

证券代码：301191

证券简称：菲菱科思

公告编号：2024-010

深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告

深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“菲菱科思”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“会计师”）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：菲菱科思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，公允反映了菲菱科思 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。现将决算情况报告如下：

一、主要财务数据及指标

项 目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,074,737,074.20	2,352,255,017.36	-11.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	144,368,818.71	195,994,364.90	-26.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	130,920,319.96	175,857,536.77	-25.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	237,843,817.23	247,288,407.48	-3.82%
基本每股收益（元/股）	2.08	3.16	-34.18%
稀释每股收益（元/股）	2.08	3.16	-34.18%
加权平均净资产收益率	8.88%	17.58%	-8.70%
	2023 年末	2022 年末	本年比上年增减
资产总额（元）	2,361,427,186.23	2,387,100,357.86	-1.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,670,836,469.42	1,579,807,650.71	5.76%

二、财务状况分析

（一）资产变动情况及分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动幅度
货币资金	1,005,307,666.08	1,220,848,779.60	-17.66%
交易性金融资产	246,000,000.00	3,034,844.42	8,005.85%
应收账款	375,420,832.63	238,211,715.47	57.60%
预付款项	1,823,849.27	1,768,290.70	3.14%
其他应收款	11,477,152.42	11,697,113.13	-1.88%
存货	411,784,694.42	594,137,896.98	-30.69%
其他流动资产	1,533,179.82	8,307,094.97	-81.54%
流动资产合计	2,053,347,374.64	2,078,005,735.27	-1.19%
固定资产	188,211,762.48	200,123,473.81	-5.95%
使用权资产	87,475,811.62	85,043,524.67	2.86%
无形资产	4,326,897.25	5,087,281.42	-14.95%
长期待摊费用	9,008,705.17	8,310,029.76	8.41%
递延所得税资产	7,452,379.02	5,049,162.04	47.60%
其他非流动资产	11,604,256.05	5,481,150.89	111.71%
非流动资产合计	308,079,811.59	309,094,622.59	-0.33%
资产总计	2,361,427,186.23	2,387,100,357.86	-1.08%

主要项目变动原因分析如下：

（1）交易性金融资产

期末余额 246,000,000.00 元，较上年末增加 8,005.85%，主要系报告期投资理财产品增加所致。

（2）应收账款

期末余额 375,420,832.63 元，较上年末增加 57.60%，主要系信用期内销售收入较上年末增加所致。

（3）存货

期末余额 411,784,694.42 元，较上年末减少 30.69%，主要系报告期销售周转增加，库存下降所致。

（4）其他流动资产

期末余额 1,533,179.82 元，较上年末减少 81.54%，主要系报告期末公司待抵

扣增值税进项税额减少所致。

(5) 递延所得税资产

期末余额 7,452,379.02 元，较上年末增加 47.60%，主要系报告期计提各项准备增加确认的递延所得税资产所致。

(6) 其他非流动资产

期末余额 11,604,256.05 元，较上年末增加 111.71%，主要系报告期内预付设备款增加所致。

(二) 负债变动及分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动幅度
应付票据	71,619,801.76	82,012,821.30	-12.67%
应付账款	427,815,298.89	443,760,715.74	-3.59%
合同负债	370,478.70	308,168.96	20.22%
应付职工薪酬	30,195,441.19	24,036,451.33	25.62%
应交税费	4,148,766.52	9,511,959.62	-56.38%
其他应付款	36,353,945.58	122,842,702.56	-70.41%
一年内到期的非流动负债	36,308,936.25	30,893,424.57	17.53%
其他流动负债	48,162.23	40,061.97	20.22%
流动负债合计	606,860,831.12	713,406,306.05	-14.93%
租赁负债	62,455,775.90	71,185,357.92	-12.26%
长期应付款	0.00	8,629,277.44	-100.00%
递延收益	21,935,279.81	14,071,765.74	55.88%
非流动负债合计	84,391,055.71	93,886,401.10	-10.11%
负债合计	691,251,886.83	807,292,707.15	-14.37%

