
金陵华软科技股份有限公司

2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

金陵华软科技股份有限公司

2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

第一部分 2023 年度财务决算报告

一、 概况

公司 2023 年度财务报表已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了标准无保留意见的审计报告。截止 2023 年末，公司总资产为 204,855.72 万元，总负债为 72,900.31 万元，归属上市公司股东的净资产为 126,224.92 万元，资产负债率 35.59%。2023 年度，公司全年实现营业收入 55,133.99 万元，实现归属上市公司股东的净利润为-17,637.45 万元，实现经营活动现金流量净额-10,682.10 万元。

二、 财务指标及分析

（一） 主要财务指标分析

| | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年 增减 |
|----------------------------|------------|------------|-------------|
| 营业收入（万元） | 55,133.99 | 269,735.00 | -79.56% |
| 归属于上市公司股东的净利润（万元） | -17,637.45 | -18,477.51 | 4.55% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元） | -46,356.55 | -39,969.55 | -15.98% |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元） | -10,682.10 | -31,022.44 | 65.57% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.21 | -0.20 | -5.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.21 | -0.20 | -5.00% |
| 加权平均净资产收益率 | -12.33% | -9.61% | -2.72% |

| | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上 年末增减 |
|--------------------|------------|------------|---------------|
| 总资产 (万元) | 204,855.72 | 310,484.88 | -34.02% |
| 归属于上市公司股东的净资产 (万元) | 126,224.92 | 160,062.54 | -21.14% |

(二) 财务状况及变动情况

单位：万元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减变动 (%) |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 货币资金 | 20,575.24 | 44,512.87 | -53.78% |
| 交易性金融资产 | 9,137.21 | 14,789.44 | -38.22% |
| 应收票据 | 13,480.92 | 14,742.38 | -8.56% |
| 应收账款 | 18,275.27 | 29,468.19 | -37.98% |
| 应收款项融资 | 927.33 | 1,416.69 | -34.54% |
| 预付款项 | 4,706.41 | 5,093.19 | -7.59% |
| 其他应收款 | 9,308.63 | 22,130.40 | -57.94% |
| 存货 | 27,404.95 | 29,102.41 | -5.83% |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 544.14 | -100.00% |
| 其他流动资产 | 10,564.29 | 22,101.24 | -52.20% |
| 流动资产合计 | 114,380.25 | 183,900.95 | -37.80% |
| 长期股权投资 | 234.30 | 134.30 | 74.46% |
| 其他权益工具投资 | 60.21 | 60.21 | 0.00% |
| 其他非流动金融资产 | 386.81 | 386.81 | 0.00% |
| 投资性房地产 | 1,897.05 | 2,491.44 | -23.86% |
| 固定资产 | 33,146.59 | 35,674.57 | -7.09% |
| 在建工程 | 16,163.39 | 12,667.27 | 27.60% |
| 使用权资产 | 895.04 | 470.12 | 90.38% |

| | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 无形资产 | 12,530.93 | 13,056.12 | -4.02% |
| 开发支出 | 1,208.66 | 1,488.48 | -18.80% |
| 商誉 | 4,686.16 | 23,238.25 | -79.83% |
| 长期待摊费用 | 1,735.62 | 3,368.87 | -48.48% |
| 递延所得税资产 | 7,141.42 | 6,340.03 | 12.64% |
| 其他非流动资产 | 10,389.30 | 27,207.46 | -61.81% |
| 非流动资产合计 | 90,475.48 | 126,583.93 | -28.53% |
| 资产总计 | 204,855.72 | 310,484.88 | -34.02% |
| 短期借款 | 24,285.37 | 88,178.81 | -72.46% |
| 应付票据 | 6,856.88 | 8,432.73 | -18.69% |
| 应付账款 | 15,407.17 | 13,183.53 | 16.87% |
| 应付职工薪酬 | 1,284.31 | 1,680.81 | -23.59% |
| 应交税费 | 279.42 | 3,066.62 | -90.89% |
| 其他应付款 | 4,853.64 | 4,830.09 | 0.49% |
| 合同负债 | 6,669.99 | 7,288.67 | -8.49% |
| 一年内到期的非流动负债 | 343.36 | 297.80 | 15.30% |
| 其他流动负债 | 10,066.85 | 14,950.32 | -32.66% |
| 流动负债合计 | 70,046.98 | 141,909.39 | -50.64% |
| 租赁负债 | 511.68 | 214.51 | 138.53% |
| 预计负债 | 895.39 | 54.67 | 1537.87% |
| 递延收益 | 369.97 | 235.26 | 57.26% |
| 递延所得税负债 | 1,076.27 | 1,359.17 | -20.81% |
| 非流动负债合计 | 2,853.33 | 1,863.61 | 53.11% |
| 负债合计 | 72,900.31 | 143,773.00 | -49.29% |
| 股本 | 81,236.71 | 88,323.86 | -8.02% |
| 资本公积 | 132,614.29 | 141,986.32 | -6.60% |
| 其他综合收益 | 14.46 | 14.46 | 0.00% |
| 专项储备 | 874.89 | 615.89 | 42.05% |

