

张家港中环海陆高端装备股份有限公司

2023 年度财务决算报告

张家港中环海陆高端装备股份有限公司(以下简称“公司”)2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、2023 年度的现金流量表、2023 年度的所有者权益变动表和相关财务报表附注经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无保留意见的审计报告。根据审计结果,2023 年度公司的主要财务指标和财务状况如下:

一、主要财务指标

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	624,618,029.05	1,041,704,667.56	-40.04%
利润总额	-33,300,128.12	37,664,677.65	-188.41%
归属于上市公司普通股股东的净利润	-32,190,380.77	39,682,981.42	-181.12%
基本每股收益(元/股)	-0.32	0.40	-180.48%
稀释每股收益(元/股)	-0.32	0.40	-180.48%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
资产总额	1,681,487,239.20	1,928,315,762.30	-12.80%
归属于上市公司普通股股东的净资产	1,039,265,602.01	1,075,445,297.74	-3.36%

二、财务状况分析

(一) 资产情况比较表

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度	情况说明
货币资金	212,551,653.98	473,637,514.88	-55.12%	1
交易性金融资产	202,000,000.00	-	100.00%	2
应收票据	22,215,207.60	33,034,558.02	-32.75%	3
应收账款	326,714,942.73	483,857,368.98	-32.48%	4
应收款项融资	21,301,673.28	78,565,833.28	-72.89%	5
预付款项	4,611,089.40	27,298,630.04	-83.11%	6
其他应收款	5,389,011.45	331,094.76	1527.63%	7
存货	195,456,713.63	192,273,647.89	1.66%	
其他流动资产	5,328,844.24	8,466,639.55	-37.06%	8
固定资产	549,203,871.20	298,880,451.68	83.75%	9
在建工程	50,759,446.93	215,131,250.28	-76.41%	10
使用权资产	463,774.46	1,773,430.98	-73.85%	11
无形资产	53,487,212.73	54,807,061.77	-2.41%	
长期待摊费用	2,395,944.91	4,725,399.49	-49.30%	12
递延所得税资产	12,818,339.68	11,941,622.91	7.34%	
其他非流动资产	16,789,512.98	43,591,257.79	-61.48%	13
资产总计	1,681,487,239.20	1,928,315,762.30	-12.80%	

2023年期末资产总计1,681,487,239.20元，主要资产变动说明如下：

- 1、货币资金同比减少55.12%，主要系报告期进行现金管理减少所致。
- 2、交易性金融资产本期新增，主要系报告期进行现金管理增加所致。
- 3、应收票据同比减少32.75%，主要系报告期收到的应收票据减少所致。
- 4、应收账款同比减少32.48%，主要系报告期回款所致。
- 5、应收款项融资同比减少72.89%，主要系报告期收到的票据减少所致。
- 6、预付款项同比减少83.11%，主要系本报告期期末预付原材料款减少所致。
- 7、其它应收款同比增加1527.63%，主要系本报告期内保证金增加所致。
- 8、其他流动资产同比减少37.06%，主要系预交企业所得税减少所致。
- 9、固定资产同比增加83.75%，主要系本报告期内募投项目转固所致。
- 10、在建工程同比减少76.41%，主要系本报告期内募投项目转固所致。
- 11、使用权资产同比减少73.85%，系本报告期房屋租赁折旧摊销所致。
- 12、长期待摊费用同比减少49.30%，主要系报告期摊销减少所致。

13、其他非流动资产同比减少 61.48%，主要系预付工程设备款减少所致。

（二）负债情况比较表

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度	情况说明
应付票据	180,391,913.92	402,047,219.61	-55.13%	1
应付账款	126,805,562.85	127,281,199.32	-0.37%	
合同负债	580,359.89	1,135,219.13	-48.88%	2
应付职工薪酬	3,421,023.91	5,686,510.30	-39.84%	3
应交税费	939,778.40	469,270.99	100.26%	4
其他应付款	2,344,703.00	2,076,972.63	12.89%	
一年内到期的非流动负债	815,968.27	1,211,988.29	-32.68%	5
其他流动负债	17,366,507.44	24,347,533.87	-28.67%	
应付债券	292,015,822.91	268,819,663.79	8.63%	
租赁负债	-	758,182.00	-100.00%	6
递延收益	14,663,378.00	15,927,055.45	-7.93%	
递延所得税负债	2,876,618.60	3,109,649.18	-7.49%	
负债合计	642,221,637.19	852,870,464.56	-24.70%	

