

山东卓创资讯股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、公司整体的经营情况

山东卓创资讯股份有限公司（以下简称“公司”），在公司董事会的领导下，通过管理层和全体员工的共同努力，2023 年全年实现营业总收入为 28,355.06 万元，同比增长 3.88%。现将公司 2023 年度财务决算报告如下：

二、公司财务报表审计情况

2023 年财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：山东卓创资讯股份有限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。

三、主要财务数据和指标

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	283,550,611.95	272,966,073.52	272,966,073.52	3.88%	250,528,417.77	250,528,417.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,064,657.06	58,346,587.99	58,399,278.59	-10.85%	50,009,786.54	50,107,366.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,726,259.98	55,731,271.67	55,783,962.27	-26.99%	46,404,530.00	46,502,110.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,408,267.64	81,763,847.04	81,763,847.04	-46.91%	105,121,360.49	105,121,360.49
基本每股收益（元/股）	0.87	1.23	1.23	-29.27%	1.11	1.11
稀释每股收益（元/股）	0.87	1.23	1.23	-29.27%	1.11	1.11
加权平均净资产收益率	7.64%	17.54%	17.55%	-9.91%	23.40%	23.44%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	979,599,592.01	1,004,026,223.79	1,005,731,305.18	-2.60%	550,925,298.21	552,921,661.76

归属于上市公司股东的净资产 (元)	673,163,425.35	692,948,497.50	693,098,768.29	-2.88%	238,695,050.58	238,792,630.77
----------------------	----------------	----------------	----------------	--------	----------------	----------------

财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),其中规定“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”的内容自2023年1月1日起施行;本公司自2023年1月1日起执行该规定,并对期初数据进行追溯调整。该项会计政策变更影响公司2022年末合并资产负债表项目:递延所得税资产增加1,705,081.39元、递延所得税负债增加1,554,810.60元,盈余公积增加15,027.08元,未分配利润增加135,243.71元;影响2022年末母公司资产负债表项目:递延所得税资产增加1,705,081.39元、递延所得税负债增加1,554,810.60元,盈余公积增加15,027.08元,未分配利润增加135,243.71元。

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产变动情况

单位:万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动金额	变动比率
货币资金	13,589.45	18,693.46	-5,104.01	-27%
交易性金融资产	33,363.99	59,300.62	-25,936.63	-44%
应收票据	19.75	0.00	19.75	-
应收账款	496.97	452.25	44.72	10%
预付款项	74.36	77.37	-3	-4%
其他应收款	65.91	4.54	61.36	1350%
存货	14.07	19.02	-4.94	-26%
一年内到期的非流动资产	1,633.27	0.00	1,633.27	-
其他流动资产	4,202.47	345.41	3,857.07	1117%
固定资产	16,541.66	16,918.43	-376.77	-2%
在建工程	782.69	0.00	782.69	-
使用权资产	1,262.60	1,054.90	207.7	20%
无形资产	2,590.59	2,674.91	-84.32	-3%
长期待摊费用	1,167.63	630.91	536.72	85%
递延所得税资产	442.44	401.32	41.12	10%
其他非流动资产	21,712.10	0.00	21,712.10	-

主要指标变动分析：

- 1、交易性金融资产较去年减少 44%，主要系报告期内理财产品类别调整。
- 2、其他应收款较去年增加 1350%，主要系报告期内押金及保证金增加。
- 3、其他流动资产较去年增加 1117%，主要系报告期内理财产品类别调整。
- 4、长期待摊费用较去年增加 85%，主要系报告期内装修工程完工。

(二) 负债变动情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动金额	变动比率
应付账款	335.62	351.51	-15.89	-5%
合同负债	21,505.42	22,632.12	-1,126.70	-5%
应付职工薪酬	3,316.76	3,150.11	166.65	5%
应交税费	171.73	162.32	9.41	6%
其他应付款	111.73	138.53	-26.81	-19%
一年内到期的非流动负债	308.22	254.63	53.59	21%
租赁负债	1,087.08	901.84	185.25	21%
递延收益	2,570.49	2,686.38	-115.89	-4%
递延所得税负债	1,236.57	985.81	250.76	25%

