

江西天利科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

江西天利科技股份有限公司（以下简称公司）2023 年度财务报表已由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现依据审计报告，对公司 2023 年财务决算有关情况报告如下（合并口径）：

一、主要财务数据和财务指标完成情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减率
营业收入	44,435.58	45,010.56	-1.28%
归属于母公司净利润	3,836.13	1,688.36	127.21%
归属于母公司扣非净利润	-1,234.83	-79.87	减少 1,154.96
经营活动产生的现金流量净额	-2,734.13	8,344.12	-132.77%
基本每股收益	0.19	0.09	111.11%
项目	2023 年年末	2022 年年末	同比增减率
总资产	58,187.14	54,151.69	7.45%
归属于母公司的净资产	52,343.19	48,727.04	7.42%
资产负债率	8.55%	8.76%	下降 0.21 个百分点

注：因四舍五入影响，可能会有尾差（下同）。

2023 年，公司实现营业收入 4.44 亿元，较上年下降 1.28%，下降主要是退出部分低毛利业务影响；实现归母净利润 3,836.13 万元，较上年增长 127.21%，利润增加主要是受合伙企业上饶天数通处置部分所持标的公司股票份额，以及标的公司股票份额价格上涨确认公允价值变动收益的影响；全年实现扣非净利润较上年同期减少 1,154.96 万元，主要是因市场竞争激烈，主业毛利率下滑所致。

二、财务状况分析

1、资产情况

金额单位：万元

资 产	期末余额	上年年末余额	同比增减额	增减率
流动资产：				
货币资金	38,187.95	30,564.49	7,623.46	24.94%
交易性金融资产净值	7,482.48	6,013.64	1,468.84	24.43%

应收账款净额	4,794.90	4,315.70	479.20	11.10%
预付账款	3,854.88	2,481.85	1,373.03	55.32%
其他应收款	612.29	528.37	83.92	15.88%
存货	0	55.07	-55.07	-100.00%
合同资产账面价值	200.17	834.45	-634.28	-76.01%
其他流动资产	378.95	614.89	-235.94	-38.37%
流动资产合计	55,511.64	45,408.46	10,103.18	22.25%
非流动资产：				
长期股权投资账面价值	-	5,804.27	-5,804.27	-100.00%
投资性房地产	838.17	927.77	-89.60	-9.66%
固定资产净额	1,077.25	1,180.22	-102.97	-8.72%
使用权资产净额	366.16	72.13	294.03	407.64%
无形资产账面价值	278.17	583.93	-305.76	-52.36%
长期待摊费用	16.51	13.75	2.76	20.07%
递延所得税资产	99.24	139.34	-40.10	-28.78%
非流动资产合计	2,675.50	8,743.23	-6,067.73	-69.40%
资产总计	58,187.14	54,151.69	4,035.45	7.45%

分析：

(1) 货币资金较期初增加 24.94%，主要系收回对外投资影响。

(2) 交易性金融资产较期初增加 24.43%，主要系合伙企业上饶天数通因其他合伙人退伙完成，自 2023 年 10 月 17 日起纳入合并报表范围，年末上饶天数通持有暂未处置的标的公司股票在交易性金融资产项目列报；

(3) 预付账款较期初增加 55.32%，主要系贸易业务暂未结算的影响；

(4) 存货较年初减少 100%，主要系业务结算完成影响；

(5) 合同资产较期初减少 76.01%，主要系母公司业务结算所致；

(6) 其他流动资产较期初减少 38.37%，主要系留抵增值税额减少所致；

(7) 长期股权投资较期初减少 100%，主要系上饶天数通从公司的联营企业转变为非全资子公司；

(8) 使用权资产较期初增加 407.64%，主要是系报告期内租赁的经营场所增加所致；

(9) 无形资产较期初减少 52.36%，主要是系报告期内无形资产摊销所致；

(10) 长期待摊费用较期初增加 20.06%，主要是系报告期内发生的装修支出增加所致；

(11) 递延所得税资产较期初减少 28.78%，主要系报告期内所得税费用结转影响。

2、负债情况

单位：万元

负债及股东权益	期末余额	上年年末余额	同比增减额	增减率
流动负债：				
应付账款	2,146.43	2,884.95	-738.52	-25.60%
合同负债	133.08	324.36	-191.28	-58.97%
应付职工薪酬	350.22	585.71	-235.49	-40.21%
应交税费	521.29	86.01	435.28	506.08%
其他应付款	931.56	446.35	485.21	108.71%
一年内到期的非流动负债	181.10	63.39	117.71	185.70%
其他流动负债	68.15	103.04	-34.89	-33.86%
流动负债合计	4,347.79	4,514.05	-166.26	-3.68%
非流动负债：				
租赁负债	180.45	-	180.45	100.00%
递延所得税负债	444.66	228.33	216.33	94.74%
非流动负债合计	625.11	228.33	396.78	173.77%
负债合计	4,972.90	4,742.38	230.52	4.86%