| | | | |
|---------------|------------|------------|---------|
| 盈余公积 | 2,978.88 | 2,999.35 | -0.68% |
| 未分配利润 | -91,494.32 | -73,877.34 | -23.85% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 126,224.92 | 160,062.54 | -21.14% |
| 少数股东权益 | 5,730.50 | 6,649.35 | -13.82% |
| 所有者权益合计 | 131,955.42 | 166,711.89 | -20.85% |
| 负债和所有者权益总计 | 204,855.72 | 310,484.88 | -34.02% |

变动较大的项目分析：

- 1、报告期末，公司货币资金较期初减少 53.78%，主要系本期偿还短期借款现金流出增加。
- 2、报告期末，公司交易性金融资产较期初减少 38.22%，主要系本期结构性存款等理财产品到期。
- 3、报告期末，公司应收账款较期初减少 37.98%，主要系本期公司通过催讨，包括运用法律诉讼等手段，加大对应收账款的回收力度，致使回款增加。
- 4、报告期末，公司应收款项融资较期初减少-34.54%，主要系本期收到的信用等级较高的银行承兑汇票减少所致。
- 5、报告期末，公司其他应收款较期初减少 57.94%，主要系本期收回出售倍升互联时的应收股权转让款。
- 6、报告期末，公司一年内到期的非流动资产较期初减少 100%，主要系本期融资租赁业务结束收回全部应收融资租赁款本金。
- 7、报告期末，公司其他流动资产较期初减少 52.2%，主要系期末持有的短期定期存单等理财产品减少。

-
- 8、报告期末，公司长期股权投资较期初增加 74.46%，主要系本期对联营企业追加投资。
- 9、报告期末，公司使用权资产较期初增加 90.38%，主要系本期子公司北京奥得赛新增办公室租赁。
- 10、报告期末，公司商誉较期初减少 79.83%，主要系本期计提商誉减值准备。
- 11、报告期末，长期待摊费用较期初减少 48.48%，主要系本期子公司摊销厂区维修改造项目。
- 12、报告期末，公司其他非流动资产较期初减少 61.81%，主要系期末持有的期限超过一年的定期存单等理财产品减少。
- 13、报告期末，公司短期借款较期初减少 72.46%，主要系本期短期借款到期还款。
- 14、报告期末，公司应交税费较期初减少 90.89%，主要系本期销量下降收入减少所致。
- 15、报告期末，公司其他流动负债较期初减少 32.66%，主要系未终止确认的应收票据减少所致。
- 16、报告期末，公司租赁负债较期初增加 138.53%，主要系本期新增办公室租赁。
- 17、报告期末，公司预计负债较期初增加 1537.87%，主要系本期纳百川计提固废处置费用等。
- 18、报告期末，公司递延收益较期初增加 57.26%，主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

