

# 郑州众智科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

郑州众智科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务决算报告审计工作已经完成，由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表等进行了审计，信永中和会计师事务所出具了《2023 年度财务审计报告》标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了 2023 年度财务决算报告如下：

### 一、资产情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减比例
货币资金	158,206,997.69	789,141,451.55	-630,934,453.86	-79.95%
交易性金融资产	552,084,441.11	10,000,546.54	542,083,894.57	5420.54%
应收票据	12,004,692.25	13,767,927.11	-1,763,234.86	-12.81%
应收账款	31,495,752.27	27,005,368.18	4,490,384.09	16.63%
应收款项融资	10,204,817.77	4,555,863.38	5,648,954.39	123.99%
预付款项	572,811.79	1,788,862.23	-1,216,050.44	-67.98%
其他应收款	338,172.07	422,429.84	-84,257.77	-19.95%
存货	29,517,204.24	37,424,918.45	-7,907,714.21	-21.13%
其他流动资产	72,801,687.04	12,480,999.29	60,320,687.75	483.30%
<b>流动资产合计</b>	<b>867,226,576.23</b>	<b>896,588,366.57</b>	<b>-29,361,790.34</b>	<b>-3.27%</b>
在建工程	155,899.72	14,545,261.34	-14,389,361.62	-98.93%
其他非流动资产	61,959,953.55	372,186.96	61,587,766.59	16547.53%
<b>非流动资产合计</b>	<b>261,936,195.51</b>	<b>186,350,780.29</b>	<b>75,585,415.22</b>	<b>40.56%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,129,162,771.74</b>	<b>1,082,939,146.86</b>	<b>46,223,624.88</b>	<b>4.27%</b>

(1) 2023 年期末流动资产总额 867,226,576.23 元，比期初减少 29,361,790.34 元，下降 3.27%，变动原因是：

A、货币资金期末比期初下降 79.95%，主要原因是报告期内，公司进行资金管理，购买理财产品，期末货币资金减少；

B、交易性金融资产期末比期初上升 5420.54%，主要原因是报告期内，公司进行资金管理，购买理财产品，期末交易性金融资产增加；

C、应收票据期末比期初下降 12.81%，主要原因是期末已背书未到期的非“6+9”银行承兑汇票减少；

D、应收账款期末比期初上升 16.63%，主要原因是本年收入增加，信用期限内未到账应收款项金额增加所致；

E、应收款项融资期末比期初上升 123.99%，主要原因是期末持有的“6+9”银行承兑汇票增加；

F、预付账款期末比期初下降 67.98%，主要原因是前期预付项目在本期达到资产或费用等项目的确认条件，冲销所致；

G、其他应收款期末比期初下降 19.95%，主要原因是报告期内农民工工资保证金收回；

H、存货期末比期初下降 21.13%，主要原因是公司改善库存管理方式，减少投产量，增加投产批次，加快物料周转和半成品周转；

I、其他流动资产期末比期初上升 483.30%，主要原因是报告期末公司购买的证券公司理财产品重分类到其他流动资产所致。

(2) 2023 年期末非流动资产总额 261,936,195.51 元，比期初增加 75,585,415.22 元，上升 40.56%，主要是报告期内购买三年期大额存单。

公司资产结构中，流动资产质量提高，流动性较好；非流动资产增加，经营状况良好。

## 二、负债情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减比例
应付票据	840,000.00	5,457,702.74	-4,617,702.74	-84.61%
应付账款	12,782,057.56	31,990,028.00	-19,207,970.44	-60.04%
合同负债	5,510,323.20	5,921,942.38	-411,619.18	-6.95%
应付职工薪酬	10,357,833.09	8,479,462.09	1,878,371.00	22.15%
应交税费	4,978,882.60	3,915,419.25	1,063,463.35	27.16%
其他应付款	746,690.27	910,166.86	-163,476.59	-17.96%
其他流动负债	8,370,819.00	10,122,951.17	-1,752,132.17	-17.31%
<b>流动负债合计</b>	<b>43,586,605.72</b>	<b>66,797,672.49</b>	<b>-23,211,066.77</b>	<b>-34.75%</b>
预计负债	1,598,586.74	1,503,447.53	95,139.21	6.33%
递延所得税负债	1,120,656.63	950,523.91	170,132.72	17.90%
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,719,243.37</b>	<b>2,453,971.44</b>	<b>265,271.93</b>	<b>10.81%</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>46,305,849.09</b>	<b>69,251,643.93</b>	<b>-22,945,794.84</b>	<b>-33.13%</b>