2023年期末负债合计 642,221,637.19 元，比 2022 年末减少 24.68%，主要负债变动说明如下：

1、应付票据同比减少 55.13%、主要系本报告期内开具银行承兑支付采购款增加所致。

2、合同负债同比减少 48.88%，系预收合同款减少所致。

3、应付职工薪酬同比减少 39.84%，系本期预提的工资、奖金减少所致。

4、应交税费同比增加 100.26%，主要系本报告期计提的房产税。

5、一年内到期的非流动负债同比减少 32.68%，系本报告期一年内到期的租赁负债减少所致。

6、租赁负债同比减少 100.00%，系本报告期支付房屋租赁款导致余额减少所致。

（三）权益情况比较表

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度	情况说明
股本	100,000,437.00	100,000,000.00	0.00%	

其他权益工具	88,864,653.09	88,868,109.07	0.00%	
资本公积	517,822,354.06	517,808,641.96	0.00%	
盈余公积	42,251,854.67	42,251,854.67	0.00%	
未分配利润	290,326,303.19	326,516,692.04	-11.08%	
所有者权益合计	1,039,265,602.01	1,075,445,297.74	-3.36%	

2023 年期末所有者权益合计 1,039,265,602.01 元。

(四) 利润情况比较表

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	情况说明
营业收入	624,618,029.05	1,041,704,667.56	-40.04%	1
营业成本	587,078,501.92	944,440,796.32	-37.84%	2
税金及附加	1,716,664.34	1,618,746.82	6.05%	
销售费用	9,303,235.15	9,947,552.71	-6.48%	
管理费用	23,780,725.50	29,226,148.98	-18.63%	
研发费用	20,733,335.02	34,065,511.41	-39.14%	3
财务费用	10,248,890.16	-11,133,043.53	192.06%	4
其他收益	5,031,418.35	10,274,778.41	-51.03%	5
投资收益	2,508,291.66	1,282,506.11	95.58%	6
信用减值损失	-4,521,606.68	-5,695,843.00	-20.62%	
资产减值损失	-5,472,331.16	-1,701,615.90	221.60%	7
资产处置收益	851,446.04	43,197.70	1871.04%	8
营业利润	-29,846,104.83	37,741,978.17	-179.08%	9
营业外收入	6,660.00	9,895.57	-32.70%	
营业外支出	3,460,683.29	87,196.09	3868.85%	10
利润总额	-33,300,128.12	37,664,677.65	-188.41%	
所得税费用	-1,109,747.35	-2,018,303.77	45.02%	11
净利润	-32,190,380.77	39,682,981.42	-181.12%	

2023 年度净利润-32,190,380.77 元，主要变动说明如下：

- 1、营业收入同比减少 40.04%，主要系本报告期风电市场波动，订单减少所致。
- 2、营业成本同比减少 37.84%，主要系本报告期收入减少所致。
- 3、研发费用同比减少 39.14%，主要系本报告期研发投入减少所致。
- 4、财务费用同比增加 192.06%，主要系本报告期可转换公司债券利息支出增加所致。

- 5、其他收益同比减少 51.03%，主要系本报告期递延收益转入减少所致。
- 6、投资收益同比增加 95.58%，主要系报告期增加理财产品投资收益所致。
- 7、资产减值损失同比增加 221.6%，主要系报告期计提存货跌价损失增加所致。
- 8、资产处置收益同比增加 1871.04%，主要系本报告期固定资产处置增加所致。
- 9、营业利润同比减少 179.08%，主要系本报告期收入减少，市场竞争激烈所致。
- 10、营业外支出同比增加 3868.85%，主要系本报告期非流动资产毁损报废损失增加所致。
- 11、所得税费用同比增加 45.02%，主要系本报告期递延所得税费用增加所致。

（五）现金流量情况

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	情况说明
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	606,750,026.42	664,445,450.14	-8.68%	
经营活动现金流出小计	515,025,952.17	797,958,418.01	-35.46%	
经营活动产生的现金流量净额	91,724,074.25	-133,512,967.87	168.70%	1
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	908,503,366.80	301,351,506.11	201.48%	
投资活动现金流出小计	1,177,149,637.18	462,137,579.45	154.72%	
投资活动产生的现金流量净额	-268,646,270.38	-160,786,073.34	-67.08%	2
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	-	353,207,547.17	-100.00%	
筹资活动现金流出小计	7,245,369.58	26,601,474.17	-72.76%	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,245,369.58	326,606,073.00	-102.22%	3
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	785,667.94	971,341.96	-19.12%	
五、现金及现金等价物净增加额	-183,381,897.77	33,278,373.75	-651.05%	
加：期初现金及现金等价物余额	345,774,230.99	312,495,857.24	10.65%	
六、期末现金及现金等价物余额	162,392,333.22	345,774,230.99	-53.04%	

2023 年度现金及现金等价物净增加额-183,381,897.77 元，主要变动说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 168.70%，主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金高于购买商品、接受劳务支付的现金所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 67.08%，主要系本报告期投资支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 102.22%，主要系 2022 年度发行可转换公司债券，导致筹资活动现金流入增加所致。

张家港中环海陆高端装备股份有限公司

董事会

2024年4月22日