

烟台龙源电力技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现以经审计的财务数据为依据，就公司 2023 年财务状况、经营成果报告如下：

一、财务状况

（一）资产状况

2023 年 12 月 31 日，公司各项资产状况见下表：

单位：万元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 增减金额 | 变动幅度 |
|--------|------------------|----------------|------------|----------|
| 货币资金 | 81,911.96 | 109,733.38 | -27,821.42 | -25.35% |
| 应收票据 | 17,736.05 | 6,986.07 | 10,749.98 | 153.88% |
| 应收账款 | 59,031.94 | 46,407.48 | 12,624.46 | 27.20% |
| 应收款项融资 | 1,848.99 | 2,047.44 | -198.45 | -9.69% |
| 预付款项 | 7,136.84 | 17,645.24 | -10,508.40 | -59.55% |
| 其他应收款 | 6,645.43 | 6,203.01 | 442.42 | 7.13% |
| 存货 | 24,169.27 | 25,719.58 | -1,550.31 | -6.03% |
| 其他流动资产 | 406.06 | 23.37 | 382.69 | 1637.53% |
| 长期应收款 | 21,601.32 | 6,062.71 | 15,538.61 | 256.30% |
| 长期股权投资 | 21,392.75 | 14,474.85 | 6,917.90 | 47.79% |

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减金额 | 变动幅度 |
|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 其他非流动金融资产 | 323.43 | 323.43 | 0.00 | 0.00% |
| 投资性房地产 | 2,235.75 | 1,930.91 | 304.84 | 15.79% |
| 固定资产 | 33,338.27 | 14,837.79 | 18,500.48 | 124.68% |
| 在建工程 | 1,634.98 | 157.58 | 1,477.40 | 937.56% |
| 使用权资产 | 234.52 | 38.47 | 196.05 | 509.62% |
| 无形资产 | 5,438.95 | 4,657.95 | 781.00 | 16.77% |
| 长期待摊费用 | 243.73 | 331.05 | -87.32 | -26.38% |
| 递延所得税资产 | 2,526.08 | 0.13 | 2,525.95 | 1943038.46% |

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

说明：

（1）应收票据：报告期末较期初增加 153.88%，主要是公司本期收到票据金额大于到期托收和背书转让金额所致。

（2）预付账款：报告期末较期初下降 59.55%，主要是公司本期支付采购与工程预付款减少所致。

（3）其他流动资产：报告期末较期初增加 1637.53%，主要是公司本期待抵扣的进项税较期初增加 376.62 万元所致。

（4）长期应收款：报告期末较期初增加 256.30%，主要是公司本期确认生物质项目长期应收款所致。

（5）长期股权投资：报告期末较期初增加 47.79%，主要是公司本期支付国能科环望奎新能源有限公司投资款与

确认投资收益所致。

(6) 固定资产：报告期末较期初增加 124.68%，主要是公司本期国能灵武增加电热水锅炉供热及调峰项目达到转固条件所致。

(7) 在建工程：报告期末较期初增加 937.56%。主要是公司本期开始建设国能柳州生物质资源化处置及煤炭替代综合利用项目未达到转固条件所致。

(8) 使用权资产：报告期末较期初增加 509.62%，主要是公司按照新租赁准则，长期租赁房产确认使用权资产增加所致。

(9) 递延所得税资产：报告期末较期初增加 1943038.46%，主要是公司未来期间很可能取得用来弥补可抵扣亏损的应纳税所得额，确认递延所得税资产 1,844.95 万元所致。

(二) 负债及所有者权益状况

2023 年 12 月 31 日，公司负债及所有者权益状况见下表：

单位：万元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 | 增减金额 | 变动幅度 |
|--------|------------------|----------------|-----------|--------|
| 应付票据 | 20,225.19 | 19,358.22 | 866.97 | 4.48% |
| 应付账款 | 48,725.52 | 29,268.15 | 19,457.37 | 66.48% |
| 合同负债 | 17,389.34 | 9,597.58 | 7,791.76 | 81.18% |
| 应付职工薪酬 | 1,201.97 | 1,251.47 | -49.50 | -3.96% |

