

深圳市欣天科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

深圳市欣天科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第ZI10045号标准无保留意见的审计报告。现就公司2023年度财务决算情况报告如下：

一、2023年度公司整体经营情况

2023年，公司实现营业收入61,613.26万元，较上年同期增长19.27%；总资产69,798.04万元，较上年同期下降21.88%；归属于母公司的所有者权益合计54,035.39万元，较上年同期下降1.44%；归属于母公司股东的净利润6,033.76万元，较上年同期增长29.80%。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减比例
营业收入	61,613.26	51,656.81	19.27%
利润总额	8,812.63	6,716.43	31.21%
归属于母公司股东的净利润	6,033.76	4,648.34	29.80%
每股收益（元/股）	0.32	0.25	28.00%
加权平均净资产收益率	10.93%	8.89%	2.04%
项目	本报告期末	上年期末	增减比例
总资产	69,798.04	89,347.43	-21.88%
资产负债率	22.58%	37.40%	-14.84%
归属于母公司股东的所有者权益	54,035.39	54,823.82	-1.44%
股本（万）	19,170.06	18,994.72	0.92%
每股净资产（元/股）	2.82	2.89	-2.42%

报告期内，在通信射频金属元器件及射频金属结构件基础上，射频器件产品较上年快速增长，报告期内营业收入较上年同期增长19.27%，归属于母公司股东的净利润较上年增长29.80%。

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况：

1、资产构成及变动情况

2023年12月31日，公司资产总额为69,798.04万元，比年初下降19,549.39万元，降幅为21.88%。

项目	本报告期末		上年期末		增减比例
	金额（万元）	结构占比	金额（万元）	结构占比	
流动资产合计	49,555.22	71.00%	70,407.21	78.80%	-29.62%
其中：货币资金	11,188.90	16.03%	7,421.41	8.31%	50.77%
交易性金融资产	13,561.49	19.43%	17,308.09	19.37%	-21.65%
应收票据	1,321.14	1.89%	1,197.78	1.34%	10.30%
应收账款	10,235.58	14.66%	29,586.66	33.11%	-65.40%
应收款项融资	2,604.29	3.73%	1,560.02	1.75%	66.94%
存货	8,282.95	11.87%	11,560.45	12.94%	-28.35%
其他流动资产	1,598.90	2.29%	956.14	1.07%	67.22%
非流动资产合计	20,242.82	29.00%	18,940.22	21.20%	6.88%
其中：其他权益工具	1,025.00	1.47%	800.00	1.89%	28.13%
投资性房地产	1,464.98	2.10%	1,684.53	1.89%	-13.03%
固定资产	9,852.92	14.12%	9,549.51	10.69%	3.18%
使用权资产	3,996.55	5.73%	3,725.82	4.17%	7.27%
无形资产	607.18	0.87%	642.26	0.72%	-5.46%
长期待摊费用	1,045.14	1.50%	722.22	0.81%	44.71%
递延所得税资产	649.25	0.93%	667.69	0.75%	-2.76%
其他非流动资产	1,030.12	1.48%	619.4	0.69%	66.31%
资产总计	69,798.04	100.00%	89,347.43	100.00%	-21.88%

