

# 宁波慈星股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

宁波慈星股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了天健审（2024）1423 号文的无保留意见审计报告。经审计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。

### 一、主要会计数据及财务指标变动情况

项 目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入（元）	2,032,028,867.57	1,900,848,528.55	6.90%	2,131,152,264.89
归属于上市公司股东的 净利润（元）	114,072,232.70	91,264,560.50	24.99%	88,171,578.23
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	66,893,867.73	41,851,618.83	59.84%	38,738,118.77
经营活动产生的现金流 量净额（元）	117,638,513.91	-7,585,184.04	1650.90%	-143,613,969.16
基本每股收益（元/股）	0.15	0.12	25.00%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.12	25.00%	0.11
加权平均净资产收益率	4.02%	3.38%	0.63%	3.39%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减	2021 年末
资产总额（元）	4,790,646,918.94	4,420,943,827.06	8.36%	4,054,517,310.64
归属于上市公司股东的 净资产（元）	2,957,181,133.14	2,750,383,211.04	7.52%	2,647,559,973.37

注：因企业会计准则变化引起的会计政策变更，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时

性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

## 二、财务状况、经营成果及现金流量情况

### （一）资产、负债和净资产情况

#### 1、资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 4,790,646,918.94 元，主要资产构成及变动情况如下：

主要资产项目	期末数（元）	期初数（元）	变动比率（%）	变动 30%以上原因分析
货币资金	328,035,809.92	556,640,044.45	-41.07%	主要系购入大额存单重分类
交易性金融资产	381,898.51	0.00	100.00%	主要系购买理财
应收账款	490,475,283.01	765,599,251.27	-35.94%	主要系销售形成的长期应收款科目调整
应收款项融资	22,645,251.00	13,925,326.75	62.62%	主要系收到的银行承兑汇票增加
预付款项	13,733,052.99	24,632,204.71	-44.25%	主要系预付设备款减少
其他应收款	122,968,307.69	78,478,302.99	56.69%	主要系应收股权、债权款
存货	1,086,981,289.15	913,014,394.10	19.05%	
合同资产	26,236,234.84	18,685,645.00	40.41%	主要系销售合同质保金增加
一年内到期的非流动资产	472,793,780.83	174,393,966.25	171.11%	主要系销售形成的长期应收款及大额存单即将到期
其他流动资产	80,931,122.08	34,087,299.90	137.42%	主要系大额存单重分类导致
长期应收款	289,628,257.77	222,504,853.64	30.17%	主要系销售形成的长期应收款
长期股权投资	225,901,906.47	344,205,611.05	-34.37%	主要系对北方广微股权转让
其他权益工具投资	42,931,360.00	28,888,000.00	48.61%	主要系苏州鼎纳公允价值增加
固定资产	882,108,941.66	964,023,026.28	-8.50%	
在建工程	963,302.75	2,099,358.87	-54.11%	主要系在建工程转入固定资产导致
使用权资产	8,463,021.17	2,710,602.42	212.22%	子公司租用生产经营场所增加
无形资产	173,262,006.93	177,398,937.67	-2.33%	
长期待摊费用	8,601,517.49	19,427,024.86	-55.72%	主要系装修费摊销完成
递延所得税资产	57,881,686.39	65,603,669.11	-11.77%	

## 2、负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 1,874,934,169.46 元，主要负债构成及变动情况如下：

主要负债项目	期末数（元）	期初数（元）	变动比率（%）	变动 30%以上原因分析
短期借款	566,011,202.64	537,966,820.94	5.21%	
应付票据	204,552,263.93	343,890,136.42	-40.52%	主要系票据到期归还
应付账款	663,135,418.38	457,352,000.57	44.99%	主要系生产备货增加导致
预收款项	8,461,998.34	8,243,690.51	2.65%	
合同负债	198,588,072.40	137,195,665.10	44.75%	主要系销售预收款项增加
应付职工薪酬	51,739,615.48	42,525,342.17	21.67%	
应交税费	78,013,440.75	76,463,498.92	2.03%	
其他应付款	32,900,160.86	49,163,971.31	-33.08%	主要系已支付债权款
一年内到期的非流动负债	4,013,401.70	1,712,071.34	134.42%	子公司租用生产经营场所增加
租赁负债	4,422,988.32	856,847.17	416.19%	子公司租用生产经营场所增加
其他流动负债	35,356,095.44	35,764,737.05	-1.14%	
预计负债	21,792,926.12	2,103,298.90	936.13%	主要系为客户融资担保
递延收益	5,946,585.10	10,379,050.55	-42.71%	主要系政府政策补助转入当期损益增加

## 3、所有者权益结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益为 2,957,181,133.14 元，主要所有者权益构成及变动情况如下：

主要股东权益项目	期末数（元）	期初数（元）	变动比率（%）	变动 30%以上原因分析
股本	787,801,776.00	780,541,776.00	0.93%	
资本公积	1,942,509,653.22	1,874,811,445.26	3.61%	
其他综合收益	49,717,988.99	35,704,512.94	39.25%	主要系苏州鼎纳公允价值增加
盈余公积	260,936,547.97	251,000,675.74	3.96%	
未分配利润	-87,538,838.43	-191,675,198.90	54.33%	
少数股东权益	-41,468,383.66	-39,786,089.13	-4.23%	

## （二）、经营成果

主要损益类项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比率（%）	变动 30%以上原因分析
营业收入	2,032,028,867.57	1,900,848,528.55	6.90%	
营业成本	1,461,077,396.66	1,371,286,619.32	6.55%	
税金及附加	21,402,043.42	19,537,997.23	9.54%	
销售费用	154,306,229.05	150,240,177.06	2.71%	
管理费用	220,573,385.31	190,243,501.31	15.94%	
研发费用	78,231,658.99	86,568,813.79	-9.63%	
其他收益	22,004,676.34	25,618,694.63	-14.11%	
投资收益(损失以“-”号填列)	34,638,117.73	6,647.06	521004.33%	主要系子公司处置部分中辰昊公司股权所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-31,903,025.24	-15,520,335.63	-105.56%	主要系本年应收款增长额高于上年同期
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-10,651,894.82	-18,984,454.75	43.89%	主要系存货减值冲回
营业外支出	4,963,803.39	5,752,974.24	-13.72%	
所得税费用	3,697,931.42	15,362,216.72	-75.93%	主要系子公司亏损
净利润	109,471,931.26	77,074,597.09	42.03%	
归属于母公司所有者的净利润	114,072,232.70	91,264,560.50	24.99%	

## （三）、现金流量情况

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比率（%）	变动 30%以上原因分析
经营活动产生的现金流量净额	117,638,513.91	-7,585,184.04	1650.90%	主要系前期应收款项逐步收回
投资活动产生的现金流量净额	-134,014,611.74	-60,883,994.73	-120.11%	主要系购买大额存单所致
筹资活动产生的现金流量净额	153,672,435.59	24,674,777.29	522.79%	主要为投资活动现金所需，导致银行融资增长所致

宁波慈星股份有限公司

2024年4月12日