

金财互联控股股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“众会字（2024）第 00888 号”标准无保留意见的审计报告。

二、2023 年度财务指标完成情况

（一）实现经济效益情况

1、经济效益情况

2023 年公司实现营业收入 120,385.49 万元，比上年减少 1.30%，实现利润总额 -4,259.54 万元，归属于母公司股东的净利润-8,424.62 万元，分别比上年减亏 84.24%、75.26%。

影响经营业绩的主要因素为：

一方面，公司热处理板块本期经营业绩与上年相比实现了稳定增长，主要得益于热处理加工服务业务收入的增长及设备销售毛利率的提升。

另一方面，公司数字化板块本期经营业绩与上年相比亏损面明显收窄，主要得益于报告期内数字化板块加强了项目实施过程的精细化管控，优化了产品结构，控制并减少了经营性成本。但受政府信息化建设财政经费预算减少以及安全管理要求加强等综合因素影响，数字化板块承接的国家重大工程交付难度大、要求高，导致交付成本上升；同时公司在连锁商贸、能源电力、多业态制造业集团、连锁医药、跨境电商、烟草、房地产建安、公共事业等领域推出的“业票财税档”一体化数字化转型整体解决方案等新产品因推出市场的时间较短，尚未形成规模效应，因此报告期内数字化业务仍为亏损。

热处理业务经营结果

单位: 万元

科目	2023 年度	2022 年度	增减率
营业收入	81,915.97	80,500.64	1.76%
利润总额	9,972.98	9,072.06	9.93%
归属于母公司股东的净利润	7,664.33	7,044.10	8.80%

数字化业务经营结果

单位: 万元

科目	2023 年度	2022 年度	增减率
营业收入	38,469.52	41,470.70	-7.24%
利润总额	-13,004.09	-35,160.50	63.02%
归属于母公司股东的净利润	-14,860.53	-40,165.64	63.00%

公司营业收入和利润情况详见下表:

营业收入和利润情况

单位: 万元

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度
	金额	变动率	金额	变动率	金额
一、营业收入	120,385.49	-1.30%	121,971.35	1.48%	120,190.00
减: 营业成本	86,710.99	-7.41%	93,648.15	-1.40%	94,974.59
税金及附加	1,221.86	2.45%	1,192.63	6.23%	1,122.69
销售费用	6,070.80	-14.47%	7,097.85	-38.22%	11,488.80
管理费用	17,037.26	-0.17%	17,065.82	-7.87%	18,524.37
研发费用	10,501.93	-39.08%	17,239.76	45.91%	11,815.57
财务费用	939.78	-3.71%	975.95	-33.83%	1,474.84
加: 其他收益	1,790.33	-15.10%	2,108.82	5.87%	1,991.83
投资收益	1,472.83	173.28%	-2,009.82	-69.78%	-1,183.80
公允价值变动收益	63.75	-43.96%	113.75	-23.83%	149.34
信用减值损失	-2,072.44	-25.71%	-2,789.70	-74.03%	-10,740.55
资产减值损失	-3,276.88	-57.98%	-7,798.56	-16.04%	-9,287.91
资产处置收益	-10.68	-143.36%	24.63	-2.69%	25.31
二、营业利润	-4,130.22	83.87%	-25,599.69	33.08%	-38,256.64
加: 营业外收入	113.52	116.15%	52.52	-89.29%	490.47
减: 营业外支出	242.84	-83.57%	1,478.47	696.25%	185.68

三、利润总额	-4,259.54	84.24%	-27,025.64	28.79%	-37,951.85
减: 所得税费用	2,410.22	-56.87%	5,588.17	4688.90%	116.69
四、净利润	-6,669.76	79.55%	-32,613.81	14.33%	-38,068.54
归属于公司所有者的净利润	-8,424.62	75.26%	-34,058.74	14.23%	-39,707.63
少数股东损益	1,754.86	21.45%	1,444.93	-11.85%	1,639.09

利润表项目与上年同比变动幅度超过30%的原因说明:

