

## 四川天邑康和通信股份有限公司 2023 年度财务决算报告

四川天邑康和通信股份有限公司 2023 年财务报表经中汇会计师事务所审计（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年度财务报表反映的主要财务数据报告如下：

财务决算数据的口径为合并报表口径，主要包括以下主体：

公司名称	类别
四川天邑康和通信股份有限公司	母公司
四川天邑信息系统工程有限公司	全资子公司
上海亨谷智能科技有限公司	全资子公司
天邑康和（香港）有限公司	全资子公司
成都飞邑科技有限公司	孙公司

### 一、2023 年财务状况

#### 1、资产结构

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动
资产总计	304,722.10	312,816.87	-2.59%
流动资产合计	240,605.66	262,638.66	-8.39%
货币资金	59,191.02	70,545.11	-16.09%
交易性金融资产	5,635.16	997.98	464.66%
应收票据	7,076.14	1,936.94	265.33%
应收账款	44,863.64	50,247.04	-10.71%
应收款项融资		626.20	
预付款项	441.50	479.71	-7.97%

其他应收款	864.36	1,026.99	-15.84%
存货	107,157.89	121,199.42	-11.59%
其他流动资产	15,375.96	15,579.28	-1.31%
<b>非流动资产合计</b>	<b>64,116.44</b>	<b>50,178.21</b>	<b>27.78%</b>
其他权益工具投资	5,632.01	5,060.06	11.30%
固定资产	16,949.78	19,388.92	-12.58%
在建工程	23,913.14	16,710.60	43.10%
使用权资产	118.63	215.07	-44.84%
无形资产	5,090.98	5,311.54	-4.15%
商誉	1,340.16	1,340.16	
长期待摊费用	0.00	2.72	
递延所得税资产	1,595.21	1,908.51	-16.42%
其他非流动资产	9,476.53	240.63	3838.21%

2023 年度公司资产总额 304,722.10 万元，较年初下降 2.59%，其中流动资产 240,605.66 万元，较年初下降 8.39%，非流动资产 64,116.44 万元，较年初增长 27.78%。公司资产变动的主要项目为：

#### (1) 货币资金

货币资金期末余额 59,191.02 万元，较年初下降 11,354.09 万元，下降 16.09%，主要系天邑电子信息产业园区投入增加所致。

#### (2) 应收票据

应收票据期末余额为 7,076.14 万元，较年初增加 5,139.20 万元，增加 265.33%，主要系未到期应收票据余额增加所致。

#### (3) 应收账款

应收账款期末余额为 44,863.64 万元，较年初下降 5,383.40 万元，下降 10.71%，主要系销售收入下降导致对应的应收款余额下降。

#### (4) 其他应收款

其他应收款期末余额为 864.36 万元，较年初下降 162.63 万元，下降 15.84%。

#### (5) 存货

存货期末余额为 107,157.89 万元，较年初下降 14,041.53 万元，下降 11.59%；主要是当期发出商品结算周转率提高所致。

#### **(6) 其他流动资产**

其他流动资产期末余额为 15,375.96 万元，较年初下降 203.32 万元，下降 1.31%；

#### **(7) 其他权益工具投资**

其他权益工具投资期末余额为 5,632.01 万元，较年初增加 571.96 万元，较年初增长 11.30%。

#### **(8) 固定资产**

固定资产期末余额为 16,949.78 万元，较年初下降 2,439.14 万元，下降 12.58%。

#### **(9) 在建工程**

在建工程期末余额为 23,913.14 万元，较年初增长 7,202.53 万元，增长 43.10%，主要是本期天邑电子信息产业园区投入增长所致。

#### **(10) 使用权资产**

使用权资产期末余额为 118.63 万元，较年初下降 96.44 万元，下降 44.84%，主要是房屋租赁摊销所致。

#### **(11) 无形资产**

无形资产期末余额为 5,090.98 万元，较年初下降 220.56 万元，下降 4.15%。

#### **(12) 商誉**

商誉期末余额为 1,340.16 万元，系公司在购买日对合并成本大于合并中取得的上海亨谷智能科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。与上期末相比，商誉金额没有变动。

#### **(13) 递延所得税资产**

递延所得税资产期末余额为 1,595.21 万元，较年初下降 313.31 万元，下降 16.42%，主要是资产减值准备和坏账准备的所得税影响形成递延所得税资产 1,204.14 万元，股份支付的所得税影响形成递延所得税资产 155.58 万元，未弥补亏损的所得税影响形成递延所得税资产 137.40 万元，使用权资产的所得税影响形成递延所得税资产 97.04 万元。

#### **(14) 其他非流动资产**

其他非流动资产期末余额为 9,476.53 万元，较年初增加 9,235.90 万元，增长 3838.21%，主要是本期购买了银行大额定期存单增加 9,256.75 万元。

