

无锡市振华汽车部件股份有限公司

2023 年度财务决算报告

在公司董事会的领导下,经过公司管理层和全体员工的不懈努力,2023 年公司的经营工作稳健有序。报告期内,公司实现营业收入 231,698.37 万元,同比增长 23.19%;实现利润总额 34,671.81 万元,同比增长 76.53%;实现归属于母公司股东的净利润 27,723.75 万元,同比增长 71.23%。公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了标准无保留意见的审计报告。公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量的基本情况简述如下:

一、 财务状况

1、 资产状况

单位:人民币万元

项目	报告期末		报告期初	
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重
货币资金	21,459.10	4.69%	14,110.07	3.98%
应收票据	841.28	0.18%	0.00	0.00%
应收账款	150,684.11	32.93%	97,226.38	27.45%
应收款项融资	7,138.66	1.56%	7,550.20	2.13%
预付款项	6,687.99	1.46%	5,472.68	1.55%
其他应收款	240.98	0.05%	53.74	0.02%
存货	32,645.15	7.13%	30,540.49	8.62%
其他流动资产	1,077.24	0.24%	1,682.43	0.48%
流动资产合计	220,774.51	48.24%	156,635.98	44.23%
固定资产	158,800.54	34.70%	150,215.48	42.42%

项目	报告期末		报告期初	
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重
在建工程	38,474.08	8.41%	12,226.54	3.45%
使用权资产	3,231.73	0.71%	0.00	0.00%
无形资产	21,470.06	4.69%	18,543.33	5.24%
长期待摊费用	8,305.33	1.81%	10,427.89	2.94%
递延所得税资产	5,936.14	1.30%	4,574.45	1.29%
其他非流动资产	642.24	0.14%	1,516.47	0.43%
非流动资产合计	236,860.13	51.76%	197,504.14	55.77%
资产总计	457,634.65	100.00%	354,140.12	100.00%

总体变动：2023 年末资产总额为 457,634.65 万元，同比增长 29.22%。其中流动资产为 220,774.51 万元，同比增长 40.95%；非流动资产为 236,860.13 万元，同比增长 19.93%。具体增减变动的原因如下：

单位：人民币万元

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减 变动	变动 幅度	变动原因
货币资金	21,459.10	14,110.07	7,349.03	52.08%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加所致。
应收票据	841.28	0.00	841.28	不适用	主要系本期末取得客户开具的商业承兑汇票所致。
应收账款	150,684.11	97,226.38	53,457.73	54.98%	主要系本期末应收货款增加同时回款滞后所致。
预付账款	6,687.99	5,472.68	1,215.31	22.21%	主要系本期末预付供应商货款增加所致。
其他应收款	240.98	53.74	187.24	348.45%	主要系本期末押金保证金增加所致。
其他流动资产	1,077.24	1,682.43	-605.19	-35.97%	主要系本期末待抵扣增值税进项税减少所致。
固定资产	158,800.54	150,215.48	8,585.06	5.72%	主要系本期机器设备转固增加所致。
在建工程	38,474.08	12,226.54	26,247.55	214.68%	主要系本期新增郑州二期厂房工程所致。

使用权资产	3,231.73	0.00	3,231.73	不适用	主要系本期新增厂房租赁所致。
递延所得税资产	5,936.14	4,574.45	1,361.69	29.77%	主要系本期信用减值损失产生的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	642.24	1,516.47	-874.22	-57.65%	主要系本期预付设备款减少所致。

2、负债状况

单位：人民币万元

项目	报告期末		报告期初	
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重
短期借款	58,058.17	24.28%	37,037.24	23.85%
应付票据	2,000.00	0.84%	2,000.00	1.29%
应付账款	148,849.18	62.25%	99,529.61	64.10%
合同负债	2,443.54	1.02%	514.76	0.33%
应付职工薪酬	3,896.83	1.63%	3,109.90	2.00%
应交税费	5,435.08	2.27%	4,245.91	2.73%
其他应付款	4,071.35	1.70%	272.58	0.18%
一年内到期的非流动负债	1,228.70	0.51%	0.00	0.00%
其他流动负债	10.70	0.00%	1.79	0.00%
流动负债合计	225,993.55	94.52%	146,711.80	94.49%
长期借款	2,625.00	1.10%	0.00	0.00%
租赁负债	2,222.26	0.93%	0.00	0.00%
递延收益	8,255.90	3.45%	8,560.97	5.51%
非流动负债合计	13,103.16	5.48%	8,560.97	5.51%
负债合计	239,096.71	100.00%	155,272.77	100.00%

总体变动：2023年末负债总额为239,096.71万元，同比增长53.98%。其中流动负债为225,993.55万元，同比增长54.04%；非流动负债为13,103.16万元，同比增长53.06%。具体增减变动的原因如下：

单位：人民币万元

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	变动原因
短期借款	58,058.17	37,037.24	21,020.93	56.76%	主要系本期末银行信用借款增加所致。
应付账款	148,849.18	99,529.61	49,319.56	49.55%	主要系本期末应付材料款增加所致。
合同负债	2,443.54	514.76	1,928.79	374.70%	主要系本期预收货款增加所致。
其他应付款	4,071.35	272.58	3,798.77	1393.61%	主要系本期新增限制性股票回购义务所致。
一年内到期的非流动负债	1,228.70	0.00	1,228.70	不适用	主要系本期新增一年内到期的长期借款和租赁负债所致。
其他流动负债	10.70	1.79	8.91	496.83%	主要系本期末待转销项税额增加所致。
长期借款	2,625.00	0.00	2,625.00	不适用	主要系本期新增长期的银行信用借款所致。
租赁负债	2,222.26	0.00	2,222.26	不适用	主要系本期新增厂房租赁所致。