(1) 研发费用本年数比上年数减少 6,737.83 万元, 减少比例为 39.08%, 主要系在财税行业及大模型人工智能变革的环境下, 数字化板块相关产品升级需求加大, 2022 年将资本化研发投入转入研发费用导致该年度研发费用出现较大幅度上升, 而 2023 年度研发费用处于历史正常水平, 故相较 2022 年度出现 39.08% 的降幅。

(2) 投资收益本年数比上年数增加 3,482.65 万元, 增加比例为 173.28 %, 主要系本年数字化板块联营公司亏损较上年大幅减少所致。

(3) 公允价值变动收益本年数比上年数减少 50 万元, 减少比例为 43.96 %, 主要系本年末交易性金融资产较年初降幅较大, 相应的公允价值变动收益下降所致。

(4) 资产减值损失本年数比上年数减少 4,521.68 万元, 减少比例为 57.98 %, 主要系本年度数字化板块计提的无形资产减值较上年度有所减少所致。

(5) 资产处置收益本年数比上年数减少 35.31 万元, 减少比例为 143.36%, 主要系本年热处理板块处置资产损失较上年有所增加所致。

(6) 营业外收入本年数比上年数增加 61 万元, 增加比例为 116.15%, 主要系本年无需支付的应付款与上年相比有所增加所致。

(7) 营业外支出本年数比上年数减少 1,235.63 万元, 减少比例为 83.57 %, 主要系数字化板块本年报废固定资产损失较上年大幅减少所致。

(8) 所得税费用本年数比上年数减少 3,177.95 万元, 减少比例为 56.87%, 主要系上年数字化板块部分冲回以前年度根据可抵扣亏损计提的递延所得税资产, 计入当期损益的金额较大所致。

2、2023 年公司的主要财务指标

公司资产负债率 43.38%, 流动比率 1.42, 速动比率 1.00, 表明公司具有较强的

偿债能力。详见下表:

主要财务指标	2023 年	2022 年	2021 年
流动比率	1.42	1.43	1.61
速动比率	1.00	1.04	1.24
资产负债率 (母公司)	0.73%	0.87%	0.98%
资产负债率 (合并)	43.38%	41.87%	37.81%

(二) 2023 年度财务状况指标

1、资产变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日, 公司资产总额 262,073.92 万元, 比上年末减少 6,458.23 万元, 其中流动资产减少 2,946.19 万元, 非流动资产减少 3,512.04 万元。详见下表:

资产变动情况表

单位: 万元

项目	2023 年			2022 年			2021 年
	金额	变动额	变动率	金额	变动额	变动率	金额
流动资产合计	142,588.56	-2,946.19	-2.02%	145,534.75	-9,476.97	-6.11%	155,011.72
货币资金	44,904.02	8,355.49	22.86%	36,548.53	-12,709.02	-25.80%	49,257.55
交易性金融资产	3,641.02	-15,284.82	-80.76%	18,925.84	5,195.62	37.84%	13,730.22
应收票据	4,911.79	4,695.66	2172.61%	216.13	216.13	100.00%	-
应收账款	26,568.44	475.47	1.82%	26,092.97	1,770.74	7.28%	24,322.23
应收款项融资	6,725.88	460.90	7.36%	6,264.98	-2,016.83	-24.35%	8,281.81
预付款项	4,269.92	1,218.16	39.92%	3,051.76	-1,337.10	-30.47%	4,388.86
其他应收款	5,564.99	-5,721.92	-50.70%	11,286.91	-2,460.06	-17.90%	13,746.97
合同资产	1,682.41	109.16	6.94%	1,573.25	3.40	0.22%	1,569.85
存货及其他流动资产	44,320.09	2,745.71	6.60%	41,574.38	1,860.15	4.68%	39,714.23
非流动资产合计	119,485.36	-3,512.04	-2.86%	122,997.40	-25,785.97	-17.33%	148,783.37
其他权益工具投资及长期股权投资	14,277.88	358.41	2.57%	13,919.47	-3,624.14	-20.66%	17,543.61
投资性房地产	2,927.70	-76.81	-2.56%	3,004.51	-76.83	-2.49%	3,081.34
固定资产及在建工程	81,367.49	-630.76	-0.77%	81,998.25	2,713.90	3.42%	79,284.35
使用权资产	2,371.40	-784.38	-24.86%	3,155.78	-1,337.31	-29.76%	4,493.09
无形资产及开发支出	11,243.03	722.09	6.86%	10,520.94	-17,910.18	-62.99%	28,431.12
商誉	1,923.15	-	0.00%	1,923.15	-	0.00%	1,923.15

