

# 浙江钱江摩托股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

2023 年公司财务报表及相关报表附注已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。认为公司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。

### 一、2023 年度主要会计数据

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	5,097,767,420.78	5,648,386,708.41	5,648,386,708.41	-9.75%	4,309,449,518.34	4,309,449,518.34
归属于上市公司股东的净利润(元)	464,022,361.44	417,674,854.39	415,541,289.18	11.67%	237,608,009.89	237,608,009.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	384,018,050.19	394,746,554.47	397,137,097.25	-3.30%	185,319,554.06	191,245,171.44
经营活动产生的现金流量净额(元)	591,023,302.52	1,040,654,168.43	1,040,654,168.43	-43.21%	207,487,670.43	207,487,670.43
基本每股收益(元/股)	0.8806	0.9209	0.9162	-3.89%	0.5239	0.5239
稀释每股收益(元/股)	0.8806	0.9159	0.9112	-3.36%	0.5239	0.5239
加权平均净资产收益率	11.20%	12.98%	12.92%	-1.72%	8.29%	8.29%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	8,465,106,236.94	6,734,502,870.43	6,735,055,530.98	25.69%	5,114,303,194.88	5,114,303,194.88
归属于上市公司股东的净资产(元)	4,435,069,506.77	3,495,449,852.83	3,493,316,287.62	26.96%	2,994,304,667.44	2,994,304,667.44

### 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### (一) 资产主要构成及变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	占总资产比例	2023 年 1 月 1 日	占总资产比例	同比增减(%)
-----	------------------	--------	----------------	--------	---------

货币资金	4,605,255,604.03	54.40%	2,794,979,172.02	41.50%	64.77%
应收票据	13,560,960.55	0.16%	17,585,057.48	0.26%	-22.88%
应收账款	380,606,825.43	4.50%	452,081,535.54	6.71%	-15.81%
应收款项融资	2,745,496.00	0.03%	8,869,985.13	0.13%	-69.05%
预付款项	25,341,406.28	0.30%	61,015,809.28	0.91%	-58.47%
其他应收款	55,465,106.76	0.66%	50,623,594.23	0.75%	9.56%
存货	1,209,533,609.14	14.29%	1,251,155,950.48	18.58%	-3.33%
其他流动资产	26,105,171.47	0.31%	80,937,674.94	1.20%	-67.75%
长期股权投资	164,394,763.86	1.94%	185,031,330.79	2.75%	-11.15%
其他非流动金融资产	70,664,501.63	0.83%	99,026,844.25	1.47%	-28.64%
固定资产	1,108,403,113.16	13.09%	1,053,254,885.20	15.64%	5.24%
在建工程	205,698,765.52	2.43%	31,370,120.44	0.47%	555.72%
使用权资产	14,824,108.97	0.18%	27,979,668.53	0.42%	-47.02%
无形资产	350,110,161.60	4.14%	362,952,179.73	5.39%	-3.54%
长期待摊费用	32,878,612.46	0.39%	29,098,025.46	0.43%	12.99%
递延所得税资产	194,148,900.68	2.29%	162,143,788.15	2.41%	19.74%
其他非流动资产	5,369,129.40	0.06%	66,949,909.33	0.99%	-91.98%
资产总计	8,465,106,236.94	100.00%	6,735,055,530.98	100.00%	25.69%

资产变动较大项目原因分析：

- 1、货币资金比年初增加 64.77%，主要原因系报告期经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金净流量增加所致。
- 2、应收账款融资比年初减少 69.05%，主要原因系本报告期持有的应收票据中风险低、信用高的银行承兑汇票比年初减少所致。
- 3、预付款项比年初减少 58.47%，主要原因系报告期预付外购原材料货款减少所致。
- 4、其他流动资产比年初减少 67.75%，主要原因系报告期增值税留底税额比年初减少所致。
- 5、在建工程比年初增加 555.72%，主要原因系报告期基建工程投入增加所致。
- 6、使用权资产比年初减少 47.02%，主要原因系报告期租赁房屋及建筑物减少以及计提折旧摊销所致。