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减金额 | 变动幅度 |
|-------------|-------------|-----------|-----------|---------|
| 应交税费 | 393.05 | 1,822.00 | -1,428.95 | -78.43% |
| 其他应付款 | 2,016.52 | 2,900.48 | -883.96 | -30.48% |
| 一年内到期的非流动负债 | 89.06 | 22.36 | 66.70 | 298.30% |
| 其他流动负债 | 2,990.62 | 1,953.98 | 1,036.64 | 53.05% |
| 租赁负债 | 146.14 | 16.97 | 129.17 | 761.17% |
| 递延收益 | 657.78 | 1,149.94 | -492.16 | -42.80% |
| 实收资本 | 51,609.82 | 51,898.04 | -288.22 | -0.56% |
| 资本公积 | 68,479.75 | 69,272.22 | -792.47 | -1.14% |
| 库存股 | 1,057.77 | 2,115.55 | -1,057.77 | -50.00% |
| 专项储备 | 67.40 | - | 67.40 | 100.00% |
| 盈余公积 | 13,529.53 | 12,171.40 | 1,358.13 | 11.16% |
| 未分配利润 | 61,392.39 | 59,013.18 | 2,379.21 | 4.03% |

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

说明：

(1) 应付账款：报告期末较期初增加 66.48%，主要是公司本期应付的采购与工程款增加所致。

(2) 合同负债：报告期末较期初增加 81.18%，主要是公司本期收到客户支付的进度款较年初增加所致。

(3) 应交税费：报告期末较期初下降 78.43%，主要是公司期末应交增值税及附加税款减少所致。

(4) 其他应付款：报告期末较期初下降 30.48%，主要

是公司本期支付限制性股票回购款 971.88 万元所致。

(5) 一年内到期的非流动负债：报告期末较期初增加 298.30%，主要是公司本期长期租赁房产确认一年内到期的租赁负债增加所致。

(6) 其他流动负债：报告期末较期初增加 53.05%，主要是公司期末未到期的票据背书付款增加所致。

(7) 租赁负债：报告期末较期初增加 761.17%，主要是公司本期长期租赁房产确认一年以上到期的租赁负债增加所致。

(8) 递延收益：报告期末较期初下降 42.80%，主要是公司本期递延收益确认其他收益增加所致。

(9) 库存股：报告期末较期初下降 50.00%，主要是公司本期支付限制性股票回购款 971.88 万元所致。

(10) 专项储备：报告期末较期初增加 100.00%，主要是公司本期按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取与使用安全生产费用所致。

二、经营成果

2023 年度，公司经营成果见下表：

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减金额 | 变动幅度 |
|------|------------|-----------|-----------|--------|
| 营业收入 | 112,911.41 | 73,272.51 | 39,638.90 | 54.10% |
| 营业成本 | 89,763.29 | 59,879.48 | 29,883.81 | 49.91% |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减金额 | 变动幅度 |
|---------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 营业税金及附加 | 515.29 | 686.68 | -171.39 | -24.96% |
| 销售费用 | 3,956.46 | 4,288.34 | -331.88 | -7.74% |
| 管理费用 | 6,359.55 | 5,738.54 | 621.01 | 10.82% |
| 研发费用 | 3,726.15 | 3,999.85 | -273.70 | -6.84% |
| 财务费用 | -1,639.61 | -2,976.68 | 1,337.07 | 44.92% |
| 其他收益 | 1,162.91 | 476.88 | 686.03 | 143.86% |
| 投资收益 | 771.9 | 424.95 | 346.95 | 81.64% |
| 信用减值损失 | -47.06 | -263.26 | 216.20 | -82.12% |
| 资产减值损失 | -537.4 | -336.55 | -200.85 | 59.68% |
| 资产处置收益 | 10.74 | 6,865.64 | -6,854.90 | -99.84% |
| 营业外收入 | 38.49 | 71.07 | -32.58 | -45.84% |
| 营业外支出 | 13.86 | 34.72 | -20.86 | -60.08% |

