

伊之密股份有限公司

2023 年度财务决算报告

伊之密股份有限公司（以下简称“公司”或“伊之密”）2023 年度的财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见是：我们认为，后附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、2023 年度公司财务状况、经营成果、现金流量情况分析

（一）公司资产情况分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	478,517,636.98	563,615,435.54	-15.10%
应收票据	36,100,692.38	36,600,763.60	-1.37%
应收账款	1,010,859,004.09	721,616,231.08	40.08%
应收款项融资	275,596,736.17	135,911,011.68	102.78%
预付款项	83,949,871.42	58,524,986.70	43.44%
其他应收款	23,102,115.06	14,442,587.37	59.96%
存货	1,548,131,377.54	1,353,279,017.26	14.40%
合同资产	26,227,155.65	22,699,996.72	15.54%
一年内到期的非流动资产	319,852,958.93	231,194,781.32	38.35%
其他流动资产	126,311,208.77	158,683,454.54	-20.40%
长期应收款	132,791,186.28	95,229,186.93	39.44%
长期股权投资	440,991,591.62	395,871,482.28	11.40%
固定资产	1,126,898,653.61	1,035,519,857.00	8.82%
在建工程	64,807,386.33	136,240,037.85	-52.43%
使用权资产	18,259,367.44	16,042,266.43	13.82%
无形资产	360,968,757.24	363,344,073.05	-0.65%
长期待摊费用	66,971,635.75	45,394,092.82	47.53%
递延所得税资产	39,798,661.93	39,445,792.86	3.06%
其他非流动资产	11,260,691.28	14,143,874.44	-20.38%

资产项目分析如下：

(1) 应收款项融资 2023 年期末数为 27,559.67 万元，比期初数增加 102.78%，主要系收到的

承兑汇票增加所致。

- (2) 应收账款 2023 年期末数为 101,085.90 万元，比期初数增加 40.08%，主要系主要系对金额较大的优质客户以及新产品客户放宽信用期所致。
- (3) 预付账款 2023 年期末数为 8,394.99 万元，比期初数增加 43.44%，主要系本期材料款预付增加所致。
- (4) 其他应收款 2023 年期末数为 2,310.21 万元，比期初数增加 59.96%，主要系押金保证金增加所致。
- (5) 一年内到期的非流动资产 2023 年期末数为 31,985.30 万元，比期初数增加 38.35%，主要系本期佳全号融资租赁业务增加所致加所致。
- (6) 长期应收款 2023 年期末数为 13,279.12 万元，比期初数增加 39.44%，主要系本期佳全号融资租赁业务增加所致。
- (7) 在建工程 2023 年期末数为 6,480.74 万元，比期初数减少 52.43%，主要系本期注压三厂压铸车间转固所致。
- (8) 长期待摊费用 2023 年期末数为 6,697.16 万元，比期初数增加 47.53%，主要系本期装修支出增加所致。

(二) 公司负债情况分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	123,461,741.67	94,283,727.78	30.95%
应付票据	573,966,408.01	440,691,115.18	30.24%
应付账款	721,573,716.50	604,621,986.47	19.34%
合同负债	511,327,471.44	429,663,627.17	19.01%
应付职工薪酬	150,768,045.87	142,986,403.75	5.44%
应交税费	38,448,667.33	39,883,913.45	-3.60%
其他应付款	78,069,589.44	61,893,292.14	26.14%
一年内到期的非流动负债	176,018,656.04	60,814,720.28	189.43%
其他流动负债	79,408,412.51	163,301,896.14	-51.37%
长期借款	950,708,077.39	784,198,981.48	21.23%
租赁负债	12,837,884.14	11,943,669.94	7.49%
预计负债	68,764,404.05	58,028,166.41	18.50%
递延收益	93,454,988.36	108,233,535.97	-13.65%

递延所得税负债	9,234,400.82	15,346,373.33	-39.83%
---------	--------------	---------------	---------

负债项目分析如下：

- (9) 短期借款 2023 年期末数为 12,346.17 万元，比期初数增加 30.95%，主要系本期新增经营借款所致。
- (10) 应付票据 2023 年期末数为 57,396.64 万元，比期初数增加 30.24%，主要系本期开出银行承兑汇票增加所致。
- (11) 一年内到期的非流动负债 2023 年期末数为 17,601.87 万元，比期初数增加 189.43%，主要系本期一年内到期的长期借款增加所致。
- (12) 其他流动负债 2023 年期末数为 7,940.84 万元，比期初数减少 51.37%，主要系本期关联方票据贴现减少所致。
- (13) 长期借款 2023 年期末数为 95,070.81 万元，比期初数增加 21.23%，主要系本期新增经营借款所致。