(1) 2023 年期末流动负债总额 43,586,605.72 元，比期初减少 23,211,066.77 元，下降 34.75%，主要是经营性应付账款下降所致。变动原因是：

A、应付票据期末比期初下降 84.61%，主要原因系本报告期内支付工程款减少，开具银行承兑票据相应的减少；

B、应付账款期末比期初下降 60.04%，主要原因是报告期内支付应付工程款项；

C、应付职工薪酬期末比期初上升 22.15%，主要原因是本年员工数量和薪酬水平较上年度均有提升；

D、应交税费期末比期初上升 27.16%，主要原因是销售收入增加，需缴纳的税款相应的增加；

E、其他应付款期末比期初下降 17.96%，主要原因是本报告期内支付上年尚未支付的股票发行费用；

F、其他流动负债期末比期初下降 17.31%，主要原因是报告期末已背书未到期的承兑汇票下降。

(2) 2023 年期末非流动负债总额 2,719,243.37 元，比期初增加 265,271.93 元，上升 10.81%，主要受产品质量保证产生预计负债及递延所得税资产的影响。变动原因是：

A、预计负债期末比期初上升 6.33%，主要原因是销售收入增加，计提的产品质量保证金增加；

B、递延所得税负债期末比期初上升 17.90%，主要原因是本年公允价值变动比去年同期增加。

### 三、所有者权益情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减比例
资本公积	701,417,305.37	700,109,894.37	1,307,411.00	0.19%
盈余公积	43,382,112.53	36,065,231.66	7,316,880.87	20.29%
其他综合收益	680,000.00	170,000.00	510,000.00	300.00%
未分配利润	221,041,504.75	161,006,376.90	60,035,127.85	37.29%
<b>股东权益合计</b>	<b>1,082,856,922.65</b>	<b>1,013,687,502.93</b>	<b>69,169,419.72</b>	<b>6.82%</b>

(1) 2023 年期末股东权益合计 1,082,856,922.65 元，比期初增加 69,169,419.72 元，上升 6.82%，变动原因是：

A、资本公积期末比期初增加 1,307,411.00 元，主要原因是员工持股平台计提股份支付；

B、盈余公积期末比期初上升 20.29%，主要原因是按净利润的 10%提取盈余公积，增幅与净利润的增幅相当；

C、其他综合收益期末比期初上升 300.00%，主要原因是首帆动力科技股份有限公司 2023 年 4 月 24 日定向发行股份 315 万股，股价为 6.6 元/股。本公司持有首帆动力科技股份有限公司 100 万股股份，根据此次增发股价，公司调整持有的首帆动力科技股份有限公司投资公允价值；

D、未分配利润期末比期初上升 37.29%，主要原因是本期经营净利润。

#### 四、现金流量情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	49,564,298.24	63,691,646.54	-14,127,348.30	-22.18%
投资活动产生的现金流量净额	-671,547,707.64	-83,332,036.95	-588,215,670.69	705.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,628,300.00	706,296,997.92	-712,925,297.92	-100.94%
现金及现金等价物净增加额	-628,625,602.48	686,656,607.51	-1,315,282,209.99	-191.55%

本年现金净流出 628,625,602.48 元，比去年同期下降 191.55%，其中经营活动现金流入减少 14,127,348.30 元，与上年同比下降 22.18%；投资活动现金流出 671,547,707.64 元，比上年同期上升 705.87%；筹资活动现金流出 6,628,300.00 元，比去年同期下降 100.94%。

