

二六三网络通信股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度财务报告及审计情况

(一) 财务报告审计情况：

公司 2023 年度财务报告经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了编号为“德师报(审)字(24)第 P03028 号”的标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见为，二六三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，公允反映了二六三公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

(二) 主要财务数据和指标（除特别表明外，金额单位：万元）

项 目	本年发生额/年末余额	上年发生额/上年末余额	增减%
营业总收入	88,990.11	89,537.44	-0.61%
利润总额	-28,206.33	2,918.70	-1066.40%
归属于上市公司股东的净利润	-25,539.78	3,203.02	-897.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,266.36	173.05	-7766.20%
经营活动产生的现金流量净额	13,980.25	11,210.88	24.70%
期末总资产	232,325.73	278,990.96	-16.73%
归属于上市公司股东的所有者权益	181,636.56	226,038.13	-19.64%
期末股本（万股）	138,841.19	138,551.19	0.21%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	1.31	1.63	-19.63%
基本每股扣除非经营性损益收益（元）	-0.10	0.00	-100.00%
加权平均净资产收益率（%）	-12.80%	1.43%	-14.23%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.10	0.08	25.00%

公司 2023 年度实现营业收入 88,990.11 万元，较上年同期下降 0.61%，公司报告期内实现归属于上市公司股东的净利润-25,539.78 万元，比上年同期下降 897.37%，业绩变动的主要原因为：（1）公司自中融国际信托有限公司购买的 2 亿元信托理财逾期未予兑付，本期公允价值下降较大，确认公允价值变动损失 1.8 亿元；（2）公司前期收购资产形成的直播业务资产组、国际专线业务资产组、VoIP 及 IPTV 资产组存在商誉减值迹象，合计确认商誉减值损失 2.07 亿元。

二、2023 年公司财务状况

(一) 资产情况（单位：人民币万元）

项目	年末余额	年初余额	增减比率	变动原因
货币资金	36,786.32	25,091.22	46.61%	货币资金和交易性金融资产合计减少，主要系本报告期分配股利支付现金及信托理财公允价值下降所致
交易性金融资产	37,038.63	73,507.94	-49.61%	
应收票据	7.51	10.5	-28.48%	未发生重大变化
应收账款	5,307.40	6,248.15	-15.06%	主要系本报告期期末回款比上年同期增加所致
合同资产	5,119.44	5,516.35	-7.20%	
预付账款	2,322.67	3,949.91	-41.20%	主要系本报告期末结算采购减少所致
其他应收款	1,639.83	1,619.92	1.23%	未发生重大变化
存货	1,238.27	1,176.22	5.28%	未发生重大变化
一年内到期的非流动资产	95.51	193.39	-50.61%	主要系本报告期末一年内到期的租赁保证金减少
其他流动资产	552.97	8,219.03	-93.27%	主要系本报告期短期固定收益类投资赎回
流动资产合计	90,108.55	125,532.63	-28.22%	
长期应收款	126.33	18.57	580.29%	主要系应收融资租赁款增加
长期股权投资	32,568.09	30,357.64	7.28%	本期对苏州龙遨净投资增加及对联营企业确认的投资收益所致
其他权益工具投资	984.85	1,061.61	-7.23%	未发生重大变化
其他非流动金融资产	11,160.48	10,590.11	5.39%	主要系本报告期其他非流动金融资产公允价值增加
投资性房地产	3,681.20	3,681.49	-0.01%	未发生重大变化
固定资产	8,827.35	10,653.85	-17.14%	主要系本报告期正常折旧
在建工程	58.45	3.12	1773.40%	未发生重大变化
使用权资产	5,852.66	5,949.56	-1.63%	未发生重大变化
无形资产	1,746.71	3,187.52	-45.20%	主要系本报告期正常摊销
商誉	57,014.00	77,660.48	-26.59%	主要系报告期直播业务、国际专线业务、VoIP 及 IPTV 业务商誉减值
开发支出	1,318.62	0.00	100.00%	主要系本报告期新增所致
长期待摊费用	3,679.68	4,117.61	-10.64%	主要系本报告期正常摊销所致
递延所得税资产	6,557.82	4,149.18	58.05%	主要系上海通信按未来利润情况确认递延所得税资产、中融信托理财公允价值变动损失确认递延所得税资产及报告期末递延所得税资产、负债相互抵消所致
其他非流动资产	8,640.94	3,296.03	162.16%	主要系本报告期购买可转让定期存单增加
非流动资产合计	142,217.18	154,726.76	-8.08%	
资产总计	232,325.73	280,259.40	-17.10%	

(二) 负债情况 (单位: 人民币万元)

项目	年末余额	年初余额	增减比率	变动原因
短期借款	0.00	30.83	-100.00%	未发生重大变化
应付账款	8,599.63	10,019.50	-14.17%	主要系年初应付设备款支付
合同负债	16,090.71	16,309.50	-1.34%	未发生重大变化
应付职工薪酬	2,821.32	2,601.84	8.44%	主要系辞退福利增加
应交税费	1,303.10	1,398.61	-6.83%	未发生重大变化
其他应付款	3,582.72	5,249.02	-31.74%	主要系限制性股票产生的回购义务减少
一年内到期的非流动负债	3,145.83	1,261.06	149.46%	主要系上海奈盛租赁负债支付期临近
流动负债合计	35,543.31	36,870.36	-3.60%	
租赁负债	3,042.44	4,479.18	-32.08%	主要系上海奈盛租赁负债支付期临近
预计负债	0.00	13.22	-100.00%	相关租赁到期, 预计责任消除
递延收益	36.77	52.9	-30.49%	主要系年初政府补助项目于本报告期完成验收转入其他收益
递延所得税负债	741.33	2,365.25	-68.66%	主要系本报告期末递延所得税资产、负债相互抵消
非流动负债合计	3,820.54	6,910.55	-44.71%	
负债合计	39,363.85	43,780.91	-10.09%	

