



## 中颖电子股份有限公司

### 2023 年度财务决算报告

在中颖电子股份有限公司（以下简称“公司”）董事会领导下，公司管理层和全体员工经过不懈努力，2023 年度，公司经营工作稳定有序，2023 年度财务会计报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了众会字(2024)第 02073 号标准无保留意见的审计报告。依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，公司编制《2023 年度财务决算报告》，现就公司财务情况报告如下：

#### 一、2023年度主要会计数据

单位：万元

	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入	130,023.17	160,189.41	-18.83%
营业成本	83,712.37	86,874.60	-3.64%
营业利润	8,639.35	36,341.82	-76.23%
归属于上市公司股东的净利润	18,630.69	32,299.95	-42.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,372.10	34,577.90	-70.00%
经营活动产生的现金流量净额	-2,970.06	350.14	-948.26
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额	218,302.74	197,767.01	10.38%
负债总额	40,742.79	49,325.60	-17.40%
归属于上市公司股东的净资产	166,959.17	148,014.26	12.80%
股本	34,202.84	34,203.93	0.00%

#### （一）2023年度财务状况

##### 1、主要资产结构及同比变动

单位：万元

	2023 年末	2023 年初	同比增减
流动资产	150,401.78	129,605.34	16.05%
非流动资产	67,900.96	68,161.67	-0.38%
资产总额	218,302.74	197,767.01	10.38%
其中：			
交易性金融资产	11,979.47	3,152.35	280.02%
应收款项融资	212.22	603.76	-64.85%
其他应收款	4,777.62	2,378.39	100.88%
存货	71,025.77	55,733.42	27.44%



预付款项	6,339.70	1,832.74	245.91%
在建工程	19,479.75	13,659.60	42.61%

2023年末资产总额为218,302.74万元，较期初增加20,535.73万元，增幅10.38%，主要是企业自身资产规模增大。其中流动资产为150,401.78万元，占总资产的68.90%，较期初增加20,796.44万元，增幅16.05%；非流动资产占总资产的31.10%，较期初减少260.71万元，降幅0.38%。主要资产项目变动分析如下：

- ① 交易性金融资产期末数较期初数增加8,827.12万元；增加比例为280.02%，主要原因为：公司本期购买理财产品增加所致。
- ② 其他应收款期末数较期初数增加2,399.23万元；增加比例为100.88%，主要原因为：公司应收出口退税增加所致。
- ③ 存货期末数较期初数增加15,292.35万元；增加比例为27.44%，主要原因为：公司本期备货增加所致。
- ④ 预付款项期末数较期初数增加4,506.96万元；增加比例为245.91%，主要原因为：公司一年以上产能保证金重分类所致。
- ⑤ 在建工程期末数较期初数增加5,820.15万元；增加比例为42.61%，主要原因为：合肥第二总部持续投入建设所致。

## 2、债务结构及同比变化

单位：万元

	2023 年末	2023 年初	变动幅度
流动负债	40,373.36	46,047.55	-12.32%
非流动负债	369.43	3,278.05	-88.73%
负债合计	40,742.79	49,325.60	-17.40%
其中：			
短期借款	2,000.51	6,612.31	-69.75%
应付票据	500.00	0.00	100.00%
合同负债	140.43	100.64	39.54%
应交税费	490.26	316.17	55.06%
预计负债	0.00	2,646.82	-100.00%

2023年末负债总额为40,742.79万元，较期初减少8,582.81万元，降幅17.40%。其中：流动负债为40,373.36万元，较期初减少5,674.19万元，降幅12.32%；非流动负债为369.43



万元，较期初减少2,908.62万元，降幅88.73%。主要负债项目变动分析如下：

- ① 短期借款期末数较期初数减少 4,611.80 万元，减少比例为 69.75%，主要原因为：本期子公司偿还短期借款所致。
- ② 应交税费期末数较期初数增加 174.09 万元；增加比例为 55.06%，主要原因为：本期公司应交增值税增加所致。
- ③ 预计负债期末数较期初数减少 2,646.82 万元；减少比例为 100.00%，主要原因为：本期公司前期计提的赔偿款与客户完成结算。

### 3、股东权益情况

单位：万元

	2023年末	2023年初	变动幅度
归属于母公司所有者权益合计	166,959.17	148,014.26	12.80%
其中：			
资本公积	48,337.37	31,475.89	53.57%
库存股	10,249.01	7,359.17	39.27%
盈余公积	16,405.39	14,805.30	10.81%
少数股东权益	10,600.78	427.15	2,381.75%

