

无锡帝科电子材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年度，公司以战略规划及年度经营目标为指引，对外积极开拓市场，对内不断提高研发能力和管理水平，经过全体员工的不懈努力，公司实现了业绩的稳定增长。公司 2023 年度财务报告已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司 2023 年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、2023 年度公司主要财务指标

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
营业收入	9,602,822,670.15	3,766,673,993.15	154.94%
归属于上市公司股东的净利润	385,640,607.57	-17,242,972.84	2,336.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	342,963,420.06	-12,562,936.90	2,829.96%
经营活动产生的现金流量净额	-1,050,991,565.28	-196,882,465.77	-433.82%
基本每股收益(元/股)	3.85	-0.17	2,364.71%
稀释每股收益(元/股)	3.84	-0.17	2,358.82%
加权平均净资产收益率	34.46%	-1.87%	36.33%
项目	本报告期末	本报告期末	增减变动幅度
资产总额	6,784,718,315.13	3,355,270,052.47	102.21%
归属于上市公司股东的净资产	1,323,362,421.61	919,104,912.15	43.98%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

(一) 财务状况

1. 资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 6,784,718,315.13 元，资产构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
货币资金	1,835,003,838.89	866,002,063.77	111.89%
交易性金融资产	4,812,669.89	47,437,010.82	-89.85%
应收票据	802,195,593.79	739,258,678.23	8.51%

应收账款	2,932,650,762.97	894,165,448.66	227.98%
预付款项	65,737,724.15	110,254,859.18	-40.38%
其他应收款	7,425,217.99	830,664.04	793.89%
存货	602,188,950.32	362,441,471.61	66.15%
其他流动资产	16,328,803.63	7,966,660.03	104.96%
流动资产合计	6,266,343,561.63	3,028,356,856.34	106.92%
其他非流动金融资产	94,420,563.24	35,000,000.00	169.77%
投资性房地产	17,135,451.44	20,101,292.66	-14.75%
固定资产	265,342,725.57	93,795,659.12	182.89%
在建工程	4,616,469.39	79,047,565.21	-94.16%
使用权资产	2,911,415.47	4,392,444.08	-33.72%
无形资产	17,218,667.09	17,743,612.32	-2.96%
商誉	33,232,209.72	33,232,209.72	0.00%
长期待摊费用	3,194,608.50	316,338.99	909.87%
递延所得税资产	38,878,967.45	26,390,718.20	47.32%
其他非流动资产	41,423,675.63	16,893,355.83	145.21%
非流动资产合计	518,374,753.50	326,913,196.13	58.57%
资产总计	6,784,718,315.13	3,355,270,052.47	102.21%

主要项目变动分析如下：

(1) 货币资金期末余额较期初增长 111.89%，主要系本期产销规模扩大，为扩大银行融资规模以及采取低资金成本的银行融资方式，增加了银行融资保证金。

(2) 交易性金融资产期末余额较期初减少 89.85%，主要系公司本期进行现金管理的闲置募集资金到期收回。

(3) 应收账款期末余额较期初增长 227.98%，主要系本期销售收入增加，期末应收账款余额相应增加。

(4) 预付款项期末余额较期初减少 40.38%，主要系本期部分银粉供应商给予一定账期。

(5) 其他应收款期末余额较期初增长 793.89%，主要系本期支付的售后回租业务保证金。

(6) 存货期末余额较期初增长 66.15%，主要系随着产销规模的扩大，期末备货相应增加。

(7) 其他流动资产期末余额较期初增长 104.96%，主要系本期预付的信用证利息增加。

(8) 其他非流动金融资产期末余额较期初增长 169.77%，主要系公司通过

专项基金专项投资的绍兴中芯集成电路制造股份有限公司本期在上交所科创板上市，期末计提公允价值变动损益所致。

(9) 固定资产期末余额较期初增长 182.89%，主要系本期募投项目达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产所致。

