

# 江苏华阳智能装备股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度合并财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。公司合并财务报表已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告。2023 年度合并财务报表反映的主要财务数据具体如下：

### 一、 公司 2023 年度财务报表合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体共 8 家，较 2022 年减少 1 家。

### 二、 主要财务数据及财务指标

单位：人民币万元

项目	2023 年	2022 年	增减比例
营业收入(元)	47,595.65	46,343.89	2.70%
归属于上市公司股东的净利润(元)	6,535.33	6,349.71	2.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	5,912.89	6,251.45	-5.42%
经营活动产生的现金流量净额(元)	6,513.32	-884.08	836.73%
基本每股收益(元/股)	1.5265	1.4831	2.93%
稀释每股收益(元/股)	1.5265	1.4831	2.93%
加权平均净资产收益率	14.78%	16.52%	-1.74%
资产总额(元)	68,398.26	66,916.92	2.21%
归属于上市公司股东的净资产(元)	47,580.24	40,858.47	16.45%

### 三、2023 年财务状况分析

#### (一) 2023 年资产构成情况

##### 1、2023 年主要流动资产变动情况

单位：人民币万元

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增减金额	增减比例
货币资金	2, 120. 43	2, 715. 17	-594. 74	-21. 90%
交易性金融资产	-	302. 92	-302. 92	-100. 00%
应收票据	5, 464. 53	9, 416. 63	-3, 952. 10	-41. 97%
应收账款	15, 685. 49	12, 354. 18	3, 331. 31	26. 97%
应收款项融资	3, 850. 51	2, 858. 44	992. 07	34. 71%
预付款项	488. 02	50. 77	437. 25	861. 24%
其他应收款	12. 28	104. 06	-91. 78	-88. 20%
存货	10, 329. 30	10, 219. 54	109. 76	1. 07%
合同资产	616. 57	446. 98	169. 59	37. 94%
其他流动资产	984. 39	1, 028. 02	-43. 63	-4. 24%
流动资产合计	39, 551. 52	39, 496. 71	54. 81	0. 14%

上述增减变动幅度达 30%以上重要科目的说明：

(1) 交易性金融资产：2023 年交易性金融资产同比减少 100%，主要是购买的理财产品期末已赎回所致。

(2) 应收票据：2023 年应收票据同比减少 41.97%，主要是 2023 年商业票据结算规模下降所致。

(3) 应收款项融资：2023 年应收款项融资同比增加 34.71%，主要是银行票据结算规模增长所致。

(4) 预付账款：2023 年预付账款同比增加 861.24%，主要是因订单需求增长，预付的材料款和费用款大幅增长所致。

(5) 其他应收款：2023 年其他应收款同比减少 88.20%，主要是保证金、押金收回所致。

(6) 合同资产：2023 年合同资产同比增加 37.94%，主要是业务收入增长，质保金规模同步增长所致。

## 2、2023 年主要非流动资产变动情况

单位：人民币万元

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增减金额	增减比例
固定资产	23,514.60	22,681.30	833.30	3.67%
在建工程	1,765.02	1,071.64	693.38	64.70%
使用权资产	10.61	89.21	-78.60	-88.11%
无形资产	2,845.03	2,882.49	-37.46	-1.30%
长期待摊费用	207.27	118.37	88.90	75.10%
递延所得税资产	53.83	367.48	-313.65	-85.35%
其他非流动资产	450.40	209.73	240.67	114.75%
非流动资产合计	28,846.76	27,420.22	1,426.53	5.20%

