

北京科净源科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

北京科净源科技股份有限公司(以下简称“公司”)2023年度财务报表业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。大信会计师事务所(特殊普通合伙)认为公司的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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、本报告期资产、经营及现金流量总体情况

2023年12月31日公司总资产1,568,349,633.12元,总负债647,950,026.45元,所有者权益920,399,606.67元。

2023年度营业收入301,779,764.81元,营业利润4,604,589.05元,净利润19,067,288.74元。

2023年度经营活动产生的现金流量净额-184,119,218.34元,投资活动产生的现金流量净额-126,810,571.31元,筹资活动产生的现金流量净额673,191,836.66元,现金及现金等价物净增加额362,262,047.01元。

三、财务状况分析

公司2023年度相关财务状况分析如下:

(一)财务状况分析

1、资产结构

单位:人民币元

资产	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
货币资金	463,278,791.41	42,584,427.98	987.91%
应收票据	5,174,486.64	953,500.00	442.68%
应收账款	503,859,030.10	335,936,776.41	49.99%

预付款项	67,406,063.57	1,808,046.05	3,628.12%
其他应收款	17,933,279.65	1,948,712.71	820.26%
存货	44,265,035.11	30,435,359.99	45.44%
合同资产	27,330,903.63	75,000,678.48	-63.56%
流动资产合计	1,163,118,519.11	527,777,547.46	120.38%
使用权资产	1,263,821.29	3,203,898.56	-60.55%
长期待摊费用	105,877.08	427,973.09	-75.26%
递延所得税资产	36,478,477.26	23,646,575.71	54.27%
非流动资产合计	405,231,114.01	284,205,995.13	42.58%
资产总计	1,568,349,633.12	811,983,542.59	93.15%

2023年末货币资金463,278,791.41元，比上年末增长987.91%，主要原因系今年收到募集资金所致。

2023年末应收票据5,174,486.64元，比上年末增长442.68%，主要原因系客户回款增加票据所致。

2023年末应收账款503,859,030.10元，比上年末增长49.99%，主要原因系市场环境影晌，客户回款周期延长所致。

2023年末预付款项67,406,063.57元，比上年末增长3,628.12%，主要原因系承接的工程项目未按期实施所致。

2023年末其他应收款17,933,279.65元，比上年末增长820.26%，主要原因系支付项目保证金所致。

2023年末存货44,265,035.11元，比上年末增长45.44%，主要原因系受市场环境影晌，部分项目延期验收未结转成本所致。

2023年末合同资产27,330,903.63元，比上年末减少63.56%，主要原因系期末已完工未结算资产减少所致。

2023年末使用权资产1,263,821.29元，比上年末减少60.55%，主要原因系使用权资产摊销所致。

2023年末长期待摊费用105,877.08元，比上年末减少75.26%，主要原因系摊销所致。

2023年末递延所得税资产系36,478,477.26元，比上年末增长54.27%，主要原因系减值准备导致的未来可抵扣所得税费用增加所致。

2、负债结构

单位：人民币元

负债	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
合同负债	10,801,336.96	6,394,232.95	68.92%
应付职工薪酬	4,375,364.11	8,486,365.25	-48.44%
其他应付款	78,158,822.73	11,800,789.16	562.32%
一年内到期的非流动负债	4,070,540.79	73,067.32	5,470.95%
租赁负债	928,030.85	4,197,227.86	-77.89%
递延所得税负债	173,258.73	447,532.24	-61.29%
非流动负债合计	82,481,413.19	8,838,199.30	833.24%

2023年末合同负债10,801,336.96元，比上年末增长了68.92%，主要原因系收到预收款项所致。

2023年末应付职工薪酬4,375,364.11元，比上年末减少48.44%，主要原因系上年末享受政策优惠，公司社保及公积金缓缴所致。

2023年末其他应付款78,158,822.73元，比上年末增长了562.32%，主要原因系收到合作保证金、意向金所致。

2023年末一年内到期的非流动负债4,070,540.79元，比上年末增长了5,470.95%，主要原因系一年内到期的长期贷款所致。

2023年租赁负债928,030.85元，比上年末减少了77.89%，主要原因系租赁到期未续租所致。

2023年递延所得税负债173,258.73元，比上年末减少了61.29%，主要原因系主要系使用权资产确认的递延所得税负债减少所致。

3、股东权益

单位：人民币元

所有者权益合计	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
股本	68,571,430.00	51,428,572.00	33.33%
资本公积	658,964,647.97	47,316,329.74	1,292.68%
归属于母公司所有者权益合计	920,558,895.10	272,365,258.93	237.99%
少数股东权益	-159,288.43	175,882.77	-190.57%

