

荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、财务报表审计情况

荣旗工业科技（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天衡审字（2024）01450号标准无保留意见的审计报告。

二、2023 年度主要会计数据、财务指标及经营情况

（一）2023 年度主要会计数据及财务指标

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	增减变动 (%)
流动资产（万元）	125,403.58	45,116.18	177.96
流动负债（万元）	27,050.81	26,750.09	1.12
总资产（万元）	141,741.27	54,156.29	161.73
资产负债率（母公司）（%）	20.88	64.73	-43.84
资产负债率（合并）（%）	19.30	56.28	-36.97
归属于母公司所有者权益（万元）	114,390.67	23,675.84	383.15
归属于母公司每股净资产（元/股）	21.45	5.92	262.33
营业总收入（万元）	36,452.55	35,967.39	1.35
营业利润（万元）	4,511.36	7,282.83	-38.05
利润总额（万元）	4,509.65	7,290.23	-38.14
归属于母公司股东的净利润（万元）	4,420.69	6,744.04	-34.45
在归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	3,537.64	6,264.52	-43.53
基本每股收益（元/股）	0.90	1.69	-46.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.72	1.57	-57.96
加权平均净资产收益率（%）	17.02	33.21	-16.18
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	13.62	30.85	-17.23
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-11,941.82	9,578.70	-224.67
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-2.24	2.39	-6.28

注：资产负债率（母公司）、资产负债率（合并报表）、加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率的本报告期比上年同期增减为两期数的差值，下同。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资本结构基本保持稳定，流动资产和资产总额分别为 125,403.58 万元和 141,741.27 万元，较 2022 年末分别增长 177.96%和 161.73%，主要系报告期内首次公开发行上市后募集资金到账，使货币资金相应增长所致。同时，由于公司资产总额增长，负债较去年保持稳定，公司资产负债率下降，归属于母公司所有者权益、归属于母公司每股净资产增长。

2023 年度，公司实现销售收入 36,452.55 万元，较 2022 年度增长 1.35%，主要系公司进一步加大新能源动力电池领域的业务拓展力度，同时在半导体领域取得一定成绩所致。

2023 年度，公司归属于母公司股东的净利润为 4,420.69 万元，较 2022 年度下降 34.45%；归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 3,537.64 万元，较 2022 年度下降 43.53%，主要原因为期间费用（包含销售费用、管理费用、研发费用）增加所致。2023 年度期间费用较去年同期增加 3,074.58 万元（含员工股权激励费用 434.26 万元），其中销售费用、管理费用、研发费用分别较去年同期增加 1,362.24 万元、404.72 万元、1,307.62 万元。报告期研发费用与销售费用的增加，主要原因为新领域拓展、新产品研发过程中投入了较多的售前售后人员以及研发人员的技术支持。在公司未来发展规划中，公司管理层高度重视净利润下滑风险，将持续扩大消费电子领域的产品销售规模，拓展新能源等新业务领域，把前期在市场、研发方面的投入充分转化为销售收入，同时做好成本费用管控，提升公司的盈利能力。2023 年度，公司归属于母公司股东的基本每股收益为 0.90 元/股，较 2022 年度下降 46.34%；扣除非经常性损益后的基本每股收益分别为 0.72 元/股，分别较 2022 年度下降 57.96%，主要因为公司报告期内净利润出现下滑同时由于增发新股股份总数增加 25%所致。截至 2023 年 12 月 31 日，公司经营活动产生的现金流量净额和每股经营活动产生的现金流量净额分别为-11,941.82 万元和-2.24 元/股，分别较 2022 年度下降 224.67%、6.28%，主要原因为：（1）经营活动现金流入小计较上期减少 11,195.54 万元，主要为部分新增客户账期较长，致使报告期内经营活动现金流入较上期减少；（2）经营活动现金流出增加 10,324.98 万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金增加 5,425.11 万元（其中外购功能模组支出 4,055.62 万元，其对应的收款于上期完成）；支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,194.32 万元（人员增加致使员工薪酬相应增

加)；支付的其他与经营活动有关的现金增加 2,035.03 万元（其中因为人员增加以及远距离客户增加导致差旅费增加 1,088.99 万元、IPO 发行中介机构服务等发行相关费用增加约 337.50 万元）。

(二) 2023 年度主要经营情况及其变化

1、资产负债表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动率 (%)	变动率在 30% 以上的原因
流动资产：				
货币资金	88,070.52	14,808.91	494.71	主要系公司于报告期内首次公开发行上市后募集资金到账所致。
应收票据	1,246.60	143.05	771.44	主要系部分客户变更回款方式所致。
应收账款	24,710.75	14,712.25	67.96	主要系部分新增客户账期较长所致。
应收款项融资	1,003.98	1,073.30	-6.46	
预付款项	81.11	75.12	7.96	
其他应收款	154.37	172.48	-10.50	
存货	8,261.24	13,178.49	-37.31	主要系上年末存货余额中包含向供应商采购的功能模块共计 5,354.65 万元影响。
合同资产	1,690.05	228.29	640.31	主要系新业务领域客户的质保金比例相对较高所致。
其他流动资产	184.96	724.29	-74.46	主要系公司发行成功后冲减了其他流动资产中挂账的已支付的发行费用所致。
流动资产合计	125,403.58	45,116.18	177.96	
非流动资产：				
固定资产	10,075.98	507.96	1,883.62	主要系募投项目“智慧测控装备研发制造中心项目”部分完工转入固定资产所致。
在建工程	0.00	7,419.08	-100.00	