19、报告期末，公司专项储备较期初增加 42.05%，主要系本期子公司停产检修，计提的专项储备较多。

（三） 经营成果及变动情况

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减变动 (%) |
|---------------------|------------|------------|----------|
| 营业收入 | 55,133.99 | 269,735.00 | -79.56% |
| 减：营业成本 | 53,173.18 | 248,298.56 | -78.58% |
| 减：税金及附加 | 692.53 | 1,017.39 | -31.93% |
| 销售费用 | 2,015.62 | 4,005.45 | -49.68% |
| 管理费用 | 12,569.35 | 13,116.96 | -4.17% |
| 研发费用 | 2,327.24 | 2,056.00 | 13.19% |
| 财务费用 | 572.26 | 1,658.56 | -65.50% |
| 加：其他收益 | 212.01 | 236.68 | -10.42% |
| 投资收益 | 887.85 | 6,457.98 | -86.25% |
| 公允价值变动收益 | 27,023.18 | 21,040.41 | 28.43% |
| 信用减值损失（损失“-”） | -6,267.44 | -3,601.94 | -74.00% |
| 资产减值损失（损失“-”） | -26,636.28 | -42,370.67 | 37.14% |
| 资产处置收益（损失“-”） | -14.72 | 249.66 | -105.89% |
| 营业利润 | -21,011.57 | -18,405.77 | -14.16% |
| 加：营业外收入 | 1,795.40 | 1,219.82 | 47.19% |
| 减：营业外支出 | 351.33 | 886.22 | -60.36% |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | -19,567.50 | -18,072.18 | -8.27% |
| 减：所得税费用 | -1,012.78 | 678.45 | -249.28% |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | -18,554.72 | -18,750.63 | 1.04% |
| 归属于母公司股东的净利润（净亏 | -17,637.45 | -18,477.51 | 4.55% |

| | | | |
|-----------|---------|---------|----------|
| 损以“-”号填列) | | | |
| 少数股东损益 | -917.27 | -273.11 | -235.86% |

变动较大的项目分析:

1、报告期内，公司营业收入较上期减少 79.56%，主要系倍升互联出售，本期合并报表范围减少，以及受化工行业周期下行影响，主营产品造纸化学品 AKD、荧光增白剂价格下跌，高毛利的医药中间体产品销量下降所致。

2、报告期内，公司营业成本较上期减少 78.58%，主要系倍升互联出售，本期合并报表范围减少，以及受市场供需关系影响及本期公司积极推行降本增效影响本期生产成本下降。

