

2023年度财务决算报告

楚天龙股份有限公司2023年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审[2024]2198号标准无保留意见的审计报告。公司2023年度财务报表按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。现将2023年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

一、主要财务数据和指标

	2023年	2022年		本年比上年增减 调整后	2021年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,336,263,514.68	1,719,397,271.10	1,719,397,271.10	-22.28%	1,308,784,880.81	1,308,784,880.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,395,972.76	165,985,456.71	165,938,878.59	-57.58%	62,744,776.29	62,500,838.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,530,971.41	167,096,883.98	169,979,282.52	-60.27%	60,322,640.05	62,288,463.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,021,004.37	-195,557,048.01	-195,557,048.01	182.85%	90,195,728.68	90,195,728.68
基本每股收益（元/股）	0.15	0.36	0.36	-58.33%	0.14	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.36	0.36	-58.33%	0.14	0.14
加权平均净资产收益率	4.69%	11.46%	11.46%	-6.77%	4.87%	4.85%
	2023年末	2022年末		本年末比上年末增减 调整后	2021年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	2,023,381,310.03	2,213,726,709.76	2,213,747,411.04	-8.60%	2,033,449,329.50	2,033,453,275.43
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,507,099,992.00	1,519,999,009.93	1,519,708,494.20	-0.83%	1,381,681,711.54	1,381,437,773.93

二、财务状况分析

1、资产情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
货币资金	65,997.26	46,242.06	42.72%

应收账款	69,783.37	81,853.56	-14.75%
存货	21,219.71	31,478.04	-32.59%
固定资产	20,079.91	13,225.12	51.83%
在建工程	7,864.07	6,201.12	26.82%
使用权资产	1,587.21	1,679.35	-5.49%

公司报告期末资产变动情况分析：

(1) 2023年末货币资金较上年末同比增加42.72%，主要是期末持有的理财产品较去年末下降所致。

(2) 2023年末应收账款较上年末同比减少14.75%，主要是公司持续加强应收账款管理和催收工作，本期回款增加所致。

(3) 2023年末存货较上年末同比减少32.59%，主要是2022年部分芯片品种市场短缺，公司加大了备货力度，上年末存货余额较高所致。本报告期，随着芯片市场供需恢复正常，公司坚持“以销定产、以产定采”策略，不断优化供应链管理取得积极成效，实现公司存货账面价值连续三个季度下降，有效节约了存货对营运资金的占用。

(4) 2023年末固定资产较上年末同比增加51.83%，主要是公司智能卡生产基地扩建项目部分转固所致。

(5) 2023年末在建工程较上年末同比增加了26.82%，主要是公司智能卡生产基地扩建项目与数字安全应用产品与数字人民币场景化应用建设项目投入的增加所致。

(6) 2023年使用权资产较上年末同比减少5.49%，主要是计提折旧所致。

2、负债情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
合同负债	6,256.04	7,306.98	-14.38%
租赁负债	413.85	842.60	-50.88%
应付账款	37,163.15	52,355.65	-29.02%
应付票据	250.00	500.00	-50.00%

公司报告期末负债变动情况分析：

(1) 2023年合同负债较去年末同比减少14.38%，主要是本期预收货款减少所致；

(2) 2023年租赁负债较上年末同比减少50.88%，主要是本期尚未支付的租赁付款额减少所致；

(4) 2023年应付账款较上年末同比减少29.02%，主要是去年同期为应对核心原材料短缺导致采购量及其相关的应付款增加，而本期到期支付完毕所致；

(5) 2023年应付票据较上年末同比减少50.00%，主要是本期末尚未到期的银行承兑汇票金额减少所致。

3、报告期所有者权益情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
股本	46,113.60	46,113.60	0.00%
资本公积	75,279.28	75,279.28	0.00%
盈余公积	5,556.58	4,854.90	14.45%
未分配利润	23,760.54	25,723.07	-7.63%
归属于母公司所有者权益合计	150,710.00	151,970.85	-0.83%

股东权益变动情况分析如下：

(1) 2023年末盈余公积较上年末增长14.45%，主要是计提盈余公积所致；

(2) 2023年末未分配利润较上年末减少7.63%，主要是报告期内现金分红所致。

(3) 2023年末归属于母公司所有者权益较上年末减少0.83%，主要是报告期内现金分红所致。

4、经营情况分析

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
营业收入	133,626.35	171,939.73	-22.28%
营业成本	93,239.15	120,504.12	-22.63%
税金及附加	905.14	1,146.09	-21.02%

