

华荣科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算方案

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

华荣科技股份有限公司（以下简称“公司”、“华荣股份”）2023 年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：华荣科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华荣股份 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。

二、主要财务数据和指标

	2023 年度	2022 年度	变动(%)
营业总收入（万元）	319,694	304,292	5.06
归属于公司股东的净利润（万元）	46,108	35,818	28.73
归属于公司股东的扣非净利润（万元）	45,259	35,785	26.47
基本每股收益（元）	1.39	1.06	31.13
经营活动产生的现金流量净额（万元）	62,697	18,136	245.70
总资产（万元）	458,993	425,077	7.98
归属于公司股东的所有者权益（万元）	193,964	179,655	7.96
加权平均净资产收益率（%）	24.65	19.85	增 4.80
扣非后加权平均净资产收益率（%）	24.20	19.83	增 4.37

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）报告期内资产变动情况

单位：万元

资 产	2023-12-31	2022-12-31	变动(%)	备注
流动资产：				
货币资金	91,413	62,852	45.44	1
交易性金融资产	9,045	10,652	-15.09	
应收账款	169,880	159,814	6.30	
应收票据及应收款项融资	21,427	28,663	-25.25	
存货	69,888	74,789	-6.55	
其他流动资产小计	14,110	12,478	13.08	
流动资产合计	375,763	349,248	7.59	

非流动资产：				
其他非流动金融资产	6,617	7,117	-7.03	
投资性房地产	13,125	13,952	-5.93	
固定资产	36,310	34,240	6.05	
在建工程	8,875	1,439	516.75	2
使用权资产	691	3,375	-79.53	
无形资产	7,610	7,370	3.26	
商誉	2,100	-		
递延所得税资产	6,311	5,348	18.01	
其他非流动资产小计	1,591	2,989	-46.77	
非流动资产合计	83,230	75,830	9.76	
资产总计	458,993	425,077	7.98	

1、货币资金比上年末增加约 2.85 亿，增幅 45.44%，主要系：1) 本年度经营性现金净流入约 6.27 亿；2) 投资性现金净流出约 0.98 亿，主要包括：构建固定资产及在建工程流出约 0.77 亿，收购四川省寰宇众恒科技有限公司流出 0.3 亿；3) 筹资活动现金净流出 2.84 亿，主要包括：母公司分配股利约 3.31 亿，实施股权激励计划流入约 0.76 亿，偿还融资租赁款约 0.24 亿。

2、在建工程比上年末增加约 0.74 亿，主要系南浔华荣照明有限公司二期工程投入所致。

(二) 报告期内负债变动情况

单位：万元

负债	2023-12-31	2022-12-31	变动(%)	备注
流动负债：				
短期借款	6,416	6,108	5.04	
应付票据	25,419	34,523	-26.37	
应付账款	58,766	52,139	12.71	
合同负债	10,370	9,370	10.67	
应付职工薪酬	6,829	5,284	29.24	
应交税费	8,530	10,324	-17.38	
其他应付款	140,534	118,745	18.35	
其他流动负债小计	1,079	2,706	60.13	
流动负债合计	258,285	239,199	7.98	
非流动负债	2,574	2,488	3.46	
负债合计	260,859	241,687	7.93	

各主要负债项目本年度无重大变化。

（三）报告期内股东权益变动情况

单位：万元

股东权益：	2023-12-31	2022-12-31	变动(%)	备注
股本	33,756	33,756	-	
资本公积	71,113	73,512	-3.26	
减：库存股	7,653	11,266	-32.07	1
其他综合收益	199	121	64.46	
盈余公积	18,223	18,223	-	
未分配利润	78,327	65,309	19.93	
归属母公司股东权益合计	193,964	179,655	7.96	
少数股东权益	4,170	3,735	11.65	
股东权益合计	198,134	183,390	8.04	

1、库存股较上年末大幅下降主要系公司本期将以前年度自二级市场回购的股票用于股权激励所致。

（四）利润表情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动(%)	备注
一、营业收入	319,694	304,293	5.06	1
减：营业成本	146,466	151,009	-3.01	
营业税金及附加	3,131	2,946	6.28	
销售费用	85,893	84,253	1.95	3
管理费用	16,850	10,722	57.15	4
研发费用	14,170	10,988	28.96	5
财务费用	-863	-1,473	-41.41	6
资产及信用减值损失	5,282	6,604	-20.02	7
公允价值变动收益	-1,510	-2,314	-34.75	8
加：其他损益项目小计	3,084	681	352.86	9
二、营业利润	50,339	37,611	33.84	
加：营业外收入	2,176	2,456	-11.40	
减：营业外支出	283	42	573.81	
三、利润总额	52,232	40,025	30.50	
减：所得税费用	5,473	4,090	33.81	
四、净利润	46,759	35,935	30.12	
毛利率	54.19%	50.37%	3.82	2
销售费用占比	26.87%	27.69%	-0.82	3
管理费用占比	5.27%	3.52%	1.75	4
研发费用占比	4.43%	3.61%	0.82	5

