

北京中科海讯数字科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

北京中科海讯数字科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2023 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

报告期内，公司实现营业收入 164,580,434.92 元，同比下降 24.52%，归属于上市公司股东的净利润-156,923,683.82 元，同比下降 1338.10%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 -162,899,192.47 元，同比下降 3496.52%。

一、主要财务指标

主要财务指标	2023 年度/	2022 年度/	同比增减
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
基本每股收益（元）	-1.3293	0.1074	减少 1.4367 元
加权平均净资产收益率	-16.53%	1.24%	下降 17.77 百分比
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.60	-0.32	减少 0.28 元
每股净资产（元）	7.36	8.74	减少 1.38 元
应收账款周转率（次）	0.37	0.54	减少 0.17 次
存货周转率（次）	0.94	1.48	减少 0.54 次
资产负债率（母公司）	25.32%	11.09%	上升 14.23 百分比

二、2023 年末公司财务状况

（一）资产状况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	249,482,739.16	236,232,540.26	5.61%
交易性金融资产	-	40,060,493.15	-100.00%
应收票据	59,643,306.46	18,397,976.83	224.18%
应收账款	397,553,576.94	488,646,892.56	-18.64%
应收款项融资	1,300,000.00	-	100.00%
预付款项	16,960,598.19	13,523,878.08	25.41%

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
其他应收款	5,696,338.44	3,358,845.51	69.59%
存货	197,294,140.20	152,488,403.67	29.38%
合同资产	14,471,888.44	19,316,621.75	-25.08%
其他流动资产	12,172,604.37	2,068,076.90	488.60%
长期股权投资	3,123,804.41	3,652,465.19	-14.47%
其他非流动金融资产	4,791,480.18	4,882,816.63	-1.87%
固定资产	124,799,142.40	63,923,762.71	95.23%
在建工程	1,557,318.24	-	100.00%
使用权资产	5,421,429.94	1,665,192.91	225.57%
无形资产	6,097,819.71	7,598,616.22	-19.75%
长期待摊费用	115,769.33	216,188.61	-46.45%
递延所得税资产	50,357,358.92	22,057,969.92	128.30%
其他非流动资产	23,145,742.70	85,474,163.44	-72.92%
资产总计	1,173,985,058.03	1,163,564,904.34	0.90%

1. 报告期末交易性金融资产同比下降 100.00%，主要系报告期内理财产品到期赎回所致。

2. 报告期末应收票据同比上升 224.18%，主要系本期收到的商业承兑汇票增加所致。

3. 报告期末应收款项融资同比上升 100%，主要系银行承兑汇票重分类所致。

4. 报告期末其他应收款同比上升 69.59%，主要系报告期支付投标保证金增加所致。

5. 报告期末其他流动资产同比上升 488.60%，主要系待抵扣增值税增加所致。

6. 报告期末固定资产同比上升 95.23%，主要系报告期内房产增加所致。

7. 报告期末在建工程同比上升 100.00%，主要系报告期内自行建造固定资产所致。

8. 报告期末使用权资产同比上升 225.57%，系报告期内房屋租赁增加所致。

9. 报告期末长期待摊费用同比下降 46.45%，主要系报告期内摊销房屋装修费所致。

10. 报告期末递延所得税资产同比上升 128.30%，主要系报告期内应收账款减值准备及可抵扣亏损增加所致。

11. 报告期末其他非流动资产同比下降 72.92%，主要系上期购置房产验收转至固定资产核算所致。

(二) 负债和股东权益状况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
短期借款	76,857,400.00	20,000,000.00	284.29%
应付票据	-	12,825,821.00	-100.00%
应付账款	120,957,871.55	47,255,907.79	155.96%
预收款项	14,336,452.63	-	100.00%
合同负债	45,840,852.58	20,135,179.46	127.67%
应付职工薪酬	18,206,518.91	12,904,780.80	41.08%
应交税费	3,734,435.92	5,720,651.63	-34.72%
其他应付款	2,503,746.50	1,470,547.59	70.26%
一年内到期的非流动负债	2,728,241.11	599,844.36	354.82%
其他流动负债	12,499,393.77	3,129,821.85	299.36%
租赁负债	2,319,605.77	732,232.81	216.79%
预计负债	4,288,523.46	5,039,529.71	-14.90%
递延收益	500,000.00	2,000,000.00	-75.00%
递延所得税负债	12,158.24	315,715.02	-96.15%
负债合计	304,785,200.44	132,130,032.02	130.67%
股本	118,050,000.00	118,050,000.00	0.00%
资本公积	629,898,737.92	632,437,929.59	-0.40%
盈余公积	33,306,729.39	33,306,729.39	0.00%
未分配利润	85,281,326.01	244,566,009.83	-65.13%
归属于母公司所有者权益合计	866,536,793.32	1,028,360,668.81	-15.74%
少数股东权益	2,663,064.27	3,074,203.51	-13.37%
所有者权益合计	869,199,857.59	1,031,434,872.32	-15.73%
负债和所有者权益总计	1,173,985,058.03	1,163,564,904.34	0.90%

