

创维数字股份有限公司

关于 2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司经审计的财务报表情况

1、公司 2023 年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2024]0011001590 号的审计报告。审计意见为：“创维数字公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创维数字公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量”。

2、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额
营业收入	1,062,745.14	1,200,858.15	-138,113.01
归属于上市公司股东的净利润	60,206.77	82,303.81	-22,097.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,848.57	73,912.84	-18,064.27
经营活动产生的现金流量净额	47,525.19	161,040.41	-113,515.22
基本每股收益（元/股）	0.5274	0.7466	-0.2192
稀释每股收益（元/股）	0.5274	0.7466	-0.2192
加权平均净资产收益率	9.73%	15.61%	-5.88%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额
资产总额	1,144,711.32	1,081,642.59	63,068.73
归属于上市公司股东的净资产	636,787.56	599,963.22	36,824.34

二、财务状况、经营成果和现金流量

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
资产总额	1,144,711.32	1,081,642.59	5.83%
货币资金	367,320.81	399,738.83	-8.11%
衍生金融资产	-	141.60	-100.00%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
应收票据	20,854.79	20,826.53	0.14%
应收账款	312,595.06	299,145.96	4.50%
预付款项	18,189.81	10,697.18	70.04%
其他应收款	12,139.06	14,705.04	-17.45%
存货	186,517.94	173,806.64	7.31%
其他流动资产	22,707.33	7,795.65	191.28%
长期股权投资	17,257.15	11,742.36	46.96%
其他非流动金融资产	5,436.63	5,000.00	8.73%
固定资产	62,361.86	68,111.36	-8.44%
在建工程	50,368.00	6,384.22	688.95%
使用权资产	3,024.72	2,866.55	5.52%
无形资产	31,556.31	28,323.03	11.42%
商誉	9,164.88	9,164.88	0.00%
长期待摊费用	2,337.71	3,636.55	-35.72%
递延所得税资产	20,807.83	17,158.04	21.27%
其他非流动资产	2,071.42	2,398.18	-13.63%

2023年公司总资产增长5.83%，具体情况如下：

- (1) 衍生金融资产年末余额为0，主要是期末无未交割远期外汇合同；
- (2) 预付账款年末较年初增长70.04%，主要是预付供应商货款增加；
- (3) 其他流动资产年末较年初增长191.28%，主要是本期部分子公司符合税务局2023年度发布的先进制造业企业增值税加计抵减政策，确认的增值税加计抵减额增加；以及公司战略储备第四季度进口采购增加，支付的进口增值税增加，导致增值税留抵税额增加；
- (4) 长期股权投资年末较年初增长46.96%，主要是报告期对联营公司惠州创维建设发展有限公司增资5,940万元；
- (5) 在建工程年末较年初增长688.95%，主要为惠州创维数字产业园项目工程建设投资增加；
- (6) 长期待摊费用年末较年初下降35.72%，主要系摊销导致余额减少。

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
负债总额	507,807.51	480,253.74	5.74%
短期借款	72,511.38	68,081.61	6.51%
衍生金融负债	2.69	990.86	-99.73%
应付票据	57,931.22	77,831.55	-25.57%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
应付账款	268,126.95	231,446.64	15.85%
预收款项	88.75	53.86	64.76%
合同负债	12,014.88	9,321.86	28.89%
应付职工薪酬	22,459.85	25,032.56	-10.28%
应交税费	4,157.59	3,378.32	23.07%
其他应付款	45,578.98	38,513.59	18.35%
一年内到期的非流动负债	1,217.57	1,801.77	-32.42%
其他流动负债	7,179.01	7,695.68	-6.71%
长期借款		3,063.20	-100.00%
租赁负债	2,176.61	1,423.28	52.93%
预计负债	2,181.37	2,961.61	-26.35%
递延收益	10,170.06	6,655.75	52.80%
递延所得税负债	1,005.69	817.47	23.02%
其他非流动负债	1,004.91	1,184.12	-15.13%

2023年公司总负债增长5.74%，具体情况如下：

(1) 衍生金融负债年末较年初下降99.73%，主要为未交割远期外汇公允价值减少所致；

(2) 预收款项年末较年初增长64.76%，主要是预收房屋租赁款增加所致；

(3) 一年内到期的非流动负债年末较年初下降32.42%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致；

