

江苏宏德特种部件股份有限公司

2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算

一、2023 年度财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。本财务决算报告基于审计报告编制，真实反映了公司 2023 年度的财务状况、经营成果及现金流量（以下数据如无特殊说明，均为合并口径）。

主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
总资产	133,248.39	149,229.85	-10.71%
归属于母公司所有者权益	111,123.29	108,286.18	2.62%
股本	8,160.00	8,160.00	0.00%
归属于母公司所有者的每股净资产（元/股）	13.62	13.27	2.62%
营业总收入	69,704.44	80,821.32	-13.75%
归属于母公司股东的净利润	4,877.11	5,106.10	-4.48%
经营活动产生的现金流量净额	8,578.23	-3,446.99	-348.86%
基本每股收益（元/股）	0.5977	0.6826	-12.44%
稀释每股收益（元/股）	0.5977	0.6826	-12.44%
加权平均净资产收益率（%）	4.40%	5.65%	减少 1.25 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.28%	4.87%	减少 0.59 个百分点

二、2023 年度公司财务状况和经营成果分析

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动额	变动幅度
货币资金	28,398.54	36,611.68	-8,213.14	-22.43%
应收票据	1,660.86	675.40	985.46	145.91%
应收账款	14,033.42	18,163.78	-4,130.36	-22.74%
应收款项融资	2,708.78	16,025.76	-13,316.98	-83.10%
预付款项	397.64	2,327.39	-1,929.75	-82.91%
其他应收款	1,605.32	101.63	1,503.69	1479.57%
存货	19,435.42	23,160.61	-3,725.19	-16.08%
合同资产	1,952.11	2,215.78	-263.67	-11.90%
其他流动资产	2,208.04	1,313.08	894.96	68.16%
固定资产	43,787.16	26,515.41	17,271.75	65.14%
在建工程	11,276.88	10,653.26	623.62	5.85%
无形资产	3,534.86	2,210.03	1,324.83	59.95%
使用权资产	523.85	552.55	-28.70	-5.19%
长期待摊费用	169.78	102.81	66.97	65.14%
递延所得税资产	1,074.93	1,232.96	-158.03	-12.82%
其他非流动资产	480.82	7,367.73	-6,886.91	-93.47%
资产总计	133,248.39	149,229.85	-15,981.46	-10.71%

(1) 货币资金减少 8213.14 万元，主要是公司 IPO 募投项目持续投入。

(2) 应收票据增加 985.46 万元，应收账款减少 4130.36 万元，应收款项融资减少 13316.98 万元，合同资产减少 263.67 万元，主要是公司本期收入规模减少及回款增多。

(3) 预付账款减少 1929.75 万元，主要是原材料采购减少。

(4) 存货减少 3725.19 万元，主要是同期库存数量及产品价格下降，前期产品本期销售。

(5) 固定资产增加 17271.75 万元，主要是本报告期建筑物及机器设备投入增加。

(6) 在建工程增加 623.62 万元，主要是部分募投项目投资未结束。

(7) 无形资产增加 1324.83 万元，主要是增加新征土地。

(8) 长期待摊费用增加 66.97 万元，主要是本期增加了待摊项目所致。

(9) 其他非流动资产减少 6886.91 万元，主要是募投项目部分投资结束。

2、负债结构

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
短期借款	4,002.73	4,432.35	-429.62	-9.69%
应付票据	4,667.46	14,977.99	-10,310.53	-68.84%
应付账款	8,534.42	15,062.58	-6,528.16	-43.34%
合同负债	494.72	1.34	493.38	36819.07%
应付职工薪酬	728.74	724.46	4.28	0.59%
应交税费	261.44	104.67	156.77	149.77%
其他应付款	323.48	2,784.77	-2,461.29	-88.38%
一年内到期的非流动负债	0.00	89.79	-89.79	-100.00%
其他流动负债	988.60	1,009.21	-20.61	-2.04%
递延收益	844.19	511.84	332.35	64.93%
递延所得税负债	1,279.33	1,224.25	55.08	4.50%
负债合计	22,125.10	40,943.67	-18,818.57	-45.96%

(1) 短期借款减少 429.62 万元，主要是归还了银行贷款。

(2) 应付票据减少 10310.53 万元，主要是报告期原材料储备减少，外协加工费减少。

(3) 应付账款减少 6528.16 万元，主要是随着募投项目建设推进，期末应付设备和工程款减少。

(4) 其他应付款减少 2461.29 万元，主要是上期收购股权款本期支付。

(5) 一年内到期的非流动负债减少 89.79 万元，主要是售后回租业务本报告期内到期。

(6) 其他流动负债减少 20.61 万元，原因是已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票减少。