主要资产构成及变动情况如下：

（1）流动资产主要项目变动原因分析：

① 货币资金较上年同期增长 50.77%，主要是 2023 年末公司购买理财产品（即交易性金融资产）余额比上年期末减少，货币资金增加所致。

② 交易性金融资产较上年同期减少 21.65%，主要是 2023 年末持有未到期理财产品金额比上年末持有未到期理财产品金额减少所致。

③ 应收票据较上年同期增长 10.30%，主要是 2023 年末应收商业承兑汇票较上年同期增加所致。

④ 应收账款较上年同期减少 65.40%，主要是 2023 年客户按约定账期积极回款，应收账款余额较上年减少所致。

⑤ 应收款项融资较上年同期增长 66.94%，主要是 2023 年末，未到期的银行承兑汇票金额较上年末金额增加所致。

⑥ 存货较上年同期减少 28.35%，主要是加强库存管理，及时出货，年末库存减少所致。

⑦其他流动资产较上年同期增长 67.22%，主要是预缴企业所得税较上年大幅增加所致。

(2) 非流动资产主要项目变动原因分析：

① 其他权益工具投资较上年同期增加 225.00 万元，原因是本报告期内，公司向奇林实业投资 225.00 万元，占其 5% 股权。

② 投资性房地产较上年同期减少 13.03%，主要是计提投资性房地产本年折旧和部分投资性房地产终止出租后转回固定资产核算所致。

③ 长期待摊费用较上年同期增长 44.71%，主要是实施了子公司欣天新厂房装修改造和匈牙利公司厂房装修改造。

④ 其他非流动资产较上年同期增长 66.31%，主要是本报告期内，投资润创金属公司 600 万元，所支付的款项按预付投资款核算所致。

2、 负债构成及变动情况

2023年12月31日，公司负债总额15,762.65万元，较年初减少17,649.05万元，降幅52.82%。

主要负债构成及变动情况如下：

项目	本报告期末		上年期末		增减比例
	金额（万元）	结构占比	金额（万元）	结构占比	
流动负债合计	11,742.49	74.50%	29,522.26	88.36%	-60.22%
其中：短期借款	-	-	1,000.00	2.99%	-100.00%
应付票据	319.16	2.02%	2,054.16	6.15%	-84.46%
应付账款	6,389.90	40.54%	21,728.33	65.03%	-70.59%
应付职工薪酬	1,469.90	9.33%	1,804.17	5.40%	-18.53%
应交税费	151.32	0.96%	966.40	2.89%	-84.34%
其他应付款	2,415.19	15.32%	1,238.54	3.71%	95.00%
一年内到期的非流动负债	995.75	6.32%	707.92	3.71%	40.66%
非流动负债合计	4,020.17	25.50%	3,889.44	11.64%	3.36%
其中：租赁负债	3,911.16	24.81%	3,814.37	11.42%	2.54%
递延所得税负债	109.00	0.69%	75.06	0.22%	45.22%
负债总计	15,762.65	100.00%	33,411.70	100.00%	-52.82%

主要负债项目变动原因分析：

(1) 短期借款较上年同期减少 1,000.00 万元，主要原因是本报告期短期借款已全部偿还。

(2) 应付票据较上年同期减少 84.46%，主要原因是使用应付票据结算方式的供应商采购份额减少。

(3) 应付账款较上年同期减少 70.59%，主要原因是与供应商约定的付款账期到期，公司按时履约付款，报告期内应付账款较上年同期减少。

(4) 应付职工薪酬较上年同期减少 18.53%，主要原因是公司降本增效，岗位合并，年末应付职工薪酬较上年末减少。

(5) 应交税费较上年同期减少 84.34%，主要原因是期末预计应交企业所得税额和增值税税额较上年末应交金额减少。

(6) 其他应付款较上年增长 95.00%，主要原因是收购欣天盛公司少数股权，未到期的应支付的收购款项，在本科目核算。

(7) 一年内到期的非流动负债余额为 995.75 万元，为未来一年内应付厂房租金。

(8) 租赁负债为较上年同期增加 96.79 万元，主要原因是 2023 年全资孙公司匈牙利公司和越南公司租入厂房及办公室，未来 1 年以后应付的房屋租金增加。

(9) 递延所得税负债为 109.00 万元，较上年增长 45.22%，主要原因是交易性金融资产公允价值变动，影响递延所得税负债增加。

3、净资产

2023年末，归属于母公司股东的所有者权益为54,035.39万元，较上年同期减少1.44%。主要是因为收购孙公司欣天盛少数股东股权，按会计准则的规则和公司实际情况，所支付的对价款与购买的少数股东股权相对应的孙公司自购买日或合并日始持续计算的净资产份额的差额7,163.12万元，直接冲减了“资本公积——资本溢价”科目余额，导致归属于母公司股东的所有者权益减少。

(二) 经营成果

2023 年度，公司实现营业收入 61,613.26 万元，较上年同期增长 19.27%；归属于母公司股东的净利润 6,033.76 万元，较上年同期增长 29.80%。

项目	本报告期（万元）	上年同期（万元）	同比增减
一、营业总收入	61,613.26	51,656.81	19.27%
二、营业总成本	52,940.58	45,147.29	17.26%
其中：营业成本	43,732.80	37,067.44	17.98%
税金及附加	533.94	302.44	76.54%
销售费用	924.81	915.88	0.98%
管理费用	4,741.06	4,673.17	1.45%
研发费用	3,044.64	2,689.22	13.22%
财务费用	-36.67	-500.86	-92.68%
三、营业利润	8,661.19	6,640.53	30.43%

四、利润总额	8,812.63	6,716.43	31.21%
五、净利润	7,242.79	5,445.36	33.01%
六、归属于母公司股东的净利润	6,033.76	4,648.34	29.80%

