

西安天和防务技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告

西安天和防务技术股份有限公司（以下简称“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，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

现将 2023 年度财务决算的有关情况报告如下：

一、2023 年度公司整体经营情况

2023 年，公司始终保持战略定力、战略自信、战略耐心，按照“三十年三个阶段六步走”的发展战略，坚持“聚焦、协同、提升”的总体思想，紧紧围绕主业和核心客户需求，着力于低空近防、边海防、5G 射频材料和芯片、智慧海洋、大数据、云计算、人工智能、数字健康服务等方向，努力提升产业链协同优势，持续加大自主创新及新材料产品研发投入，不断丰富产品体系，关键技术产品研发取得新进展；加强产学研用合作，持续提升基础能力建设和经营管理体系建设，持续推动公司高质量、可持续发展。但受行业竞争加剧，运营商资本化投入稳中有降，5G 主设备集采单价下降较多等影响，使公司在保持市场领先地位的情形下，通信电子业务收入较上年同期下降；同时，在军品方面，“某型便携式防空导弹情报指挥系统升级改造”项目，受技战术指标提升、需求增加等因素影响，国内军方某部上级机关对交付周期进行了调整，项目首批及第二批合同均未完成产品交付，暂未确认收入，对报告期公司军品业绩也造成了一定影响。此外，对子公司未弥补亏损确认的递延所得税资产予以转回、计提资产减值准备及坚持产业链技术自主可控，持续加大研发投入等对公司业绩也产生较大影响。综合上述多重因素的影响，公司报告期内整体业绩不及预期，实现营业收入 35,068.85 万元，较去年同期下降 30.12%；归属上市公司股东的净利润-19,581.66 万元，较去年同期下降 29.52%。

二、主要财务数据和财务指标

单位:万元

项 目	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后【注】	
营业收入	35,068.85	50,182.90	50,182.90	-30.12%
归属于上市公司股东的净利润	-19,581.66	-15,125.66	-15,118.53	-29.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,761.75	-16,977.47	-16,777.50	-23.75%
经营活动产生的现金流量净额	-6,807.65	-7,531.69	-7,531.69	9.61%
基本每股收益（元/股）	-0.38	-0.29	-0.29	-31.03%
稀释每股收益（元/股）	-0.38	-0.29	-0.29	-31.03%
加权平均净资产收益率	-11.28%	-7.94%	-7.94%	-3.34%
项 目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减
		调整前	调整后	
资产总额	254,631.18	255,831.18	255,859.28	-0.48%
归属于上市公司股东的净资产	163,906.10	183,522.32	183,385.88	-10.62%

注：本公司根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》的规定，自 2023 年 1 月 1 日起对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

三、财务状况、经营成果及现金流量情况分析

1、2023 年末资产项目变动情况

单位：万元

序号	项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动率
1	货币资金	31,831.29	35,241.60	-3,410.31	-9.68%
2	交易性金融资产	2,143.28	19,319.50	-17,176.22	-88.91%
3	应收票据	2,032.68	2,834.17	-801.49	-28.28%

4	应收账款	12,514.20	15,742.42	-3,228.22	-20.51%
5	应收款项融资	431.11	485.68	-54.57	-11.24%
6	预付款项	1,652.18	3,370.72	-1,718.54	-50.98%
7	其他应收款	952.87	1,082.47	-129.60	-11.97%
8	存货	28,856.08	25,396.20	3,459.88	13.62%
9	合同资产	89.17	177.65	-88.48	-49.81%
10	其他流动资产	5,960.49	5,361.77	598.72	11.17%
11	其他非流动金融资产	8,415.74	8,415.74	0.00	0.00%
12	投资性房地产	732.16	771.42	-39.26	-5.09%
13	固定资产	34,837.16	38,048.32	-3,211.16	-8.44%
14	在建工程	76,315.85	52,351.94	23,963.91	45.77%
15	使用权资产	2,655.34	1,120.21	1,535.13	137.04%
16	无形资产	22,193.92	22,075.56	118.36	0.54%
17	开发支出	6,127.83	4,861.93	1,265.90	26.04%
18	商誉	7,622.62	7,622.62	0.00	0.00%
19	长期待摊费用	460.58	503.05	-42.47	-8.44%
20	递延所得税资产	7,701.76	9,433.75	-1,731.99	-18.36%
21	其他非流动资产	1,104.88	1,642.56	-537.68	-32.73%
	资产总额	254,631.18	255,859.28	-1,228.10	-0.48%

