

江苏中捷精工科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

江苏中捷精工科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将2023年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项 目	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入（元）	723,889,029.20	692,601,177.84	4.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,257,661.98	35,799,093.43	-35.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,083,031.05	14,489,631.13	59.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	72,739,607.16	63,777,298.90	14.05%
基本每股收益（元/股）	0.2200	0.3400	-35.29%
稀释每股收益（元/股）	0.2200	0.3400	-35.29%
加权平均净资产收益率	2.86%	4.56%	-1.70%
项 目	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,194,537,213.79	1,141,172,080.72	4.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	825,462,791.14	801,209,306.37	3.03%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

1、资产情况分析

单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	本年比上年增减
货币资金	126,374,527.35	161,448,566.31	-21.72%
应收票据	25,994,108.75	19,684,716.39	32.05%

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	本年比上年增减
应收账款	216,946,561.95	213,667,135.52	1.53%
应收款项融资	10,469,948.19	22,660,050.63	-53.80%
预付款项	4,271,923.49	5,086,870.56	-16.02%
其他应收款	1,257,661.15	1,509,014.64	-16.66%
存货	147,546,146.81	168,733,244.15	-12.56%
其他流动资产	15,148,271.29	7,773,637.10	94.87%
其他权益工具投资	3,000,000.00		100%
固定资产	289,395,311.70	159,432,662.35	81.52%
在建工程	204,278,625.14	219,506,314.24	-6.94%
使用权资产	138,539.28	846,836.78	-83.64%
无形资产	63,273,346.92	54,476,286.63	16.15%
商誉	10,670,774.32	10,670,774.32	
长期待摊费用	12,343,919.59	13,531,552.19	-8.78%
递延所得税资产	20,235,108.14	21,816,359.89	-7.25%
其他非流动资产	38,192,439.72	59,640,620.41	-35.96%
资产合计	1,194,537,213.79	1,141,172,080.72	4.68%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 应收票据：同比增长主要系应收票据结算增加所致；
- 2) 应收款项融资：同比下降主要系期末持有的未到期的银行承兑汇票减少所致；
- 3) 其他流动资产：同比增长主要系待抵扣进项税额增加所致；
- 4) 其他权益工具投资：同比增长主要系2023年参股四川杰立鑫五金制造有限公司；
- 5) 固定资产：同比增长主要系固定资产投资增加所致；
- 6) 使用权资产：同比下降主要系房屋租赁减少所致；
- 7) 其他非流动资产：同比下降主要系预付长期资产购置款减少所致。

2、负债情况分析

单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比率
短期借款	17,643,276.53	30,490,927.56	-42.14%
交易性金融负债	1,640,106.63	536,330.45	205.80%
应付票据	66,630,198.28	26,600,000.00	150.49%
应付账款	226,350,697.70	229,905,158.51	-1.55%
合同负债	404,087.41	93,830.50	330.66%
应付职工薪酬	12,505,365.60	11,988,300.03	4.31%
应交税费	1,877,961.19	4,714,152.36	-60.16%
其他应付款	350,187.57	461,982.66	-24.20%
其他流动负债	24,981,525.18	14,194,036.09	76.00%
租赁负债		414,506.50	-100%
负债合计	352,418,040.91	319,526,250.18	10.29%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 短期借款：同比下降主要系银行短期借款减少所致；
- 2) 交易性金融负债：主要系金融衍生工具投资所致。
- 3) 应付票据：同比增长主要系承兑汇票结算增加所致；
- 4) 合同负债：同比增长主要系预收货款增加所致；
- 5) 应交税费：同比下降主要系应交增值税减少所致；
- 6) 其他流动负债：同比增长已背书未到期未终止确认的承兑汇票增加所致。

3、股东权益状况分析

单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比率
股本	105,054,800.00	105,054,800.00	
资本公积	435,470,397.95	435,470,397.95	

专项储备	1,389,920.08	394,097.29	252.68%
盈余公积	26,947,226.07	24,654,556.60	9.30%
未分配利润	256,600,447.04	235,635,454.53	8.90%
归属于母公司股东权益合计	825,462,791.14	801,209,306.37	3.03%
少数股东权益	16,656,381.74	20,436,524.17	-18.50%
股东权益合计	842,119,172.88	821,645,830.54	2.49%

增减变动超过30%变动分析如下：

专项储备：同比增长主要系安全生产专项储备增加所致。

4、经营状况分析：

单位：元

项 目	2023年度	2022年度	变动比率
一、营业收入	723,889,029.20	692,601,177.84	4.52%
减：营业成本	611,780,435.72	597,686,270.50	2.36%
税金及附加	2,447,308.74	2,840,711.28	-13.85%
销售费用	16,418,707.39	12,355,254.60	32.89%
管理费用	31,669,447.24	25,860,666.46	22.46%
研发费用	33,363,168.35	31,658,694.90	5.38%
财务费用	-1,465,645.43	-1,257,575.05	16.55%
加：其他收益	3,558,789.30	3,537,889.28	0.59%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,471,566.80	-228,557.03	743.85%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,791,214.79	151,108.16	-1285.39%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	110,303.63	-2,027,789.54	-105.44%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,394,365.77	-9,232,785.75	1.75%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,225,617.91	-471,379.31	-160.01%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,405,068.45	15,185,640.96	47.54%
加：营业外收入	599.29	4,010,366.08	-99.99%
减：营业外支出	627,009.72	1,099,010.07	-42.95%

项 目	2023年度	2022年度	变动比率
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,778,658.02	18,096,996.97	20.34%
减：所得税费用	1,701,138.47	-18,269,426.64	109.31%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,077,519.55	36,366,423.61	-44.79%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 销售费用：同比增长主要系销售收入增加所致；
- 2) 投资收益：同比增长主要系金融衍生工具投资所致；
- 3) 公允价值变动收益：同比下降主要系金融衍生工具投资所致
- 4) 信用减值损失：同比下降主要系计提的应收账款坏账准备减少所致；
- 5) 资产处置收益：同比下降主要系固定资产处置所致。
- 6) 所得税费用：同比下降主要系2022年适用《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号）优惠政策确认递延所得税资产，2023年不再适用。

5、现金流量分析：

单位：元

项 目	2023年度	2022年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	72,739,607.16	63,777,298.90	14.05%
投资活动产生的现金流量净额	-92,886,435.71	-158,800,286.89	41.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,813,189.38	-4,943,063.34	-179.45%

增减变动超过30%变动分析如下：

- 1) 投资活动产生的现金流量净额：同比增长主要系购建长期资产支付的现金减少所致；

2) 筹资活动产生的现金流量净额：同比下降主要系银行借款减少所致。

江苏中捷精工科技股份有限公司董事会

2024年4月25日