

科大国创软件股份有限公司

2023年度财务决算报告

科大国创软件股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现结合公司实际经营情况，将财务决算情况报告如下：

一、2023年度主要财务指标

2023年度，公司实现营业收入251,489.51万元，较上年同期增长4.78%；归属于上市公司股东的净利润为-38,033.04万元，经营活动产生的现金流量净额为-33,141.95万元，较上年同期有较大幅度下降。具体情况如下：

项目	2023年度	2022年度	本年比上年增减(%)
营业收入（万元）	251,489.51	240,012.74	4.78
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-38,033.04	-5,786.21	-557.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-44,264.93	-9,549.43	-363.53
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-33,141.95	1,176.18	-2,917.77
基本每股收益（元/股）	-1.52	-0.24	-533.33
稀释每股收益（元/股）	-1.52	-0.23	-560.87
加权平均净资产收益率（%）	-28.47	-3.94	-24.53
项目	2023年末	2022年末	本年比上年增减(%)
资产总额（万元）	468,709.25	405,697.68	15.53
归属于上市公司股东的净资产（万元）	188,431.73	145,642.98	29.38

注：公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，并根据要求对相关财务报表项目进行调整，表格中2022年数据按照调整后（如涉及）数据列示，下同。

报告期内，受宏观经济及行业需求波动等因素影响，公司经营发展面临较大挑战，公司积极应对，围绕既定发展战略，优化资源配置，聚焦主要业务发展，并不断加强经营管控力度，实现营业收入251,489.51万元，较上年同期增长4.78%；但受BMS业务下滑、数字化新能源产品及高可信软件核心技术持续投入和商誉减值等因素影响，实现归属于上市公司股东的净利润-38,033.04万

元，出现较大亏损。经营活动产生的现金流量净额本期为-33,141.95万元，较上期有较大幅度下降，主要系数字化运营业务规模扩大相应应收款增加，以及为进一步优化智慧物流云平台服务，公司子公司慧联运与国有银行基于货车 ETC 场景搭建了一体化账户体系，根据账户体系的结算要求，将相应交易结算款不再列入现金及现金等价物核算所致；此外公司数字化产品业绩亏损对经营活动产生的现金流量净额也有一定影响。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产结构分析

项目	金额（人民币万元）		增减比率 （%）	占资产比重（%）	
	2023 年末	2022 年末		2023 年末	2022 年末
货币资金	132,749.33	79,540.10	66.90	28.32	19.61
应收票据	9,877.20	6,855.85	44.07	2.11	1.69
应收账款	107,900.31	87,221.02	23.71	23.02	21.50
应收款项融资	2,708.10	11,701.33	-76.86	0.58	2.88
预付款项	3,618.45	3,590.01	0.79	0.77	0.88
其他应收款	4,650.63	4,552.18	2.16	0.99	1.12
存货	33,045.27	28,935.39	14.20	7.05	7.13
合同资产	601.31	248.59	141.89	0.13	0.06
一年内到期的非流动资产	10,643.47	9,710.42	9.61	2.27	2.39
其他流动资产	3,154.25	4,431.88	-28.83	0.67	1.09
长期应收款	7,226.05	11,956.19	-39.56	1.54	2.95
长期股权投资	9,277.66	7,977.60	16.30	1.98	1.97
其他权益工具投资	32,797.23	34,217.23	-4.15	7.00	8.43
投资性房地产	967.37	-	-	0.21	-
固定资产	66,482.70	36,106.02	84.13	14.18	8.90
在建工程	13,525.11	20,897.70	-35.28	2.89	5.15
使用权资产	566.63	658.84	-14.00	0.12	0.16
无形资产	7,687.01	7,323.28	4.97	1.64	1.81
商誉	10,537.49	36,753.18	-71.33	2.25	9.06
长期待摊费用	2,037.01	1,460.58	39.47	0.43	0.36
递延所得税资产	6,401.93	6,108.42	4.81	1.37	1.51
其他非流动资产	2,254.75	5,451.86	-58.64	0.48	1.34
资产总计	468,709.25	405,697.68	15.53	100	100

2023 年末主要资产项目较年初发生重大变化的情况分析如下：

1、货币资金年末余额较年初增加 66.90%，主要系向特定对象发行股票募集资金到位所致。

2、应收票据年末余额较年初增加 44.07%，主要系公司收到非“6+9 银行”的银行承兑汇票和商业承兑汇票余额增加所致。

3、应收款项融资年末余额较年初减少 76.86%，主要系本期“6+9 银行”的银行承兑汇票减少所致。

4、合同资产年末余额较年初增加较大，主要系公司未到期质保金规模增加所致。

5、长期应收款年末余额较年初减少 39.56%，主要系公司长期应收款陆续收回所致。

6、固定资产年末余额较年初增加 84.13%，主要系本期房屋建筑物转固所致。

7、在建工程年末余额较年初减少 35.28%，主要系本期房屋建筑物转固所致。

8、商誉年末余额较年初减少 71.31%，主要系本期对并购国创新能形成的商誉计提减值准备所致。

9、长期待摊费用年末余额较年初增加 39.47%，主要系本期装修工程增加所致。

10、其他非流动资产年末余额较年初减少 58.64%，主要系预付的工程及设备款陆续到货安装所致。

（二）负债结构分析

项目	金额（人民币万元）		增减比率（%）	占负债比重（%）	
	2023 年末	2023 年初		2023 年末	2023 年初
短期借款	58,999.42	48,717.85	21.10	22.29	19.44
应付票据	10,777.36	16,138.25	-33.22	4.07	6.44
应付账款	63,193.92	62,642.02	0.88	23.88	24.99
合同负债	20,125.93	13,685.94	47.06	7.61	5.46
应付职工薪酬	6,463.67	8,078.67	-19.99	2.44	3.22
应交税费	2,262.15	2,478.05	-8.71	0.85	0.99
其他应付款	55,023.86	37,620.76	46.26	20.79	15.01
一年内到期的非流动负债	18,596.73	19,140.50	-2.84	7.03	7.64