(三) 公司经营状况分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	4,095,816,864.87	3,679,894,446.26	11.30%
营业成本	2,733,940,277.19	2,534,590,180.49	7.87%
税金及附加	32,769,173.46	30,946,406.77	5.89%
销售费用	405,266,472.24	371,339,222.63	9.14%
管理费用	217,543,513.96	191,031,326.92	13.88%
研发费用	212,357,941.56	180,564,654.10	17.61%
财务费用	7,957,193.22	8,100,102.87	-1.76%
其他收益	88,148,668.29	84,535,450.54	4.27%
投资收益	51,212,937.58	39,787,690.37	28.72%
公允价值变动收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,953,212.34	-12,342,981.05	-94.06%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,284,357.27	-7,990,977.15	-291.50%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	332,214.67	0.00	
营业外收入	736,713.87	6,346,936.26	-88.39%
营业外支出	3,960,723.02	1,700,743.12	132.88%

所得税费用	75,873,389.97	50,095,652.27	51.46%
归属于母公司所有者的净利润	477,089,898.56	405,457,084.61	17.66%

经营情况变动分析：

- (1) 信用减值损失 2023 年度比上年度减少 94.06%，主要系公司应收账款增加所致。
- (2) 资产减值损失 2023 年度比上年度减少 291.50%，主要系火神设备计提减值准备所致。
- (3) 营业外收入 2023 年度比上年度减少 88.39%，主要系上年公司股东履行公开承诺义务主动上缴形成的公司收益。
- (4) 营业外支出 2023 年度比上年度增加 132.88%，主要系公司本期对外捐赠增加所致。
- (5) 所得税费用 2023 年度比上年度增加 51.46%，主要系公司本期利润增加所致。

(四) 现金流量分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	4,459,965,164.44	3,940,816,638.31	13.17%
经营活动现金流出小计	4,285,206,338.25	3,592,980,865.30	19.27%
经营活动产生的现金流量净额	174,758,826.19	347,835,773.01	-49.76%
投资活动现金流入小计	8,628,189.12	43,261,256.92	-80.06%
投资活动现金流出小计	227,298,595.25	458,104,200.44	-50.38%
投资活动产生的现金流量净额	-218,670,406.13	-414,842,943.52	47.29%
筹资活动现金流入小计	537,115,829.18	1,000,172,297.72	-46.30%
筹资活动现金流出小计	602,425,598.03	732,000,908.29	-17.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-65,309,768.85	268,171,389.43	-124.35%
现金及现金等价物净增加额	-105,315,135.94	200,233,112.41	-152.60%

相关数据同比变动分析如下：

- (1) 2023 年经营活动现金流量净额为 17,475.88 万元，比上年度减少 49.76%。主要系公司本期营运资金占用增加所致。
- (2) 2023 年投资活动现金流量净额为-21,867.04 万元，比上年度增长 47.29%。主要系公司本期厂房建设支出减少所致。
- (3) 2023 年筹资活动现金流量净额为-6,530.98 万元，比上年度减少 124.35%。主要系公司本期新增融资余额放缓所致。

二、2023 年度公司主要财务指标

（一）偿债能力指标

项目	2023 年	2022 年	变化幅度
流动比率	1.60	1.62	-0.02
速动比率	0.97	0.95	0.02

报告期内公司流动比率较去年同期下降；速动比率较去年同期上升。

（二）营运能力指标

项目	2023 年	2022 年	变化幅度
应收账款周转率	4.73	5.95	-1.22
存货周转率	1.88	1.94	-0.06

应收账款周转率比去年同期下降了 1.22 次，主要系对金额较大的优质客户以及新产品客户放宽信用期所致。

（三）盈利能力指标

项目	2023 年	2022 年	变化幅度
每股收益	1.02	0.86	0.16
加权平均净资产收益率	18.90%	17.94%	0.96%

每股收益及加权平均净资产收益率增长，主要系公司本期利润增长所致。

（四）其他财务指标

项目	2023 年	2022 年	变化幅度
主营业务毛利率	33.47%	30.38%	3.09%
资产负债率	57.95%	55.46%	2.49%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.47	5.05	0.42
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.37	0.74	-0.37

伊之密股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日