2023 年末公司资产总额下降 0.48%， 主要情况如下：

(1) 交易性金融资产较上年末减少 17,176.22 万元，下降 88.91%，主要原因系期末理财产品赎回所致。

(2) 预付款项较上年末减少 1,718.54 万元，下降 50.98%，主要原因系生产用物料已入库所致。

(3) 合同资产较上年末减少 88.48 万元，下降 49.81%，主要原因系合同质保金到期收回所致。

(4) 在建工程较上年末增加 23,963.91 万元，增长 45.77%，主要原因系 5G 通讯产业园及无线通讯专用微波旋磁铁氧体及介质陶瓷材料项目建设支出增加所致。

(5) 使用权资产较上年末增加 1,535.13 万元，增长 137.04%，主要系续租经营用房屋所致。

(6) 其他非流动资产较上年末减少 537.68 万元，下降 32.73%，主要原因系结算预

付长期资产款所致。

2、2023 年末负债项目变动情况

单位：万元

序号	项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动率
1	短期借款	4,105.03	3,398.83	706.20	20.78%
2	应付票据	461.46	402.15	59.31	14.75%
3	应付账款	16,577.41	14,316.41	2,261.00	15.79%
4	预收款项	73.9	69.98	3.92	5.60%
5	合同负债	8,645.35	5,197.02	3,448.33	66.35%
6	应付职工薪酬	4,259.06	5,280.26	-1,021.20	-19.34%
7	应交税费	641.94	742.75	-100.81	-13.57%
8	其他应付款	7,943.66	5,751.47	2,192.19	38.12%
9	一年内到期的非流动负债	11,901.19	5,579.65	6,321.54	113.30%
10	其他流动负债	5.14	240.24	-235.10	-97.86%
11	长期借款	24,453.84	18,842.99	5,610.85	29.78%
12	租赁负债	981.72	10.23	971.49	9496.48%
13	长期应付款	9,500.00	9,500.00	0.00	0.00%
14	递延收益	3,098.51	2,619.53	478.98	18.28%
15	递延所得税负债	1,075.06	888.46	186.60	21.00%
	负债总额	93,723.28	72,839.98	20,883.30	28.67%

2023 年末公司负债总额增长 28.67%，主要情况如下：

(1) 合同负债较上年末增加 3,448.33 万元，增长 66.35%，主要原因系收到销售合同预收款所致。

(2) 其他应付款较上年末增加 2,192.19 万元，增长 38.12%，主要原因系应付工程及设备款增加所致。

(3) 一年内到期的非流动负债较上年末增加 6,321.54 万元，增长 113.30%，主要系为建设 5G 通讯产业园取得的一年内到期的长期借款。

(4) 其他流动负债较上年末减少 235.10 万元，下降 97.86%，主要原因系期末已背书未终止确认商业承兑汇票减少所致。

(5) 租赁负债较上年末增加 971.49 万元，主要系续租经营用房屋产生的未到期租赁付款额增加。

3、2023 年末所有者权益变动情况

单位：万元

序号	项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动率
1	股本	51,763.67	51,763.67	0.00	0.00%
2	资本公积	108,220.24	108,112.25	107.99	0.10%
3	专项储备	164.74	170.86	-6.12	-3.58%
4	盈余公积	4,082.44	4,082.44	0.00	0.00%
5	未分配利润	-325.00	19,256.66	-19,581.66	-101.69%
6	归属于母公司所有者权益合计	163,906.10	183,385.88	-19,479.78	-10.62%
7	少数股东权益	-2,998.20	-366.58	-2,631.62	717.88%
	所有者权益总额	160,907.90	183,019.30	-22,111.40	-12.08%