(三) 股东权益情况 (单位: 人民币万元)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本	138,551.19	310.00	20.00	138,841.19
库存股	3,498.30	592.10	1,599.76	2,490.64
资本公积	36,802.12	1,841.09	18.20	38,625.01
盈余公积	14,008.96			14,008.96
未分配利润	40,726.92	-25,539.78	22,168.19	-6,981.05
其他综合收益	-552.76	200.84	14.99	-366.91
股东权益合计	226,038.13	-23,779.95	21,621.62	181,636.56

股本本期增加主要系本年度新发行限制性股票 310.00 万股; 股本本期减少主要系本年度注销回购限制性股票。

资本公积变动主要为: (1) 2022 年股权激励计划预留部分授予, 限制性股票认购款超过股本 282.10 万元; (2) 公司本年度依据预计可行权权益工具的数量确认的股份支付费用人民币 1,164.90 万元, 与股权激励计划相关记入所有者权益的所得税影响人民币 401.26 万元; (3) 1 名激励对象离职, 公司回购并注销其持有的限制性股票。

库存股本年增加系 2023 年度发行 310 万股限制性股票所致, 本年减少系 2022 年股权激励计划第一期解锁及回购注销限制性股票。

其他综合收益本期增加主要系外币报表折算产生汇兑收益。

三、2023 年公司经营情况

(一) 主营业务收入和成本 (单位: 人民币万元)

营业收入	本年发生额	上年发生额	增减率	变动原因
云通信业务	45,442.42	50,593.85	-10.18%	主要系本报告期电话会议和直播业务业务量及营业收入下降
云网络业务	43,245.08	38,686.54	11.78%	主要系本报告期移动转售语音业务量及营业收入上升
其他业务	302.61	257.04	17.73%	主要系本报告期租赁收入上升
合计	88,990.11	89,537.43	-0.61%	

营业成本	本年发生额	上年发生额	增减率	变动原因
云通信业务	16,627.44	17,419.88	-4.55%	主要系本报告期电话会议和直播业务营业收入下降, 成本相应减少
云网络业务	31,261.48	28,666.74	9.05%	主要系本报告期移动转售语音营业收入上升, 成本相应增加
其他业务	148.13	138.85	6.68%	主要系本报告期租赁收入上升, 成本相应增加
合计	48,037.05	46,225.47	3.92%	

毛利率	本年 (%)	上年 (%)	增减百分点	变动原因
综合	46.02%	48.37%	-2.35%	
其中: 云通信业务	63.41%	65.57%	-2.16%	主要系本报告期电话会议和直播业务毛利率下降
云网络业务	27.71%	25.90%	1.81%	主要系本报告期国际业务毛利率上升

(二) 期间费用 (单位: 人民币万元)

项目	本年发生额	上年发生额	增减率
销售费用	10,392.97	12,147.73	-14.45%
管理费用	16,110.48	15,094.46	6.73%
财务费用	-379.67	-147.24	-157.86%
研发费用	8,861.41	11,030.77	-19.67%
合计	34,985.19	38,125.72	-8.24%

2023 年, 公司销售费用 10,392.97 万元, 较上年同期下降 14.45%, 主要系本期人工费减少; 公司管理费用 16,110.48 万元, 较上年同期上升 6.73%, 主要系本期股份支付费用增加; 财务费用较上年同期下降 157.86%, 主要系利息收入增加; 研发费用 8,861.41 万元, 较上年同期下降 19.67%, 变动主要系本期人工费减少。

四、2023 年公司现金流量情况

项目	本年发生额	上年发生额	增减
经营活动现金净流量（万元）	13,980.25	11,210.88	24.70%
投资活动现金净流量（万元）	20,483.36	-20,135.91	201.73%
筹资活动现金净流量（万元）	-22,891.12	2,070.14	-1205.78%
每股经营活动现金流量净额（元）	0.10	0.08	25.00%

- (1) 经营活动产生的现金流量净额增加主要系本报告期支付的各项税费比上年同期减少；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要系本报告期购买理财产品较上年同期减少；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本报告期分配股利而上年同期未分配。

五、主要财务指标

(一) 盈利能力指标

项目	本年发生额	上年发生额	增减百分点
主营业务毛利率	46.02%	48.37%	-2.35%
销售净利率	-27.71%	4.45%	-32.16%
加权平均净资产收益率	-12.80%	1.43%	-14.23%

本年度公司主营业务毛利率 46.02%，同比下降 2.35 个百分点，主要原因为公司各板块业务收入的比重发生变化。销售净利率-27.71%，同比下降 32.16 个百分点、加权平均净资产收益率本年同比下降 14.23 个百分点，主要原因为：（1）本报告期确认商誉减值损失高于上年同期。（2）本报告期确认信托理财产品公允价值变动损失。

(二) 偿债能力及运营能力指标

项目	年末/本年	上年末/上年	增减
流动比率	2.54	3.40	-0.86
速动比率	2.27	2.89	-0.62
资产负债率	0.17	0.15	0.02
应收账款周转率	15.40	14.26	1.14

流动比率减少 0.86、速动比率减少 0.62，主要系本报告期分配股利支付现金及信托理财产品公允价值下降导致流动资产和速动资产减少；资产负债率无重大变动。

应收账款周转率上升主要系应收账款年末余额下降，应收账款周转率上升。

二六三网络通信股份有限公司

2024 年 3 月 28 日