

旗天科技集团股份有限公司 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2023 年度母公司及合并的利润表、现金流量表和所有者权益变动表及相关财务报表附注已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

一、主要经营成果分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度 (%)
营业总收入	974,893,802.90	1,255,680,703.73	-22.36%
营业成本	717,300,716.80	860,767,296.96	-16.67%
营业利润	-493,628,040.84	63,999,664.73	-871.30%
利润总额	-496,196,504.84	66,561,044.10	-845.48%
归属于上市公司股东的净利润	-495,437,241.83	51,766,617.45	-1057.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-495,854,000.38	41,214,834.41	-1303.10%

报告期，公司实现营业收入 97,489.38 万元，同比下降 22.36%；归属于上市公司股东的净利润-49,543.72 万元。主要是公司数字生活营销板块和银行卡增值营销板块受市场行业变化、合作银行政策影响，经营业绩同比下降；并因此计提大额商誉减值所致。

公司数字生活营销板块业绩同比下降。主要是受外部消费环境压力、行业竞争加剧和主要合作客户营销预算压缩的影响，部分项目的落地和执行进度低于预期。公司银行卡增值营销板块主要合作银行政策发生变化，公司对产品及相应的运营管理进行升级调整，业务规模和经营业绩受到较大影响。

鉴于上述因素对公司主营业务的影响预计将会持续，且报告期内数字生活营销、银行卡增值营销等业务的经营业绩低于预期，根据企业会计准则的相关要求，对收购小旗欧飞及旗计智能等公司形成的商誉进行了减值测试，计提商誉减值准备金额 42,592.29 万元。

二、主要财务数据分析

1、资产构成情况

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		幅度
	余额	占资产比重	余额	占资产比重	
货币资金	414,150,235.75	25.36%	377,327,222.35	19.09%	9.76%
应收账款	574,115,589.21	35.15%	429,499,333.64	21.73%	33.67%
预付款项	31,921,469.52	1.95%	54,960,848.76	2.78%	-41.92%
其他应收款	54,647,134.98	3.35%	56,225,093.55	2.84%	-2.81%
存货	3,983,383.49	0.24%	9,181,609.56	0.46%	-56.62%
一年内到期的非流动资产	11,445,985.31	0.70%	16,770,849.79	0.85%	-31.75%
其他流动资产	194,354,033.13	11.90%	236,453,224.38	11.96%	-17.80%
长期应收款	5,255,353.38	0.32%	7,291,787.21	0.37%	-27.93%
其他权益工具投资	76,833,951.33	4.70%	78,643,054.61	3.98%	-2.30%
投资性房地产	20,171,046.42	1.24%	21,348,164.05	1.08%	-5.51%
固定资产	5,993,669.37	0.37%	7,446,100.86	0.38%	-19.51%
使用权资产	14,132,086.10	0.87%	8,263,377.68	0.42%	71.02%
无形资产	40,472,762.01	2.48%	65,490,023.79	3.31%	-38.20%
商誉	175,825,449.54	10.77%	601,748,352.06	30.44%	-70.78%
长期待摊费用	3,667,525.34	0.22%	1,282,572.69	0.06%	185.95%
递延所得税资产	4,964,447.15	0.30%	3,105,448.54	0.16%	59.86%
其他非流动资产	1,340,359.59	0.08%	1,646,746.60	0.08%	-18.61%
资产总计	1,633,274,481.62	100.00%	1,976,683,810.12	100.00%	-17.37%

