

江苏大烨智能电气股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年财务报表已经天衡会计师事务所（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：江苏大烨智能电气股份有限公司（以下简称：大烨智能）财务报表在所有重大方面按照企业会计准则规定编制，公允反映了公司截至 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。

二、主要财务数据

（一）财务状况：

1、资产结构

单位：万元

项目	2023 年		2022 年		2021 年	
	年末余额	比重	年末余额	比重	年末余额	比重
总资产	215,030.21	100%	210,909.83	100%	126,894.80	100%
流动资产	50,795.96	23.62%	48,645.55	23.06%	57,073.76	44.98%
非流动资产	164,234.25	76.38%	162,264.28	76.94%	69,821.04	55.02%

2023 年总资产比 2022 年年末余额增加 4,120.38 万元，增幅为 1.95%，其中：流动资产增加 2,150.41 万元，增幅为 4.42%；非流动资产增加 1,969.97 万元，增长幅度为 1.21%。

流动资产增加 2,150.41 万元，主要为：

1) 货币资金增加 3,129.02 万元，增幅 60.84%，主要系 2023 年收入增加对应的销售回款增加；

2) 交易性金融资产减少 2,949.73 万元，降幅 99.99%，主要系 2023 年公司购买理财产品减少；

3) 应收账款净额减少 3,052.70 万元，降幅 10.58%；主要系上市公司在日常经营过程中制订了严格的回款考核管理制度，故应收账款较 22 年下降；

4) 应收款项融资增加 182.76 万元, 2023 年末持有的未背书的应收票据, 2022 年末应收票据已全部背书给供应商;

5) 其他应收款增加 2,109.61 万元, 增幅 56.08%, 主要系 2023 年增加应收海关保证金证金;

6) 预付账款增加 185.12 万元, 增幅 80.36%, 2023 年预付材料款增加;

7) 存货减少 110.95 万元, 降幅 1.93%, 主要系 2023 年公司及时分析库存并消耗呆滞库存, 同时控制产生新的呆滞库存;

8) 其他流动资产增加 2,013.66 万元, 增幅 103.09%, 主要系未抵扣的增值税进项税额增加;

9) 合同资产增加 643.63 万, 增幅 2135.67%, 主要系应收质量保证金增加;

非流动资产增加 1,969.97 万元, 增幅 1.21%, 主要为:

1) 其他非流动金融资产增加 2,437.59 万元, 增幅 14.00%, 主要系公司对基金公司投资增加及投资基金公允价值变动;

2) 投资性房地产增加 173.36 万, 增幅 7.04%, 主要是子公司对外出租厂房增加;

3) 固定资产增加 20,504.40 万元, 增幅 19.60%, 主要系 2023 年度船舶改造工程完工及分布式光伏资产增加;

4) 在建工程减少 17,711.37 万元, 降幅 77.50%, 主要系子公司船舶改造工程完工转入固定资产;

5) 无形资产净额减少 282.38 万元, 降幅 6.25%, 系无形资产年度摊销导致以及子公司对外出租厂房对应的土地重分类至投资性房地产;

6) 商誉减少 4,539.47 万元, 降幅 100.00%, 系 2023 年度对并购苏州国宇碳纤维科技有限公司形成的商誉计提的商誉减值损失;

7) 递延所得税资产增加 2,312.28 万元, 增幅 51.64%, 主要系 2023 年度公司亏损增加导致递延所得税增加;

8) 其他非流动资产减少 972.82 万元, 降幅 100%, 主要系 2023 年度资产类支出减少;

9) 使用权资产减少 30.16 万, 降幅 100.00%, 主要系 2023 年末公司未租赁

房屋；

10) 长期待摊费用增加 82.3 万，增幅 42.85%，主要系 2023 年度子公司新增生产车间改造项目。

2、债务结构

单位：万元

项目	2023 年		2022 年		2021 年	
	年末余额	比重	年末余额	比重	年末余额	比重
总负债	141,955.79	100%	123,136.89	100%	21,473.36	100%
流动负债	92,137.16	64.91%	66,943.77	54.37%	20,501.76	95.48%
非流动负债	49,818.63	35.09%	56,193.12	45.63%	971.60	4.52%