#### 五、利润情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减比例
一、营业收入	220,061,594.20	200,443,130.54	19,618,463.66	9.79%
主营业务毛利率	54.54%	54.20%	0.00	0.63%
减：营业成本	100,050,499.79	91,810,684.47	8,239,815.32	8.97%
税金及附加	3,235,382.02	3,151,101.13	84,280.89	2.67%
销售费用	18,664,335.75	14,006,376.09	4,657,959.66	33.26%
管理费用	28,920,087.18	20,013,454.66	8,906,632.52	44.50%
研发费用	21,369,736.47	15,650,953.11	5,718,783.36	36.54%
财务费用	-4,008,760.29	-1,102,439.47	-2,906,320.82	263.63%
加：其他收益	8,027,130.42	10,263,500.90	-2,236,370.48	-21.79%
投资收益	14,527,883.12	1,459,599.19	13,068,283.93	895.33%

项 目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减比例
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,084,441.11	-	2,084,441.11	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-124,088.31	-303,142.43	179,054.12	-59.07%
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-348,194.62	-71,402.14	-276,792.48	387.65%
二、营业利润	75,997,485.00	68,261,556.07	7,735,928.93	11.33%
加：营业外收入	7,360,326.91	1,353,171.73	6,007,155.18	443.93%
减：营业外支出	247,167.82	1,443,699.40	-1,196,531.58	-82.88%
三、利润总额	83,110,644.09	68,171,028.40	14,939,615.69	21.91%
减：所得税费用	9,941,835.37	8,215,184.38	1,726,650.99	21.02%
四、净利润	73,168,808.72	59,955,844.02	13,212,964.70	22.04%
五、其他综合收益的税后净额	510,000.00	2,295,000.00	-1,785,000.00	-77.78%

(1) 2023 年度，公司外部经营环境受疫情因素的影响消除，经营业绩上升，2023 年实现营业收入 220,061,594.20 元，较上年上升 9.79%；实现经营净利润 73,168,808.72 元，比上年上升 22.04%。

(2) 2023 年度，公司主营业务毛利率为 54.54%，较上年上升 0.63%，基本与上年同期持平。

(3) 2023 年度，公司利润总额 83,110,644.09 元，较上年上升 21.91%，主要原因是一方面是营业收入上升；另一方面是 2023 年理财收益增加。

(4) 2023 年度，公司税金及附加比上年上升 2.67%，主要原因是本年补缴以往年度税款的影响因素消除，以及搬迁至新厂区以后房产税增加所致；本年度公司缴纳税金及附加 3,235,382.02 元，其中：房产税 1,159,000.41 元，城市维护建设税 999,840.12 元，教育费附加 428,502.90 元，地方教育费附加 285,668.59 元，土地使用税 257,819.60 元，印花税 100,745.40 元，车船税 3,805.00 元。

(5) 2023 年度，公司期间费用总额为 64,945,399.11 元，比上年增加 16,377,054.72 元，上升 33.72%。其中：销售费用较上年上升 33.26%，主要原因是公司 2023 年度参与展会增加，差旅费增加；管理费用较上年上升 44.50%，主要原因是公司搬迁至新厂区后折旧费用增加；研发费用比上年上升 36.54%，主要原因是研发人员数量增加；财务费用比上年下降 263.63%，主要原因是募集资金利息收入增加。总体而言，期间费用总额增长与公司经营是匹配的。