3、报告期内，公司税金及附加较上期减少 31.93%，主要系本期收入减少，增值税附加税相应减少。

4、报告期内，公司销售费用较上期减少 49.68%，主要系倍升互联出售，本期合并报表范围减少。

5、报告期内，公司财务费用较上期减少 65.5%，主要系本期融资规模和平均融资成本均下降。

6、报告期内，公司投资收益较上期减少 86.25%，主要系上年同期出售倍升互联，处置长期股权投资产生的投资收益较多。

7、报告期内，公司信用减值损失较上期增加 74.00%，主要系应收保理款和应收股权转让款的账龄增加，计提的坏账准备增加。

8、报告期内，公司资产减值损失较上期减少 37.14%，主要系本期计提的北京奥得赛商誉减值准备金额较去年减少。

9、报告期内，公司资产处置收益较上期减少-105.89%，主要系子公司处置闲置资产的利得减少。

10、报告期内，公司营业外收入较上期增加 47.19%，主要系本期确认的逾期收款的违约金收入增加。

11、报告期内，公司营业外支出较上期减少-60.36%，主要系上期计提了因外部经营环境导致的停工损失。

12、报告期内，公司所得税费用较上期减少-249.28%，主要系本期子公司确认的未弥补亏损的递延所得税费用增加。

13、报告期内，公司少数股东损益较上期减少 235.86%，主要系非全资子公司的盈利水平较去年下降的影响。

（四） 现金流量及变动情况

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减变动 (%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流入量 | 45,099.32 | 323,329.30 | -86.05% |
| 经营活动产生的现金流出量 | 55,781.41 | 354,351.74 | -84.26% |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | -10,682.10 | -31,022.44 | 65.57% |
| 投资活动产生的现金流入量 | 93,414.99 | 72,888.33 | 28.16% |
| 投资活动产生的现金流出量 | 47,788.60 | 127,605.97 | -62.55% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | 45,626.39 | -54,717.63 | 183.39% |
| 筹资活动产生的现金流入量 | 72,932.37 | 145,372.91 | -49.83% |
| 筹资活动产生的现金流出量 | 121,786.38 | 60,429.29 | 101.54% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | -48,854.01 | 84,943.62 | -157.51% |
| 四、汇率变动的影响 | -100.81 | 257.24 | -139.19% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -14,010.52 | -539.22 | 2498.30% |

变动较大的项目分析：

- 1、报告期内，经营活动现金流入较上期减少 86.05%，主要系倍升互联出售，本期合并报表范围减少。如本期剔除供应链管理业务营业收入的影响，公司营业收入同比下降 25.52%。
- 2、报告期内，经营活动现金流出较上期减少 84.26%，主要系倍升互联出售，本期合并报表范围减少以及本期增加票据结算贷款的比例。
- 3、报告期内，经营活动现金流量净额较上期增加 65.57%，主要系倍升互联出售以及本期公司加大销售回款力度，控制付款节奏和方式，积极改善经营性现金流。
- 4、报告期内，投资活动现金流入较上期增加 28.16%，主要系本期收到出售倍升互联股权的剩余转让款及本期理财产品到期赎回增加。
- 5、报告期内，投资活动现金流出较上期减少 62.55%，主要系本期理财投资减少所致。
- 6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 183.39%，主要系本期收到出售倍升互联股权的剩余转让款和本期理财产品到期赎回增加以及本期购买理财的现金流出同比减少。
- 7、报告期内，筹资活动现金流入较上期减少 49.83%，主要系本期融资规模减少。
- 8、报告期内，筹资活动现金流出较上期增加 101.54%，主要系本期应付票据到期兑付增加。
- 9、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 157.51%，主要系本期应付票据到期兑付增加以及本期融资规模减少。

10、报告期内，现金及现金等价物净增加额较上期减少 2498.30%，主要系筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

第二部分 2024 年度财务预算报告

一、预算编制说明

基于金陵华软科技股份有限公司（以下简称“公司”）的中长期战略目标及近期经营目标，结合 2024 年度的实际经营情况，本着求实稳健的原则，依次编制销售、生产、采购等经营计划，再根据经营计划编制 2024 年度财务预算。

二、预算编制的基本假设

（一）公司所处的法律、社会、宏观经济形势等外部环境不发生重大变化；

（二）公司遵循及适用的现行主要税收政策、外汇政策、金融政策不发生重大变化；

（三）公司主要产品和原材料的市场价格、供求关系等行业环境不发生重大变化；

（四）公司预算期内采用的会计政策及其核算方法，与目前一贯采用的会计政策及核算方法一致；

（五）无其他不可预见及不可抗拒因素造成的重大影响。

三、2024 年度主要预算指标

2024 年公司将继续专注于精细化工业务的经营与发展，坚持稳中求进谋发展为总方针，应变局抓机遇：首先，稳定现有传统业务，

做优做强现有优势产品业务，巩固公司在现有行业领先地位；其次，密切跟踪行业高质量发展政策新形势，发挥现有技术储备，持续优化调整产品结构；再次，通过现有产品链适度向下游延伸，在稳定现有产品生产销售的同时锁定高附加值的目标市场和产品。以市场为导向，以科技创新为驱动，以人才为本，全力培育公司核心管理团队和技术研发团队，构建具有比较竞争优势的产业链、产品链。

2024 年度公司精细化工业务的营业收入预计同比增长，预计实现营业收入为 60,000-80,000 万元。

四、特别提示

上述财务预算方案仅为公司 2024 年初步预计目标，不代表公司对 2024 年度的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于经济环境、行业发展状况等诸多变化因素，可能存在一定的不确定性，请投资者注意投资风险。

金陵华软科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十四日