2023 年、2022 年、2021 年三年资产负债率分别为 66.02%、58.38%、16.92%。

2023 年流动负债较 2022 年年末余额增加 25,193.39 万元，增幅 37.63%，其中变动幅度较大的主要为：

- 1) 短期借款比 2022 年末增加 15,996.62 万元，系公司增加银行短期借款；
- 2) 应付票据比 2022 年末增加 524.76 万元，主要系 2023 年公司开具银行承兑票据支付货款较多；
- 3) 应付账款比 2022 年末增加 3,678.54 万元，主要系 2023 年收入增加对应的采购增加；
- 4) 合同负债比 2022 年末增加 444.99 万元，主要系子公司客户根据合同条款预付购货款；
- 5) 一年内到期的非流动负债增加 5,518.40 万元，主要系一年内到期的长期借款以及长期应付款增加。
- 6) 应交税费比 2022 年末减少 1,177.86 万元，主要系 2023 年末应交增值税减少；
- 7) 其他应付款比 2022 年末增加 158.77 万元，主要系 2023 年末应付未付往来款增加。

非流动负债较 2022 年年末余额减少 6,374.49 万元，其中：

- 1) 长期借款增加 3,214.35 万元, 主要系 2023 年增加的银行长期借款;
- 2) 长期应付款减少 9,148.51 万元, 主要系 2023 年分期支付船舶购买款;
- 3) 预计负债增加 265.25 万元, 主要系公司诉讼事项计提的预计损失;
- 4) 递延所得税负债减少 594 万元, 主要系 2023 年末按抵销后净额列示的递延所得税负债。

3、股东权益

单位: 万元

项目	2023 年		2022 年		2021 年	
	年末余额	比重	年末余额	比重	年末余额	比重
总股东权益	73,074.42	100%	87,772.94	100%	105,421.45	100%
股本	31,692.05	43.37%	31,692.05	36.11%	31,692.05	30.06%
资本公积	33,109.43	45.30%	33,109.43	37.72%	33,298.11	31.59%
盈余公积	2,846.28	3.90%	2,846.28	3.24%	2,846.28	2.70%
未分配利润	-3,484.95	-4.77%	10,971.99	12.50%	27,987.18	26.55%
少数股东权益	8,911.61	12.20%	9,153.19	10.43%	9,597.83	9.10%

2023 年总股东权益较 2022 年年末余额减少 14,698.52 万元, 降幅 16.75%, 其中变动幅度较大的主要为:

- 1) 未分配利润减少 14,456.94 万元, 降幅 131.76%, 主要系 2023 年船舶资产于 2023 年上半年度仍属于改造期产生折旧费用, 融资利息大幅增加、汇率变动产生汇兑损失, 商誉减值等事项导致 2023 年净利润为亏损。

(二) 经营业绩:

1、营业情况

单位: 万元

项目	2023 年	2022 年	2021 年
营业收入	44,281.33	26,730.28	51,301.27
营业成本	36,627.43	18,874.08	35,840.86
毛利率	17.28%	29.39%	30.14%
营业税金及附加	440.84	377.27	416.41

2023 年度营业收入与上年同期相比增加 17,551.05 万元，增幅 65.66%，主要系 2023 年电气设备收入增加 16.35%，光伏业务收入增加 956.53%，同时本年新增海上风电安装收入；营业成本与上年同期相比增加 17,753.35 万元，增幅 94.06%，营业成本增加额高于营业收入增加额。公司综合毛利率 17.28%比上年同期下降 12.11%，主要系公司 2023 年新增海上风电安装和光伏电站建设的毛利较低。

2、期间费用

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	2021 年
销售费用	2,401.53	1,953.51	2,386.53
管理费用	7,681.57	9,482.64	4,536.81
研发费用	3,122.93	2,350.03	2,541.11
财务费用	6,829.99	7,597.17	-308.35