2023年末归属于母公司所有者权益总额为166,959.17万元，较期初增加18,944.91万元，增幅12.80%，主要项目变动分析如下：

- ① 资本公积期末数较期初数增加16,861.48万元，增加比例为53.57%，主要原因为：本期子公司股权融资溢价所致。
- ② 库存股期末数较期初数增加2,889.84万元，增加比例为39.27%，主要原因为：公司回购股份所致。
- ③ 少数股东权益期末数较期初数增加10,173.63万元，增加比例为2,381.75%，主要原因为：本期子公司股权融资所致。

### 4、经营情况

单位：万元

	2023年度	2022年度	变动幅度
营业收入	130,023.17	160,189.41	-18.83%
营业成本	83,712.37	86,874.60	-3.64%



税金及附加	523.93	805.14	-34.93%
销售费用	1,697.85	2,067.84	-17.89%
管理费用	5,162.05	5,037.89	2.46%
研发费用	31,822.23	32,321.72	-1.55%
财务费用	-1,136.20	-1,056.80	-7.51%
其他收益	4,545.53	2,775.92	63.75%
投资收益	197.80	96.71	104.53%
公允价值变动收益	164.54	497.62	-66.93%
信用减值损失	71.09	-25.48	-379.00%
资产减值损失	-4,607.46	-1,141.97	303.46%
营业外收入	6,936.73	3.57	194,206.16%
营业外支出	2,332.27	5,279.14	-55.82%
所得税费用	-52.94	-171.94	69.21%
归属于公司所有者的净利润	18,630.69	32,299.95	-42.32%

2023年度，公司实现营业收入130,023.17万元，较2022年营业收入下滑30,166.24万元，降幅18.83%，归属于上市公司股东的净利润18,630.69万元，同比减少42.32%，主要系因产品售价已大幅下滑但是采购成本仍居高不下，毛利率降至35.62%，同比降低了10.15%。

- ① 税金及附加较上年度减少281.21万元；减少比例34.93%，主要原因为：本期公司增值税缴纳减少所致。
- ② 其他收益本年度较上年度增加1,769.61万元；增加比例为63.75%，主要原因为：本期公司收到政府补助增加所致。
- ③ 公允价值变动收益本年度较上年度减少333.08万元；减少比例为66.93%，主要原因为：本期公司理财产品投资减少所致。
- ④ 资产减值损失本年度较上年度增加3,465.49万元；增加比例为303.46%，主要原因为：本期公司计提存货跌价增加。
- ⑤ 营业外收入本年度较上年度增加6,933.16万元；增加比例194,206.16%，主要原因为：本期供应商履行赔偿责任所致。
- ⑥ 营业外支出本年度较上年度减少2,946.87万元；减少比例55.82%，主要原因为：公司上期对客户赔偿所致。
- ⑦ 所得税费用本年度较上年度增加119.00万元；增加比例69.21%，主要原因为：本期子公司当期所得税费用增加所致。



## 5、主要现金流量数据分析

单位：万元

	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	152,472.25	182,446.58	-16.43%
经营活动现金流出小计	155,442.32	182,096.44	-14.64%
经营活动产生的现金流量净额	-2,970.06	350.14	-948.26%
投资活动现金流入小计	46,860.60	85,342.74	-45.09%
投资活动现金流出小计	56,838.90	73,430.62	-22.60%
投资活动产生的现金流量净额	-9,978.30	11,912.12	-183.77%
筹资活动现金流入小计	37,310.77	12,480.88	198.94%
筹资活动现金流出小计	28,286.61	23,115.54	22.37%
筹资活动产生的现金流量净额	9,024.16	-10,634.66	184.86%
现金及现金等价物净增加额	-3,642.16	2,569.28	-241.76%

- ① 经营活动现金产生的现金流量净额本年度较上年度减少 3,320.20 万元，减少比例为 948.26%；主要系采购量远大于销售量所致。
- ② 投资活动现金产生的现金流量净额本年度较上年度减少 21,890.42 万元，减少比例为 183.77%；主要系本期到期的理财产品金额较少。
- ③ 筹资活动现金产生的现金流量净额本年度较上年度增加 19,658.82 万元，增加比例为 184.86%；主要系子公司股权融资。

## 6、主要财务指标分析

## (1) 偿债能力指标

	2023 年度	2022 年度	同比增减
资产负债率 (%)	18.66	24.94	-6.28
流动比率 (%)	3.73	2.81	0.60
速动比率 (%)	1.81	1.56	0.25

## (2) 营运能力指标

	2023 年度	2022 年度	同比增减
存货周转天数	285.95	163.64	74.74%
应收账款周转天数	58.34	47.68	22.36%

## (3) 盈利能力指标



	2023 年度	2022 年度	同比增减
每股收益 (元)	0.5471	0.9521	-42.54%
净资产收益率 (%)	11.66	22.99	-11.33

中颖电子股份有限公司

董事会

2024年3月28日