## 2、债务结构：

2023 年末公司负债总额为 76,769.01 万元，较上期末下降 15,110.62 万元，下降 16.45%。主要由于本期应付账款及其他应付款减少。

公司负债的构成情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动
负债合计	76,769.01	91,879.62	-16.45%
流动负债合计	76,092.71	91,202.64	-16.57%
应付票据	16,641.55	16,150.88	3.04%
应付账款	49,479.21	62,572.73	-20.93%
合同负债	375.40	794.85	-52.77%
应付职工薪酬	7,041.98	7,969.51	-11.64%
应交税费	919.50	730.34	25.90%
其他应付款	1,553.06	2,789.77	-44.33%
一年内到期的非流动负债	35.05	91.23	-61.59%
其他流动负债	46.97	103.33	-54.54%
非流动负债合计	676.29	676.98	-0.10%
租赁负债	63.87	58.70	8.79%
递延收益	22.01	77.73	-71.69%
递延所得税负债	590.42	540.55	9.23%

负债变动的主要项目为：

### (1) 应付票据

应付票据期末余额为 16,641.55 万元，较年初增加 490.67 万元，增加 3.04%。

#### (2) 应付账款

应付账款期末余额为 49,479.21 万元，较年初下降 13,093.52 万元，下降 20.93%。

#### (3) 合同负债

合同负债期末余额为 375.40 万元，较年初下降 419.45 万元，下降 52.77%，主要是预收货款结转收入所致。

#### (4) 应付职工薪酬

应付职工薪酬期末余额为 7,041.98 万元，较年初下降 927.54 万元，下降 11.64%。

#### (5) 其他应付款

其他应付款期末余额为 1,553.06 万元，较年初下降 1,236.72 万元，下降 44.33%，主要是限制性股票解除限售，冲回限制性股票回购义务。

#### (6) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债期末余额为 35.05 万元，较年初下降 56.19 万元，下降 61.59%。

#### (7) 递延收益

递延收益期末余额为 22.01 万元，较年初下降 55.72 万元，下降 71.69%。

### 3、合并股东权益

公司无少数股东权益，合并所有者权益变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		增减变动
	金额	比例	金额	比例	
归属于母公司所有者 权益合计	227,953.09	100.00%	220,937.25	100.00%	3.18%
股本	27,250.39	11.95%	27,256.69	12.34%	-0.02%
减：库存股	954.06	-0.42%	2,113.94	-0.96%	-54.87%
资本公积	83,566.15	36.66%	82,808.25	37.48%	0.92%

其他综合收益	2,763.82	1.21%	2,277.65	1.03%	21.34%
专项储备	342.18	0.15%	342.16	0.15%	0.01%
盈余公积	13,625.19	5.98%	13,420.93	6.07%	1.52%
未分配利润	101,359.41	44.47%	96,945.50	43.88%	4.55%

2023 年末归属于母公司所有者权益合计总额为 227,953.09 万元，股东权益比上期末增加 7,015.85 万元，主要系公司当年实现归属于母公司的净利润 10,069.52 万元，以及公司实施股权激励、库存股、资本公积、其他综合收益变动。

所有者权益变动的具体项目为：股本比上期末下降 6.30 万元，下降 0.02%；库存股比上期末下降 1,159.88 万元，下降 54.87%；资本公积比上期末增加 757.90 万元，增长 0.92%；其他综合收益比上期末增加 486.16 万元，增长 21.34%；盈余公积比上期末增加 204.27 万元，增长 1.52%；未分配利润比上期末增加 4,413.92 万元，增长 4.55%。

## 二、经营业绩

### 1、营业情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
营业收入	255,442.85	299,243.29	-14.64%
营业成本	212,595.77	240,723.58	-11.68%
营业税金及附加	1,069.42	1,388.36	-22.97%

2023 年受行业整体需求疲软及产品价格下滑的影响，2023 年度公司实现营业收入 255,442.85 万元，同比下降 14.64%；实现营业利润 11,407.66 万元，同比下降 46.45%；归属于母公司股东的净利润 10,069.52 万元，同比下降 47.95%。

### 2、期间费用

单位：万元

项目	2023 年数		2022 年数		增减变动
	金额	占收入比	金额	占收入比	
销售费用	13,465.28	5.27%	13,399.74	4.48%	0.49%
管理费用	6,468.60	2.53%	7,432.49	2.48%	-12.97%

研发费用	12,925.99	5.06%	14,978.22	5.01%	-13.70%
财务费用	173.58	0.07%	689.59	0.23%	-74.83%
合计	33,033.44	12.93%	36,500.03	12.20%	-9.50%

