

北京东土科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司聘请的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司 2023 年度财务报表进行了审计，并出具了 XYZH/2024BJAG1B0244 号的《审计报告》。

现根据经审计鉴证的会计报表，对公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,163,068,637.29	1,104,721,726.48	1,104,721,726.48	5.28%	941,002,773.24	941,002,773.24
归属于上市公司股东的净利润（元）	260,278,857.18	20,174,540.93	20,033,400.01	1,199.22%	5,187,764.21	4,994,948.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	108,447,122.97	110,179,634.08	110,320,775.00	1.70%	79,207,658.23	-79,400,473.81
经营活动产生的现金流量净额（元）	163,173,463.67	-88,217,617.21	-88,217,617.21	-84.97%	128,967,207.03	128,967,207.03
基本每股收益（元/股）	0.46	0.04	0.04	1,050.00%	0.01	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.04	0.04	1,050.00%	0.01	0.01
加权平均净资产收益率	17.38%	2.04%	2.04%	15.34%	0.64%	0.62%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	3,727,687,198.92	2,759,755,479.64	2,762,824,176.67	34.92%	2,357,271,103.66	2,359,431,516.38
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,125,546,299.02	1,009,470,280.60	1,009,136,324.10	110.63%	970,277,512.82	970,084,697.24

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和

《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存不确定性

二、2023 年末主要资产负债情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	787,595,494.62	21.13%	289,711,549.44	10.49%	10.64%	报告期末较期初增加 49,788.39 万元，主要系报告期公司完成向特定对象发行股票，收到融资款所致。
应收账款	813,431,484.33	21.82%	703,611,995.40	25.47%	-3.65%	报告期末较期初增加 10,981.95 万元，一方面系报告期收入规模扩大带来应收账款增长，另一方面受防务业务最终用户结算进度影响，影响报告期末应收账款增长。
合同资产	42,462,900.48	1.14%	28,551,246.68	1.03%	0.11%	报告期末较期初增加 1,391.17 万元，主要系报告期末防务业务尚未达到收款条件的合同款项增加所致。
存货	383,135,140.35	10.28%	419,353,435.54	15.18%	-4.90%	报告期末较期初减少 3,621.83 万元，主要系在满足订单交付需求增长的前提下，公司利用信息化手段提升供应链精细化管理，供应商交货及时率明显提升，公司存货储备降低，提高资金利用效率。
投资性房地产	19,683,537.96	0.53%	20,265,844.94	0.73%	-0.20%	未发生重大变化
长期股权投资	36,051,710.50	0.97%	45,312,341.11	1.64%	-0.67%	报告期末较期初减少 926.06 万元，一方面系联营公司参与股权重组，将其股权投资转至“其他权益工具投资”项目；另一方面系确认联营企业投资损益。
固定资产	353,055,836.76	9.47%	358,338,164.89	12.97%	-3.50%	未发生重大变化
使用权资产	30,574,252.23	0.82%	21,319,700.38	0.77%	0.05%	报告期末较期初增加 925.46 万元，主要系报告期新增房屋租赁所致。
短期借款	472,007,291.95	12.66%	315,704,224.31	11.43%	1.23%	报告期末较期初增加 15,630.31 万元，主要系报告期根据经营发展需要，新增银行借款所致。
合同负债	87,832,364.15	2.36%	92,011,593.40	3.33%	-0.97%	主要系报告期订单交付能力提升，报告期末合同预收

						款减少。
长期借款	10,000,000.00	0.27%	58,030,875.00	2.10%	-1.83%	报告期末较期初减少 4,803.09 万元,主要系报告期公司偿还长期借款所致。
租赁负债	19,021,455.58	0.51%	11,789,403.99	0.43%	0.08%	报告期末较期初增加 723.21 万元,主要系报告期新增房租租赁,影响负债增加所致。
应收票据	24,716,211.47	0.66%	9,158,265.31	0.33%	0.33%	报告期末较期初增加 1,555.79 万元,主要系报告期末尚未到期的商业承兑汇票增加。
其他权益工具投资	289,846,561.38	7.78%	0.00	0.00%	7.78%	主要系联营公司参与股权重组,产生投资收益所致,详见第十节“十八、2. 资产置换”的相关说明。
其他非流动资产	12,028,659.61	0.32%	25,120,960.27	0.91%	-0.59%	报告期末较期初减少 1,309.23 万元,下降 52.12%,主要系报告期部分长期资产完成验收,预付采购款结转至固定资产或无形资产所致。
应付票据	74,427,101.60	2.00%	114,733,848.19	4.15%	-2.15%	报告期末较期初减少 4,030.67 万元,主要系报告期末应付商业承兑汇票减少。
长期应付款	110,000,000.00	2.95%	231,186,621.02	8.37%	-5.42%	报告期末较期初减少 12,118.66 万元,主要系报告期公司偿还长期借款规模所致。

三、2023 年度主要经营成果情况

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
营业收入	1,163,068,637.29	1,104,721,726.48	5.28%	报告期末较期初增加 5,834.69 万元,增长 5.28%,主要系公司聚焦重点行业及客户,加大在垂直行业的产品研发与业务导入,灵活调整销售策略,实现收入规模增长。
营业成本	706,963,557.23	689,362,540.07	2.55%	报告期末较期初增加 1,760.1 万元,增长 2.55%,主要系收入规模增长所致
销售费用	162,279,675.27	142,800,690.80	13.64%	报告期较上年同期增加 1,947.90 万元,增长 13.64%,主要系公司针对新产品和技术组建的解决方案及技术服务团队,提升面向特定行业及客户的服务能力,人力成本及差旅等费用存在一定增长。
管理费用	128,339,994.27	131,963,454.82	-2.75%	
财务费用	35,824,640.56	34,963,168.19	2.46%	

研发费用	190,993,929.13	190,608,112.02	0.20%	
------	----------------	----------------	-------	--

四、2023 年主要现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,140,766,151.34	1,177,712,155.88	-3.14%
经营活动现金流出小计	1,303,939,615.01	1,265,929,773.09	3.00%
经营活动产生的现金流量净额	-163,173,463.67	-88,217,617.21	-84.97%
投资活动现金流入小计	22,121,768.40	27,336,449.45	-19.08%
投资活动现金流出小计	142,660,148.86	165,930,292.81	-14.02%
投资活动产生的现金流量净额	-120,538,380.46	-138,593,843.36	13.03%
筹资活动现金流入小计	1,514,974,651.11	509,616,782.69	197.28%
筹资活动现金流出小计	720,898,149.85	342,224,180.38	110.65%
筹资活动产生的现金流量净额	794,076,501.26	167,392,602.31	374.38%
现金及现金等价物净增加额	511,541,230.66	-58,411,350.63	975.76%

本年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,495.58 万元，一方面系报告期收入规模增长，相关增值税等税费支出以及报告期支付 2022 年缓缴社保等人力支出增加；另一方面，受解决方案业务分阶段验收及防务业务最终用户结算进度影响，报告期项目回款较上年减少。

本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 62,668.39 万元，主要系报告期公司完成向特定对象发行股票，收到融资款所致。

北京东土科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 23 日