1、2023 年度，各产品线收入构成如下：

单位：亿元

产品线	2023 年度	2022 年度	变动(%)	备注
防爆产品	26.02	22.66	14.83	a
专业照明及其他产品	3.21	2.90	10.69	b
工程收入	2.74	4.87	-43.74	c
合计	31.97	30.43	5.06	

(a) 厂用及矿用防爆产品 2023 年均有所增长；

(b) 专业照明产品 2023 年有所增长，但仍未恢复疫情前收入水平；

(c) 工程收入主要系新能源 EPC 收入。本年度主要 EPC 项目于四季度方动工，导致收入确认不及预期；其次，因公司间接持有林甸县北鱼新能源有限公司 200MW 渔光一体化项目公司 24% 股权，该项目收入对应股权比例的部分按照会计准则要求不予确认，于合并层面冲减收入约 0.5 亿，加回该金额后同比下降约 34%。

2、2023 年度，各产品线毛利率如下：

产品线	2023 年度		2022 年度	
	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率
防爆产品	81.38%	56.95%	74.45%	56.67%
专业照明及其他产品	10.03%	56.56%	9.54%	60.14%
工程收入	8.59%	25.19%	16.02%	15.27%
合计	100.00%	54.19%	100.00%	50.37%

可见，总体毛利率提升主要系防爆产品收入占比提升及工程收入占比下降所致。

3、销售费用同比增约 1.95%，销售费用率 26.87%，同比降 0.82 个百分点，主要系销售费用率相对较低的新能源 EPC 业务收入占比下降所致。

4、管理费用同比增约 57.15%，主要系服务费同比增长所致；管理费用率 5.27%，同比增 1.75 个百分点。

5、研发费用同比增 28.96%，主要系职工薪酬增加所致；研发费用率 4.43%，同比增 0.82 个百分点。

6、财务费用变动较大主要系本年度确认的汇兑收益同比降约 400 万所致。

7、资产/信用减值损失同比下降主要系本年度计提的坏账准备同比有所下降所致。

8、通过中青芯鑫致胜（上海）股权投资合伙企业（有限合伙）间接投资的金开新能（股票代码：600821）定增因股价下跌确认公允价值损失约 1200 万，景宁怀格瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）公允价值下降确认公允价值损失约 500 万。

9、其他损益类项目小计大幅增加主要系本年度计入其他收益的政府补助增加约 800 万（主要为软件即征即退税款）及进项税加计抵减增加收益约 700 万所致。

（五）报告期内现金流量情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动(%)	备注
经营活动现金流入小计	310,090	257,463	20.44	1
经营活动现金流出小计	247,392	239,327	3.37	2
经营活动产生的现金流量	62,698	18,136	245.71	3
投资活动现金流入小计	759	6,448	-88.23	
投资活动现金流出小计	10,598	5,916	79.14	
投资活动产生的现金流量	-9,839	533		4
筹资活动现金流入小计	14,547	8,001	81.81	
筹资活动现金流出小计	42,933	36,269	18.37	
筹资活动产生的现金流量	-28,386	-28,268	0.42	5
汇率变动对现金的影响	98	241	-59.34	
现金及现金等价物净增加额	24,571	-9,358		

1、本年度经营活动现金流入小计同比增 20.44%，主要系销售商品、接受劳务收到的现金同比增 21.62%，增幅高于收入增幅所致。销售商品、接受劳务收入的现金/营业收入比例为 94.82%（2022 年：81.91%）

2、本年度经营活动现金流出小计同比微增 3.37%，其中：购买商品、接受劳务支付的现金同比降 26.70%，支付给职工以及为职工支付的现金同比增 10.78%，支付的各项税费同比增 24.77%，支付的其他与经营活动有关的现金同比增 40.40%。

3、本年度现金营运指数 1.05，远高于上年度的 0.35。

4、投资活动现金净流量由正转负，主要系：1) 上年度理财产品净回笼资金较大；2) 南浔华荣照明有限公司项目二期土建工程于本年度完工，相关支出金额高于上年度；3) 本年度收购四川省寰宇众恒科技有限公司公司支出 0.3 亿，上年度无类似支出。

5、筹资活动现金净流量变动幅度较小，但内部结构变化较大，主要包括：1) 上年度通过银行借款净流入约 0.6 亿，本年度银行借款流入流出基本持平；2) 本年度实施股权激励计划流入约 0.76 亿。

(六) 公司偿债能力分析

	2023 年	2022 年	备注
资产负债率	56.83%	56.86%	1
流动比率	1.45	1.46	2
速动比率	1.16	1.12	2
利息保障倍数	175	118	3