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

说明：

(1) 营业收入：报告期较上期增加 54.10%，主要是公司本期达到收入确认条件的项目大于去年同期所致。

(2) 营业成本：报告期较上期增加 49.91%，主要是公司本期营业收入增加，导致公司本期营业成本增加所致。

(3) 财务费用：报告期较上期增加 44.92%，主要是公司本期定期存款利息减少所致。

(4) 其他收益：报告期较上期增加 143.86%，主要是公

司属于先进制造业企业，根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的有关规定，确认其他收益 589.83 万元所致。

(5) 投资收益：报告期较上期增加 81.64%，主要是公司本期对国能科环望奎新能源有限公司确认投资收益所致。

(6) 信用减值损失：报告期较上期下降 82.12%，主要是公司本期应收款项账龄结构变化，计提坏账准备减值损失减少所致。

(7) 资产减值损失：报告期较上期增加 59.68%，主要是公司本期计提的存货跌价准备较上期增加 200.86 万元所致。

(8) 资产处置收益：报告期较上期下降 99.84%，主要是公司上期完成政府收储房产及土地工作，资产处置收益减少 6,854.90 万元所致。

(9) 营业外收入：报告期较上期下降 45.84%，主要是公司本期对供应商质量扣款比上年同期减少所致。

(10) 营业外支出：报告期较上期下降 60.08%，主要是公司本期质量扣款比上年同期减少所致。

三、现金流量

2023 年度，公司现金流量状况见下表：

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减金额 | 变动幅度 |
|----|---------|---------|------|------|
|----|---------|---------|------|------|

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减金额 | 变动幅度 |
|---------------|------------|------------|------------|----------|
| 经营活动现金流入 | 99,773.77 | 83,245.43 | 16,528.34 | 19.85% |
| 经营活动现金流出 | 95,598.69 | 89,230.57 | 6,368.12 | 7.14% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,175.08 | -5,985.13 | 10,160.21 | 169.76% |
| 投资活动现金流入 | 112,347.78 | 124,579.27 | -12,231.49 | -9.82% |
| 投资活动现金流出 | 102,027.28 | 91,640.57 | 10,386.71 | 11.33% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 10,320.50 | 32,938.69 | -22,618.19 | -68.67% |
| 筹资活动现金流出 | 11,414.46 | 1,268.64 | 10,145.82 | 799.74% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,414.46 | -1,268.64 | -10,145.82 | -799.74% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,081.12 | 25,684.92 | -22,603.80 | -88.00% |

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 10,160.21 万元，上涨 169.76%，主要是本报告期经营活动收款中，银行票据到期托收、销售商品收到的现金较上年同期增加 15,612.21 万元；收到的税费返还现金较上年同期增加 895.96 万元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 5,759.15 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,399.97 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 22,618.19 万元，下降 68.67%，主要是本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 11,226.71 万元；收回到期的定期存款金额较上年同期减少 10,750.00 万元所致。

(3) 筹资活动产出的现金流量净额同比减少 10,145.82 万元，下降 799.74%，主要是主要是本报告期分配的现金股利 10,385.66 万元，上期未分配所致。

四、主要财务指标表

| 项目 | 指标 | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年度 |
|--------|---------|--------|--------|---------|
| 偿债能力指标 | 流动比率 | 2.14 | 3.25 | 3.92 |
| | 速动比率 | 1.80 | 2.59 | 3.43 |
| | 资产负债率 | 32.60% | 26.14% | 22.17% |
| 营运能力指标 | 应收账款周转率 | 1.94 | 1.57 | 1.34 |
| | 存货周转率 | 3.60 | 2.72 | 2.44 |
| 盈利能力指标 | 销售净利率 | 12.51% | 12.08% | 1.10% |
| | 权益净利率 | 7.35% | 4.65% | 0.32% |

说明：

(1) 资产负债率期末较期初增加 6.46 个百分点，主要是公司本期应付的采购与工程款增加 19,457.36 万元所致。

(2) 权益净利率期末较期初增加 2.70 个百分点，主要是公司本期实现净利润较上年增长 59.53%所致。

二〇二四年四月十日