

宁波旭升集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

依据一年来宁波旭升集团股份有限公司（以下简称“公司”）经营情况和财务状况，结合公司报表数据，现就 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、财务报告的范围和执行的会计制度

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定；以公历年度作为会计年度，以权责发生制为记账基础，以历史成本为一般计量属性，以人民币为记账本位币。

二、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了中汇会审[2024]5376 号号文的无保留意见审计报告。

三、主要会计数据及财务指标变动情况

（一）主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	4,833,865,278.87	4,453,710,589.96	8.54
归属于上市公司股东的净利润	714,103,883.00	701,253,184.28	1.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	672,547,658.73	654,108,511.00	2.82
经营活动产生的现金流量净额	978,130,709.36	375,368,957.41	160.58
	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	6,244,072,825.66	5,612,531,571.12	11.25
总资产	10,063,889,283.31	9,623,703,864.14	4.57

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.77	0.79	-2.53
稀释每股收益（元 / 股）	0.77	0.79	-2.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.72	0.73	-1.37
加权平均净资产收益率（%）	12.07	16.31	减少4.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.37	15.22	减少3.85个百分点

四、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,006,388.93 万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

报表项目	2023-12-31	2022-12-31	变动比率（%）	变动 30%以上原因分析
货币资金	206,491.87	232,718.76	-11.27	
交易性金融资产	-	6,098.38	-100.00	主要系本期出售现金管理产品所致。
应收账款	130,298.34	126,835.30	2.73	
应收款项融资	4,909.25	219.93	2,132.14	主要系期末未到期的银行承兑汇票增加所致。
预付款项	780.70	1,212.93	-35.64	主要系预付未到货的材料、模具减少所致。
其他应收款	131.39	615.94	-78.67	主要系期末应收出口退税款和政府保证金减少所致。
存货	106,305.13	134,434.59	-20.92	
其他流动资产	6,977.02	3,636.29	91.87	主要系预付合作款和增值税留抵税额增加所致。
固定资产	399,598.78	292,307.44	36.70	主要系公司厂房及设备转固所致。
在建工程	62,392.37	106,171.61	-41.23	主要系公司厂房及设备转固所致。
无形资产	59,955.80	45,501.42	31.77	主要系本期新购置土地使用权所致。

递延所得税资产	1,430.20	-	100.00	主要系本期与资产相关的政府补助增加所致。
长期待摊费用	102.52	141.97	-27.79	
其他非流动资产	27,015.58	12,475.82	116.54	主要系期末预付设备款增加所致。
资产总计	1,006,388.93	962,370.39	4.57	

2、负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 380,653.94 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

报表项目	2023-12-31	2022-12-31	变动比率 (%)	变动 30%以上原因分析
短期借款	43,452.34	107,103.92	-59.43	主要系期末票据融资减少所致。
交易性金融负债	-	892.73	-100.00	主要系本期出售外汇管理工具所致。
应付票据	46,834.24	85,914.55	-45.49	主要系期末应付银行承兑汇票减少所致。
应付账款	91,605.60	94,026.99	-2.58	
合同负债	2,874.92	8,032.10	-64.21	主要系期末预收款项减少所致。
应付职工薪酬	9,286.01	8,659.27	7.24	
应交税费	5,057.11	2,650.80	90.78	主要系期末应交企业所得税、房产税、残疾人保障金增加所致。
其他应付款	196.83	1,315.97	-85.04	主要系期末投标保证金减少所致。
一年内到期的非流动负债	81,135.49	62.03	130,705.09	主要系期末 1 年内到期的长期借款增加所致。
其他流动负债	343.34	832.24	-58.74	主要系期末待转增值税销项税减少所致。
长期借款	63,970.00	70,000.00	-8.61	
递延收益	21,834.91	10,874.57	100.79	主要系本期政府补助增加所致。
递延所得税负债	14,063.15	9,532.12	47.53	主要系本期与资产相关的设备、器具折旧一次性扣除产生的递延所得税负债增加所致。
负债合计	380,653.94	399,897.28	-4.81	

3、所有者权益结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益为 625,734.98 万元，主要所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

报表项目	2023-12-31	2022-12-31	变动比率 (%)	变动 30%以上原因分析
股本	93,321.49	66,658.21	40.00	主要系资本公积转股所致。
资本公积	269,075.01	296,095.68	-9.13	
其他综合收益	-291.46	-3.60	8,001.18	主要系外币财务报表折算差额所致。
专项储备	3,882.40	3,494.44	11.10	
盈余公积	31,746.50	24,457.37	29.80	
未分配利润	226,673.34	170,551.07	32.91	主要系本年净利润增加所致。
少数股东权益	1,327.70	1,219.94	8.83	
所有者权益合计	625,734.98	562,473.10	11.25	

(二) 经营成果

单位：万元

报表项目	2023 年度	2022 年度	变动比率 (%)	变动 30%以上原因分析
一、营业收入	483,386.53	445,371.06	8.54	
营业成本	367,352.44	338,880.05	8.40	
税金及附加	3,802.18	1,382.21	175.08	主要系本期公司房产税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加增加所致。
销售费用	3,072.69	2,483.51	23.72	
管理费用	13,196.21	8,934.10	47.71	主要系本期职工薪酬等费用较上年同期有所增加所致。
研发费用	19,363.20	17,307.76	11.88	
财务费用	-2,578.80	-1,311.13	不适用	
其他收益	3,908.23	1,678.33	132.86	主要系本期政府补助增加所致。
投资收益	1,235.49	3,146.49	-60.73	主要系银行理财收益减少增加。

公允价值变动损益	-256.82	-754.54	-65.96	主要系银行理财产品的公允价值变动所致。
信用减值损失	-273.42	-1,618.43	-83.11	主要系本期应收账款信用减值损失减少所致。
资产减值损失	-1,792.61	-1,715.58	4.49	
资产处置收益	-56.94	7.01	不适用	
二、营业利润	81,942.53	78,437.85	4.47	
营业外收入	101.68	1.81	5,528.00	主要系本期直接计入营业外收入的政府补助增加所致。
营业外支出	26.45	190.88	-86.14	
三、利润总额	82,017.75	78,248.77	4.82	
所得税费用	10,856.99	8,230.43	31.91	主要系利润总额增加所得税费用增加所致。
四、净利润	71,160.76	70,018.34	1.63	

(三) 现金流量情况

单位：万元

报表项目	2023年度	2022年度	变动比率 (%)	变动30%以上原因分析
经营活动产生的现金流量净额	97,813.07	37,536.90	160.58	主要系本期销售回款增加及采购商品、服务减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-126,882.74	-75,620.55	不适用	
筹资活动产生的现金流量净额	14,227.88	59,705.81	-76.17	主要系收到票据融资款减少所致。

宁波旭升集团股份有限公司董事会

2024年4月25日