(6) 资产减值损失比上年同期上升 387.65%，主要原因是存货跌价损失增加。

(7) 信用减值损失比上年同期下降 59.07%，主要原因是期末账龄较长的应收账款比例下

降。

(8) 投资收益比上年同期上升895.33%，主要原因是公司本年购买理财产品增加，本年理财收益增加。

(9) 营业利润比上年同期上升11.33%，主要原因一是营业收入增加，二是本年理财收益增加。

(10) 营业外收入比上年同期上升443.93%，主要原因是报告期内收到的政府补助增加。

(11) 营业外支出比上年同期下降82.88%，主要原因是滞纳金较去年同期减少。

(12) 所得税费用比上年同期上升21.02%，主要原因是本年利润总额上升。

(13) 净利润比上年同期上升22.04%，主要原因是营业收入增加、理财收益增加等因素综合所致。

## 六、公司主要财务指标完成情况

指标范围	主要指标	计算公式	2023 年	2022 年
偿债能力	流动比率	流动资产合计 ÷ 流动负债合计 × 100%	1989.66%	1342.24%
	速动比率	速动比率=速动资产 ÷ 流动负债 其中：速动资产=流动资产-预付账款-存货-其他流动资产	1753.60%	1264.85%
	现金流量比率	现金流量比率=年经营现金净流量 ÷ 年末流动负债 × 100%	113.71%	95.35%
	资产负债率	资产负债率=负债总额 ÷ 资产总额 × 100%	4.10%	6.39%
	产权比率	产权比率=负债总额 ÷ 股东权益 × 100%	4.28%	6.83%
营运能力	应收账款周转率	应收账款周转率=销售收入 ÷ 应收账款平均余额	7.52	7.82
	应收账款周转天数	应收账款周转天数=365/应收账款周转率	48.54	46.68
	存货周转率	存货周转率=营业成本/存货平均余额	2.99	2.63
	存货周转天数	存货周转天数=365/存货周转率	122.07	138.78
	流动资产周转率	流动资产周转率=主营业务收入净额 ÷ 平均流动资产总额	0.25	0.37
	流动资产周转天数	流动资产周转天数=365/流动资产周转率	1,460.00	986.49
	固定资产周转率	固定资产周转率=销售收入/平均固定资产净值	1.42	2.60

指标范围	主要指标	计算公式	2023年	2022年
	固定资产周转天数	固定资产周转期天数=365/固定资产周转率	257.04	140.38
	总资产周转率	总资产周转率=营业收入/平均资产总额	0.20	0.29
	总资产周转天数	总资产周转天数=365/总资产周转率	1,825.00	1,258.62
	资产现金回收率	资产现金回收率=经营现金净流量/平均资产总额×100%	4.48%	9.00%
盈利能力	营业利润率	营业利润率=营业利润÷营业收入×100%	34.53%	34.06%
	营业净利率	营业净利率=净利润÷营业收入×100%	33.25%	29.91%
	毛利率	毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入×100%。	54.54%	54.20%
	成本费用利润率	成本费用利润率=利润总额÷成本费用总额×100% 其中:成本费用=营业成本+税金及附加+销售费用+管理费用+研发费用+财务费用	49.40%	74.25%
	盈余现金保障倍数	盈余现金保障倍数=经营现金净流量÷净利润*100%	67.74%	106.23%
	总资产报酬率	总资产报酬率=息税前利润÷资产平均总额×100%	7.51%	9.83%
	净资产收益率	净资产收益率=净利润/平均净资产×100% 其中:平均净资产=(年初净资产+年末净资产)/2	6.98%	9.53%
发展能力	资本收益率	资本收益率=净利润/平均资本×100%	62.89%	51.54%
	营业收入增长率	营业收入增长率=(本年营业收入增总额-上年营业收入总额)/上年营业收入总额×100%	9.79%	-1.46%
	资本保值增值率	资本保值增值率=Σ本年所有者权益÷Σ上年所有者权益×100%	266.67%	180.72%
	资本累积率	资本累积率=本年所有者权益增长额÷年初所有者权益×100%	6.82%	313.48%
	总资产增长率	总资产增长率=(年末资产总额-年初资产总额)/年初资产总额×100%	4.27%	256.81%
	营业利润增长率	营业利润增长率=(本期营业利润-上期营业利润)/上期营业利润×100%	11.33%	-14.17%
	技术投入比率	技术投入比率=(本年科技支出合计/本年度营业收入)×100%	9.71%	7.81%

