

# 阜新德尔汽车部件股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

阜新德尔汽车部件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）2023 年度公司财务报表已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了普华永道中天审字(2024)第 10052 号的标准无保留意见的审计报告。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	增减 (%)
营业总收入（元）	4,299,433,799.79	4,035,389,734.42	6.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,881,659.17	-916,304,562.44	101.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,573,177.45	-937,567,733.08	100.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	359,593,662.83	293,874,350.65	22.36%
基本每股收益（元/股）	0.09	-6.54	101.38%
稀释每股收益（元/股）	0.09	-6.54	101.38%
加权平均净资产收益率	0.85%	-53.08%	53.93%
项目	2023 年末	2022 年末	增减 (%)
资产总额（元）	4,159,656,057.26	4,230,050,054.85	-1.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,563,103,213.05	1,474,406,848.54	6.02%

### 二、资产情况及主要变动原因分析

单位：人民币元

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减 (%)
货币资金	545,481,624.82	571,832,561.62	-26,350,936.80	-4.61%
应收票据	34,203,559.00	45,453,738.52	-11,250,179.52	-24.75%
应收账款	700,325,418.90	659,333,631.93	40,991,786.97	6.22%
应收款项融资	27,480,929.69	19,274,147.95	8,206,781.74	42.58%
预付款项	60,106,386.85	64,420,642.58	-4,314,255.73	-6.70%
其他应收款	27,913,364.65	27,625,015.68	288,348.97	1.04%
存货	711,316,365.48	776,646,819.30	-65,330,453.82	-8.41%
持有待售资产	80,019,948.60	-	80,019,948.60	100.00%
一年内到期的非流动资产	7,223,743.97	1,194,207.00	6,029,536.97	504.90%
其他流动资产	89,814,411.63	82,810,810.75	7,003,600.88	8.46%
长期应收款	19,904,245.79	23,720,840.25	-3,816,594.46	-16.09%

投资性房地产	13,452,343.87	43,703,645.26	-30,251,301.39	-69.22%
固定资产	998,915,752.27	1,046,616,413.67	-47,700,661.40	-4.56%
在建工程	86,463,609.35	87,506,844.81	-1,043,235.46	-1.19%
使用权资产	207,492,924.12	210,742,947.40	-3,250,023.28	-1.54%
无形资产	262,323,006.68	303,479,321.39	-41,156,314.71	-13.56%
开发支出	43,799,101.07	30,949,247.10	12,849,853.97	41.52%
长期待摊费用	71,983,930.83	67,969,375.82	4,014,555.01	5.91%
递延所得税资产	115,294,750.34	103,071,106.58	12,223,643.76	11.86%
其他非流动资产	56,140,639.35	63,698,737.24	-7,558,097.89	-11.87%
资产总计	4,159,656,057.26	4,230,050,054.85	-70,393,997.59	-1.66%

- 1、应收账款较上年增加 4,099.18 万元，增幅 6.22%，主要系报告期第四季度量产交付的新产品增加使得应收账款增加。
- 2、存货较上年减少 6,533.05 万元，降幅 8.41%，主要系报告期第四季度量产交付的新产品增加使得存货减少。
- 3、持有待售资产较上年增加 8,001.99 万元，增幅 100.00%，主要系子公司向常州市罗溪镇政府处置国有土地使用权和其上的房屋建筑物所致。
- 4、投资性房地产较上年减少 3,025.13 万元，降幅 69.22%，主要系子公司向常州市罗溪镇政府处置国有土地使用权和其上的房屋建筑物所致。
- 5、无形资产较上年减少 4,115.63 万元，降幅 13.56%，主要系（1）计提本年度摊销；（2）子公司向常州市罗溪镇政府处置国有土地使用权所致。

### 三、负债情况及主要变动原因分析

单位：人民币元

负债	2023年12月31日	2022年12月31日	增减额	增减(%)
短期借款	213,124,000.91	299,647,667.90	-86,523,666.99	-28.88%
应付票据	144,757,142.00	170,049,865.51	-25,292,723.51	-14.87%
应付账款	716,047,655.89	691,759,633.60	24,288,022.29	3.51%
合同负债	7,522,693.62	13,770,794.70	-6,248,101.08	-45.37%
应付职工薪酬	90,078,677.01	96,622,023.33	-6,543,346.32	-6.77%
应交税费	31,196,280.96	26,902,732.08	4,293,548.88	15.96%
其他应付款	130,567,455.64	156,669,923.15	-26,102,467.51	-16.66%
一年内到期的非流动负债	469,864,172.20	187,584,235.83	282,279,936.37	150.48%
其他流动负债	32,001,054.07	605,429.37	31,395,624.70	5185.68%
长期借款	420,337,199.33	476,746,707.14	-56,409,507.81	-11.83%
应付债券	-	251,285,035.57	-251,285,035.57	-100.00%
租赁负债	160,814,753.87	160,147,850.43	666,903.44	0.42%