2023 年期间费用总额为 20,036.02 万元，与上年同期的 21,383.35 万元相比减少 1,347.33 万元，降幅 6.30%。原因如下：

2023 年度销售费用与上年同期相比增加 448.02 万元，增幅 22.93%

主要变动项目如下：

- 1) 工资薪金增加 110.05 万元，主要系 2023 年度子公司销售人员增加；
- 2) 2023 年业务招待费用比 2022 年增加 145.63 万元，系公司收入增加对应销售业务招待增加；
- 3) 交通及差旅费用增加 190.42 万元，主要系 2023 年销售人员出差频次增加；
- 4) 2023 年广告宣传费比 2022 年增加 135.41 万元，主要系子公司参加海外展览相关费用增加；
- 5) 2023 年售后服务费比 2022 年降低 76.55 万元，主要系公司 2023 年产品质量提高，售后服务频次减少；
- 6) 2023 年使用权资产折旧比 2022 年减少 34.49 万元，主要系 2023 年公司减少房屋租赁费用。

2023 年度管理费用与上年相比减少 1,801.07 万元，降幅 18.99%。主要原因为 2023 年度增加海上风电安装收入，对应的船舶资产折旧从管理费用转入主营业务成本：

1) 管理人员职工薪酬增加 508.52 万元，主要系 2023 年度公司薪资标准有所调整所致以及子公司人员有所增加；

2) 折旧摊销及长期待摊费用减少 1,495.24 万元，主要系 2023 年度下半年公司船舶资产投入运营后相关折旧费用计入营业成本；

3) 中介服务费减少 73.73 万元，主要系 2023 年度对外咨询服务减少。

2023 年度研发费用总额与上年相比增加 772.90 万元，增幅 32.89%，主要原因如下：

1) 研发项目物资消耗增加 299.27 万元，主要系公司储能项目的研发投入增加；

2) 发人员职工薪酬增加 499.46 万元，主要系子公司研发人员的增加。

2023 年度财务费用与上年同期相比减少 767.18 万元，降幅 10.10%，主要系汇兑损失减少。

3、信用减值损失

2023 年度信用减值损失计提额为 633.68 万元，去年同期计提额 1,268.06 万元，比上年减少 634.38 万元。主要系 2023 年度收回前期应收账款。

4、资产减值损失

2023 年度资产减值损失计提额为 5,216.15 万元，比上年减少 5,781.85 万元。主要系计提子公司苏州国宇的商誉减值损失。

5、盈利水平

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	2021 年

营业利润	-17,170.77	-19,520.95	6,572.33
利润总额	-17,604.80	-20,553.79	6,298.41
归属于母公司的净利润	-14,456.94	-17,015.19	4,181.76

2023年，营业利润为-17,170.77万元，比上年同期增加2,350.18万元，增长12.04%，利润总额为-17,604.80万元，比上年同期增加2,948.99万元，增长14.35%，归属于母公司的净利润为：-14,456.94万元，比上年同期增加2,558.25万元，增长15.04%，主要原因：

- 1) 2023年收入较2022年上升65.66%。
- 2) 2023年财务费用较2022年节约767.18万元；
- 3) 2023年计提子公司苏州国宇计提商誉减值4,539万，较2022年计提商誉减值10,936万有所减少。

(三) 现金流量

1、经营活动现金流量

2023年经营活动产生的现金流入为56,757.07万元，较上年同期35,135.77万元相比增加21,621.29万元，增幅为61.54%。

其中主要变动情况如下：

- 1) 销售商品，提供劳务收到的现金增加18,494.84万元，增幅59.29%，主要系2023年收入增加推动销售回款也有所增加。

2023年经营活动产生的现金流出为51,358.14万元，较上年同期36,100.31万元相比增加15,257.82万元，增幅为42.27%。

其中主要变动情况如下：

- 1) 购买商品、接受劳务支付的现金增加7,563.03万元，增幅35.84%，系销售增加对应的采购活动增加；
- 2) 支付给职工以及为职工支付的现金增加1,281.61万元，增幅23.65%，系子公司聘用人员增加；
- 3) 支付的各项税费增加2,255.00万元，增幅135.16%，系收入增加引起增值税等相关税费缴纳的增加。