分析：

- (1) 应付账款较期初减少 25.6%，主要系业务结算影响；
- (2) 合同负债较期初减少 58.97%，主要系业务结算影响；
- (3) 应付职工薪酬较期初减少 40.21%，主要系本年年终绩效减少影响；
- (4) 应交税费较期初增加 506.08%，主要系本年待缴纳税款增加影响；
- (5) 其他应付款较期初增加 108.71%，主要系合伙企业确认的待支付普通合伙人管理费影响；
- (6) 一年内到期的非流动负债较期初增加 185.70%，主要系确认租赁业务影响所致；
- (7) 租赁负债较期初增加 100%，主要系确认租赁业务影响所致；
- (8) 递延所得税负债余额较期初增加 94.74%，主要系合伙企业上饶天数通确认公允价值变动收益所产生的应纳税暂时性差异。

3、所有者权益情况

单位：万元

所有者权益（或股东权益）：	期末余额	上年年末余额	同比增减额	增减率
实收资本（股本）	19,760.00	19,760.00	-	-
资本公积	2,127.39	2,127.39	-	-
其他综合收益	-47.13	-25.31	-21.82	-86.21%

盈余公积	3,860.47	3,535.32	325.15	9.20%
未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	26,642.46	23,329.07	3,313.39	14.20%
归属于母公司所有者权益合计	52,343.19	48,726.47	3,616.72	7.42%
少数股东权益	871.05	682.83	188.22	27.56%
所有者权益合计	53,214.24	49,409.31	3,804.93	7.70%

分析：其他综合收益较期初减少 86.21%，主要系确认参股公司公允价值变动损失影响。

三、经营成果分析

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减额	同比增减率
一、营业总收入	44,435.58	45,010.56	-574.98	-1.28%
二、营业总成本	45,606.87	45,306.85	300.02	0.66%
其中：营业成本	42,414.30	41,775.63	638.67	1.53%
税金及附加	43.58	83.33	-39.75	-47.70%
销售费用	62.93	71.86	-8.93	-12.43%
管理费用	2,908.79	3,119.44	-210.65	-6.75%
研发费用	977.61	951.93	25.68	2.70%
财务费用	-800.34	-695.35	-104.99	-15.10%
加：其他收益	151.35	451.18	-299.83	-66.45%
投资收益（损失以“-”号填列）	4,690.00	1,827.87	2,862.13	156.58%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,007.17	9.39	997.78	10625.99%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-188.77	288.15	-476.92	165.51%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-271.97	271.97	-100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3.52	-0.27	3.79	1403.70%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,492.00	2,008.06	2,483.94	123.70%
加：营业外收入	6.45	0.37	6.08	1643.24%
减：营业外支出	0.49	1.92	-1.43	-74.42%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,497.95	2,006.51	2,491.44	124.17%
减：所得税费用	717.71	315.84	401.87	127.24%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,780.25	1,690.68	2,089.57	123.59%
六、归属于母公司所有者的净	3,836.13	1,688.36	2,147.77	127.21%

利润				
----	--	--	--	--

分析：

(1) 税金及附加较上年同期减少 47.70%，主要是当期缴纳的流转税减少所致；

(2) 其他收益较上年同期减少 66.45%，主要是确认的政府补助减少所致；

(3) 投资收益较上年同期增加 156.58%，主要系确认上饶天数通投资收益所致；

(4) 公允价值变动收益较上年同期增加 10625.99%，主要系上饶天数通纳入合并范围影响；

(5) 信用减值损失较上年增加 165.51%，主要系报告期末应收款项余额增加所致；

(6) 资产减值损失较上年同期减少 100%，主要系上年确认无形资产减值所致；

(7) 营业外收入较上年同期增加 1643.24%，主要系确认无需支付的应付款影响；

(8) 所得税费用较上年同期增加 127.24%，主要系本年确认递延及当期所得税费用增加所致；

(9) 归属于母公司净利润较上年同期增加 127.21%，主要系本年确认的投资收益、公允价值变动收益增加所致。

五、现金流分析

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减额	同比增减率
一、经营活动产生的现金流量				
经营活动现金流入小计	55,695.33	79,761.19	-24,065.86	-30.17%
经营活动现金流出小计	58,429.46	71,417.07	-12,987.61	-18.19%
经营活动产生的现金流量净额	-2,734.13	8,344.12	-11,078.25	-132.77%
二、投资活动产生的现金流量				
投资活动现金流入小计	20,896.99	10,871.87	10,025.12	92.21%
投资活动现金流出小计	10,240.46	14,585.57	-4,345.11	-29.79%
投资活动产生的现金流量净额	10,656.52	-3,713.70	14,370.22	386.95%
三、筹资活动产生的现金流量				
筹资活动现金流入小计	200.00	-	200.00	100.00%
筹资活动现金流出小计	499.06	313.86	185.20	59.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-299.06	-313.86	14.80	4.72%

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	7,623.33	4,316.56	3,306.77	76.61%
加：期初现金及现金等价物余额	29,954.49	25,637.93	4,316.56	16.84%
六、期末现金及现金等价物余额	37,577.83	29,954.49	7,623.34	25.45%

分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 132.77%，主要系销售回款减少所致；

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 386.95%，主要系报告期内收回部分投资所致；

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4.72%，主要系报告期内子公司收到少数股东的投资款所致。

江西天利科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月十九日