销售费用	16,064.76	14,687.53	9.38%
管理费用	8,082.41	8,266.85	-2.23%
研发费用	10,233.83	10,099.99	1.33%
财务费用	-562.41	-630.28	10.77%
其他收益	4,382.51	4,040.19	8.47%
投资收益	581.87	1,246.28	-53.31%
信用减值损失	-1,323.20	-2,520.79	-47.51%
资产减值损失	-523.30	-832.08	-37.11%
资产处置收益	-34.07	-412.70	-91.74%
营业外支出	283.01	417.93	-32.28%
所得税费用	1,314.36	1,755.35	-25.12%
净利润	7,025.69	16,556.68	-57.57%

(1) 2023年营业收入较上年度减少22.28%，主要是报告期受市场需求波动影响，公司嵌入式安全产品收入下降所致。

(2) 2023年营业成本较上年度下降22.63%，主要是报告期营业成本随营业收入下降同比减少所致。本报告期，面对部分产品市场波动的不利局面，公司加强生产、供应链管理等工作，营业成本下降幅度略高于营业收入下降幅度，毛利率保持平稳。

(3) 2023年税金及附加较上年度下降21.02%，主要是报告期公司销售下降缴纳增值税金额下降导致相应附加税费下降所致。

(4) 2023年销售费用较上年度增长 9.38%，主要是报告期公司人工成本及差旅等费用增加所致。

(5) 2023年管理费用较上年度下降2.23%，主要是报告期公司管理人员职工薪酬下降所致。

(6) 2023年研发费用较上年度增长1.33%。报告期内，公司持续推进基于芯片的 COS 系统、多领域创新融合应用、数字人民币相关产品以及智能硬件及综合解决方案的研发工作，研发费用保持较高水平。

(7) 2023年财务费用较上年度上升10.77%，主要是报告期内利息收入减少所致。

(8) 2023年其他收益较上年度增加8.47%，主要是报告期内的增值税退税款

增加所致。

(9) 2023年投资收益较上年度减少53.31%，主要是报告期内理财收益减少所致。

(10) 2023年信用减值损失较上年度减少47.51%，主要是报告期末应收账款余额较期初减少，计提的信用减值减少所致。

(11) 2023年资产减值损失较上年度减少37.11%，主要是计提的存货减值损失减少所致。

(12) 2023年资产处置收益较上年度减少91.74%，主要是报告期资产处置减少所致。

(13) 2023年营业外支出较上年度减少 32.28%，主要是报告期报废资产减少所致。

(14) 2023年所得税费用较上年度减少25.12%，主要是报告期公司利润减少所致。

(15) 2023年净利润较上年度减少57.57%，主要是报告期收入下降所致。

5、现金流量情况

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	165,347.96	174,318.08	-5.15%
经营活动现金流出小计	149,145.86	193,873.79	-23.07%
经营活动产生的现金流量净额	16,202.10	-19,555.70	182.85%
投资活动现金流入小计	43,436.14	87,075.50	-50.12%
投资活动现金流出小计	30,006.14	117,352.98	-74.43%
投资活动产生的现金流量净额	13,430.00	-30,277.48	144.36%
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	9,537.66	3,773.04	152.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,537.66	-3,773.04	-152.78%
现金及现金等价物净增加额	20,164.47	-53,608.78	137.61%

现金流量分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加182.85%，主要系应收账款、存

货等下降，占用营运资金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加144.36%，主要系本期购买保本型理财产品到期收回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净流出额较上年增加152.78%，主要系本期支付分红金额增加。

4、现金及现金等价物净增加额较上年增加137.61%，主要是本期投资活动产生的现金净额及经营活动产生的现金流量净额较上期增加所致

6、公司偿债能力指标

项目	2023年	2022年	同比增减
流动比率（倍）	3.31	2.88	14.93%
速动比率（倍）	2.78	2.36	17.80%
资产负债率（%）	25.90%	31.69%	-5.79%

报告期末公司的流动资产余额为168,871.35万元，较上期末下降12.94%，流动负债余额为 51,082.01 万元，较上期末下降24.10%。报告期内公司流动比率由2.88倍上升至 3.31 倍，上升 14.93%；速动比率由2.36 倍上升至2.78 倍，上升 17.80%。流动比率上升主要是流动资产中的货币资金及其他流动资产的增加，流动负债中的应付账款、合同负债、应交税费的下降，流动资产下降幅度小于流动负债下降幅度。速动比率上升主要是流动负债同比下降所致。

2023年资产负债率较上期末下降5.79%，报告期末资产总额为202,338.13万元，较上期末下降8.60%，负债总额为52,397.87万元，较上期末下降25.32%，资产总额下降幅度小于负债总额下降幅度。

楚天龙股份有限公司董事会

2024年04月20日