

镇江东方电热科技股份有限公司

2023 年度财务决算

公司 2023 年度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 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和现金流量。公司财务报表已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。现将 2023 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2023 年度总体经营情况

2023 年公司实现营业总收入 410,617.17 万元，同比上升了 7.52%；归属于上市公司股东的净利润 64,354.38 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 40,451.66 万元，利润有大幅度的提升。

2023 年度主要财务数据和指标

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	4,106,171,684.38	3,818,868,588.19	7.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	643,543,838.80	301,739,369.64	113.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	404,516,563.22	274,951,677.45	47.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,461,207.20	694,111,334.35	-90.86%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.21	104.76%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.21	104.76%
加权平均净资产收益率	17.86%	10.05%	7.81%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	7,269,747,626.15	7,236,059,682.94	0.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,907,182,648.12	3,294,418,873.87	18.60%

二、财务状况、经营成果和现金流量

（一）资产变动情况分析

资产变动情况表

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度（%）
货币资金	1,464,677,403.80	1,380,509,781.88	6.10
交易性金融资产	80,114,446.10	392,244,316.20	-79.58
应收票据	798,845,560.33	1,105,451,668.46	-27.74
应收账款	928,966,565.41	735,251,658.48	26.35
应收款项融资	216,739,186.80	141,616,151.31	53.05

预付款项	76,845,087.89	153,722,158.82	-50.01
其他应收款	28,504,050.56	23,905,723.66	19.24
存货	2,006,164,622.17	1,838,193,401.10	9.14
其他流动资产	109,818,032.05	50,539,269.37	117.29
流动资产合计	5,710,674,955.11	5,821,434,129.28	-1.90
长期股权投资	63,869,053.83	43,233,132.34	47.73
固定资产	1,074,388,559.87	849,159,744.31	26.52
在建工程	72,863,581.23	136,049,904.69	-46.44
使用权资产	3,791,210.74	9,906,788.55	-61.73
无形资产	192,961,869.17	202,207,615.89	-4.57
商誉	50,554,296.99	50,554,296.99	-
长期待摊费用	5,099,517.05	3,557,551.54	43.34
递延所得税资产	47,502,655.97	39,942,230.36	18.93
其他非流动资产	48,041,926.19	80,014,288.99	-39.96
非流动资产合计	1,559,072,671.04	1,414,625,553.66	10.21
资产总计	7,269,747,626.15	7,236,059,682.94	0.47

截止 2023 年 12 月 31 日,公司总资产 726,974.76 万元, 比上年年末上升 0.47%。

其中：流动资产下降 1.90%，主要数据变动情况如下：

1、货币资金上升了 6.1%。主要系理财产品到期增加资金所致。

2、交易性金融资产下降了 79.58%，主要系理财产品到期，期末时点尚未购买所致。

3、应收票据下降了 27.74%、应收款项融资上升了 53.05%，两项合并同比下降 23148.31 万元，主要系 2023 年度母公司主要客户帐期增加，收到票据同比减少；新能源制造板块在手订单同比下降，预收款减少所致。