长期应付款	33,068,233.86	68,366,655.52	-35,298,421.66	-51.63%
长期应付职工薪酬	9,144,283.70	17,308,780.96	-8,164,497.26	-47.17%
预计负债	17,503,128.53	14,365,741.69	3,137,386.84	21.84%
递延收益	33,779,211.61	35,218,002.88	-1,438,791.27	-4.09%
递延所得税负债	76,427,823.98	74,498,287.45	1,929,536.53	2.59%
负债合计	2,586,233,767.18	2,741,549,367.11	-155,315,599.93	-5.67%

- 1、短期借款较上年减少 8,652.37 万元，降幅 28.88%，主要系报告期内归还借款所致。
- 2、应付票据较上年减少 2,529.27 万元，降幅 14.87%，主要系报告期内开具的银行承兑汇票减少所致。
- 3、其他应付款较上年减少 2,610.25 万元，降幅 16.66%，主要系应付工程设备款减少所致。
- 4、一年内到期的非流动负债较上年增加 28,227.99 万元，增幅 150.48%，主要系将应付债券中可转换债券划分至一年内到期的应付债券所致。
- 5、其他流动负债较上年增加 3,139.56 万元，增幅 5185.68%，主要系收到常州市罗溪镇政府支付的子公司处置国有土地使用权和其上的房屋建筑物的第一期款项所致。
- 6、长期借款较上年减少 5,640.95 万元，降幅 11.83%，主要系报告期内归还借款所致。
- 7、应付债券较上年减少 25,128.50 万元，降幅 100.00%，主要系将可转换债券划分至一年内到期的应付债券所致。
- 8、长期应付款较上年减少 3,529.84 万元，降幅 51.63%，主要系偿还售后回租融资款所致。

#### 四、股东权益情况及主要变动原因分析

单位：人民币元

股东权益	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减 (%)
股本	150,457,795.00	150,447,691.00	10,104.00	0.01%
其他权益工具	46,139,078.06	46,193,564.76	-54,486.70	-0.12%
资本公积	2,064,452,489.38	2,063,817,000.86	635,488.52	0.03%
其他综合收益	786,678.47	-71,131,409.47	71,918,087.94	101.11%
专项储备	4,900,338.11	1,594,826.53	3,305,511.58	207.26%

盈余公积	94,759,848.05	94,759,848.05	-	0.00%
未分配利润	-798,393,014.02	-811,274,673.19	12,881,659.17	1.59%
归属于母公司所有者权益合计	1,563,103,213.05	1,474,406,848.54	88,696,364.51	6.02%
少数股东权益	10,319,077.03	14,093,839.20	-3,774,762.17	-26.78%
股东权益合计	1,573,422,290.08	1,488,500,687.74	84,921,602.34	5.71%

1、其他综合收益较上年增加 7,191.81 万元，增幅 101.11%，主要系报告期内欧元及美元汇率上升使得外币报表折算差额增加所致。

## 五、经营情况及主要变动原因分析

单位：人民币元

主要经营数据	2023 年	2022 年	增减额	增减 (%)
营业总收入	4,299,433,799.79	4,035,389,734.42	264,044,065.37	6.54%
其中：降噪、隔热及轻量化产品	2,912,354,886.41	2,674,563,809.92	237,791,076.49	8.89%
电机、电泵及机械泵类产品	1,263,755,801.09	1,198,295,445.69	65,460,355.40	5.46%
电控及汽车电子类产品	78,288,258.32	101,859,811.10	-23,571,552.78	-23.14%
其他	45,034,853.97	60,670,667.71	-15,635,813.74	-25.77%
营业总成本	4,305,083,010.32	4,215,965,797.15	89,117,213.17	2.11%
其中：营业成本	3,444,172,402.28	3,375,239,129.22	68,933,273.06	2.04%
税金及附加	13,262,111.55	16,019,891.76	-2,757,780.21	-17.21%
销售费用	91,027,856.85	85,096,390.34	5,931,466.51	6.97%
管理费用	492,264,245.16	460,293,965.55	31,970,279.61	6.95%
研发费用	184,965,998.30	207,670,896.64	-22,704,898.34	-10.93%
财务费用	79,390,396.18	71,645,523.64	7,744,872.54	10.81%
加：其他收益	21,132,550.30	16,881,570.86	4,250,979.44	25.18%
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,288,076.18	-1,969,326.05	681,249.87	34.59%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	127,159.21	2,361,336.58	-2,234,177.37	-94.61%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,776,079.05	-757,646,564.96	754,870,485.91	99.63%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	88,859.53	8,746,872.86	-8,658,013.33	-98.98%
营业利润	11,635,203.28	-912,202,173.44	923,837,376.72	101.28%
加：营业外收入	194,862.79	43,811.45	151,051.34	344.78%
减：营业外支出	1,056,268.30	1,114,501.84	-58,233.54	-5.23%
利润总额	10,773,797.77	-913,272,863.83	924,046,661.60	101.18%
减：所得税费用	1,666,495.47	10,527,147.56	-8,860,652.09	-84.17%
净利润	9,107,302.30	-923,800,011.39	932,907,313.69	100.99%

