

九江德福科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

九江德福科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了永证审字（2024）第 110010 号审计报告。会计师的审计意见是：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德福科技 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、主要会计数据和财务指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入（元）	6,531,323,588.13	6,380,792,813.71	2.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	132,634,423.26	503,415,607.91	-73.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	69,033,626.32	447,562,089.01	-84.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-476,649,052.35	-371,832,118.01	-28.19%
基本每股收益（元/股）	0.33	1.32	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.33	1.32	-75.00%
加权平均净资产收益率	4.38%	23.49%	-19.11%
综合毛利率	7.56%	16.63%	-9.07%
项目	2023 年末	2023 年初	同比增减
资产总额（元）	14,073,702,185.98	9,880,218,324.22	42.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,262,028,205.76	2,395,164,987.14	77.94%
资产负债率	64.91%	68.71%	-3.80%

主要变动分析：

1、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降较多：报告期由于毛利率大幅下降以及期间费用同比增加，导致利润总额减少。

2、基本每股收益、稀释每股收益下降明显：报告期净利润大幅下降，同时报告期发行新股，股数增加。

3、加权平均净资产收益率下降明显：报告期净利润大幅下降，同时报告期

发行新股，净资产增加。

4、综合毛利率下降明显：一方面下游新能源汽车销量虽保持增长，但需求增速有所放缓，且终端销售降价压力不断向上游产业链传导；另一方面受到近年来行业产能加速扩张影响，铜箔行业出现阶段性产能过剩，综合导致加工费大幅下调。

5、资产总额明显增加：报告期公司业务规模扩大，应收账款和存货增加，同时发行新股募集资金导致货币资金增加。

6、归属于上市公司股东的净资产明显增加：报告期公司发行新股和经营规模扩大导致净资产增加。

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产及负债状况

	2023 年末	2023 年初	同比变化
货币资金	3,538,571,529.53	1,492,838,427.06	137.04%
应收账款	1,700,480,171.73	921,212,828.11	84.59%
存货	1,739,945,362.25	1,152,283,914.55	51.00%
固定资产	4,292,278,294.90	3,245,582,404.93	32.25%
在建工程	971,853,326.23	1,175,981,801.37	-17.36%
短期借款	3,696,843,353.00	1,742,300,540.26	112.18%
长期借款	1,186,234,728.87	1,159,155,996.26	2.34%

主要变动分析：

1、货币资金：报告期公司公开发行股票募集资金，导致货币资金增加较多。

2、应收账款：报告期业务规模扩大，同时部分客户回款周期有所拉长，导致应收账款增幅较大。

3、存货：报告期内公司产能增加，在产品及原材料规模有所增长；同时，生产量及销售量同比均实现较大增长，但受市场环境影响，行业内新增产能陆续释放，公司产量增长大于销量增加，导致期末库存商品亦有所增加。

4、固定资产：兰州电解铜箔项目三期工程转固，导致固定资产增加。

5、在建工程：兰州电解铜箔项目三期转固，减少在建工程；琥珀项目一期一阶段项目持续投资建设，增加在建工程；综合影响在建工程有所减少，但减少

幅度小于固定资产增加幅度。

6、短期借款：报告期公司业务规模扩大，营运资金需求增长，使用银行授信增加。

（二）经营成果

项目	2023 年	2022 年	变动比例
营业收入	6,531,323,588.13	6,380,792,813.71	2.36%
营业成本	6,037,365,847.66	5,319,435,604.11	13.50%
税金及附加	29,590,932.73	22,692,000.24	30.40%
销售费用	21,111,529.58	14,140,817.12	49.29%
管理费用	104,900,753.54	82,856,236.10	26.61%
研发费用	140,331,768.48	110,544,098.35	26.95%
财务费用	192,972,113.81	159,896,710.20	20.69%
其他收益	150,856,609.25	66,731,220.24	126.07%
投资收益	754,393.89	3,126,387.24	-75.87%
利润总额	125,663,902.51	717,267,053.83	-82.48%
所得税费用	12,550,515.96	79,179,171.90	-84.15%
净利润	113,113,386.55	638,087,881.93	-82.27%

主要变动分析：

- 1、税金及附加：经营规模扩大，收入增加，相应的税金及附加增加。
- 2、销售费用：公司进一步开拓市场、加强头部客户维护以及加大海外市场导入，市场推广及样品费增加导致。
- 3、管理费用：公司经营规模扩大，人员及相关折旧摊销费用增加，同时报告期公司完成上市，上市相关差旅、招待、专业机构费用计入管理费用。
- 4、研发费用：公司为持续提升产品竞争力，进一步加大高端铜箔产品研发力度，研发投入相应增加导致。
- 5、财务费用：公司经营规模扩大，银行贷款增加，利息费用相应增加导致。
- 6、其他收益：主要系政府补助增加以及报告期享受增值税进项加计 5%抵减。
- 7、所得税费用：本报告期公司营业利润减少。

（三）现金流

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,438,602,584.51	5,517,746,002.66	16.69%
经营活动现金流出小计	6,915,251,636.86	5,889,578,120.67	17.42%
经营活动产生的现金流量净额	-476,649,052.35	-371,832,118.01	-28.19%
投资活动现金流入小计	107,359,816.11	938,847,373.29	-88.56%
投资活动现金流出小计	1,586,743,002.67	2,284,040,885.14	-30.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,479,383,186.56	-1,345,193,511.85	-9.98%
筹资活动现金流入小计	7,040,932,204.58	3,476,966,202.24	102.50%
筹资活动现金流出小计	4,062,272,168.69	2,063,918,362.79	96.82%
筹资活动产生的现金流量净额	2,978,660,035.89	1,413,047,839.45	110.80%
现金及现金等价物净增加额	1,022,556,702.16	-303,977,790.41	436.39%

主要变动分析：

- 1、投资活动现金流入小计减少较多：主要是因为本报告期理财产品赎回减少。
- 2、投资活动现金流出小计减少较多：主要是因为本报告期理财产品购买减少。
- 3、筹资活动现金流入小计增加较多：主要是因为报告期公开发行股份筹资所致。
- 4、筹资活动现金流出小计增加较多：主要是因为公司在报告期偿还债务增加。
- 5、现金及现金等价物净增加额增长较多：主要是因为公司报告期公开发行股份筹资所致。

九江德福科技股份有限公司董事会

2024年4月18日