4、应收帐款上升 26.35%，主要系母公司 2023 年度主要客户帐期增加、新能源制造板块逐步交货尾款增加所致。

5、预付账款下降 50.01%，主要系新能源制造板块后期在手订单下降，对应采购需求下降所致。

6、其他应收款上升了 19.24%，主要系资金拆借增加所致。

7、存货上升了 9.14%。主要系新能源制造板块发出商品较前期增加，由于企业产品为定制非标产品，各订单产品验收调试周期不一致影响所致。

8、其他流动资产上升了 117.29%，主要系预交税金增加所致。

非流动资产上升了 10.21%，主要数据变动情况如下：

1、长期股权投资上升了 47.73%，主要系公司新设两家权益法核算的子公司，投资款增加所致。

2、固定资产上升 26.52%，主要系珠海东方新厂房建设工程、东方九天预镀镍项目

完工转固所致。

3、在建工程下降了 46.44%，主要系珠海东方新厂房建设工程、东方九天预镀镍项目完工转固等减少所致。

4、使用权资产下降了 61.73%，主要系珠海新建厂房竣工，老厂房已交付，公司减少租金业务所致。

5、无形资产下降了 4.57%，主要系摊销所致。

6、长期待摊费用上升了 43.34%，主要系模具费增加影响所致。

7、递延所得税资产上升 18.93%，主要系资产减值准备、股权激励、内部交易未实现利润影响所致。

8、其他非流动资产下降了 39.96%，主要系预付工程款、预付设备款发票入帐影响所致。

（二）负债变动情况分析

负债变动情况表

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
短期借款	226,240,272.20	173,368,716.82	30.50
应付票据	458,516,944.30	573,065,227.51	-19.99
应付账款	562,194,706.45	495,273,085.96	13.51
预收款项	675,108.00	850,649.00	-20.64
合同负债	1,464,578,532.17	1,673,951,528.83	-12.51
应付职工薪酬	55,976,373.84	48,591,826.40	15.20
应交税费	85,486,460.31	60,622,721.34	41.01
其他应付款	50,994,144.80	279,465,601.57	-81.75
一年内到期的非流动负债	1,413,509.12	56,910,111.07	-97.52
其他流动负债	387,326,675.79	497,700,067.97	-22.18
流动负债合计	3,293,402,726.98	3,859,799,536.47	-14.67
租赁负债	2,264,796.78	1,090,398.70	107.70
递延收益	43,153,863.85	46,248,244.01	-6.69
递延所得税负债	16,525,803.98	17,520,951.93	-5.68
非流动负债合计	61,944,464.61	64,859,594.64	-4.49
负债合计	3,355,347,191.59	3,924,659,131.11	-14.51

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债比上年年末下降 14.51%。

其中：流动负债下降了 14.67%，主要数据变动情况如下：

- 1、短期借款上升了 30.5%。主要系信用借款、票据贴现增加所致。
- 2、应付票据下降 19.99%，主要系开具给供应商的银行承兑汇票减少所致。
- 3、应付帐款上升 13.51%，主要系应付材料款、工程款、设备款增加所致。

4、预收款项下降 20.64%，主要是绍兴公司预收厂房租金下降所致。

5、合同负债下降 12.51%，主要系预收货款减少所致。

6、应付职工薪酬上升 15.2%，主要系报告期末工资、奖金增加所致。

7、应交税费上升 41.01%，主要系报告期末应交企业所得税、个人所得税增加所致。

8、其他应付款下降 81.75%，主要系珠海老厂房本年度腾空并交付给征收机构，账面确认了资产处置收益影响所致。

9、一年内到期的非流动负债下降 97.52%，主要系 2022 年年末东方九天的长期借款 2023 年已支付所致。

10、其他流动负债下降 22.18%，主要系未终止确认的未到期已背书承兑汇票、待转销项税影响所致。

非流动负债下降 4.49%，主要数据变动情况：

1、租赁负债上升 107.7%，主要系去年同期转入一年内到期的租赁负债影响所致。

2、递延收益下降 6.69%，主要系按照资产摊销的金额转入其他收益影响所致。

3、递延所得税负债下降 5.68%，主要系税法加速折旧、新租赁准则影响所致。

（三）股东权益变动情况分析

股东权益变动情况表

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
股本	1,487,706,540.00	1,487,706,540.00	-
资本公积	807,282,196.72	822,326,790.96	-1.83
减：库存股	55,813,019.17	70,099,797.21	-20.38
其他综合收益	-678,829.53	-410,711.98	65.28
盈余公积	114,613,122.39	104,488,166.42	9.69
未分配利润	1,554,072,637.71	950,407,885.68	63.52
归属于母公司股东权益合计	3,907,182,648.12	3,294,418,873.87	18.60

截止 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益比上年年末上升 18.60%。

主要数据变动情况：

1、股本未变。

2、资本公积下降了 1.83%，主要系实施员工持股计划确认回购义务影响所致。

3、库存股下降了 20.38%，主要系实施员工持股计划确认回购义务影响所致。

3、其他综合收益比去年年末下降 26.81 万元，主要系汇率变动影响。

4、盈余公积上升 9.69%，主要系根据 2023 年年末净利润计提的法定盈余公积。

5、未分配利润上升 63.52%，主要系本期增加归母净利润影响所致。

（四）经营情况分析

经营指标变动情况表

单位:元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度 (%)
营业总收入	4,106,171,684.38	3,818,868,588.19	7.52
营业成本	3,138,924,399.02	3,048,666,381.56	2.96
税金及附加	32,080,557.70	31,631,460.71	1.42
销售费用	36,621,090.71	45,841,860.96	-20.11
管理费用	181,774,598.51	144,163,980.00	26.09
研发费用	205,519,760.02	182,232,859.59	12.78
财务费用	-20,887,603.83	-2,433,792.86	758.23
其他收益	45,013,912.93	14,377,143.93	213.09
投资收益	10,677,728.97	20,915,925.40	-48.95
公允价值变动收益	-1,129,386.59	-341,908.40	230.32
信用减值损失	-51,629,166.07	-43,211,066.16	19.48
资产减值损失	-37,361,513.36	-27,122,636.37	37.75
资产处置收益	297,824,152.05	-4,301,838.78	-7,023.18
营业利润	795,534,610.18	329,081,457.85	141.74
营业外收入	211,959.64	2,880,028.15	-92.64
营业外支出	13,003,648.36	1,174,693.31	1,006.98
利润总额	782,742,921.46	330,786,792.69	136.63
所得税费用	137,146,706.29	27,374,798.77	401.00
净利润	645,596,215.17	303,411,993.92	112.78