(4) 长期借款年末余额为0，主要为本期子公司长期借款全部偿还所致；

(5) 租赁负债年末较年初增长52.93%，主要系子公司本期增加长期租赁的房屋，确认租赁负债增加所致；

(6) 递延收益年末较年初增长52.80%，主要本期部分子公司符合税务局2023年度发布的先进制造业企业增值税加计抵减政策，确认递延收益-增值税加计抵减额增加；以及本期收到惠州数字产业基地项目扶持资金导致递延收益增加。

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
股本	115,021.61	115,021.61	0.00%
资本公积	147,264.25	148,103.68	-0.57%
减：库存股	12,523.06	12,523.06	0.00%
其他综合收益	(3,777.70)	(4,045.92)	-6.63%
盈余公积	38,102.81	32,350.41	17.78%
未分配利润	352,699.66	321,056.51	9.86%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
归属于母公司股东权益合计	636,787.56	599,963.22	6.14%

2023年公司归属于母公司股东权益增长6.14%，主要是本期盈利增加导致留存收益增加。

4、经营情况

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	同比增减
营业收入	1,062,745.14	1,200,858.15	-11.50%
营业成本	884,769.76	988,718.42	-10.51%
税金及附加	3,524.93	3,154.37	11.75%
销售费用	51,459.94	60,438.44	-14.86%
管理费用	17,801.29	21,505.60	-17.22%
研发费用	60,184.42	62,077.11	-3.05%
财务费用	(13,533.93)	(7,099.41)	-90.63%
其他收益	13,615.87	17,035.02	-20.07%
投资收益	(2,520.49)	(686.98)	-266.90%
公允价值变动收益	(385.22)	644.18	-159.80%
信用减值损失	(1,503.50)	3,964.54	137.92%
资产减值损失	(6,631.87)	(3,385.08)	95.91%
资产处置收益	648.91	(69.59)	1032.44%
营业利润	61,762.41	89,565.70	-31.04%
营业外收入	1,017.27	254.91	299.07%
营业外支出	121.49	1,433.89	-91.53%
利润总额	62,658.20	88,386.73	-29.11%
所得税费用	3,539.50	7,801.75	-54.63%
净利润	59,118.70	80,584.98	-26.64%

(1) 财务费用本年较上年下降90.63%，主要系可转债已全部赎回，本期无可转债利息支出，同时银行借款利息支出有所减少；另外因汇率变动导致汇兑收益增加；

(2) 投资收益本年较上年下降266.90%，主要是远期外汇交割损失增加；

(3) 公允价值变动收益本年较上年下降159.80%，主要是远期外汇公允价值变动导致；

(4) 信用减值损失本年较上年增长137.92%，主要系上年同期应收款项损失准备计量会计估计变更产生的影响；

(5) 资产减值损失本年较上年增长95.91%，本期存货跌价损失增加；

(6) 资产处置收益本年较上年增长1032.44%，主要是固定资产处置损益增

加；

- (6) 营业外收入本年较上年增长 299.07%，主要是非经营性收入增加；
- (7) 营业外支出本年较上年下降 91.53%，主要是非经营性支出减少；
- (8) 所得税费用较上年下降 54.63%，主要是本期递延所得税费用减少。

5、现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	47,525.19	161,040.41	-70.49%
二、投资活动产生的现金流量净额	(55,965.65)	(15,250.13)	-266.98%
三、筹资活动产生的现金流量净额	(34,039.93)	(91,564.99)	62.82%

(1) 经营活动产生的现金流量净额本年较上年下降 70.49%，主要原因为公司报告期营业收入减少，销售回款减少；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年下降 266.98%，主要原因为本年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 62.82%，主要原因为本年偿还债务支付的现金减少。

6、主要经济运营指标

(1) 偿债能力指标

指标名称	2023 年	2022 年	同比变动
资产负债率	44.36%	44.40%	-0.04%
流动比率	1.91	2.00	(0.09)
速动比率	1.53	1.62	(0.09)

(2) 营运能力指标

指标名称	2023 年	2022 年	同比变动
存货周转天数	73.31	70.91	2.40
应收账款周转天数	103.61	92.28	11.33

(3) 现金流量指标

公司 2023 年度每股经营活动现金净流量为 0.41 元，较 2022 年度的 1.40 元有所下降。

创维数字股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十二日