(三) 所有者权益变动情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动金额	变动比率
股本	6,000.00	6,000.00	-	-
资本公积	38,151.77	38,151.77	-	-
盈余公积	3,000.00	2,833.45	166.55	6%
未分配利润	20,164.57	22,324.66	-2,160.08	-10%

(四) 利润表变动情况

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	变动金额	变动比例
一、营业总收入	28,355.06	27,296.61	1,058.45	4%
其中：营业收入	28,355.06	27,296.61	1,058.45	4%
二、营业总成本	24,501.88	20,968.30	3,533.58	17%
其中：营业成本	11,360.12	9,339.94	2,020.18	22%

税金及附加	303.64	276.32	27.31	10%
销售费用	6,302.52	5,867.29	435.22	7%
管理费用	4,377.75	4,257.90	119.84	3%
研发费用	2,244.22	1,891.71	352.51	19%
财务费用	-86.36	-664.87	578.51	87%
其中：利息费用	66.45	62.01	4.44	7%
利息收入	185.13	744.60	-559.48	-75%
加：其他收益	225.20	358.81	-133.61	-37%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,689.75	27.10	1,662.66	6136%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	63.37	300.62	-237.25	-79%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-68.40	-45.64	-22.75	50%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1.39	-4.07	2.68	66%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,761.72	6,965.11	-1,203.39	-17%
加：营业外收入	14.79	0.31	14.48	4718%
减：营业外支出	0.82	400.42	-399.61	-100%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,775.68	6,564.99	-789.31	-12%
减：所得税费用	569.22	725.07	-155.85	-21%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,206.47	5,839.93	-633.46	-11%

主要指标变动分析：

- 1、财务费用较去年增加 87%，主要系报告期内理财产品结构调整，利息收入减少。
- 2、其他收益较去年减少 37%，主要系报告期内政府补助减少。
- 3、投资收益较去年增加 6136%，主要系报告期内到期理财产品收益增加。
- 4、公允价值变动收益较去年减少 79%，主要系报告期内理财产品类别调整，部分理财收益调整计入“投资收益”项目。
- 5、信用减值损失较去年增加 50%，主要系报告期内应收账款和其他应收款增加。
- 6、资产处置收益较去年增加 66%，主要系报告期内处置老旧资产减少。
- 7、营业外收入较去年增加 4718%，主要系报告期内核销供应商尾款。
- 8、营业外支出较去年减少 100%，主要系上年度包含诉讼和解费。

（五）现金流量表变动情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动金额	变动比例
经营活动现金流入小计	29,104.92	30,597.85	-1,492.93	-5%
经营活动现金流出小计	24,764.10	22,421.47	2,342.63	10%
经营活动产生的现金流量净额	4,340.83	8,176.38	-3,835.56	-47%
投资活动现金流入小计	93,235.29	4,035.71	89,199.58	2210%
投资活动现金流出小计	95,154.98	63,948.85	31,206.13	49%
投资活动产生的现金流量净额	-1,919.69	-59,913.15	57,993.45	97%
筹资活动现金流入小计	0.00	41,404.40	41,404.40	-100%
筹资活动现金流出小计	7,566.84	1,767.07	5,799.77	328%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,566.84	39,637.33	47,204.17	-119%

主要指标变动分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年减少 47%，主要原因：

- (1) 报告期内人工薪酬、会议调研成本、差旅费等支出增加；
- (2) 上年同期包含诉讼冻结资金解冻。

2、投资活动现金流入较去年增加 2210%，主要系报告期内到期理财产品增加。

3、投资活动现金流出较去年增加 49%，主要系报告期内购买理财产品支出增加。

4、投资活动产生的现金流量净额较去年增加 97%，主要系报告期内到期理财产品增加。

5、筹资活动现金流入较去年减少 100%，主要系上年同期包含公司首次公开发行股票收到募集资金。

6、筹资活动现金流出较去年增加 328%，主要系报告期内派发现金红利。

7、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 119%，主要原因：

- (1) 报告期内派发现金红利；
- (2) 上年同期包含公司首次公开发行股票收到募集资金。

山东卓创资讯股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日