

新晨科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年,在公司董事会及管理层的领导下,经过公司全体员工的共同努力,基本完成了 2023 年度经营目标,稳步有序地推进各项管理工作,从而确保了业绩水平的稳定发展。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)已完成对公司 2023 年度财务报表的审计,并出具了大华审字[2024]0011006078 号标准无保留意见审计报告。

现将 2023 年度财务决算情况报告如下(所有数据均为合并报表数据):

- 一、利润表构成及变动原因分析
- 二、财务状况及分析
- 三、现金流构成及变动原因

一、利润表构成及变动原因分析

2023 年度公司实现营业收入 173,498.90 万元，比上年增加 19.24%；实现归属于上市公司股东的净利润为 3,636.45 万元，比上年减少 30.24%。经营情况如下：

单位：万元

| 序号 | 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | | 增减率 |
|----|---------------|------------|--------|------------|--------|----------|
| | | 金额 | 占收入比 | 金额 | 占收入比 | |
| 1 | 营业总收入 | 173,498.90 | | 145,499.51 | | 19.24% |
| 2 | 营业成本 | 142,758.36 | 82.28% | 116,853.65 | 80.31% | 22.17% |
| 3 | 税金及附加 | 608.78 | 0.35% | 444.32 | 0.31% | 37.01% |
| 4 | 销售费用 | 4,054.33 | 2.34% | 3,780.80 | 2.60% | 7.23% |
| 5 | 管理费用 | 7,337.17 | 4.23% | 7,697.99 | 5.29% | -4.69% |
| 6 | 研发费用 | 8,784.45 | 5.06% | 7,868.99 | 5.41% | 11.63% |
| 7 | 财务费用 | 1,252.45 | 0.72% | 581.05 | 0.40% | 115.55% |
| 8 | 其他收益 | 232.99 | 0.13% | 657.01 | 0.45% | -64.54% |
| 9 | 投资收益 | - | 0.00% | 4.87 | 0.00% | -100.00% |
| 10 | 信用减值损失 | -2,558.83 | -1.47% | -2,158.33 | -1.48% | 18.56% |
| 11 | 资产减值损失 | -2,334.46 | -1.35% | -909.71 | -0.63% | 156.62% |
| 12 | 资产处置收益 | - | 0.00% | -0.01 | 0.00% | 100.00% |
| 13 | 营业利润 | 4,043.06 | 2.33% | 5,866.55 | 4.03% | -31.08% |
| 14 | 营业外收支净额 | 29.56 | 0.02% | -15.35 | -0.01% | 292.59% |
| 15 | 利润总额 | 4,072.62 | 2.35% | 5,851.19 | 4.02% | -30.40% |
| 16 | 所得税费用 | 335.78 | 0.19% | 360.31 | 0.25% | -6.81% |
| 17 | 净利润 | 3,736.84 | 2.15% | 5,490.89 | 3.77% | -31.94% |
| 18 | 归属于上市公司股东的净利润 | 3,636.45 | 2.10% | 5,213.15 | 3.58% | -30.24% |

1、税金及附加 2023 年较 2022 年增加 37.01%，主要系公司在报告期内缴纳税费增加所致；

2、财务费用 2023 年较 2022 年增加 115.55%，主要系公司在报告期内银行贷款利息支出增加所致；

3、其他收益 2023 年较 2022 年减少 64.54%，主要系公司在报告期内取得的政府补助减少所致；

4、投资收益 2023 年较 2022 年减少 100.00%，主要系公司控股子公司北京清林软件科技有限公司在报告期内无银行理财收益所致；

5、资产减值损失 2023 年较 2022 年增加 156.62%，主要系公司在报告期内对合同资产、商誉计提的减值准备，对存货计提的跌价准备增加所致。

二、财务状况及分析

（一）资产结构及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日公司资产总额 163,062.82 万元，较上年年末增加 28,334.08 万元，增加 21.03%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

| 资产 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 增减变动 | 增减变动率 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 52,428.30 | 33,748.35 | 18,679.96 | 55.35% |
| 应收票据 | 421.63 | 218.13 | 203.50 | 93.29% |
| 应收账款 | 54,208.66 | 46,633.81 | 7,574.85 | 16.24% |
| 应收款项融资 | 528.63 | 28.43 | 500.20 | 1759.41% |
| 预付款项 | 1,335.76 | 1,439.86 | -104.10 | -7.23% |
| 其他应收款 | 854.60 | 1,096.30 | -241.70 | -22.05% |
| 存货 | 17,415.94 | 14,063.83 | 3,352.11 | 23.83% |
| 合同资产 | 2,890.60 | 2,499.38 | 391.22 | 15.65% |
| 其他流动资产 | 77.71 | 919.24 | -841.53 | -91.55% |
| 流动资产合计 | 130,161.83 | 100,647.33 | 29,514.50 | 29.32% |
| 非流动资产： | | | | |
| 投资性房地产 | 36.79 | 51.69 | -14.90 | -28.82% |
| 固定资产 | 11,138.44 | 11,278.17 | -139.73 | -1.24% |
| 使用权资产 | 59.27 | 207.52 | -148.26 | -71.44% |
| 无形资产 | 119.77 | 25.92 | 93.85 | 362.08% |
| 商誉 | 18,577.49 | 20,269.60 | -1,692.11 | -8.35% |
| 长期待摊费用 | 240.41 | 27.25 | 213.16 | 782.30% |
| 递延所得税资产 | 2,728.82 | 2,221.26 | 507.57 | 22.85% |
| 非流动资产合计 | 32,900.99 | 34,081.40 | -1,180.42 | -3.46% |
| 资产总计 | 163,062.82 | 134,728.73 | 28,334.08 | 21.03% |