本报告期内变动主要原因分析：

1、公司营业收入较上年同期增加 19.27%，主要是射频器件产品在报告期内主营业务收入较上年大幅增加所致。

2、营业成本较上年同期增加 17.26%，主要原因是主营业务收入增加，与之匹配的主营业务成本同步增加。

3、税金及附加较上年同期增加 76.54%，主要原因报告期内主营业务收入增加，缴纳的增值税附加税费增加。

4、财务费用较上年同期增加464.19万元，主要是受汇率波动和租赁负债利息费用因素综合影响，一方面汇兑收益较上年同期减少428.53万元，另一方面租赁负债利息费用较上年同期增加77.66万元。

（三）现金流量情况

2023年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	同比增减值	同比增减比例
一、经营活动产生的现金流量				
经营活动现金流入	86,853.97	39,222.82	47,631.15	121.44%
经营活动现金流出	72,985.10	36,189.93	36,795.17	101.67%
经营活动产生的现金流量净额	13,868.87	3,032.89	10,835.98	357.28%
二、投资活动产生的现金流量				
投资活动现金流入	16,056.39	29,261.00	-13,204.61	-45.13%
投资活动现金流出	14,838.93	41,388.14	-26,549.21	-64.15%
投资活动产生的现金流量净额	1,217.45	-12,127.14	13,344.59	不适用
三、筹资活动产生的现金流量				
筹资活动现金流入	1,281.28	1,769.08	-487.80	-27.57%
筹资活动现金流出	12,537.24	1,721.09	10,816.15	628.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,255.96	47.98	-11,303.94	不适用
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	143.29	278.15	-134.86	-48.48%
五、现金及现金等价物净增加额	3,973.65	-8,768.12	12,741.77	不适用
六、期末现金及现金等价物余额	11,167.16	7,193.51	3,973.65	55.24%

现金流量的情况说明与分析：

1、本报告期，经营活动产生的现金流量净额为13,868.87万元，较上年同期上

升357.28%，主要原因是：在经营活动现金流入方面，公司加大对客户收款的力度及客户积极配合，销售回款的现金比上年净增加44,502.25万元；在经营活动现金流出方面，与供应商约定的付款账期到期，公司按时履约付款，本报告期购买商品、接受劳务支付的现金比上年净增加31,973.24 万元；以上两项综合产生的现金流量净额为12,529.01万元。

2、本报告期，投资活动产生的现金流量净额较比上年同期增加13,344.59万元，主要原因是本期理财产品收支净额为净流入4,249.45万元，而上年理财产品收支净额为净流出9,747.12万元，相比较本期理财产品所产生的现金流量净额远大于上年同期数所致。

3、本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较比上年同期减少11,303.94万元。筹资活动现金流入比上期减少487.80万元，原因一是2023年末，向金融机构融资较去年同期减少1,000.00万元，二是2023年收到公司员工股权激励款项较上年同期增加423.73万元。筹资活动现金流出比上期增加10,816.15万元，主要原因一是偿还金融机构债务1,000.00万元；二是支付的现金分配股利、利润或偿付利息支付的现金较去年增加841.26万元；三是报告期内公司收购孙公司欣天盛公司少数股权，在本报告期内支付收购款8,550.00万元。综合筹资活动现金流入与流出情况，筹资活动产生的现金流量净额较比上年同期减少11,303.94万元。

四、主要财务指标完成情况

（一）偿债能力指标

项目	本报告期末	上年期末	同比增减率
流动比率	4.22	2.38	77.31%
速动比率	3.36	1.95	72.31%
资产负债率	22.58%	37.42%	-14.84%

本报告期末：

1、流动比率为 4.22，说明公司资产的变现能力比较强，偿债能力强，该比率较上年增长 77.31%，表明公司偿债能力与上年相比大幅提升。

2、速动比率为 3.36，说明公司流动资产中可以立即变现用于偿还流动负债的资产多，变现能力强，该比率较上年增长 72.31%，说明公司偿还流动负债能力与上年相比大幅提升。

3、公司资产负债率 22.58%，处于较低位水平，本年较上年资产负债率下降 14.84%。

(二) 资产周转能力指标

项目	2023年	2022年	同比增减值
应收账款周转天数	127.35	149.76	-14.96%
存货周转天数	90.54	90.19	0.39%

本报告期内：

1、报告期内，公司应收账款周转天数为 127.35天，比2022年减少22.41天，应收账款回收周期比上年缩短14.96%。

2、报告期内，公司存货周转天数为90.54天，比2022年增加0.35天，存货周转天数比上年增加0.39%。

深圳市欣天科技股份有限公司

董 事 会

二〇二四年三月二十六日