主要项目变动原因分析如下：

(1) 应交税费

期末余额 4,148,766.52 元，较上年末减少 56.38%，主要系报告期末应交增值税减少所致。

(2) 其他应付款

期末余额 36,353,945.58 元，较上年末减少 70.41%，主要系报告期储备物料

减少偿还客户准备金所致。

(3) 长期应付款

期末余额 0.00 元，较上年末减少 100.00%，主要系报告期偿还到期融资租赁款所致。

(4) 递延收益

期末余额 21,935,279.81 元，较上年末增加 55.88%，主要系报告期与资产相关政府补助增加影响所致。

(三) 股东权益变动及分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度
实收资本(或股本)	69,342,000.00	53,340,000.00	30.00%
资本公积	909,911,463.57	925,913,463.57	-1.73%
盈余公积	40,347,867.54	40,347,867.54	0.00%
未分配利润	651,235,138.31	560,206,319.60	16.25%
归属于母公司所有者权益合计	1,670,836,469.42	1,579,807,650.71	5.76%
少数股东权益	-661,170.02	0	-
所有者权益合计	1,670,175,299.40	1,579,807,650.71	5.72%

主要项目变动原因分析如下：

实收资本(或股本)期末余额 69,342,000.00 元，较上年末增加 30.00%，主要系报告期资本公积转增股本所致。

三、经营成果及分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	2,074,737,074.20	2,352,255,017.36	-11.80%
减：营业成本	1,733,634,732.20	1,988,279,129.20	-12.81%
税金及附加	9,648,978.14	7,276,142.63	32.61%
销售费用	21,241,931.96	21,287,325.73	-0.21%
管理费用	43,654,448.31	43,903,207.65	-0.57%
研发费用	140,487,120.76	105,442,687.17	33.24%
财务费用	-7,981,794.35	166,536.90	-4,892.81%
加：其他收益	23,215,026.15	20,840,770.53	11.39%

投资收益（损失以“-”号填列）	3,724,306.38	3,167,344.42	17.58%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,326,170.43	8,157,118.27	177.55%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,489,504.36	-2,024,817.88	72.34%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	464,223.74	0.00	-
营业利润（亏损以“-”号填列）	151,639,538.66	216,040,403.42	-29.81%
加：营业外收入	974,322.10	139,929.10	596.30%
减：营业外支出	903,817.05	787,864.82	14.72%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	151,710,043.71	215,392,467.70	-29.57%
减：所得税费用	8,002,395.02	19,398,102.80	-58.75%
净利润（净亏损以“-”号填列）	143,707,648.69	195,994,364.90	-26.68%
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	144,368,818.71	195,994,364.90	-26.34%
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-661,170.02	0	-

主要项目变动原因分析如下：

（1）税金及附加

本期发生额 9,648,978.14 元，较上年增加 32.61%，主要系报告期应交增值税增加随征的附加税费所致。

（2）研发费用

本期发生额 140,487,120.76 元，较上年增加 33.24%，主要系报告期研发新产品加大投入及新客户拓展所致。

（3）财务费用

本期发生额-7,981,794.35 元，较上年减少 4,892.81%，主要系报告期存款利息收入增加所致。

（4）信用减值损失

本期发生额-6,326,170.43 元，较上年增加 177.55%，主要系报告期末应收账款增加计提坏账准备增加所致。

(5) 资产减值损失

本期发生额-3,489,504.36 元，较上年增加 72.34%，主要系报告期存货跌价准备计提增加所致。

(6) 营业外收入

本期发生额 974,322.10 元，较上年增加 596.30%，主要系报告期公司不需支付的应付账款转营业外收入增加所致。

(7) 所得税费用

本期发生额 8,002,395.02，较上年减少 58.75%，主要是报告期应纳税所得额减少所致。

四、现金流量及分析

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	2,208,255,889.55	2,831,660,773.16	-22.02%
经营活动现金流出小计	1,970,412,072.32	2,584,372,365.68	-23.76%
经营活动产生的现金流量净额	237,843,817.23	247,288,407.48	-3.82%
投资活动现金流入小计	541,803,575.58	3,755,268.94	14,327.82%
投资活动现金流出小计	810,761,163.63	86,715,887.56	834.96%
投资活动产生的现金流量净额	-268,957,588.05	-82,960,618.62	224.20%
筹资活动现金流入小计	0.00	907,113,207.55	-100.00%
筹资活动现金流出小计	112,808,964.50	91,529,043.35	23.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-112,808,964.50	815,584,164.20	-113.83%
现金及现金等价物净增加额	-143,922,689.29	979,895,149.57	-114.69%

主要项目变动原因分析如下：

(1) 投资活动产生的现金流量净额

报告期投资活动产生的现金流量净额-268,957,588.05 元，较上年增加 224.20%，主要系报告期购入固定资产及购买理财产品增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额

报告期筹资活动产生的现金流量净额-112,808,964.50 元，较上年减少 113.83%，主要系去年同期公司首次公开发行股票募集资金增加以及报告期向股

东分配现金红利所致。

深圳市菲菱科思通信技术股份有限公司

二〇二四年四月二十六日