

深圳市康冠科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、财务编制情况

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

二、主要会计数据和财务指标

(一) 合并资产负债表主要数据

单位：万元

项目	2023/12/31	2022/12/31
流动资产	1,179,927.48	863,166.09
总资产	1,409,059.01	989,316.32
流动负债	709,194.22	392,509.12
负债总额	714,283.10	396,305.15
股东权益	694,775.91	593,011.17

(二) 合并利润表主要数据

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度
营业收入	1,344,665.51	1,158,704.38

项目	2023 年度	2022 年度
营业利润	125,427.16	165,886.73
利润总额	127,094.71	165,903.61
净利润	128,350.93	151,761.10
扣除非经常性损益后净利润	122,893.36	141,555.97

(三) 合并现金流量表主要数据

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额	25,928.79	49,541.84
投资活动产生的现金流量净额	-328,298.39	-197,216.26
筹资活动产生的现金流量净额	199,671.47	296,523.50
汇率变动对现金及现金等价物的影响	992.77	4,661.03
现金及现金等价物净增加额	-101,705.37	153,510.11
期初现金及现金等价物余额	235,170.13	81,660.03
期末现金及现金等价物余额	133,464.77	235,170.13

(四) 主要财务指标

财务指标	2023/12/31	2022/12/31
流动比率（倍）	1.66	2.2
速动比率（倍）	1.33	1.65
资产负债率（母公司）	55.51%	50.65%
无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等 后）占净资产的比例	0.02%	0.01%
归属于公司股东的每股净资产（元/股）	10.12	8.64
财务指标	2023 年度	2022 年度
应收账款周转率（次/年）	4.38	5.70
存货周转率（次/年）	4.66	4.52
息税折旧摊销前利润（万元）	140,395.58	175,122.87
归属于公司股东的净利润（万元）	128,258.65	151,559.82

归属于公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	122,859.10	141,388.93
利息保障倍数（倍）	36.16	212.77
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.38	0.72
每股净现金流量（元/股）	-1.48	2.24

注： 1、以上归属公司股东的每股净资产、每股经营活动产生的现金流量、每股净现金流量等 2022 年指标，以 2023 年 12 月 31 日股本重新计算。

三、财务状况

（一）资产规模

报告期期末，公司资产总额为 1,409,059.01 万元，公司资产总额较上期末增长 42.43%，公司总资产增长，主要系公司期末应收账款、其他流动资产中的银行理财产品、其他非流动资产中的 1 年以上的定期存款增长所致。

（二）资产结构

报告期期末，公司流动资产占总资产的比例为 83.74%，本年与上年流动资产占比较稳定。流动资产主要由货币资金、交易性金融资产、应收账款、存货和其他流动资产构成，资产流动性较好。本年度公司的货币资金减少，随之交易性金融资产、其他流动资产增长，主要原因系公司合理利用自有资金进行理财所致；本年度公司的应收账款、存货较上年增长，主要原因系公司本年度营业收入规模增大所致。本年度公司流动资产占总资产比重较上年减少 3.51%，资产结构稳定合理。

（三）债务结构

报告期期末，公司负债总额为 714,283.10 万元，公司负债以流动负债为主，流动负债占负债总额的比例为 99.29%，公司负债总额较上年同期增加 317,977.95 万元，同比上涨 80.24%。流动负债主要由短期借款、应付票据、应付账款构成，报告期末短期借款、应付票据、应付账款较上年期末增长比例分别为 182.65%、52.98%、40.69%，其增长的主要原因系本期期末短期借款中已贴现未到期的承兑汇票增加以及随着采购规模增长从而应付款项增长所致。

（四）股东权益

报告期期末，股东权益总额为 694,775.91 万元。股东权益比上年增加 101,764.74 万元，增长幅度为 17.16%，主要原因系公司本年度实现归母净利润 128,258.65 万元随之公司的未分配利润增长、净资产增长。

四、经营业绩

（一）营业收入

本期公司营业收入为 1,344,665.51 万元，较上期同比增长 16.05%，本年度在国际区域争端加剧、货运不稳定因素、部分主要产品处于去库存阶段的情况下，公司在以智能电视为基础的带动下，大力发展创新类显示产品，打开新的智能显示产品市场领域，从而保持了良好的增长态势，取得营业收入的进一步提升。

（二）营业成本

本期公司的营业成本为 1,104,908.33 万元，较上期同比增长 20.91%，营业成本增长幅度较营业收入增长幅度高，主要原因系本年度公司主要原材料液晶面板市场价格 1-3 季度维持稳步上涨的态势，公司主要采取参考自身成本的基础上结合市场竞争情况综合定价方法，因此主营业务成本与主营业务收入增长趋势一致，占比结构匹配。

（三）盈利水平

2023 年度，公司主营业务的产品毛利为 239,757.18 万元，较上年度减少 2.08%，2023 年度主营业务毛利率为 17.83%，较上年度减少 3.30%，主要系 2023 年主要原材料液晶面板价格上涨从而形成单位营业成本上涨，从而综合毛利率下降。

五、现金流量

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额	25,928.79	49,541.84
投资活动产生的现金流量净额	-328,298.39	-197,216.26
筹资活动产生的现金流量净额	199,671.47	296,523.50

（一）经营活动现金流量

2023 年度,公司销售商品、提供劳务收到的现金占营业收入的比例为 94.76%,经营活动产生的现金流量净额占净利润的比例为 20.20%,经营活动产生的现金流量净额较上年有所下降,主要原因系本年度公司业绩规模增长从而导致应收账款增长,且其增长趋势较经营性应付款项大所致。

(二) 投资活动现金流量

2023 年度,公司投资活动产生的现金流量净额为-328,298.39 万元。主要原因系公司本年将自有资金进行理财所致。

(三) 筹资活动现金流量

2023 年度,公司筹资活动产生的现金流量净额为 199,671.47 万元。主要原因系公司向银行进行票据融资的筹资行为所致。

深圳市康冠科技股份有限公司

2024 年 4 月 10 日