7、其他非流动资产比年初减少 91.98%，主要原因系报告期购置长期资产预付减少所致。

(二) 负债主要构成及变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	占总负债比例	2023 年 1 月 1 日	占总负债比例	同比增减(%)
短期借款	13,134,964.09	0.33%		0.00%	不适用
应付票据	1,346,009,354.70	33.49%	1,199,656,000.00	37.22%	12.20%
应付账款	1,002,759,622.30	24.95%	1,011,233,938.49	31.38%	-0.84%
合同负债	159,844,259.64	3.98%	131,879,249.07	4.09%	21.21%
应付职工薪酬	89,745,602.69	2.23%	91,798,243.81	2.85%	-2.24%
应交税费	56,481,848.26	1.41%	80,000,877.72	2.48%	-29.40%
其他应付款	200,053,163.22	4.98%	210,050,439.70	6.52%	-4.76%
一年内到期的非流动负债	4,965,293.65	0.12%	9,494,471.32	0.29%	-47.70%
其他流动负债	15,971,694.57	0.40%	33,049,121.48	1.03%	-51.67%
长期借款	8,993,153.35	0.22%	10,316,719.87	0.32%	-12.83%
租赁负债	1,638,137.37	0.04%	6,441,454.92	0.20%	-74.57%
预计负债	26,424,294.90	0.66%	24,957,361.90	0.77%	5.88%
递延收益	111,013,995.18	2.76%	73,511,105.80	2.28%	51.02%
递延所得税负债	43,897,338.94	1.09%	27,669,733.31	0.86%	58.65%
其他非流动负债	938,467,200.00	23.35%	312,822,400.00	9.71%	200.00%
负债合计	4,019,399,922.86	100.00%	3,222,881,117.39	100.00%	24.71%

负债变动较大项目原因分析：

1、短期借款比年初增加 1,313 万元，主要原因系海外子公司应收账款融资增加所致。

2、一年内到期的非流动负债比年初减少 47.70%，主要原因系报告期一年内到期的租赁负债减少所致。

3、其他流动负债比年初减少 51.67%，主要原因系报告期末未终止确认票据减少所致。

4、租赁负债比年初减少 74.57%，主要原因系租赁房屋及建筑物减少，以及支付使用权资产租赁费所致。

5、递延收益比年初增加 51.02%，主要原因系报告期收到与资产相关的政府

补助增加所致。

6、递延所得税负债比年初增加 58.65%，主要原因系报告期因固定资产优惠政策引起的所得税时间性差异增加所致。

7、其他非流动负债比年初增加 200%，主要原因系报告期收到的第二期及第三期土地收储款所致。

### (三) 权益构成及变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	占总权益比例	2023 年 1 月 1 日	占总权益比例	同比增减(%)
股本	527,191,000.00	11.86%	468,931,000.00	13.35%	12.42%
资本公积	2,070,580,994.78	46.57%	1,548,555,700.35	44.09%	33.71%
减：库存股	67,617,537.50	1.52%	91,292,350.00	2.60%	-25.93%
其他综合收益	101,407,538.37	2.28%	101,110,947.59	2.88%	0.29%
盈余公积	263,595,500.00	5.93%	226,768,000.00	6.46%	16.24%
未分配利润	1,539,912,011.12	34.64%	1,239,242,989.68	35.28%	24.26%
归属于母公司股东权益合计	4,435,069,506.77	99.76%	3,493,316,287.62	99.46%	26.96%
股东权益合计	4,445,706,314.08	100.00%	3,512,174,413.59	100.00%	26.58%

权益变动较大项目原因分析：

1、资本公积比年初增加 33.71%，主要原因系报告期非公开发行股票资本溢价及股份支付摊销增加所致。

2、未分配利润比年初增加 24.26%，主要原因系本报告期经营利润盈利所致。

### (四) 经营成果分析

项 目	2023 年	2022 年	同比增减(%)
营业收入	5,097,767,420.78	5,648,386,708.41	-9.75%
营业成本	3,695,298,279.67	4,114,825,509.49	-10.20%
税金及附加	305,426,726.23	369,587,003.20	-17.36%
销售费用	218,006,293.12	199,519,029.43	9.27%
管理费用	277,538,972.22	275,998,045.93	0.56%
研发费用	324,219,308.30	316,110,685.41	2.57%
财务费用	-186,190,421.90	-187,425,726.06	不适用
其他收益	46,868,339.74	16,891,689.28	177.46%
投资收益	34,690,192.99	-14,134,964.99	不适用
公允价值变动收益	-8,335,410.15	-5,439,171.43	不适用