2023年经营活动产生的现金流量净额为5,398.93万元,较上年同期-964.54万元相比增加6,363.47万元,增幅659.74%。主要是由于经营活动产生的现金收入的增加。

2、投资活动现金流量

2023年投资活动产生的现金流入为22,240.71万元,较上年同期95,538.64万元相比减少73,297.93万元,降幅为76.72%

其中主要变动情况如下:

- 1) 2023年收回投资收到的现金为461.94万元,系收回投资基金款项;
- 2) 取得投资收益收到的现金为668.68万元,比去年同期85.92万元增加582.76万元,增幅678.26%,系2023年度收到投资基金分红款项;
- 3) 收到其他与投资活动有关的现金为21,110.00万元,比去年同期95,450.00万元减少74,340万元,降幅77.88%,系本年购买理财产品减少导致理财赎回同时减少。

2023年投资活动产生的现金流出为34,276.60万元,较上年同期119,262.99万元相比减少84,986.39万元,降幅71.26%。

其中主要变动情况如下:

- 1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为13,806.60万元,比去年同期减少6,679.39万元,降幅32.60%,该项目主要是子2023年度公司资产类购建活动已完成,相关支出减少;
- 2) 投资所支付的现金为2,300万元,比去年同期减少2,900万元,降幅55.77%,该项目主要是2023年度对基金公司投资减少;
- 3) 支付的其他与投资活动有关的现金为18,170万元,比去年同期减少75,407.00万元,降幅80.58%,主要是2023年度购买银行理财产品减少;

2023年投资活动产生的现金净流量为-12,035.89万元,与去年同期-23,724.35万元相比增加了11,688.46万元,增幅49.27%。

3、筹资活动现金流量

2023年筹资活动现金净流量为8,585.68万元,较上年同期20,390.63万元减少11,804.95万元,主要系2023年公司逐步缩小融资规模,偿还融资款项较上年同期增加。

(四)主要财务指标(盈利能力-净资产收益率、偿债能力、营运能力等指标使用的个别报表数据)

项目		2023年	2022年	2021年
盈利能力	销售毛利率(%)	17.28	29.39	30.14
	销售净利率(%)	-33.19	-65.48	11.05
	净资产收益率(%)	-0.69	-0.10	1.16
偿债能力	流动比率	1.26	1.13	1.59
	速动比率	1.19	1.03	1.40
营运能力	应收账款周转天数(天)	174	208	196
	存货周转天数(天)	47	65	52
资本结构	资产负债率(%)	66.02	58.38	16.92
	固定资产比率(%)	58.19	49.61	20.52

注意:盈利能力-净资产收益率、偿债能力、营运能力指标使用的个别报表数据。

2023年,销售毛利率比上年同期降低12.11个百分点,销售净利率增长32.29个百分点。2023年光伏建设以及海工建设毛利低于电气设备毛利,导致2023年度毛利率低于上年同期;另一方面,2023年船舶未运营期间折旧费用,财务利息增加,汇兑损失和计提商誉减值的导致企业亏损。

2023年,流动比率比上年同期增长0.13个百分点,速动比率比上年同期增长0.16个百分点,主要系公司货币资金余额大幅增加。

2023年,应收账款周转天数174天比2022年的208天减少了34天,主要系公司2023年公司应收账款催款及时有效。

2023 年，资产负债率 66.02%比 2022 年的 58.38%上升了 7.64 个百分点，主要原因是公司 2023 年银行借款及应付账款增加，从而导致公司资产负债率的上升。本次计算使用的合并报表数据。

江苏大烨智能电气股份有限公司

2024 年 4 月 12 日