3、所有者权益状况

单位：人民币万元

项目	报告期末	报告期初	增减额	增减比例
股本	25,048.22	20,000.00	5,048.22	25.24%
资本公积	106,703.46	112,424.54	-5,721.08	-5.09%
减：库存股	4,882.58	0.00	4,882.58	不适用
盈余公积	3,051.78	3,051.78	0.00	0.00%
未分配利润	88,617.06	63,391.03	25,226.03	39.79%
归属于母公司所有者权益合计	218,537.94	198,867.35	19,670.58	9.89%

总体变动：截止 2023 年末归属于母公司所有者权益较 2022 年末增 19,670.58 万元，增长比例 9.89%。具体增减变动的原因如下：2023 年实现净利润 27,723.75 万元，同时派发现金红利 2,497.72 万元；2023 年新增库存股 4,882.58 万元；同时本期完成定向增发和同一控制下企业合并导致股本和资本公积合计减少

672.86 万元。

二、 盈利情况

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	增减额	增减比例
营业收入	231,698.37	188,075.45	43,622.92	23.19%
营业成本	173,600.44	150,236.39	23,364.05	15.55%
税金及附加	2,879.19	1,565.25	1,313.94	83.94%
销售费用	258.71	255.89	2.82	1.10%
管理费用	10,193.40	8,426.06	1,767.33	20.97%
研发费用	6,474.70	6,171.74	302.96	4.91%
财务费用	2,175.94	1,015.97	1,159.96	114.17%
其他收益	1,901.42	1,185.67	715.75	60.37%
投资收益	0.00	-10.46	10.46	不适用
信用减值损失	-2,903.02	-1,075.16	-1,827.85	不适用
资产减值损失	-734.00	-854.06	120.06	不适用
资产处置收益	354.13	42.01	312.13	743.03%
营业外收入	82.50	73.71	8.79	11.92%
营业外支出	145.21	125.60	19.61	15.61%
利润总额	34,671.81	19,640.23	15,031.58	76.53%
所得税费用	6,948.06	3,449.10	3,498.96	101.45%
净利润	27,723.75	16,191.13	11,532.62	71.23%
归属于母公司股东的净利润	27,723.75	16,191.13	11,532.62	71.23%

具体变动原因如下：

单位：人民币万元

报表项目	本报告期	上年同期	本期增减变动	变动幅度	变动原因
营业收入	231,698.37	188,075.45	43,622.92	23.19%	主要系整车行业产销规模逐渐好转，公司冲压零部件、分拼总

					成加工业务、精密电镀加工业务、模具业务销量增加所致。
营业成本	173,600.44	150,236.39	23,364.05	15.55%	主要系本期营业收入增加影响营业成本增加，且冲压零部件业务和分拼总成加工业务本期毛利率上涨，导致营业成本的增长幅度低于营业收入的增长幅度。
税金及附加	2,879.19	1,565.25	1,313.94	83.94%	主要系本期营业收入增加，导致本期应交的税金及附加增加所致。
财务费用	2,175.94	1,015.97	1,159.96	114.17%	主要系本期新增银行借款所致。
信用减值损失	-2,903.02	-1,075.16	-1,827.85	不适用	主要系各公司四季度回款滞后导致信用期内的应收账款坏账准备计提增加所致。
资产处置收益	354.13	42.01	312.13	743.03%	主要系固定资产处置收益变动所致。

三、 现金流量情况

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	增加额	增减比例
经营活动现金流入	245,096.77	197,943.32	47,133.15	23.82%
经营活动现金流出	137,197.15	194,233.39	10,389.76	4.36%
经营活动产生的现金流量净额	35,374.69	3,709.94	36,743.40	1042.92%
投资活动现金流入	630.35	400.27	230.07	57.48%
投资活动现金流出	51,181.57	24,541.47	24,751.55	108.55%
投资活动产生的现金流量净额	-50,551.23	-24,141.20	-24,521.48	不适用
筹资活动现金流入	112,155.15	39,000.00	73,655.30	187.58%
筹资活动现金流出	96,659.54	28,350.48	68,749.36	240.94%

筹资活动产生的现金流量净额	15,495.61	10,649.52	4,905.94	45.51%
---------------	-----------	-----------	----------	--------

1、2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 42,401.74 万元，同比增长 1042.92%，主要原因是：主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 50,280.24 万元，同时本期支付的各项税费较上期增加 9,349.53 万元所致。

2、2023 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为-50,551.23 万元，同比增长额-26,410.03 万元，主要原因是：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加所致。

3、2023 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为 15,495.61 万元，同比增长 45.51%，主要原因是：①本期吸收投资收到的现金 22,440.00 万元；②本期取得借款 86,000.00 万元，同时偿还债务支付的现金 62,000.00 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 4,644.80 万元；③本期支付其他与筹资活动有关的现金 30,014.74 万元。

四、 财务指标

主要财务指标	2023 年度	2022 年度	增减情况
基本每股收益（元）	1.11	0.65	70.77%
扣除非经常性损益后的每股收益（元）	1.13	0.38	197.37%
加权平均净资产收益率(%)	13.19	8.44	56.28%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	13.33	4.08	226.72%
主要财务指标	2023 年度	2022 年度	增减情况
每股净资产（元）	8.72	9.94	-12.26%

无锡市振华汽车部件股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 15 日