

蜂助手股份有限公司

2023 年度财务决算报告

蜂助手股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2024]0011009892 号无保留意见的审计报告，认为公司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。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、主要财务数据变动情况

单位：万元

主要财务指标	2023 年	2022 年	变动金额	变动幅度
营业收入	117,904.75	87,854.88	30,049.87	34.20%
归属于母公司股东的净利润	14,208.78	12,631.12	1,577.66	12.49%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,161.85	11,630.55	1,531.30	13.17%
经营活动产生的现金流量净额	-22,893.09	-12,108.93	-10,784.16	89.06%
资产总额	204,811.78	112,569.21	92,242.57	81.94%
归属于母公司股东的净资产	168,962.34	64,413.33	104,549.01	162.31%

二、财务状况、经营成果及现金流量分析

（一）资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 204,811.78 万元，较年初增加 92,242.57 万元，同比增长 81.94%。主要数据如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	45,853.04	1,687.59	2617.07%
应收账款	55,369.17	45,838.61	20.79%
预付款项	72,882.78	45,160.09	61.39%
其他应收款	1,228.83	463.69	165.01%
其他流动资产	308.48	1,676.49	-81.60%
长期股权投资	1,265.94	0.00	100%
其他权益工具投资	1,129.24	480.91	134.81%
存货	2,583.37	1,608.40	60.62%

固定资产	19,261.21	13,736.23	40.22%
使用权资产	559.02	75.63	639.15%
长期待摊费用	496.36	71.84	590.92%
递延所得税资产	2,833.18	1,663.09	70.36%
其他非流动资产	11.42	25.25	-54.77%
资产总计	204,811.78	112,569.21	81.94%

波动较大的项目说明如下：

1、货币资金较期初大幅增加，主要系向社会发行普通股股票募集资金及销售收到现金所致。

2、应收票据及应收账款较期初增加，主要系为公司业务收入增加所致。

3、预付款项较期初增加，主要系为满足公司发展需求将供应商结构调整为更多的直接与运营商及其一级代理商获取资源，而这些供应商合作时更多的采用预付款模式，从而导致期末预付余额增加。

4、其他应收款较期初增加，主要系本期新增合同方支付项目保证金所致。

5、其他流动资产较期初减少，主要系 IPO 费用资本化所致。

6、长期股权投资较期初增加，主要系本期新增对四川领驰信息科技有限公司的长期股权投资所致。

7、其他权益工具投资较期初增加，主要系本期新增对广州速启科技有限责任公司其他权益工具投资所致。

8、存货较期初增加，主要系公司本期备货增加所致。

9、固定资产、长期待摊费用较期初增加，主要系本期公司营销中心、研发中心及办公设备投入使用所致。

10、使用权资产较期初增加，主要系公司增设营销中心而增加的租赁费用所致。

11、递延所得税资产较期初增加，主要系股权激励确认的递延所得税资产所致。

（二）负债构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 35,049.17 万元，较年初减少 12,361.07 万元。主要数据如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
短期借款	10,312.13	19,744.80	-47.77%
应付票据	0.00	561.59	-100.00%
应付账款	8,526.08	13,118.40	-35.01%
合同负债	4,860.83	1,614.04	201.16%
应付职工薪酬	673.40	434.69	54.91%
应交税费	2,433.44	3,158.29	-22.95%
其他应付款	1,657.08	345.50	379.62%
其他流动负债	287.49	95.78	200.16%
长期借款	5,662.42	3,800.49	48.99%
租赁负债	405.21	21.49	1785.57%
长期应付款	0.00	3,805.13	-100.00%
递延所得税负债	84.92	13.70	519.85%
负债合计	35,049.17	47,410.24	-26.07%

主要项目变动说明如下：

- 1、短期借款较期初减少 47.77%，主要系归还流动资金贷款。
- 2、应付票据的减少主要系公司银行承兑汇票到期支付所致。
- 3、应付账款较期初减少 35.01%，主要系支付了货款所致。
- 4、合同负债较期初增加 201.16%，主要系报告期内已收款未交付的合同款增加所致。
- 5、应付职工薪酬较期初增加 54.91%，主要系本期员工人数增加及薪酬绩效增加所致。
- 6、应交税费较期初减少 22.95%，主要系缴纳了相关税费所致。
- 7、其他应付款较期初增加 379.62%，主要系本期长期股权投资的应付款及增加的费用尚未支付所致。
- 8、流动负债较期初增加 200.16%，主要系本期待转销项税增加所致。
- 9、长期借款较期初增加 48.99%，主要系公司为补充日常流动资金向银行新

增取得期限两年的流动资金贷款所致。

10、租赁负债较期初增加 1785.57%，主要系公司增设营销中心而增加的租赁费用所致。

11、长期应付款较期初减少 100.00%，主要系公司为了优化负债结构提前归还应付融资款所致。

12、递延所得税负债较期初增加 519.85%，主要系使用权资产确认的递延所得税负债所致。

（三）股东权益情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
股本	16,958.40	12,718.40	33.34%
资本公积	92,791.05	6,373.91	1355.79%
其他综合收益	-1,194.89	-878.98	-35.94%
盈余公积	4,949.60	3,972.37	24.60%
未分配利润	55,458.19	42,226.64	31.33%
股东权益合计	169,762.61	65,158.97	160.54%

