

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、公司 2023 年度财务报表的审计情况

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“天健审〔2024〕3624 号”标准无保留意见的审计报告。

审计意见：公司后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万得凯公司 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

1、公司主要会计数据和财务指标情况如下：

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
营业收入（万元）	68,919.32	77,684.06	-11.28%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,389.71	12,507.42	-16.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	10,357.95	11,540.54	-10.25%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	3,475.08	23,053.55	-84.93%
基本每股收益（元/股）	1.04	1.54	-32.47%
稀释每股收益（元/股）	1.04	1.54	-32.47%
加权平均净资产收益率	7.34%	18.09%	-10.75%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（万元）	167,527.29	158,591.36	5.63%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	143,749.39	140,035.91	2.65%

三、2023 年财务状况、经营成果情况分析

（一）财务状况分析

1、资产负债表主要项目指标如下：

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
货币资金	73,601.95	92,703.19	-20.60%
应收账款	15,501.58	12,833.15	20.79%
应收款项融资	221.63	245.37	-9.68%
预付款项	109.90	777.46	-85.86%
其他应收款	416.94	27.15	1435.70%
存货	28,754.93	17,652.83	62.89%
其他流动资产	268.27	555.21	-51.68%
固定资产	26,605.98	17,204.71	54.64%
在建工程	12,495.17	6,812.22	83.42%
无形资产	9,195.86	7,781.00	18.18%
递延所得税资产	262.69	525.60	-50.02%
其他非流动资产	37.17	1,386.70	-97.32%
短期借款	8,058.52	3,181.91	153.26%
应付账款	12,340.05	8,811.82	40.04%
合同负债	134.20	134.20	0.00%
应付职工薪酬	1,219.88	1,020.56	19.53%
应交税费	796.79	316.89	151.44%
其他应付款	224.00	4,155.64	-94.61%
递延收益	977.42	372.67	162.27%
递延所得税负债	0.49	433.09	-99.89%
股本	10,000.00	10,000.00	0.00%
资本公积	87,199.73	87,251.20	-0.06%
其他综合收益	143.01	109.79	30.26%
盈余公积	5,000.00	4,332.54	15.41%
未分配利润	41,406.65	38,342.39	7.99%

2、主要指标重大变动原因如下：

(1) 预付款项期末比期初减少 85.86%，主要系预付货款减少所致；

- (2) 其他应收款期末比期初增加 1435.70%，主要系期末应收出口退税金额增加所致；
- (3) 存货期末比期初增加 62.89%，主要系公司经营规模扩大，存货储备增加所致；
- (4) 其他流动资产期末比期初减少 51.68%，主要系上期预缴所得税，重分类金额较大所致；
- (5) 固定资产期末比期初增加 54.64%，主要系本期部分在建工程转固所致；
- (6) 在建工程期末比期初增加 83.42%，主要系募投项目建设投入增加所致；
- (7) 递延所得税资产期末比期初减少 50.02%，主要系递延所得税资产与负债净额列示所致；
- (8) 其他非流动资产期末比期初减少 97.32%，主要系上期预付土地款本期转入无形资产所致；
- (9) 短期借款期末比期初增加 153.26%，主要系本期融资需求和对冲汇率风险所致；
- (10) 应付账款期末比期初增加 40.04%，主要系公司经营规模扩大，应付材料款增加所致；
- (11) 应交税费期末比期初增加 151.44%，主要系本期应交企业所得税增加所致；
- (12) 其他应付款期末比期初减少 94.61%，主要系本期偿还股东借款所致；
- (13) 递延收益期末比期初增加 162.27%，主要系新增资产相关政府补助所致；
- (14) 递延所得税负债期末比期初减少 99.89%，主要系递延所得税资产与负债净额列示所致；
- (15) 其他综合收益期末比期初增加 30.26%，主要系外币报表折算差额增加所致。

(二) 经营情况分析

1、公司 2023 年度经营情况主要指标如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
营业收入	68,919.32	77,684.06	-11.28%
营业成本	52,024.47	57,671.16	-9.79%
税金及附加	478.60	469.83	1.87%
销售费用	1,585.80	1,386.76	14.35%
管理费用	3,333.16	3,389.98	-1.68%
研发费用	2,392.68	2,593.73	-7.75%
财务费用	-2,974.06	-751.82	295.58%
其他收益	128.87	1,424.74	-90.96%
投资收益（损失以“-”号填列）	-0.51	-141.77	-99.64%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-83.10	-100.00%
信用减值损失（损失以	-174.53	66.77	-361.38%

“-”号填列)			
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-231.03	-123.23	87.48%
营业外支出	56.22	65.69	-14.41%
所得税费用	1,419.92	1,501.48	-5.43%
净利润（净亏损以“-”号填列)	10,324.83	12,458.50	-17.13%

2、主要项目重大变动原因如下：

- (1) 财务费用本期比上期增加 295.58%，主要系银行利息收入增加所致；
- (2) 其他收益本期比上期减少 90.96%，主要系本期收益相关政府补助减少所致；
- (3) 投资收益本期比上期减少 99.64%，主要系上期远期结售汇业务交割产生损失较多所致；
- (4) 公允价值变动收益本期比上期减少 100.00%，主要系期末无交易性金融资产所致；
- (5) 信用减值损失本期比上期减少 361.38%，主要系本期子公司投产运营，新计提坏账准备所致；
- (6) 资产减值损失本期比上期增加 87.48%，主要系存货跌价准备计提增加所致。

四、2023 年度现金流分析

1、公司 2023 年度现金流主要指标如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	75,719.94	88,821.87	-14.75%
经营活动现金流出小计	72,244.85	65,768.33	9.85%
经营活动产生的现金流量净额	3,475.08	23,053.55	-84.93%
投资活动现金流入小计	485.97	1,623.22	-70.06%
投资活动现金流出小计	18,440.93	11,223.14	64.31%
投资活动产生的现金流量净额	-17,954.96	-9,599.92	87.03%
筹资活动现金流入小计	14,252.84	107,794.04	-86.78%
筹资活动现金流出小计	19,647.36	39,859.96	-50.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,394.52	67,934.08	-107.94%

2、主要项目重大变动原因如下：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比上期减少 84.93%，主要系本期销售收款减少，生产规模扩大，采购付款增加所致；

(2) 投资活动现金流入比上期减少 70.06%，主要系本期设备处置收入，较上期工程投标保证金收入减少所致；

(3) 投资活动现金流出比上期增加 64.31%，主要系募投项目建设投入增加所致；

(4) 投资活动产生的现金流量净额比上期增加 87.03%，主要系募投项目建设投入增加所致；

(5) 筹资活动现金流入比上期减少 86.78%，主要系上期发行股票募集资金所致；

(6) 筹资活动现金流出比上期减少 50.71%，主要系本期偿还贷款减少所致；

(7) 筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 107.94%，主要系上期发行股票募集资金所致。

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司董事会

2024年4月25日