其他流动负债	4,978.38	4,735.74	5.12	1.88	1.89
长期借款	7,843.75	20,639.89	-62.00	2.96	8.23
租赁负债	309.82	353.66	-12.40	0.12	0.14
长期应付款	3,519.19	5,167.22	-31.89	1.33	2.06
预计负债	473.26	851.03	-44.39	0.18	0.34
递延收益	9,922.39	8,148.64	21.77	3.75	3.25
递延所得税负债	2,148.49	2,243.92	-4.25	0.81	0.90
负债合计	264,638.31	250,642.16	5.58	100.00	100.00

2023年末主要负债项目较年初发生重大变化的情况分析如下：

1、应付票据年末余额较年初减少 33.22%，主要系本期使用票据结算减少所致。

2、合同负债年末余额较年初增加 47.06%，主要系公司预收客户项目款增加所致。

3、其他应付款年末余额较年初增加 46.26%，主要系数字化运营业务应付交易结算款增加所致。

4、长期借款年末余额较年初减少 62.00%，主要系公司长期借款归还所致。

5、长期应付款年末余额较年初减少 31.89%，主要系长期应付款支付且一年内到期的长期应付款重分类所致。

6、预计负债年末余额较年初减少 44.39%，主要系支付产品质保费用所致。

（三）股东权益结构分析

项目	金额（人民币万元）		增减比率（%）	占股东权益比重（%）	
	2023年末	2023年初		2023年末	2023年初
股本	29,116.74	24,632.23	18.21	14.27	15.89
资本公积	166,476.36	90,472.21	84.01	81.58	58.35
其他综合收益	11,008.87	11,033.75	-0.23	5.39	7.12
盈余公积	3,107.49	3,107.49	-	1.52	2.00
未分配利润	-21,277.73	16,397.31	-229.76	-10.43	10.58
少数股东权益	15,639.21	9,412.54	66.15	7.66	6.07
所有者权益合计	204,070.95	155,055.52	31.61	100	100

2023年末主要权益项目较年初发生重大变化的情况分析如下：

1、资本公积年末余额较年初增加 84.01%，主要系向特定对象发行股票募

集资金形成的资本溢价增加所致。

2、未分配利润年末余额较年初减少较大，主要系本期经营亏损所致。

3、少数股东权益年末余额较年初增加 66.15%，主要系收到国创能源少数股东投入资本金所致。

（四）盈利情况分析

项目	金额（人民币万元）		增减比例（%）
	2023 年度	2022 年度	
营业收入	251,489.51	240,012.74	4.78
营业成本	190,173.35	177,503.51	7.14
税金及附加	1,321.64	1,487.61	-11.16
销售费用	18,882.34	17,376.82	8.66
管理费用	15,819.94	15,841.87	-0.14
研发费用	29,265.32	28,714.88	1.92
财务费用	2,504.39	2,395.29	4.56
其他收益	7,192.22	7,259.22	-0.92
投资收益	1,678.00	-65.79	2,650.62
信用减值损失	-8,854.28	-8,524.95	-3.86
资产减值损失	-29,541.97	-2,902.84	-917.69
资产处置收益	-77.67	-66.78	-16.31
营业外收入	8.54	0.09	9,719.66
营业外支出	28.49	27.55	3.39
所得税费用	2,472.18	-1,125.47	319.66
净利润	-38,573.30	-6,510.38	-492.49

2023 年主要项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、投资收益 2023 年度较 2022 年度增长较多，系公司处置子公司形成投资收益增加所致。

2、资产减值损失 2023 年度较 2022 年度增长较多，主要系公司计提商誉减值损失所致。

3、所得税费用本年较上年增加较大，主要系母公司研发费用投入较大，受国家研发费加计扣除政策影响，结合母公司利润情况，预计未来一定期间内无可抵扣的应纳税所得额，基于谨慎性原则，冲销递延所得税资产所致。

（五）现金流量分析

项目	金额（人民币万元）		增减比例 （%）
	2023年度	2022年度	
经营活动产生的现金流量净额	-33,141.95	1,176.18	-2,917.76
投资活动产生的现金流量净额	-20,411.16	-16,192.89	-26.05
筹资活动产生的现金流量净额	85,985.77	13,410.45	541.18
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23.32	-49.83	53.20
现金及现金等价物净增加额	32,409.33	-1,656.09	2,056.98

2023年主要项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期变化较大详见本报告前述分析。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额本期为 85,985.77 万元，较上期增长较大，向特定对象发行股票募集资金到位所致。

科大国创软件股份有限公司

2024年4月20日