(10) 在建工程期末余额较期初减少 94.16%，主要系本期募投项目达到预定可使用状态，由在建工程转入固定资产所致。

(11) 使用权资产期末余额较期初减少 33.72%，主要系租赁房屋计提折旧所致。

(12) 长期待摊费用期末余额较期初增长 909.87%，主要系本期发生的装修费、维修费增加。

(13) 递延所得税资产期末余额较期初增长 47.32%，主要系计提的信用减值损失导致可抵扣暂时性差异增加。

(14) 其他非流动资产期末余额较期初增长 145.21%，主要系期末预付的长期资产购建款增加。

2. 负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 5,443,030,450.74 元，负债构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
短期借款	2,652,610,610.69	1,560,005,825.19	70.04%
交易性金融负债	152,217,203.09	-	100.00%
应付票据	1,401,304,838.32	678,632,401.55	106.49%
应付账款	154,934,705.09	102,387,021.27	51.32%
合同负债	5,922,061.09	3,140,853.99	88.55%
应付职工薪酬	21,787,613.09	14,917,439.36	46.05%
应交税费	53,600,975.94	23,275,044.20	130.29%
其他应付款	6,312,295.36	2,608,155.30	142.02%
一年内到期的非流动负债	25,689,383.47	1,224,464.42	1998.01%
其他流动负债	892,650,891.87	408,311.01	218520.33%
租赁负债	2,123,560.61	3,140,237.16	-32.38%
预计负债	-	3,542,716.99	-100.00%
递延收益	21,533,333.31	16,000,000.00	34.58%
递延所得税负债	7,286,978.81	576,391.60	1164.24%
其他非流动负债	45,056,000.00	-	100.00%
负债合计	5,443,030,450.74	2,409,858,862.04	125.87%

主要项目变动分析如下：

(1) 短期借款期末余额较期初增长 70.04%，主要系随着产销规模的扩大，为提前备货需支付的原材料采购款增加，公司银行融资规模扩大。

(2) 交易性金融负债期末余额较期初增长 100.00%，主要系本期增加以公允价值计量的白银租赁业务。

(3) 应付票据期末余额较期初增长 106.49%，主要系随着本期国产粉采购规模的增加，以开具承兑汇票方式支付供应商货款金额增加。

(4) 应付账款期末余额较期初增长 51.32%，主要系随着产销规模的扩大，应付账款余额相应增加。

(5) 合同负债期末余额较期初增长 88.55%，主要系期末预收货款增加。

(6) 应付职工薪酬期末余额较期初增长 46.05%，主要系随着公司业务规模的扩大、员工人数的增加，期末计提的工资和奖金增加。

(7) 应交税费期末余额较期初增长 130.29%，主要系本期业务规模和利润大幅增长，应交企业所得税、增值税等相应增加。

(8) 其他应付款期末余额较期初增长 142.02%，主要系期末计提的费用以及收到政府补助代付款。

(9) 一年内到期的非流动负债较期初增长 1998.01%，主要系 1 年内到期的售后回租款项。

(10) 其他流动负债期末余额较期初增长 218,520.33%，主要系期末应付的供应链代采货款和售后回租业务融资款。

(11) 租赁负债期末余额较期初减少 32.38%，主要系本期支付房屋租赁费所致。

(12) 预计负债期末余额较期初减少 100.00%，主要系本期按法院判决支付诉讼赔偿款。

(13) 递延收益期末余额较期初增长 34.58%，主要系本期收到与资产相关的政府补助。

(14) 递延所得税负债期末余额较期初增长 1,164.24%，主要系计提的公允价值变动损益导致的应纳税暂时性差异增加。

(15) 其他非流动负债期末余额较期初增长 100.00%，主要系 1 年以上到期的售后回租业务金额。

3. 所有者权益结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 1,341,687,864.39 元，所有者权益及变动情况如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
股本	100,500,000.00	100,000,000.00	0.50%
资本公积	547,830,073.03	529,780,331.15	3.41%
其他综合收益	-275,022.93	-342,182.94	19.63%
盈余公积	50,250,000.00	31,267,122.91	60.71%
未分配利润	625,057,371.51	258,399,641.03	141.90%
归属于母公司所有者权益合计	1,323,362,421.61	919,104,912.15	43.98%
少数股东权益	18,325,442.78	26,306,278.28	-30.34%
所有者权益合计	1,341,687,864.39	945,411,190.43	41.92%