长期待摊费用及长期应收款	2,949.92	-904.41	-23.46%	3,854.33	-1,361.77	-26.11%	5,216.10
递延所得税资产	2,424.79	-1,351.16	-35.78%	3,775.95	-5,034.66	-57.14%	8,810.61
其他非流动资产	-	-845.02	-100.00%	845.02	845.02	100.00%	-
资产总计	262,073.92	-6,458.23	-2.41%	268,532.15	-35,262.94	-11.61%	303,795.09

资产负债表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日, 交易性金融资产年末数比上年年末数减少 15,284.82 万元, 减少比例为 80.76%, 主要系期初理财产品到期所致。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 应收票据年末数比上年年末数增加 4,695.66 万元, 增加比例为 2172.61%, 主要系本期末将财务公司及 AAA 及以下信用等级的银行汇票列为应收票据所致。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日, 预付款项年末数比上年年末数增加 1,218.16 万元, 增加比例为 39.92%, 主要系热处理板块预付合营企业货款增加所致。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日, 其他应收款年末数比上年年末数减少 5,721.92 万元, 减少比例为 50.70%, 主要系数字化板块收回以前年度转让股权应收款, 并按照账龄政策计提坏账准备金额增加所致。

(5) 截止 2023 年 12 月 31 日, 递延所得税资产年末数比上年年末数减少 1,351.16 万元, 减少比例为 35.78%, 主要系本年末数字化板块冲回以前年度根据可抵扣亏损计提的递延所得税资产, 计入当期损益。

(6) 截止 2023 年 12 月 31 日, 其他非流动资产年末数比上年年末数减少 845.02 万元, 增少比例为 100%, 主要系上年末热处理板块预付土地使用权款本期转入无形资产所致。

2、负债变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日, 公司负债总额 113,682.48 万元, 比年初增加 1,242.71 万元, 其中流动负债减少 1,290.62 万元, 非流动负债增加 2,533.33 万元。详见下表:

负债变动情况表

单位: 万元

项目	2023 年			2022 年			2021 年
	金额	变动额	变动率	金额	变动额	变动率	金额
流动负债合计	100,239.50	-1,290.62	-1.27%	101,530.12	5,171.40	5.37%	96,358.72
短期借款	20,717.97	-2,926.41	-12.38%	23,644.38	2,983.48	14.44%	20,660.90
应付票据	898.75	-346.48	-27.82%	1,245.23	-146.82	-10.55%	1,392.05
应付账款	24,171.35	647.60	2.75%	23,523.75	-2,842.01	-10.78%	26,365.76
预收款项	13.30	0.32	2.47%	12.98	7.97	159.08%	5.01
合同负债	37,311.82	-523.11	-1.38%	37,834.93	4,681.52	14.12%	33,153.41
应付职工薪酬	3,667.34	586.84	19.05%	3,080.50	516.76	20.16%	2,563.74
应交税费	1,313.23	-1,130.26	-46.26%	2,443.49	1,239.21	102.90%	1,204.28
其他应付款	5,905.93	649.40	12.35%	5,256.53	-1,220.23	-18.84%	6,476.76
一年内到期的非流动负债及其他流动负债	6,239.81	1,751.48	39.02%	4,488.33	-48.48	-1.07%	4,536.81
非流动负债合计	13,442.98	2,533.33	23.22%	10,909.65	-7,594.75	-41.04%	18,504.40
长期借款	4,951.60	3,042.32	159.34%	1,909.28	-6,358.05	-76.91%	8,267.33
租赁负债	1,432.71	-389.93	-21.39%	1,822.64	-1,241.22	-40.51%	3,063.86
长期应付款	662.92	336.07	102.82%	326.85	136.71	71.90%	190.14
预计负债	256.57	-18.62	-6.77%	275.19	228.42	488.39%	46.77
递延收益及递延所得税负债	4,908.03	-436.51	-8.17%	5,344.54	-360.61	-6.32%	5,705.15
其他非流动负债	1,231.15	-	0.00%	1,231.15	-	0.00%	1,231.15
负债合计	113,682.48	1,242.71	1.11%	112,439.77	-2,423.35	-2.11%	114,863.12

