服务相关成本增长所致。

(2) 报告期财务费用较上年同期减少 54.42%，主要系贷款偿还导致的利息支出降低，以及存款利息收入增加所致。

(3) 报告期投资收益较上年同期减少 68.30%，主要系本期理财产品收益较上年同期减少所致。

(4) 报告期公允价值变动收益较上年同期减少 133.91%，主要系公司持有的理财产品变动损益所致。

(5) 报告期信用减值损失较上年同期减少 34.34%，主要系公司计提坏账损失减少所致。

(6) 报告期资产减值损失较上年同期减少 100.00%，主要系公司上年同期长期股权投资和商誉计提减值所致。

(7) 报告期资产处置收益较上年同期减少 116.26%，主要系公司本期使用权资产处置收益减少所致。

(8) 报告期营业外收入较上年同期减少 74.10%，主要系公司产生与日常经营活动没有关系的利得减少所致。

(9) 报告期营业外支出较上年同期增长 65.21%，主要系公司社会捐赠支出增加所致。

(10) 报告期所得税费用较上年同期减少 91.86%，主要系公司本年利润总额减少以及研发费用加计扣除增加所致。

#### (五) 现金流量情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	111,898,585.83	68,336,717.26	63.75%
投资活动产生的现金流量净额	-77,804,580.80	56,759,313.66	-237.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-162,949,442.95	-1,339,843.36	-12,061.83%

变动幅度较大的现金流量项目分析：

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较 2022 年增长 63.75%，主要系公司报告期内加强应收账款管理，业务相关回款增加所致。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额较 2022 年下降 237.08%，主要系本年度公司理财收益减少，以及购买的理财产品尚未到期赎回所致。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年下降 12,061.83%，主要系公司偿付信用借款所致。

北京值得买科技股份有限公司

2024 年 4 月 26 日