

北京首都在线科技股份有限公司 2023年度财务决算报告

北京首都在线科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司 2023年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、主要财务数据和财务指标

单位：元/人民币

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,243,287,334.15	1,222,898,145.27	1.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-340,078,976.82	-189,039,638.83	-79.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-330,992,782.11	-200,221,262.39	-65.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	169,048,663.77	216,721,360.33	-22.00%
基本每股收益（元/股）	-0.7285	-0.4093	-77.99%
稀释每股收益（元/股）	-0.7285	-0.4093	-77.99%
加权平均净资产收益率	-32.75%	-14.88%	-17.87%
	2023 年末	2022 年末	本年末较上年末增减
资产总额（元）	2,084,891,544.15	2,170,208,540.62	-3.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	868,294,384.64	1,208,704,723.80	-28.16%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产情况分析

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	391,462,431.11	344,922,631.39	13.49%
交易性金融资产		35,000,000.00	-100.00%
应收票据		1,179,644.40	-100.00%
应收账款	350,439,025.52	312,655,385.69	12.08%
预付款项	12,467,325.74	13,509,861.72	-7.72%
其他应收款	23,670,801.04	11,399,106.79	107.65%
存货	5,279,090.70	10,917,612.69	-51.65%
一年内到期的非流动资产		6,978,815.83	-100.00%
其他流动资产	87,486,061.10	64,340,275.12	35.97%
长期应收款		7,804,681.06	-100.00%
长期股权投资	13,465,337.58	5,399,544.84	149.38%
固定资产	706,340,748.08	832,193,153.64	-15.12%
在建工程	134,650,744.56	115,768,546.52	16.31%
使用权资产	63,514,703.77	76,767,316.68	-17.26%
无形资产	85,040,164.16	31,677,777.37	168.45%
商誉	192,866,446.94	221,504,357.08	-12.93%
长期待摊费用	7,771,792.67	15,159,785.31	-48.73%
递延所得税资产	1,985,351.00	19,863,090.53	-90.00%
其他非流动资产	8,451,520.18	43,166,953.96	-80.42%
资产总额	2,084,891,544.15	2,170,208,540.62	-3.93%

2023年公司资产总额较上年下降3.93%，主要变动原因如下：

- 1、交易性金融资产期末较上期末减少100%，主要系年初至报告期末赎回上期末公司理财余额所致。
- 2、应收票据期末较上年末下降100%，主要系报告期内承兑汇票到期承兑所致。
- 3、其他应收款期末较上期末上升107.65%，主要系处置资产尚未收款所致。
- 4、存货期末较上期末下降51.65%，主要系报告期内公司部分在履行项目完成验收交付，存货结转成本所致。
- 5、一年内到期的非流动资产期末较上期末下降100%，主要系一年内到期的长期应收款在报告期内全部收回所致。

- 6、其他流动资产期末较上期末上升35.97%，主要系报告期末公司待抵扣增值税进项税额增加所致。
- 7、长期应收款期末较上期末下降100%，主要系长期应收款在报告期内全部收回所致。。
- 8、长期股权投资期末较上期末上升149.38%，主要系报告期内新增对南京和润数科创业投资合伙企业（有限合伙）的投资所致。
- 9、无形资产期末较上期末上升168.45%，主要系报告期内公司采购软件、收购怀来智慧云港增加土地使用权所致。
- 10、长期待摊费用期末较上期末下降48.73%，主要系报告期内公司摊销办公区装修费及专线租赁所致。
- 11、递延所得税资产期末较上期末下降90.00%，主要系报告期内将预计不能弥补的可抵扣亏损所确认的递延所得税予以冲回所致。
- 12、其他非流动资产期末较上期末下降80.42%，主要系报告期末预付长期资产购置款减少所致。

（二）负债及股东权益情况分析

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
短期借款	392,737,725.60	282,748,842.30	38.90%
应付票据	25,994,801.21	4,147,000.00	526.83%
应付账款	278,214,801.78	147,594,354.26	88.50%
合同负债	20,942,099.73	17,365,683.97	20.59%
应付职工薪酬	33,971,824.34	20,049,318.56	69.44%
应交税费	13,053,068.18	9,340,377.36	39.75%
其他应付款	103,216,797.15	82,514,046.62	25.09%
一年内到期的非流动负债	181,681,643.16	188,454,000.16	-3.59%
其他流动负债	1,222,910.80	899,754.20	35.92%
长期借款	31,693,006.60	95,001,000.19	-66.64%
租赁负债	20,794,484.62	32,476,767.20	-35.97%
长期应付款	66,667,941.96	63,698,370.40	4.66%
递延收益	1,378,875.94	1,026,340.04	34.35%
递延所得税负债	396,087.49	443,618.00	-10.71%
负债合计	1,171,966,068.56	945,759,473.26	23.92%
股本	466,822,836.00	466,822,836.00	0.00%
资本公积	672,872,912.47	680,860,536.40	-1.17%
其他综合收益	23,098,910.03	15,442,648.44	49.58%
盈余公积	26,144,476.01	26,144,476.01	0.00%
未分配利润	-320,644,749.87	19,434,226.95	-1749.90%
归属于母公司股东权益合计	868,294,384.64	1,208,704,723.8	-28.16%
少数股东权益	44,631,090.95	15,744,343.56	183.47%
股东权益合计	912,925,475.59	1,224,449,067.36	-25.44%