2023 年末公司所有者权益总额下降 12.08%，主要原因系本报告期净利润减少所致。

4、2023 年度损益表变动情况

单位：万元

序号	项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率
1	营业收入	35,068.85	50,182.90	-15,114.05	-30.12%
2	营业成本	27,785.24	35,817.02	-8,031.78	-22.42%
3	税金及附加	739.15	663.22	75.93	11.45%
4	销售费用	3,993.22	4,490.11	-496.89	-11.07%
5	管理费用	9,886.05	11,978.12	-2,092.07	-17.47%
6	研发费用	12,155.37	11,170.66	984.71	8.82%
7	财务费用	-467.41	-3,204.28	2,736.87	85.41%
8	其他收益	1,493.09	1,646.92	-153.83	-9.34%
9	投资收益	312.64	425.78	-113.14	-26.57%
10	公允价值变动收益	12.78	-10.5	23.28	221.71%
11	信用减值损失	-694.78	-4,137.88	3,443.10	-83.21%
12	资产减值损失	-2,254.01	-1,566.56	-687.45	43.88%

13	资产处置收益	7.68	18.25	-10.57	-57.92%
14	营业外收入	24.35	299.24	-274.89	-91.86%
15	营业外支出	31.21	51.79	-20.58	-39.74%
16	所得税费用	2,141.05	2,490.46	-349.41	-14.03%
归属于母公司所有者的净利润		-19,581.66	-15,118.53	-4,463.13	-29.52%

(1) 营业收入较上年同期下降 30.12%，主要原因系：受行业竞争加剧影响，运营商资本化投入稳中有降，5G 主设备集采单价下降较多，使公司在保持市场领先地位的情形下，通信电子业务收入较上年同期下降；同时军品方面受技战术指标提升、需求增加等因素影响，国内军方某部上级机关对交付周期进行了调整，项目首批及第二批次合同均未完成产品交付，暂未确认收入，对报告期公司军品收入也造成了一定影响。

(2) 财务费用较上年同期增加 2,736.87 万元，主要原因系汇率变动导致汇兑收益减少。

(3) 公允价值变动收益较上年同期增加 23.28 万元，主要原因系确认浮动收益类理财公允价值变动产生的收益。

(4) 信用减值损失较上年同期减少 3,443.10 万元，主要原因系本期计提应收款项坏账准备减少所致。

(5) 资产减值损失较上年同期增加 687.45 万元，主要原因系计提固定资产减值准备增加所致。

(6) 资产处置收益较上年同期减少 10.57 万元，主要原因系固定资产处置收益减少。

(7) 营业外收入较上年同期减少 274.89 万元，主要原因系本期收到与公司经营无关的补贴收入减少。

(8) 营业外支出较上年同期减少 20.58 万元，主要原因系对外捐赠支出减少。

5、2023 年度现金流量变动情况

单位：万元

序号	项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动率
1	经营活动现金流入	49,713.29	57,489.17	-7,775.88	-13.53%
2	经营活动现金流出	56,520.94	65,020.86	-8,499.92	-13.07%
3	经营活动产生的现金流量净额	-6,807.65	-7,531.69	724.04	9.61%
4	投资活动现金流入	58,089.20	96,325.49	-38,236.29	-39.69%

5	投资活动现金流出	64,800.82	138,993.15	-74,192.33	-53.38%
6	投资活动产生的现金流量净额	-6,711.62	-42,667.66	35,956.04	84.27%
7	筹资活动现金流入	24,442.97	33,240.17	-8,797.20	-26.47%
8	筹资活动现金流出	15,368.27	11,696.90	3,671.37	31.39%
9	筹资活动产生的现金流量净额	9,074.70	21,543.27	-12,468.57	-57.88%

现金流量项目分析：

(1) 报告期内投资活动现金流入较上年同期下降 39.69%，主要原因系理财赎回及理财收益减少所致。

(2) 报告期内投资活动现金流出较上年同期下降 53.38%，主要原因系购买理财产品减少所致。

(3) 报告期内筹资活动现金流出较上年同期增长 31.39%，主要原因系报告期内公司偿还到期借款增加所致。

6、主要债务指标

项目	指标名称	2023 年	2022 年调整后	变动增减额
偿债能力	流动比率	1.58	2.66	-1.08
	速动比率	0.92	1.83	-0.91
	资产负债率	36.81%	28.47%	8.34%
盈利能力	销售净利率	-63.57%	-33.07%	-30.50%
	销售毛利率	20.77%	28.63%	-7.86%
营运能力	应收账款周转率（次）	0.66	0.93	-0.27
	存货周转率（次）	0.89	1.26	-0.37

西安天和防务技术股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十五日