信用减值损失	-1,267,358.13	-8,041,001.94	不适用
资产减值损失	-46,916,874.56	-87,752,473.06	不适用
资产处置收益	6,729,765.08	2,572,602.19	161.59%
营业利润	495,236,918.11	463,868,841.06	6.76%
营业外收入	15,122,961.18	16,511,258.53	-8.41%
营业外支出	2,810,949.51	4,708,050.01	-40.29%
利润总额	507,548,929.78	475,672,049.58	6.70%
所得税费用	52,011,318.46	80,586,516.09	-35.46%
净利润	455,537,611.32	395,085,533.49	15.30%
归属于母公司股东的净利润	464,022,361.44	415,541,289.18	11.67%

利润表变动较大项目原因分析：

- 1、其他收益比去年同期增加 177.46%，主要原因系报告期收到的政府补助、奖励及增值税加计抵减增加所致。
- 2、投资收益比去年同期增加 4,882.52 万元，主要原因系报告期出售子公司浙江益中封装技术有限公司股权增加投资收益所致。
- 3、资产减值损失计提比去年同期减少 4,083.56 万元，主要原因系报告期根据会计政策对期末存货计提减值同比减少所致。
- 4、资产处置收益比去年同期增加 161.59%，主要原因系报告期处置固定资产同比额增加所致。
- 5、营业外支出比去年同期减少 40.29%，主要原因系报告期非流动资产毁损报废损失同比减少所致。
- 6、所得税费用比去年同期减少 35.46%，主要原因系报告期子公司适用不同税率、使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及研发费加计扣除的影响所致。

#### (五) 现金流量分析

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,130,123,015.59	6,831,385,666.95	-10.27%
经营活动现金流出小计	5,539,099,713.07	5,790,731,498.52	-4.35%
经营活动产生的现金流量净额	591,023,302.52	1,040,654,168.43	-43.21%
投资活动现金流入小计	811,773,510.41	529,965,922.57	53.17%
投资活动现金流出小计	353,138,164.95	462,072,822.90	-23.58%

投资活动产生的现金流量净额	458,635,345.46	67,893,099.67	575.53%
筹资活动现金流入小计	2,028,065,016.93	1,307,947,637.75	55.06%
筹资活动现金流出小计	1,334,221,456.10	1,223,323,534.56	9.07%
筹资活动产生的现金流量净额	693,843,560.83	84,624,103.19	719.91%
现金及现金等价物净增加额	1,765,590,971.51	1,252,599,178.41	40.95%

现金流量表变动较大项目原因分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 43.21%，主要原因系报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致。

2、投资活动产生的现金流入同比增加 53.17%，主要原因系报告期收到土地收储款同比增加所致。

3、投资活动产生的现金流出同比减少 23.58%，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少所致。

4、投资活动产生的现金流量净额同比增加 575.53%，主要原因系以上投资活动产生的现金流入同比增加所致。

5、筹资活动产生的现金流入同比增加 55.06%，主要原因系报告期非公开发行募集资金及银行承兑汇票贴现增加所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 719.91%，主要原因系以上筹资活动产生的现金流入同比增加所致。

7、现金及现金等价物净增加额同比增加 40.95%，主要原因系以上经营活动、投资活动、筹资活动变动所致。

### 三、财务绩效指标分析

绩效评价指标分类	财务指标	2023 年	2022 年	增减幅度(%)
偿债能力指标	流动比率	219.00%	170.00%	49.00%
	速动比率	176.00%	120.00%	56.00%
	资产负债率	47.48%	47.82%	-0.34%
运营能力指标	应收帐款周转天数(天)	29.40	29.95	-1.84%
	存货周转天数(天)	118.86	103.45	14.90%
	营业周期(天)	148.26	133.40	11.14%
盈利能力指标	销售净利率	9.10%	7.03%	2.07%
	销售毛利率	27.51%	27.15%	0.36%

	净资产收益率	11.20%	12.98%	-1.78%
每股指标	基本每股收益（元）	0.8806	0.9209	-4.38%
	每股资本公积金（元）	3.93	3.30	19.01%
	每股净资产（元）	8.41	7.45	12.82%
	每股未分配利润（元）	2.92	2.65	10.30%
	每股经营现金流（元）	1.12	2.22	-49.53%

#### 四、其他事项

公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 35 家。

合并范围减少包括：本期注销清算钱摩电动车销售（杭州）有限公司，杭州杭行路电动车销售有限公司，出售济南摩信汽车运动策划有限公司、浙江益中封装技术有限公司。

合并范围增加包括：马鞍山钱摩摩托销售有限公司、安徽钱江智能制造有限公司、重庆钱摩商贸有限公司、云南摩发摩托车销售有限公司、QJMOTOR USA, INC、PT.QJMOTOR INDUSTRY INDONESIA。

浙江钱江摩托股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日