### （一）偿债能力指标

（1）流动比率：本公司的流动比率期末比期初有大幅提升，反映本公司营运资本充足，具有较强的短期偿债能力。

（2）速动比率：本公司的速动比率期末比期初大幅提升，反映本公司实际偿债能力较强。

（3）现金流动负债比率：本公司的现金流动负债比率本年度与上年度基本持平，短期偿债能力较强。

（4）资产负债率：本公司的资产负债率年末和年初均较低，说明本公司长期偿债能力增强，有助于增强债权人对本公司出借资金的信心。

（5）产权比率：本公司的产权比率年末和年初均较低，同资产负债率的计算结果可相互印证，表明公司的长期偿债能力较强，债权人的保障程度较高。

### （二）营运能力指标

（1）应收账款周转：本公司的应收账款周转率本期与上期基本持平，本期应收账款周转率 7.52，本期应收账款周转天数 48.54 天。

（2）存货周转：本公司的存货周转率本期与上期基本持平，本期存货周转率 2.99，本期存货周转天数 122.07 天。

（3）流动资产周转：本公司的流动资产周转率本期比上期有所下降，其主要原因是本公司流动资产上升所致。

（4）固定资产周转：本公司的固定资产周转率本期比上期有所下降，其主要原因是公司新厂区持续投入，资产总额较上期有所增长。

（5）总资产周转：本公司的总资产周转率本期比上期有所下降，系公司资产总额增加所致。

（6）资产现金回收率：本公司的资产现金回收率本期比上期大幅下降，主要受搬迁至新厂区购买物资的影响。

### （三）盈利能力指标

（1）营业利润率：本公司的营业利润率本期与上期基本持平。公司本期的营业利润率为 34.53%。

（2）营业净利率：本公司的营业净利率本期与上期基本持平。公司本期的营业净利率为 33.25%。



(3) 销售毛利率：本公司的销售毛利率本期与上期基本持平。公司本期的销售毛利率为 54.54%。

(4) 成本费用利润率：本公司的成本费用利润率本期比上期大幅下降，原因是本期的期间费用大幅上升所致。

(5) 盈余现金保障倍数：本公司的盈余现金保障倍数本期比上期大幅下降，主要原因是公司搬至新厂区，其他经营活动现金流量支出较去年同期大幅增加。

(6) 总资产报酬率：本公司的总资产报酬率本期比上期有所下降，主要原因是本年总资产平均总额比上年总资产平均总额增加。

(7) 净资产收益率：本公司的净资产收益率本期比上期有所下降，原因同总资产报酬率。

(8) 资本收益率：本公司的资本收益率本期比上期上升了 11.35%，这是由于本公司资本未发生重大变动，而本期经营净利润增加引起的。

#### **(四) 发展能力指标**

(1) 营业收入增长率：本公司的营业收入增长率为 9.79%，基本达到预期水平。

(2) 资本保值增值率：本公司本年度资本保值增值率较去年同期上升，主要原因是上期公司上市发行股票，引入社会资本，本期该影响因消除，回归正常水平。

(3) 资本累积率：本公司的资本累积率本年度比去年同期大幅下降，主要原因同资本保值增值率。

(4) 总资产增长率：本公司的总资产增长率本年度比上年度同期大幅下降，主要原因同资本保值增值率。

(5) 营业利润增长率：本公司的营业利润增长率本年度比去年同期上升 25.50%，主要原因是公司本年营业收入和理财收益增加。

(6) 技术投入比率：本公司的技术投入比率本年度比去年同期上升 1.90%，主要原因是公司对技术创新的重视程度及投入情况增加。

### **七、预算执行情况**

单位：万元

项 目	2023 年度决算	2023 年度预算	完成程度
一、营业收入	22,006.16	26,057.61	84.45%
减：营业成本	10,005.05	12,460.32	80.30%
营业税金及附加	323.54	278.39	116.22%
销售费用	1,866.43	2,099.17	88.91%
管理费用	2,892.01	2,925.95	98.84%
研发费用	2,136.97	2,147.33	99.52%
财务费用	-400.88	-56.08	714.84%
加：其他收益	802.71	1,066.00	75.30%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,452.79	1,643.00	88.42%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	208.44	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12.41	-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34.82	-	
二、营业利润	7,599.75	8,911.54	85.28%
加：营业外收入	736.03	817.00	90.09%
减：营业外支出	24.72	36.60	67.54%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,311.06	9,691.94	85.75%
减：所得税费用	994.18	1,123.24	88.51%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,316.88	8,568.70	85.39%

上述预算执行受市场状况变化、公司经营策略等多种因素的影响，属正常变动。

综上，在董事会的领导下，在管理层以及全体员工的共同努力下，公司保持了良好的经营业绩和健康的发展态势，为未来的进一步发展奠定了坚实的基础。但是外部市场、经济、行业环境依然复杂严峻，核心竞争力、核心技术仍亟需进一步加强。只有不忘初心，坚持技术自主，不断提高产品与服务质量，居安思危，才能实现持续与高质量发展。

郑州众智科技股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 26 日