如上表所示，本公司本年实现净利润 64,559.62 万元。主要数据变动情况如下：

1、2023 年实现营业总收入比去年同期上升了 7.52%。今年产品毛利率为 23.56%，比去年同期增加了 3.39%。营业收入波动较大主要涉及新能源装备与光通信材料，新能源装备收入较前期增加 5.05 亿，主要系在手订单较多；光通信材料较上期减少 2.22 亿，主要系大环境低迷，故造成收入较前期下降较多。毛利率高的产品销售增加影响整体毛利率。

2、税金及附加比去年同期上升了 1.42%，主要系计提印花税增加所致。

3、销售费用比去年同期下降了 20.11%，主要系修理费、包装材料、职工薪酬、质量扣款等减少所致。

4、管理费用比去年同期上升了 26.09%，主要系折旧摊销、业务招待费、修理费、咨询费较上期增加所致。

5、研发费用比去年同期上升了 12.78%，主要系新能源制造板块新增九个研发项目，导致研发增加相应费用支出增加所致。

6、财务费用比去年同期减少 1,845.38 万元，主要原因系购买理财减少，定存增加；

贷款利息下降影响所致。

7、信用减值损失和资产减值损失比去年同期分别上升了 19.48%、37.75%，信用减值损失主要系计提坏帐准备增加所致。资产减值损失主要系部分存货帐龄计提存货跌价损失及合同履行成本减值损失、绍兴车间停产，机器设备闲置老旧，短期无继续生产计划，故计提固定资产减值损失影响所致。

8、其他收益上升 213.09%，主要系政府补助、先进制造业增值税进项税加计扣除、嵌入式软件即征即退税额增加所致。

9、投资收益下降 48.95%，主要系权益法核算的长期股权投资收益、理财产品投资收益影响所致。

10、公允价值变动收益同比减少 78.75 万元，主要系期末理财产品变动影响所致。

11、资产处置收益同比增加 30,212.60 万元，主要系 2023 年珠海老厂房腾空并交付给征收机构，对应资产的价值补偿确认了收益所致。

12、营业外收入下降了 92.64%，主要系供应商质量扣款按新收入准则全部冲销成本影响所致。

13、营业外支出上升了 1006.98%，主要系江苏九天进水原材料损失、华智存货报废损失增加所致。

14、所得税费用上升 401.00%，主要系报告期内应纳税所得额增加所致。

（五）现金流量变动情况分析

现金流量变动情况表

单位:元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度 (%)
经营活动现金流入小计	2,855,427,475.71	3,533,129,728.95	-19.18
经营活动现金流出小计	2,791,966,268.51	2,839,018,394.60	-1.66
经营活动产生的现金流量净额	63,461,207.20	694,111,334.35	-90.86
投资活动现金流入小计	1,441,779,337.67	2,733,636,254.64	-47.26
投资活动现金流出小计	1,305,456,132.22	2,674,152,909.29	-51.18
投资活动产生的现金流量净额	136,323,205.45	59,483,345.35	129.18
筹资活动现金流入小计	358,376,939.32	546,139,285.16	-34.38
筹资活动现金流出小计	364,803,470.99	440,637,320.07	-17.21
筹资活动产生的现金流量净额	-6,426,531.67	105,501,965.09	-106.09

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 63,065.01 万元，其中：经营活动现金流入减少主要系到期票据收款及预收款收款减少、收到的税费返还减少。经营活动现金流出减少主要系订单减少支付减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 7,683.99 万元，其中：投资活动现金流入减少加主要系理财产品到期收回及投资收益减少所致。投资活动现金流出减少主要系购买理财产品、购建固定资产等投资项目减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 11,192.85 万元，其中：筹资活动现金流入减少主要系 2022 年定向增发资金影响所致。筹资活动现金流出减少主要系上市公司股份回购、支付的保证金等减少所致。

三、主要指标分析

1、偿债能力指标

项 目	本报告期数	去年同期数	增减变动幅度%
流动比率	1.73	1.51	14.57
速动比率	1.12	1.03	8.74
资产负债率	46.15%	54.24%	-8.09

报告期内，公司各项偿债能力正常，说明公司财务状况非常稳健，财务风险低，反映公司总体偿债能力很强。

2、营运能力指标

项 目	本报告期数	去年同期数	增减变动幅度%
应收账款周转率（次）	4.93	5.73	-13.96
存货周转率（次）	1.63	2.05	-20.49

报告期内，应收帐款的周转速度比去年同期下降了 13.96%；存货周转速度比去年同期下降了 20.49%。

3、盈利能力指标

项 目	本报告期数	去年同期数	增减变动幅度%
基本每股收益	0.43	0.21	104.76
加权平均净资产收益率	17.86%	10.05%	7.81

报告期内，公司各项盈利能力指标均比去年同期大幅上升。

镇江东方电热科技股份有限公司

2024 年 4 月 20 日