负债表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日, 应交税费年末数比上年年末数减少 1,130.26 万元, 减少比例为 46.26%, 主要系上年末缓缴的增值税在本年缴纳所致。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日, 一年内到期的非流动负债及其他流动负债年末数比上年年末数增加 1,751.48 万元, 增加比例为 39.02%, 主要系年末已背书未到期的商业承兑汇票确认其他流动负债 1,844.10 万元, 期初无此事项。

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日, 长期借款年末数比上年年末数增加 3,042.32 万元, 增加比例为 159.34%, 主要系热处理板块下属子公司长期借款增加所致。

(4) 截止 2023 年 12 月 31 日, 长期应付款年末数比上年年末数增加 336.07 万元, 增加比例为 102.82%, 主要系热处理板块下属子公司取得第三方借款所致。

3、所有者权益变动情况

2023 年年末母公司未分配利润-90,654.96 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	母公司 2023 年末	变动额	母公司 2022 年末	变动额	母公司 2021 年末
股 本	77,919.82	0.00	77,919.82	0.00	77,919.82
资本公积	260,778.26	0.00	260,778.26	0.00	260,778.26
其他综合收益	-1,400.00	0.00	-1,400.00	0.00	-1,400.00
盈余公积	3,357.92	0.00	3,357.92	0.00	3,357.92
未分配利润	-90,654.96	-1,228.43	-89,426.53	10,062.79	-99,489.32
所有者权益合计	250,001.04	-1,228.43	251,229.47	10,062.79	241,166.68

2023 年年末合并未分配利润-203,790.65 万元。详见下表:

单位: 万元

项 目	合并	变动额	合并	变动额	合并
	2023 年末		2022 年末		2021 年末
股 本	77,919.82	-	77,919.82	-	77,919.82
资本公积	258,584.33	-	258,584.33	-41.92	258,626.25
其他综合收益	-7,567.00	-	-7,567.00	-448.33	-7,118.67
盈余公积	3,357.92	-	3,357.92	-	3,357.92
未分配利润	-203,790.65	-8,424.62	-195,366.03	-34,249.45	-161,116.58
归属母公司所有者权益合计	128,504.42	-8,424.62	136,929.04	-34,739.70	171,668.74
少数股东权益	19,887.03	723.69	19,163.34	1,900.11	17,263.23
所有者权益合计	148,391.45	-7,700.93	156,092.38	-32,839.59	188,931.97

4、现金流量变动情况

单位: 万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
经营活动现金流入小计	129,127.50	141,013.19	-8.43%	144,753.86
经营活动现金流出小计	129,397.78	137,184.23	-5.68%	146,793.14
经营活动产生的现金流量净额	-270.28	3,828.96	-107.06%	-2,039.28
投资活动现金流入小计	33,302.79	109,946.70	-69.71%	82,681.27

投资活动现金流出小计	21,628.50	123,174.65	-82.44%	98,030.16
投资活动产生的现金流量净额	11,674.29	-13,227.95	188.25%	-15,348.89
筹资活动现金注入小计	36,028.65	34,322.54	4.97%	28,591.35
筹资活动现金流出小计	39,116.06	39,841.31	-1.82%	30,440.69
筹资活动产生的现金流量净额	-3,087.41	-5,518.77	44.06%	-1,849.34

现金流量表项目与上年同比变动幅度超过 30% 的原因说明:

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 107.06%，主要系本期公司收到政府补助、退税减少导致经营活动产生的净现金流量减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 188.25%，主要系本期收回理财产品较上年有所增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 44.06%，主要系本期借款较上年有所增加所致。

金财互联控股股份有限公司董事会
2024 年 4 月 26 日