1) 年末货币资金比年初增加 9.76%，主要系本期短期借款增加所致。

2) 年末应收账款比年初增加 33.67%，主要系本期市场竞争加剧，欧飞后结算业务规模增加，应收账款增加。

3) 年末预付账款比年初减少 41.92%，主要是子公司欧飞年末备货减少所致。

4) 年末存货比年初减少 56.62%，主要是子公司旗计智能销售规模下降所致。

5) 年末一年内到期的非流动资产比年初减少 31.75%，主要是子公司部分长期应收款于一年内到期。

6) 年末长期应收款比年初减少 27.93%，主要是子公司一年内到期的长期应收款转入一年内到期的非流动资产核算。

7) 年末使用权资产比年初增加 71.02%，主要是公司更换职场新增租赁所致。

8) 年末无形资产比年初减少 38.20%，主要是无形资产正常摊销和处置部分资产所致。

9) 年末商誉比年初减少 70.78%，主要是本年计提 4.26 亿元商誉减值所致。

10) 年末递延所得税资产比年初增加 59.86%，主要是公司报告期更换职场新增租赁确认的递延所得税所致。

2、负债构成情况

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		变动
	余额	占资产比重	余额	占资产比重	幅度
短期借款	605,717,064.48	37.09%	504,456,793.22	25.52%	20.07%
应付账款	45,769,910.74	2.80%	53,170,227.92	2.69%	-13.92%
合同负债	117,826,159.34	7.21%	113,560,626.85	5.75%	3.76%
应付职工薪酬	21,211,806.29	1.30%	29,318,198.48	1.48%	-27.65%
应交税费	3,613,632.84	0.22%	10,550,555.65	0.53%	-65.75%
其他应付款	15,071,533.65	0.92%	24,296,456.43	1.23%	-37.97%
一年内到期的非流动负债	7,656,227.07	0.47%	4,438,887.35	0.22%	72.48%
其他流动负债	12,868,758.60	0.79%	9,973,274.50	0.50%	29.03%
租赁负债	6,351,951.06	0.39%	3,321,493.55	0.17%	91.24%
预计负债	11,606,063.63	0.71%	11,189,911.22	0.57%	3.72%
递延所得税负债	2,196,702.92	0.13%	6,495,976.68	0.33%	-66.18%
其他非流动负债			400,000.00	0.02%	-100.00%
负债合计	849,889,810.62	52.04%	771,172,401.85	39.01%	10.21%

1) 年末短期借款比年初增加 20.07%，主要系后结算业务规模增加，融资需求上升，短期借款规模增加。

2) 年末应付职工薪酬比年初减少 27.65%，主要是报告期末需要支付的职工

薪酬同比下降所致。

3) 年末应交税费比年初减少 65.75%，主要是子公司应交所得税同比下降所致。

4) 年末其他应付款比年初减少 37.97%，主要是报告期期末支付的服务费和杂费等同比下降所致。

5) 一年内到期的非流动负债比年初增加 72.48%，主要是报告期更换职场新增租赁导致一年内到期的租赁负债增加。

6) 其他流动负债比年初增加 29.03%，主要是子公司年末待转销项税增加所致。

7) 年末租赁负债比年初增加 91.24%，主要是公司在报告期更换职场新增租赁所致。

8) 年末递延所得税负债比年初减少 66.18%，主要是收购子公司资产增值部分摊销，同时减少递延所得税负债所致。

3、费用构成情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度 (%)
销售费用	145,944,921.32	179,286,367.97	-18.60%
管理费用	130,070,131.63	123,655,682.69	5.19%
财务费用	22,106,248.10	19,490,387.87	13.42%
研发费用	21,731,224.14	29,593,646.62	-26.57%
信用减值损失	-6,696,642.59	1,165,994.98	-674.33%
资产减值损失	-431,811,544.52	-5,455,215.03	7815.57%
所得税费用	400,089.01	18,041,360.08	-97.78%

1) 销售费用比上年同期减少 18.60%，主要是报告期子公司旗计智能销售规模下降，支付的销售人员激励薪酬、邮购业务手续费同比减少。

2) 研发费用比上年同期减少 26.57%，主要是报告期对子公司旗计智能研发费用下降所致。

3) 信用减值损失比上年同期增加 647.33%，主要是报告期子公司后付费结算业务规模增加所致。

4) 资产减值损失比上年同期增加 4.26 亿元，主要是报告期计提了 4.26 亿元商誉减值所致。

5) 所得税费用比上年同期减少 97.78%，主要是报告期公司经营利润少于上期所致。

4、现金流量构成情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度 (%)
经营活动现金流入小计	10,140,786,759.52	10,492,795,066.04	-3.35%
经营活动现金流出小计	10,239,651,016.56	10,384,027,352.73	-1.39%
经营活动产生的现金流量净额	-98,864,257.04	108,767,713.31	-190.89%
投资活动现金流入小计	3,756,204.93	825,853.00	354.83%
投资活动现金流出小计	15,684,653.74	9,716,295.67	61.43%
投资活动产生的现金流量净额	-11,928,448.81	-8,890,442.67	-34.17%
筹资活动现金流入小计	1,134,109,951.59	818,297,580.00	38.59%
筹资活动现金流出小计	988,243,125.61	665,461,445.11	48.50%
筹资活动产生的现金流量净额	145,866,825.98	152,836,134.89	-4.56%
现金及现金等价物净增加额	35,074,120.13	252,713,405.53	-86.12%

1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少190.89%，主要系报告期后结算业务占比增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少34.17%，主要系购建长期资产支付现金较上年同期增加。

3) 现金及现金等价物净增加额比上年同期减少86.12%，主要系经营活动产生的现金流量净额同比减少。

旗天科技集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 22 日