1、货币资金期末余额较上年年末增加 18,679.96 万元，增加 55.35%，主要系公司在报告期内收到客户合同款增加所致；

2、应收款项融资期末余额较上年年末增加 500.20 万元，增加 1759.41%，主要系公司在报告期内应收票据增加所致；

3、其他流动资产期末余额较上年年末减少 841.53 万元，减少 91.55%，主要系公司在报告期内待认证的增值税进项税额减少所致；

4、无形资产期末余额较上年年末增加 93.85 万元，增加 362.08%，主要系公司在报告期购买软件增加所致。

（二）负债结构及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日公司负债总额 97,324.81 万元，比上年年末增加 26,110.78 万元，增加 36.67%。负债构成及变动情况如下：

单位：万元

| 负债 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 增减变动 | 增减变动率 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 29,331.39 | 22,516.59 | 6,814.80 | 30.27% |
| 应付票据 | 9,343.42 | 1,982.11 | 7,361.31 | 371.39% |
| 应付账款 | 33,253.48 | 21,143.38 | 12,110.10 | 57.28% |
| 预收款项 | 25.97 | 19.55 | 6.42 | 32.85% |
| 合同负债 | 9,289.00 | 6,767.31 | 2,521.69 | 37.26% |
| 应付职工薪酬 | 3,461.92 | 3,830.78 | -368.86 | -9.63% |
| 应交税费 | 7,383.10 | 4,005.02 | 3,378.08 | 84.35% |
| 其他应付款 | 293.25 | 987.93 | -694.68 | -70.32% |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,855.64 | 5,058.42 | -202.77 | -4.01% |
| 其他流动负债 | 20.02 | 37.30 | -17.29 | -46.34% |
| 流动负债合计 | 97,257.18 | 66,348.38 | 30,908.80 | 46.59% |
| 非流动负债： | | | | |
| 租赁负债 | 43.63 | - | 43.63 | |
| 长期应付款 | - | 4,840.00 | -4,840.00 | -100.00% |
| 递延收益 | 24.00 | - | 24.00 | |
| 递延所得税负债 | - | 25.65 | -25.65 | -100.00% |
| 非流动负债合计 | 67.63 | 4,865.65 | -4,798.02 | -98.61% |
| 负债合计 | 97,324.81 | 71,214.03 | 26,110.78 | 36.67% |

1、短期借款期末余额较上年年末增加 6,814.80 万元，增加 30.27%，主要系公司在报告期内银行贷款增加所致；

2、应付账款期末余额较上年年末增加 12,110.10 万元，增加 57.28%，主要系公司在报告期内应付供应商货款增加所致；

3、长期应付款期末余额较上年年末减少 4,840.00 万元，减少 100%，主要系公司一年内需支付北京瑞得音信息技术有限公司少数股东权益款，从长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

（三）股东权益结构及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日公司股东权益 65,738.01 万元，比上年年末增加 2,223.31

万元，增加 3.50%。股东权益构成及变动情况如下：

单位：万元

| 股东权益 | 2023.12.31 | 2022.12.31 | 增减变动 | 增减变动率 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 股本 | 29,855.99 | 30,002.81 | -146.82 | -0.49% |
| 资本公积 | 522.64 | 1,978.38 | -1,455.74 | -73.58% |
| 减：库存股 | - | 734.08 | -734.08 | -100.00% |
| 盈余公积 | 1,188.80 | 782.68 | 406.12 | 51.89% |
| 未分配利润 | 33,396.84 | 30,766.56 | 2,630.27 | 8.55% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 64,964.27 | 62,796.35 | 2,167.92 | 3.45% |
| 少数股东权益 | 773.74 | 718.35 | 55.39 | 7.71% |
| 股东权益合计 | 65,738.01 | 63,514.70 | 2,223.31 | 3.50% |

1、资本公积期末余额较上年年末减少 1,455.74 万元，减少 73.58%，主要系公司在报告期内对限制性股票回购注销，本期冲回股份支付费用所致；

2、库存股期末余额较上年年末减少 734.08 万元，减少 100.00%，主要系公司在报告期内对限制性股票回购注销库存股所致。

三、现金流构成及变动原因

2023 年度公司现金流量情况如下：

单位：万元

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减变动 | 增减变动率 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 19,738.66 | -2,746.91 | 22,485.57 | 818.58% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,409.31 | 261.53 | -5,670.84 | -2168.30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,898.87 | 9,277.19 | -5,378.32 | -57.97% |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2.67 | 13.30 | -10.63 | -79.94% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 18,230.89 | 6,805.12 | 11,425.78 | 167.90% |
| 期初现金及现金等价物余额 | 32,753.45 | 25,948.33 | 6,805.12 | 26.23% |
| 期末现金及现金等价物余额 | 50,984.34 | 32,753.45 | 18,230.89 | 55.66% |

1、经营活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年增加 818.58%，主要系公司在报告期内收到客户合同款增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年减少 2168.30%，主要系公司在报告期支付收购北京瑞得音信息技术有限公司少数股东权益款所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年减少 57.97%，主要系公司在报告期内偿还银行贷款增加所致。

新晨科技股份有限公司

董事会

2024年4月24日