上述增减变动幅度达 30%以上重要科目的说明：

(1) 在建工程：2023 年在建工程同比增加 64.70%，主要是 2023 年新增洛阳厂区翻修工程所致。

(2) 使用权资产：2023 年使用权资产同比减少 88.11%，主要是 2023 年年末部分使用权终止确认所致。

(3) 长期待摊费用：2023 年长期待摊费用同比增加 75.10%，主要是 2023 年新增摊销项目所致。

(4) 递延所得税资产：2023 年递延所得税资产同比减少 85.35%，主要是递延所得税资产与递延所得数负债以净额列示。

(5) 其他非流动资产：2023 年其他非流动资产同比增加 114.75%，主要是

预付长期资产款大幅增长所致。

## （二）2023 年负债构成情况

### 1、 主要负债科目分析

单位：人民币万元

项 目	2023. 12. 31	2022. 12. 31	增减金额	增减比例
短期借款	4,003.20	6,570.68	-2,567.48	-39.07%
应付票据	472.87	2,777.49	-2,304.62	-82.97%
应付账款	13,761.62	12,559.68	1,201.94	9.57%
合同负债	431.17	1,275.50	-844.33	-66.20%
应付职工薪酬	511.52	745.08	-233.56	-31.35%
应交税费	1,018.68	888.53	130.15	14.65%
其他应付款	34.61	15.47	19.14	123.64%
一年内到期的非流动负债	11.51	37.55	-26.04	-69.35%
其他流动负债	26.30	191.86	-165.56	-86.29%
租赁负债	1.69	56.65	-54.96	-97.02%
预计负债	131.58	211.48	-79.90	-37.78%
递延所得税负债	398.19	711.50	-313.31	-44.03%
负债合计	20,802.94	26,041.47	-5,238.54	-20.12%

上述增减变动幅度达 30%以上重要科目的说明：

（1）短期借款：2023 年短期借款同比减少 39.07%，主要是 2023 年未到期的商业承兑汇票贴现规模下降所致。

（2）应付票据：2023 年应付票据同比减少 82.97%，主要是 2023 年开银行承兑汇票用于支付德尔福工程款及货款。

(3) 合同负债：2023 年合同负债同比减少 66.20%，主要是 2023 年预收的与合同相关货款下降所致。

(4) 应付职工薪酬：2023 年，应付职工薪酬减少 31.35%，主要是期末未支付的薪酬减少所致。

(5) 递延所得税负债：2023 年，递延所得税负债减少 44.03%，主要是递延所得税资产与递延所得数负债以净额列示。

### (三) 2023 年股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2023.12.31	2022.12.31	增减金额	增减比例
股本	4,281.25	4,281.25	-	-
资本公积	15,701.37	15,514.92	186.44	1.20%
盈余公积	2,081.72	1,718.58	363.14	21.13%
未分配利润	25,515.90	19,343.72	6,172.18	31.91%
归属于母公司所有者权益合计	47,580.24	40,858.47	6,721.77	16.45%
少数股东权益	15.09	16.98	-1.89	-11.13%
股东权益合计	47,595.33	40,875.44	6,719.89	16.44%

(1) 资本公积：2023 年资本公积增加 186.44 万元，系股份支付引起的资本公积变动。

(2) 盈余公积：2023 年度盈余公积增加 363.14 万元，系根据实现的净利润按照 10%比例计提法定盈余公积。

### 四、2023 年主要经营成果情况分析

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减比例
营业收入	47,595.65	46,343.89	1,251.76	2.70%

营业成本	36,037.30	34,597.02	1,440.28	4.16%
销售费用	451.66	430.75	20.91	4.85%
管理费用	2,244.69	1,987.16	257.53	12.96%
研发费用	1,981.79	2,187.17	-205.38	-9.39%
财务费用	146.59	217.83	-71.24	-32.70%
其他收益	945.52	206.97	738.55	356.84%
信用减值损失	4.30	386.06	-381.76	-98.89%

上述增减变动幅度达 30%以上重要科目的说明：

(1) 财务费用：2023 年财务费用同比减少 32.71%，主要是 2023 年票据贴现息下降所致。

(4) 其他收益：2023 年其他收益同比增加 356.83%，主要是 2023 年新增增值税加计减免和股改上市挂牌相关奖励所致。

(5) 信用减值损失：2023 年信用减值同比减少 98.89%，主要是应收款项变动与上期相比较为稳定，回款情况未发生较大变化。

## 五、2023 年主要现金流量分析

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,513.32	-884.08	7,397.40	836.73%
投资活动产生的现金流量净额	-5,469.01	-3,282.50	-2,186.50	-66.61%
筹资活动产生的现金流量净额	19.52	4,041.52	-4,022.01	-99.52%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4.83	14.80	-9.97	-67.39%
五、现金及现金等价物净增加额	1,068.66	-110.27	1,178.92	1069.17%
加：期初现金及现金等价物余额	723.09	833.35	-110.27	-13.23%
六、期末现金及现金等价物余额	1,791.74	723.09	1,068.66	147.79%

上述增减变动幅度达 30%以上重要项目的说明:

(1) 经营活动产生的现金流量净额:2023 年, 经营活动产生的现金流量净额增加 836.73%, 主要是销售额增加, 回款增加所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额:2023 年, 筹资活动产生的现金流量净额减少 99.52%, 主要是 2023 年票据贴现下降所致。

江苏华阳智能装备股份有限公司董事会

二零二四年四月二十六日