1. 报告期末短期借款同比上升 284.29%，主要系报告期内银行贷款及票据贴现增加所致。

2. 报告期末应付票据同比下降 100.00%，主要系上期票据到期兑付所致。

3. 报告期末应付账款同比上升 155.96%，主要系报告期内随销售增加，采购业务增长所致。

4. 报告期末预收款项同比上升 100.00%，主要系受审价调整影响，预收客户款项所致。

5. 报告期末合同负债同比上升 127.67%，主要系报告期内收到项目的阶段性预付款项所致。

6. 报告期末应付职工薪酬同比上升 41.08%，主要系报告期内预提年终奖金所致。

7. 报告期末应交税费同比下降 34.72%，主要系报告期内应交企业所得税减少所致。

8. 报告期末其他应付款同比上升 70.26%，主要系预提费用及其他往来款增加所致。

9. 报告期末一年内到期的非流动负债同比上升 354.82%，主要系一年内到期的租赁增加所致。

10. 报告期末其他流动负债同比上升 299.36%，主要系未终止确认的票据背书所致。

11. 报告期末租赁负债同比上升 216.79%，主要系租赁房产所致。

12. 报告期末递延收益同比下降 75.00%，主要系前期政府补助于本期验收所致。

13. 报告期末递延所得税负债同比下降 96.15%，主要系与递延所得税资产互抵后以净额列示的影响所致。

14. 报告期末权益科目总体变动不大。未分配利润同比下降 65.13%，主要系净利润下降所致。

三、2023 年度经营情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
营业收入	164,580,434.92	218,045,033.92	-24.52%
营业成本	175,395,615.81	79,394,493.59	120.92%
税金及附加	1,823,240.49	1,588,027.86	14.81%
销售费用	11,093,750.65	7,047,369.63	57.42%
管理费用	39,046,860.22	35,105,281.02	11.23%
研发费用	37,310,051.82	46,440,033.18	-19.66%
财务费用	182,945.90	-1,376,992.47	113.29%
其他收益	4,324,701.64	3,984,328.15	8.54%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,433,913.14	3,336,529.69	-27.05%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-91,336.45	-27,644.77	230.39%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-78,875,653.41	-37,712,462.29	109.15%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,825,136.75	-4,754,819.22	211.79%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	125,695.06	56,193.97	123.68%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-187,179,846.74	14,728,946.64	-1370.83%
营业外收入	135,315.58	120,058.73	12.71%
营业外支出	242,569.67	177,769.25	36.45%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-187,287,100.83	14,671,236.12	-1376.56%

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
所得税费用	-28,452,277.77	1,650,105.33	-1824.27%
净利润（净亏损以“-”号填列）	-158,834,823.06	13,021,130.79	-1319.82%
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-156,923,683.82	12,674,556.66	-1338.10%
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,911,139.24	346,574.13	-651.44%

1. 2023 年 12 月，公司收到客户出具的部分项目审价进度的函，根据《企业会计准则》的相关规定，本着谨慎性原则，对 2023 年度及以前年度需要审价的项目，按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数后，确认历年审价调整金额-15,880.85 万元，该部分金额在报告期内一次性予以调减。调减后营业收入 164,580,434.92，信号处理平台类收入受审价调减因素影响，同比下降 72.84%；水声大数据与仿真系统类、声纳系统类产品开始批量生产及交付，报告期收入有较大增长。

2. 信号处理平台类产品受到上述审减因素影响，毛利率波动较大，声纳系统类、水声大数据与仿真训练系统类产品毛利率水平则较为稳定。

3. 期间费用方面：销售费用同比上升 57.423%，主要系随销售规模增长，售后服务及业务费增加所致。财务费用同比上升 113.29%，主要系利息支出增加所致。

4. 报告期内公允价值变动收益同比下降 230.39%，主要系理财产品到期所致。

5. 报告期内信用减值损失同比上升 109.15%，主要系计提应收票据及应收账款减值准备所致。

6. 报告期内资产减值损失同比上升 211.79%，主要系计提存货及合同资产减值准备所致。

7. 报告期内资产处置收益同比上升 123.68%，主要系固定资产处置收益增加所致。

8. 报告期内营业外支出同比上升 36.45%，主要系支付项目违约金所致。

9. 报告期内所得税费用同比下降 1824.27%，主要系本期利润总额下降所致。

四、2023 年度现金流量分析

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	185,526,370.76	128,654,918.90	44.20%
经营活动现金流出小计	255,972,841.50	166,029,861.52	54.17%

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-70,446,470.74	-37,374,942.62	-88.49%
投资活动现金流入小计	724,203,667.07	679,547,637.81	6.57%
投资活动现金流出小计	686,957,297.20	747,041,161.81	-8.04%
投资活动产生的现金流量净额	37,246,369.87	-67,493,524.00	155.19%
筹资活动现金流入小计	78,299,833.62	21,167,685.58	269.90%
筹资活动现金流出小计	28,001,787.55	11,043,553.17	153.56%
筹资活动产生的现金流量净额	50,298,046.07	10,124,132.41	396.81%
现金及现金等价物净增加额	17,097,945.20	-94,744,334.21	118.05%

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 88.49%，主要系支付采购及职工的现金增长所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额同比上升 155.19%，主要系理财产品现金流入增加及购建固定资产的现金流出较上期减少所致。

3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额同比上升 396.81%，主要系报告期内银行贷款增加所致。

五、其他说明

如报告中合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，该等差异系四舍五入造成。

北京中科海讯数字科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 16 日