1、资产负债率没有统一的标准，一般认为，资产负债率的适宜水平是 40%~60%。公司资产负债率本年度保持稳定。

2、流动比率和速动比率是衡量债务能力强弱的指标。公司流动比率及速动比率均处于合理水平。

3、利息保障倍数是衡量盈利能否支付银行利息的指标，越高越好。

(七) 公司营运能力分析

	2023 年度	2022 年度	备注
应收账款周转率	1.63	1.82	1
存货周转率	2.02	1.93	2

1、 $\text{应收账款周转率} = \text{营业收入} \div [(\text{年初应收账款原值} + \text{年末应收账款原值}) / 2]$

应收账款周转率本年度略有下降。

2、 $\text{存货周转率} = \text{营业成本} \div [(\text{年初存货净值} + \text{年末存货净值}) / 2]$

存货周转率本年度略有上升。

2024 年度财务预算报告

公司在总结 2023 年经营情况和预测 2024 年市场形势的基础上，结合公司战略发展目标、市场、行业状况及经济发展前景，遵循现行法律、法规和新企业会计准则，本着客观、稳健、谨慎的原则编制 2024 年度财务预算。

一、2024 年各项预算利润指标

单位：万元

利润项目	2024 年度 预算数	2023 年度 经审计	变动 (%)	备注
营业收入	407,919	319,694	27.60	1
营业成本	205,012	146,466	39.97	
毛利	202,907	173,228	17.13	2
税金及附加	3,619	3,131	15.59	3
销售费用	99,993	85,893	16.42	4
管理费用	19,131	16,850	13.54	5
研发费用	17,200	14,170	21.38	6
财务费用	-422	-863	-51.10	7
信用及资产减值损失	6,309	5,282	19.44	8
公允价值变动收益	-	-1,510	-	9
其他收益	3,205	3,084	3.92	10
营业利润	60,283	50,339	19.75	
营业外收支净额	1,802	1,893	-4.81	10
利润总额	62,085	52,232	18.86	
所得税费用	6,707	5,473	22.55	11
净利润	55,378	46,759	18.43	12
-归属母公司股东	54,480	46,108	18.16	
-归属少数股东	898	651	37.94	
扣非后归母净利润	52,480	45,259	15.95	
毛利率(%)	49.74	54.19	-4.45	2
销售费用率(%)	24.51	26.87	-2.36	4
管理费用率(%)	4.69	5.27	-0.58	5
研发费用率(%)	4.22	4.43	-0.21	6
销售净利润率(%)	13.58	14.63	-1.05	12

1、营业收入

管理层预计 2024 年营业收入约 40.80 亿元，比 2023 年增 27.6%，其中：

- 1) 防爆产品预计约 28.77 亿元，同比增 11.4%；
- 2) 工程收入约 7.92 亿元，同比增 189%；
- 3) 专业照明及其他产品收入约 4.11 亿元，同比增 28%；

2、毛利率

管理层预计 2024 年综合毛利率降至 49.74%，较上年降 4.45 个百分点，主要系毛利率相对较低的工程收入占比从 8.6%提升至 19.4%所致。

3、税金及附加

管理层预计 2024 年税金及附加约 3,619 万元，较上年增约 15.6%，占销售收入的比例约 0.9%，略低于上年水平。

4、销售费用

管理层预计 2024 年销售费用约 10.00 亿元，较上年增约 16.4%，占销售收入的比例约 24.5%，低于上年的 26.9%，主要系销售费用率较低的工程收入占比提升所致。

5、管理费用

管理层预计 2024 年的管理费用约 1.91 亿元，较上年增约 13.5%，占销售收入的比例约 4.7%，低于上年的 5.3%，因大部分管理费用属固定费用性质，其增速低于收入增速。

6、研发费用

管理层预计 2024 年的研发费用约 1.72 亿元，较上年增约 21.4%，占销售收入的比例约 4.2%，略低于上年。

7、财务费用

管理层预计 2024 年财务收入约 400 万元，较上年降约 51.1%，主要系人民币存款利率维持下降趋势，且 2024 年人民币兑美元汇率预计维持稳定。

8、信用及资产减值损失

管理层预计 2024 年的信用及资产减值损失约 0.63 亿元，较上年增约 19.4%，主要随销售规模增加而增长，但占销售收入比例略有下降。

9、公允价值变动损益

公司公允价值变动损益主要来自三部分：1)间接持有的金开新能定增股份；2)净值型理财产品；3)景宁怀格瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）医疗产业基金份额。原计划于2023年度出售金开新能股票，但因股价低迷未予实施，2024年视二级市场走势而定。因公允价值变动损益存在较大不确定性，无法准确预计，2024年预算中公允价值变动损益按零处理。

10、其他收益及营业外收支

主要系公司获得的各项政府补助。管理层预计2024年的其他收益及营业外收入净额合计约0.5亿元，同比基本持平。

11、所得税费用

2024年综合所得税费用率预计从10.5%升至10.8%。

12、净利润

纵上所述，管理层预计2024年净利润约5.54亿元，同比增约18.4%；归母净利润约5.45亿元，同比增约18.2%；归母扣非净利润约5.25亿元，同比增约16.0%；销售净利润率约13.58%，较上年降约1.05个百分点。

二、其他事项

1、2024年有两个基建项目开工建设，包括：科嘉示范园二期（建筑面积约2.5万平方米）、新建成品仓库及停车楼（建筑面积约2.85万平方米），总投资额约1.8亿元，大部分将在2024年支出。

2、基于公司目前的自有资金及2024年经营性现金流合理估计，公司的资金状况能保证本年度按每股1元进行股利分配及本年度的资本性支出需求。