(二) 经营成果情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
一、营业总收入	9,602,822,670.15	3,766,673,993.15	154.94%
其中：营业收入	9,602,822,670.15	3,766,673,993.15	154.94%
二、营业总成本	9,121,651,649.66	3,747,500,660.31	143.41%
其中：营业成本	8,532,693,002.53	3,435,144,416.35	148.39%
税金及附加	12,590,662.11	3,557,399.75	253.93%
销售费用	82,601,646.45	46,773,543.27	76.60%
管理费用	34,206,448.55	34,360,476.61	-0.45%
研发费用	309,755,783.06	114,927,298.16	169.52%
财务费用	149,804,106.96	112,737,526.17	32.88%
加：其他收益	12,901,192.26	125,254.27	10200.00%
投资收益（损失以“-”号填列）	-36,110,593.86	-18,171,208.67	-98.72%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	57,044,939.19	9,126,108.59	525.07%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-106,424,309.10	-46,431,620.86	-129.21%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-596,346.11	-374,328.90	-59.31%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	152,472.60	21,605.76	605.70%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	408,138,375.47	-36,530,856.97	-1217.24%
加：营业外收入	11,141,451.49	6,062,420.05	83.78%
减：营业外支出	4,160,159.50	2,939,252.19	41.54%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	415,119,667.46	-33,407,689.11	-1342.59%

减：所得税费用	37,459,895.39	-12,262,631.38	-405.48%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	377,659,772.07	-21,145,057.73	1886.04%
六、扣除非经常性损益后净利润	334,980,909.22	-16,465,021.79	2134.50%

主要项目变动分析如下：

（1）营业收入较上期增长 154.94%、营业成本较上期增长 148.39%，主要系公司积极把握下游需求增长和技术更迭的市场机遇，加大技术研发和市场开拓力度，销售规模同比大幅增长，营业成本随之增长。

（2）税金及附加较上期增长 253.93%，主要系随公司本期业务规模的扩大而相应增加。

（3）销售费用较上期增长 76.60%，主要系本期进一步加大业务推广力度，随着营业收入的增加，销售费用相应增加。

（4）研发费用较上期增长 169.52%，主要系公司持续加强研发团队建设、加大技术创新和产品研发力度，研发投入不断增加。

（5）财务费用较上期增长 32.88%，主要系本期公司业务规模和融资规模增加，银行利息支出和票据贴现费用增加。

（6）其他收益较上期增长 10,200.00%，主要系本期享受了增值税加计抵减政策优惠。

（7）投资收益较上期减少 98.72%，主要系本期发生的可终止确认的票据贴现费用增加。

（8）公允价值变动损益较上期增加 525.07%，主要系公司持有的专项投资基金期末公允价值变动产生的浮动收益。

（9）信用减值损失较上年同向增长 129.21%，主要系本期计提的应收账款信用减值损失增加。

（10）资产减值损失较上年同向增长 59.31%，主要系本期计提的存货跌价损失增加。

（11）营业外收入较上期增长 83.78%，主要系本期收到的政府补助增加。

（12）营业外支出较上期增长 41.54%，主要系本期发生的诉讼赔偿款增加。

（三）现金流量情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动产生的现金流入小计	5,821,435,868.29	3,695,676,175.24	57.52%

经营活动产生的现金流出小计	6,872,427,433.57	3,892,558,641.01	76.55%
经营活动产生的现金流量净额	-1,050,991,565.28	-196,882,465.77	-433.82%
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动产生的现金流入小计	176,470,237.45	328,954,393.44	-46.35%
投资活动产生的现金流出小计	257,278,382.02	369,916,637.04	-30.45%
投资活动产生的现金流量净额	-80,808,144.57	-40,962,243.60	-97.27%
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动产生的现金流入小计	3,741,482,101.79	1,871,165,407.95	99.95%
筹资活动产生的现金流出小计	2,628,329,743.69	1,592,093,502.70	65.09%
筹资活动产生的现金流量净额	1,113,152,358.10	279,071,905.25	298.88%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,548,787.98	-374,844.96	-313.18%
五、现金及现金等价物净增加额	-20,196,139.73	40,852,350.92	-149.44%
六、期末现金及现金等价物净余额	217,756,400.51	237,952,540.24	-8.49%

主要项目变动分析如下:

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 433.82%，主要系公司给予客户一定账期且客户主要以银行承兑汇票回款，而公司向供应商采购银粉需全额预付或较短账期内支付货款，销售收回的现金通常滞后于采购支付的现金。本期公司业务规模大幅增长，提前备货支付的货款相应增加，导致经营活动现金流出增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 97.27%，主要系本期支付的长期资产购建款增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 298.88%，主要系随着产销规模的扩大，为提前备货需支付的原材料采购款增加，公司银行融资规模扩大。

无锡帝科电子材料股份有限公司董事会

2024年2月28日