使用权资产	331.53	150.61	120.12	主要系新增越南公司租赁房产所致。
无形资产	542.47	540.70	0.33	
长期待摊费用	35.35	46.88	-24.59	
递延所得税资产	352.36	149.81	135.20	主要系计提应收账款坏账及股份支付所得税纳税调整所致。
其他非流动资产	5,000.00	225.08	2121.45	主要系支付收购意向金5,000万元,截至报告披露日已退回。
非流动资产合计	16,337.68	9,040.12	80.72	
资产总计	141,741.27	54,156.29	161.73	
流动负债:				
短期借款	9,006.27	0.00	100	主要系临时性借款所致,截至本报告披露日已归还。
应付票据	5,232.38	7,050.80	-25.79	
应付账款	9,910.43	11,285.90	-12.19	
合同负债	680.34	4,104.63	-83.43	主要系部分客户变更预收款方式,致项目预收款减少。
应付职工薪酬	942.73	1,566.46	-39.82	主要系上年度末余额包含计提年终奖所致。
应交税费	968.30	1,828.92	-47.06	主要系应交增值税及所得税减少所致。
其他应付款	165.73	242.47	-31.65	主要系IPO费用实际支付后余额减少所致。
一年内到期的非流动负债	82.79	129.09	-35.87	主要系一年内将支付的房租费用减少所致。
其他流动负债	61.83	541.82	-88.59	主要系客户预收款减少导致对应的应交增值税减少所致。
流动负债合计	27,050.81	26,750.09	1.12	
非流动负债:				
长期借款	0.00	3,703.35	-100.00	主要系长期借款提前归还所致。
租赁负债	245.63	14.52	1,591.74	主要系新增越南公司租赁房产所致。
递延收益	54.17	12.50	333.33	主要系收到政府补贴所致。
非流动负债合计	299.79	3,730.37	-91.96	

负债合计	27,350.60	30,480.46	-10.27	
股东权益：				
股本	5,334.00	4,000.00	33.35	主要系公司于报告期内首次公开发行股票所致。
资本公积	88,169.49	3,209.14	2,647.45	
其他综合收益	0.69	0.90	-24.08	
盈余公积	2,152.41	1,497.59	43.72	主要系按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金所致。
未分配利润	18,734.08	14,968.21	25.16	
归属于母公司所有者的权益合计	114,390.67	23,675.84	383.15	主要系公司于报告期内首次公开发行股票所致。
少数股东权益				
股东权益合计	114,390.67	23,675.84	383.15	
负债和股东权益合计	141,741.27	54,156.29	161.73	

2、利润表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动率 (%)	变动率在 30% 以上的原因
一、营业收入	36,452.55	35,967.39	1.35	
减：营业成本	21,973.67	20,977.56	4.75	
税金及附加	224.37	302.49	-25.83	
销售费用	3,751.73	2,389.49	57.01	主要系销售人员数量增加致使人员薪酬与差旅费增加 1,111.02 万元，股权激励费用增加 124.32 万元。
管理费用	2,157.71	1,752.99	23.09	主要系 IPO 发行中介机构服务费及其他费用增加约 337.50 万元，股权激励费增加约 29.12 万元。
研发费用	5,455.72	4,148.10	31.52	主要系新领域拓展、新产品研发过程中投入了较多的研发人员支持，以及股权激励支付费用增加所致。
财务费用	-1,043.16	-362.85	187.49	主要系公司自有资金、募集资金现金管理利息收入增加所致。
其中：利息费用	127.36	21.76	485.39	
利息收入	1,162.34	47.26	2359.65	

加：其他收益	1,009.84	875.56	15.34	
投资收益	498.20	15.40	3134.06	主要系购买理财产品利息收入。
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-614.42	-280.45	119.08	主要系应收账款及合同资产增加计提跌价准备所致。
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-315.20	-87.30	261.06	主要系存货计提减值所致。
二、营业利润	4,511.36	7,282.83	-38.05	主要系报告期内期间费用增加所致。
三、利润总额	4,509.65	7,290.23	-38.14	主要系报告期内期间费用增加所致。
减：所得税费用	88.96	546.18	-83.71	主要系利润下降所致。
四、净利润	4,420.69	6,744.04	-34.45	主要系报告期内期间费用增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	4,420.69	6,744.04	-34.45	

3、现金流量表主要数据及指标变化情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动率	变动率在 30% 以上的原因
经营活动产生的现金流量净额	-11,941.82	9,578.70	-224.67	主要系部分新增客户账期较长，及购买商品、接受劳务、给员工支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,608.89	-2,742.37	177.46	主要系公司募投项目“智慧测控装备研发制造中心项目”于报告期内投入资金用于基建的资金。
筹资活动产生的现金流量净额	91,378.70	-2.22	-4,118,292.69	主要系公司报告期内 IPO 发行股票收到募集资金净额 85,860.09 万元。

荣旗工业科技（苏州）股份有限公司

2024年4月18日