2023年末负债总额较上年末上升23.92%，股东权益较上年末下降25.44%，主要变动原因如下：

- 1、短期借款期末较上期末上升38.90%，主要系报告期内公司资金需求增加，借款增加所致。
- 2、应付票据期末较上期末上升526.83%，主要系公司开具银行承兑汇票尚未到期兑付所致。
- 3、应付账款期末较上期末上升88.50%，主要系报告期内公司采购资源款增加，不分款项尚未计算所致。
- 4、应付职工薪酬期末较上期末上升69.44%，主要系报告期末应付绩效工资、离职补偿金增加所致。
- 5、应交税费期末较上期末上升39.75%，主要系报告期末应交增值税和海外物产税增加所致。
- 6、其他流动负债期末较上期末上升35.92%，主要系待转销项税增加所致。
- 7、长期借款期末较上期末下降66.64%，主要系报告期内偿还部分长期借款所致。
- 8、租赁负债期末较上期末下降35.97%，主要系报告期内部分租赁合同到期所致。
- 9、递延收益期末较上期末上升34.35%，主要系报告期内收到与资产相关的政府补助计入递延收益所致。
- 10、其他综合收益期末较上期末上升49.58%，主要系报告期内美元对人民币汇率走高，导致海外子公司美元报表项目确认的外币报表折算差增加所致。
- 11、未分配利润期末较上期末下降-1749.90%，主要系报告期内亏损所致。
- 12、少数股东权益期末较上期上升183.47%，主要系报告期内控股子公司中嘉和信净资产增加所致。

（三）经营成果情况分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	1,243,287,334.15	1,222,898,145.27	1.67%
营业成本	1,189,974,949.12	1,052,128,915.02	13.10%
税金及附加	4,392,529.93	4,076,162.24	7.76%
销售费用	55,602,263.66	68,403,137.49	-18.71%
管理费用	143,365,912.78	139,637,266.97	2.67%
研发费用	66,220,740.63	77,087,610.28	-14.10%
财务费用	26,987,253.15	31,007,626.51	-12.97%
其他收益	7,273,574.96	10,907,800.40	-33.32%
投资收益	997,241.78	4,304,686.29	-76.83%
信用减值损失	-10,032,753.50	-13,115,942.47	23.51%
资产减值损失	-42,819,189.77	-36,056,396.5	-18.76%
资产处置收益	-18,494,970.21	-1,179,420.31	-1468.14%
营业利润	-306,332,411.86	-184,581,845.83	-65.96%
营业外收入	3,106,703.68	241,046.27	1188.84%
营业外支出	1,003,036.01	2,248,703.61	-55.39%
利润总额	-304,228,744.19	-186,589,503.17	-63.05%
所得税费用	27,681,154.12	13,771,905.67	101.00%
净利润	-331,909,898.31	-200,361,408.84	-65.66%
归属于母公司股东的净利润	-340,078,976.82	-189,039,638.83	-79.90%

2023 年度经营成果主要变动如下：

- 1、其他收益较上期下降33.32%，主要系报告期内以前年度确认的与资产相关的政府补助摊销完毕所致。
- 2、投资收益较上期下降76.83%，主要系报告期内公司理财收益减少所致。
- 3、资产处置损失较上期上升1468.14%，主要系报告期内公司处置固定资产增加所致。
- 4、营业外收入较上期上升1188.84%，主要系报告期内收到中关村科技园区及北京市商务局境外投资相关的政府补助所致。
- 5、营业外支出较上期下降55.39%，主要系报告期内公司报废老旧设备产生的损失减少所致。

6、所得税费用较上期上升101%，主要系报告期内将预计不能弥补的可抵扣亏损所确认的递延所得税予以冲回所致。

(四) 现金流量情况分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	1,354,806,673.37	1,294,828,885.01	4.63%
经营活动现金流出小计	1,185,758,009.60	1,078,107,524.68	9.99%
经营活动产生的现金流量净额	169,048,663.77	216,721,360.33	-22.00%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	593,585,063.19	895,641,772.28	-33.73%
投资活动现金流出小计	705,385,616.44	1,457,579,995.10	-51.61%
投资活动产生的现金流量净额	-111,800,553.25	-561,938,222.82	-80.10%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	540,120,140.73	1,080,989,210.20	-50.03%
筹资活动现金流出小计	591,825,463.25	479,530,267.28	23.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,705,322.52	601,458,942.92	-108.60%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	274,167.83	1,591,741.31	-82.78%
五、现金及现金等价物净增加额	5,816,955.83	257,833,821.74	-97.74%

投资活动产生的现金流量净额较上期减少80.10%，主要系报告期内固定资产采购减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少108.60%，主要系报告期内偿还借款所致。