(7) 递延收益增加 332.35 万元，主要是本期新增与资产相关的政府补贴转入。

(8) 递延所得税负债增加 55.08 万元，原因是公司本期享受固定资产一次性税前扣除的金额增加。

3、股东权益

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动额	变动幅度
股本	8,160.00	8,160.00	0.00	0.00%
资本公积	69,298.46	69,298.46	0.00	0.00%
盈余公积	3,565.32	3,079.62	485.70	15.77%
未分配利润	30,099.52	27,748.10	2,351.42	8.47%
归属于母公司所有者权益合计	111,123.29	108,286.18	2,837.11	2.62%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00%
所有者权益合计	111,123.29	108,286.18	2,837.11	2.62%

(1) 盈余公积增加 485.70 万元，主要是根据当期净利润计提增加。

(2) 未分配利润增加 2351.42 万元，主要是公司经营状况良好，报告期盈利导致未分配利润增加。

(3) 归属于母公司所有者权益增加和所有者权益各增加 2837.11 万元，主要是当年盈利。

(二) 经营成果分析

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动额	变动幅度
营业收入	69,704.44	80,821.32	-11,116.88	-13.75%
营业成本	57,177.80	68,540.24	-11,362.44	-16.58%
税金及附加	514.73	427.72	87.01	20.34%
销售费用	447.24	481.01	-33.77	-7.02%
管理费用	3,251.17	3,023.20	227.97	7.54%
研发费用	3,854.86	4,069.19	-214.33	-5.27%
财务费用	-807.33	-480.02	-327.31	-68.19%
其他收益	161.29	147.14	14.15	9.62%

投资收益	7.52	78.16	-70.64	-90.37%
公允价值变动收益	0.00	-20.42	20.42	-100.00%
信用减值损失	-145.56	55.17	-200.73	-363.84%
资产减值损失	483.37	145.90	337.47	231.30%
资产处置收益	6.37	-46.57	52.94	-113.68%
利润总额	5,088.66	4,783.25	305.41	6.38%
所得税费用	211.55	-324.81	536.36	-165.13%
净利润	4,877.11	5,108.07	-230.96	-4.52%
归属于上市公司股东的净利润	4,877.11	5,106.10	-228.99	-4.48%

- 1、营业收入同比下降 13.75%，主要是市场需求下降，销量减少。
- 2、营业成本同比下降 17.09%，主要是报告期销售量下降，另材料成本和海运费较去年同期下降。
- 3、税金及附加同比增长 20.34%，主要是本报告期房产税及土地使用税增加。
- 4、销售费用同比下降 7.02%，主要是宣传费减少。
- 5、管理费用同比增加 7.54%，主要是管理工资和附加、修理费等增加。
- 6、研发费用同比下降 5.27%，主要是研发投入减少。
- 7、财务费用同比减少 68.19%，主要是募集资金利息收入及外币汇率波动产生的汇兑收益增加。
- 8、其他收益同比增长 9.62%，主要是政府补贴增加。
- 9、投资收益减少 90.37%，主要是募集资金理财收益和外汇远期结汇收益减少。
- 10、公允价值变动增加-20.42 万元，主要是远期结汇产品到期。
- 11、信用减值损失同比减少 363.84%，主要是应收款项减少，对应减值损失计提减少所致。
- 12、资产减值损失同比增加 231.30%，主要是存货计提减值跌价损失增加所致。
- 13、资产处置收益增加 113.68%，主要是处置固定资产收益增加。

14、利润总额同比增加，主要是主要原材料价格下降，出口海运市场运力恢复正常，出口海运费价格下降。

15、所得税增加 536.36 万元，主要是 2022 年度享受第四季度固定资产加计扣除政策。

16、净利润减少 4.52%和归属于上市公司股东的净利润减少 4.48%主要是所得税增加所致。

（三）现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	8,578.23	-3,446.99	12,025.22	348.86%
投资活动产生的现金流量净额	-14,662.83	-14,730.40	67.57	-0.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,576.10	44,772.94	-47,349.04	-105.75%
现金及现金等价物净增加额	-8,178.84	27,038.00	-35,216.84	-130.25%
期末现金及现金等价物余额	27,051.53	35,230.37	-8,178.84	-23.22%

1、经营性活动产生的现金流量净额为 8578.23 万元，比上年增加 12025.22 万元，主要是报告期原材料价格回落，采购原材料金额减少，公司加强了应收账款管理力度，回款增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-14662.83 万元，主要是公司募投项目本期积极推进，房屋机械设备投入增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-2576.10 万元，比上年减少 47349.04 万元，主要为去年首次公开发行股票，募集资金增加所致。

二、2024 年年度财务预算情况

2024 年度公司将以全面预算年度分解指标为管控抓手，以科技创新驱动，提高研发成果落地水平，强化预算对日常工作的规范与约束，在深耕、精耕主营业务的基础上，持续提高业务质量水平，进一步开拓市场，持续完善人力资源的开发和管理体系，强化内部培训，加强公司的人才队伍建设，持续完善公司内部控制体系、公司治理结构，提升治理水平，控制企业决策风险，提升企业运行效率。公司 2024 年力争在上年基础上进一步实现营业收入的增长，能否

实现取决于宏观经济环境、市场状况变化、行业发展状况及经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意风险。

江苏宏德特种部件股份有限公司

董事会

2024年4月24日