主要经营数据	2023年	2022年	增减额	增减(%)
归属于上市公司股东的净利润	12,881,659.17	-916,304,562.44	929,186,221.61	101.41%

- 1、营业收入较上年增加 26,404.41 万元，增幅 6.54%，主要系（1）本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63%使得降噪、隔热及轻量化产品的营业收入折算成人民币增加较大；（2）电机、电泵及机械泵类产品的新产品量产使得营业收入增加。
- 2、管理费用较上年增加 3,197.03 万元，增幅 6.95%，主要系（1）本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63%使得境外公司的管理费用折算成人民币增加较大所致；（2）因经营管理改善及降本需要使得管理咨询服务费增加。
- 3、研发费用较上年减少 2,270.49 万元，降幅 10.93%，主要系本年度研发投入减少所致。
- 4、资产减值损失较上年减少 75,487.05 万元，降幅 99.63%，主要系上年度计提商誉和长期资产减值较大所致。

## 六、现金流量主要变动原因分析

单位：人民币元

项目	2023年	2022年	增减额	增减(%)
经营活动现金流入小计	4,410,500,467.99	4,149,231,018.14	261,269,449.85	6.30%
经营活动现金流出小计	4,050,906,805.16	3,855,356,667.49	195,550,137.67	5.07%
经营活动产生的现金流量净额	359,593,662.83	293,874,350.65	65,719,312.18	22.36%
投资活动现金流入小计	92,267,555.27	29,679,460.19	62,588,095.08	210.88%
投资活动现金流出小计	197,911,210.15	194,102,439.56	3,808,770.59	1.96%
投资活动产生的现金流量净额	-105,643,654.88	-164,422,979.37	58,779,324.49	35.75%
筹资活动现金流入小计	499,227,652.07	1,364,388,212.11	-865,160,560.04	-63.41%
筹资活动现金流出小计	703,570,176.02	1,232,914,205.48	-529,344,029.46	-42.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-204,342,523.95	131,474,006.63	-335,816,530.58	-255.42%
现金及现金等价物净增加额	46,003,311.95	274,320,123.84	-228,316,811.89	-83.23%
期末现金及现金等价物余额	447,460,429.70	401,457,117.75	46,003,311.95	11.46%

- 1、经营活动现金流入较上年增加 26,126.94 万元，增幅 6.30%，主要系（1）本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63%使得境外公司的经营活动现金流入折算成人民币增加较大所致；（2）本年度营业收入增加使得销售商品、提供劳务收到的现金增加。

- 2、经营活动现金流出较上年增加 19,555.01 万元，增幅 5.07%，主要系本年度欧元兑人民币平均汇率较上年上涨 7.63%使得境外公司的经营活动现金流出折算成人民币增加较大所致。
- 3、投资活动现金流入较上年增加 6,258.81 万元，增幅 210.88%，主要系本年度公司处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金增加所致。
- 4、筹资活动现金流入较上年减少 86,516.06 万元，降幅 63.41%，主要系（1）公司在上年度通过向特定对象发行股票的方式吸收投资净额 2.44 亿元，本年度未通过此种方式吸收投资；（2）本年度增加募集资金临时补充流动资金的金额使得取得的借款减少。
- 5、筹资活动现金流出较上年减少 52,934.40 万元，降幅 42.93%，主要系在以前年度偿还借款以及本年度取得的借款减少后，本年度需要偿还的借款减少所致。

阜新德尔汽车部件股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日