所有者权益合计	920,399,606.67	272,541,141.70	237.71%
---------	----------------	----------------	---------

2023年末股本68,571,430.00元，比上年末增长了33.33%，主要原因系上市增加股本所致。

2023年末资本公积658,964,647.97元，比上年末增长了1,292.68%，主要原因系上市收到募集资金所致。

2023年末归属于母公司所有者权益920,558,895.10元，比上年末增长了237.99%，主要原因系上市后收到募集资金所致。

2023年末少数股东权益-159,288.43元，比上年末减少了190.57%，主要原因系净利润转较去年减少所致。

(二)经营成果分析

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度
营业收入	301,779,764.81	439,287,820.15	-31.30%
营业利润	4,604,589.05	100,120,438.61	-95.40%
利润总额	15,102,087.23	100,050,494.90	-84.91%
净利润	19,067,288.74	86,291,288.50	-77.90%
营业成本及期间费用	2023年度	2022年度	增减幅度
营业成本	161,700,454.20	234,793,659.73	-31.13%
销售费用	16,090,493.13	11,629,165.66	38.36%
管理费用	48,485,419.81	36,985,224.62	31.09%
所得税费用	-3,965,201.51	13,759,206.40	-128.82%

2023年度营业收入301,779,764.81，比2022年度同期减少31.30%；主要原因系受市场环境因素影响，部分项目延期验收所致。

2023年度营业利润4,604,589.05元，比2022年度同期减少95.40%；主要原因系收入减少、费用增加所致。

2023年度利润总额15,102,087.23元，比2022年度同期减少84.91%；主要原因系收入减少、费用增加、减值准备增加所致。

2023年度净利润19,067,288.74元，比2022年度同期减少77.90%；主要原因系收入减少、费用增加、减值准备增加所致。

2023年度营业成本161,700,454.20元，比2022年度同期减少31.13%；主要原因系收入减少所致。

2023年度销售费用16,090,493.13元，比2022年度同期增加38.36%；主要原因系要系本年度销售人员增加导致销售人员薪酬增加，同时公司加大业务开拓力度，导致差旅费用等增加所致。

2023年度管理费用48,485,419.81元，比2022年度同期增加31.09%；主要原因系本年度管理人员增加导致管理人员薪酬增加、公司上市过程中相关的招待费、差旅费及服务费等较上年度增加所致。

2023年度所得税费用-3,965,201.51元，比2022年度同期减少128.82%；主要原因系递延所得税资产增加所致。

(三)现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流出小计	466,685,497.45	267,245,098.97	74.63%
经营活动产生的现金流量净额	-184,119,218.34	-25,195,320.52	-630.77%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	60,126,836.97	2,480.00	2,424,369.23%
投资活动现金流出小计	186,937,408.28	18,270,504.82	923.16%
投资活动产生的现金流量净额	-126,810,571.31	-18,268,024.82	-594.17%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	922,750,032.94	206,932,704.59	345.92%
筹资活动现金流出小计	249,558,196.28	156,187,574.59	59.78%
筹资活动产生的现金流量净额	673,191,836.66	50,745,130.00	1,226.61%
四、现金及现金等价物净增加额	362,262,047.01	7,281,784.66	4,874.91%
五、期末现金及现金等价物余额	402,235,165.22	39,973,118.21	906.26%

2023年度经营活动现金流出较2022年度增加74.63%，主要原因系经营性付款增加所致。

2023年度经营活动产生的现金流量净额较2022年度减少630.77%，主要原因系市场环境因素影响，客户回款周期延长、费用增加所致。

2023年度投资活动现金流入较2022年度增加2,424,369.23%，主要原因系当期理财赎回所致。

2023年度投资活动现金流出较2022年度增加923.16%，主要原因系在建工程投入增加及购买理财增加所致。

2023年度投资活动产生的现金流量净额较2022年度减少594.17%，主要原因系在建工程投入增加所致。

2023年度筹资活动现金流入较2022年度增加345.92%，主要原因系收到募集资金所致。

2023年度筹资活动现金流出较2022年度增加59.78%，主要原因系归还银行贷款所致。

2023年度筹资活动产生的现金流量净额较2022年度增加1,226.61%，主要原因系收到募集资金所致。

2023年度现金及现金等价物净增加额较2022年度增加4,874.91%，主要原因系收到募集资金所致。

2023年度期末现金及现金等价物余额较2022年度增加906.26%，主要原因系收到募集资金所致。

特此报告。

北京科净源科技股份有限公司

董事会

2024年4月28日