### (1) 销售费用

2022 年、2023 年销售费用分别为 13,399.74 万元和 13,465.28 万元，2023 年销售费用较上期增长 0.49%。

### (2) 管理费用

2022 年、2023 年管理费用分别为 7,432.49 万元和 6,468.60 万元。2023 年管理费用较上期下降 12.97%。

### (3) 研发费用

2022 年、2023 年研发费用分别为 14,978.22 万元和 12,925.99 万元，2023 年研发费用较上期下降 13.70%。

### (4) 财务费用

2022 年、2023 年财务费用分别为 689.59 万元和 173.58 万元，本期无银行借款利息支出。2023 年财务费用较上期下降 74.83%，主要系本期汇率变动导致的汇兑损益变动所致。

## 3、信用减值损失

2022 年、2023 年信用减值损失分别为-435.96 万元和-167.39 万元（损失以负号填列），主要是应收账款余额下降导致坏账准备下降。

## 4、资产减值损失

2022 和 2023 年度，资产减值损失分别为-2,381.43 万元和-1,924.77 万元（损失以负号填列）。同比下降 19.18%，主要是存货减值测试的存货结构变化及减值的计提与转销变动所致。

## 5、投资收益

2023 年度，实现投资收益 311.29 万元，与去年同期的 243.22 万元相比较增长 27.98%，主要是理财规模的变动所致。

## 6、其他收益

2023 年度，实现其他收益 4,410.78 万元。包括取得政府返还个人所得税手续费 14.53 万元，取得的嵌入式软件增值税即征即退 2,529.11 万元，增值税进项税加计抵减 1,292.08 万元，以及政府拨付的其他补助 575.06 万元。

## 7、盈利水平

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动
营业利润	11,407.66	21,303.06	-46.45%
利润总额	11,277.25	21,140.54	-46.66%
净利润	10,069.52	19,346.25	-47.95%

本期利润指标（营业利润、利润总额、净利润）较去年同期下降，主要是销售规模及毛利率下降的综合原因所致。

### 三、合并经营现金流量

#### （一）经营活动产生的现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
销售商品、提供劳务收到的现金	275,631.76	297,959.17	-7.49%
收到的税费返还	605.91	231.64	161.58%
收到其他与经营活动有关的现金	9,040.12	9,149.53	-1.20%
经营活动现金流入小计	285,277.80	307,340.34	-7.18%
购买商品、接受劳务支付的现金	205,158.41	233,172.23	-12.01%
支付给职工以及为职工支付的现金	29,414.17	34,321.45	-14.30%
支付的各项税费	9,050.24	13,886.18	-34.83%
支付其他与经营活动有关的现金	27,384.77	20,843.34	31.38%
经营活动现金流出小计	271,007.60	302,223.20	-10.33%
经营活动产生的现金流量净额	14,270.20	5,117.14	178.87%

2022 年、2023 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为 5,117.14 万元和 14,270.20 万元。2023 年较去年同期增加 9,153.06 万元，主要原因为采购规模有所下降，购买商品、接受劳务支付的现金下降，导致经营活动现金流量比同期增加。

其中，经营活动现金流入小计较去年同期下降 22,062.54 万元，下降 7.18%，主要是

销售商品收到的现金下降 22,327.41 万元；经营活动现金流出小计较去年同期下降 31,215.60 万元，下降 10.33%，主要是 2023 年度采购物资支付 205,158.41 万元，较 2022 年度下降 28,013.82 万元，主要系销售下降导致相应的采购规模下降。

### （二）投资活动产生的现金流量分析

2022 年、2023 年公司投资活动产生的现金流量净额分别为-14,830.51 万元和 -20,325.11 万元，投资活动产生的现金流出主要为购建固定资产、修建新厂区，以及公司对外投资所支付的现金。

### （三）筹资活动产生的现金流量分析

2022 年、2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-6,201.78 万元和 -5,719.47 万元。主要是分配股利支付的现金。

## 四、主要财务指标

项目	指标	2023 年度	2022 年度	增减变动
盈利能力	毛利率(%)	16.77	19.56	-2.79%
	营业利润率(%)	4.47	7.12	-2.65%
偿债能力	流动比率(倍)	3.16	2.88	0.28
	速动比率(倍)	1.75	1.55	0.20
运营能力	应收账款周转率(次)	5.37	6.71	-1.34
	存货周转率(次)	1.86	2.05	-0.19
发展能力指标	营业总收入增长率(%)	-14.64	24.78	-39.42%
	净利润增长率(%)	-47.95	7.05	-55.00%
每股财务数据	每股净资产(元)	8.37	8.10	3.27%
	基本每股收益(元)	0.37	0.72	-48.61%

2023 年公司主要财务指标与上年同期对比情况，2023 年度公司财务状况良好，偿债能力强，财务风险小。

四川天邑康和通信股份有限公司

2024 年 4 月 24 日