主要项目变动说明如下：

1、报告期末，股本较年初增加 4,240 万元，同比增长 33.34%，主要是报告期内，公司发行普通股股票所致。

2、报告期末，资本公积较年初增加 86,417.14 万元，同比增长 1,355.79%，主要是报告期内，公司发行普通股股票，募集资金净额扣除股本后增加所致；

3、报告期末，其他综合收益较年初减少 315.91 万元，同比减少 35.94%，主要系其他权益工具投资公允价值变动所致。

3、报告期盈余公积期末较上年同期增加，主要是本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金所致；未分配利润期末增加，主要是报告期内净利润增加所致。

（四）经营业绩情况

2023 年度公司实现营业收入 11.79 亿元，较上年同期增加 30,049.87 万元，

增加幅度为 34.20%；实现净利润 14,262.43 万元，较上年同期增幅为 14.04%。主要数据如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动幅度
营业收入	117,904.75	87,854.88	34.20%
营业成本	89,552.64	63,043.28	42.05%
税金及附加	258.70	206.23	25.44%
销售费用	2,953.74	2,118.14	39.45%
管理费用	3,003.06	2,236.23	34.29%
研发费用	5,860.36	3,826.63	53.15%
财务费用	599.28	1,283.87	-53.32%
信用减值损失	-508.24	-1,874.04	72.88%
资产减值损失	-315.14	-53.33	-490.92%
其他收益	1,094.74	779.95	40.36%
营业外收入	126.04	410.50	-284.46
营业外支出	6.72	55.98	-49.26
净利润	14,262.43	12,507.03	14.04%

主要项目变动说明如下：

1、营业收入较上年同期增加，主要系由于市场及业务扩展原因，聚合运营服务收入增长所致。营业成本同比增加，主要系本期营业收入增加，营业成本相应增加。

2、税金及附加较上年同期增加，主要系公司交易规模扩大，相关印花税、城建税及教育费附加所有增加。

3、报告期内公司销售费用较上年同期有所增加，主要系本期为了加大销售规模，新增销售人员，人工支出较上期增加所致。

4、报告期内公司管理费用较上年同期有所增加，主要系报告期职工薪酬增加所致。

5、报告期内公司研发费用较上年同期增加，主要系公司新增安全云手机等研发项目，大力引进高端研发人才、专业技术人才，人工支出较上期增加所致。

6、报告期内公司财务费用较上年同期减少，主要系报告期使用募集资金提前归还贷款利息支出减少及闲置募集资金存款利息收入增加所致。

7、报告期内公司信用减值损失较上年同期减少，主要系本报告期计提的应收账款坏账损失减少所致。

8、报告期内资产减值损失较上年同期增加，主要系存货可变现净值较上期成本更低而补提存货跌价所致。

9、报告期内公司其他收益较上年同期增加，主要系本期收到资金补贴的政府补助增加所致。

10、报告期内公司营业外收入较上年同期减少，主要系上期收到违约金赔付较多所致。

11、报告期内公司营业外支出较上年同期减少，主要系上期报废资产较多所致。

（五）现金流量

报告期内，公司现金流量主要数据如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-22,893.09	-12,108.93	-89.06%
投资活动产生的现金流量净额	-10,202.88	-940.34	-985.02%
筹资活动产生的现金流量净额	77,724.45	4,435.57	1652.30%

主要项目变动说明如下：

1、经营活动产生的现金流量

2023 年经营活动产生的现金流量净额为较上年同期有所减少。其中，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 54,374.61 万元，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 61,321.95 万元，现金流的减少主要系公司销售规模扩大相应预付业务款增加及支付职工薪酬增加所致。

2、投资活动产生的现金流量

2023 年投资活动产生的现金流量净额较上期大幅减少，主要系公司购置研发中心、营销中心房产及装修、设备支出所致。

3、筹资活动产生的现金流量

2023 年筹资活动产生的现金流量净额为 77,724.45 万元，主要系公司首次公开发行股票募集资金增加所致。

三、主要财务指标分析

财务指标		2023 年	2022 年	变动幅度
偿债能力	资产负债率	17.11%	42.12%	-25.01%
运营效率	应收账款周转率（次数）	2.33	2.33	0.00%
	存货周转率（次数）	42.73	38.65	4.08%
	总资产周转率（次数）	0.74	0.87	-0.13%
盈利能力	基本每股收益（元）	0.94	0.99	-5.05%
	净资产收益率	11.43%	21.67%	-10.24%

1、偿债能力指标：2023 年末公司资产负债率较上年减少 25.01%，报告期内公司公开发行股份收到募集资金致总资产增加所致。

2、运营效率指标：2023 年公司应收账款周转率较上年波动较少，经营情况较为稳定；存货周转率较上年增加 4.08%，主要系公司本期增加备货所致；总资产周转率与上年下降 0.13%，主要系公司发行股份收到募集资金致总资产增加所致，总体而言运营效率未发生较大变化。

3、盈利能力指标：2023 年公司基本每股收益较上年同期小幅下降，净资产收益率较上年同期有所减少，主要系公司公开发行股份后股本及净资产大幅增加所致。

蜂助手股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日