

珠海英搏尔电气股份有限公司

2023 年度财务决算报告

在公司董事会及管理层的正确决策以及全体员工的一致努力下，2023 年公司有序推进各项经营管理工作，净利润和经营活动现金流量净额同比实现快速增长。2023 年度财务报表严格按照《企业会计准则》的规定进行了财务核算，经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了信会师报字[2024]第 ZB10144 号标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见是：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 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量。现将公司 2023 年度的财务决算报告的有关情况汇报如下：

一、主要会计数据

项目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入（元）	1,963,149,590.82	2,005,726,124.06	-2.12%	975,799,834.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	82,361,504.08	24,635,016.96	234.33%	46,873,815.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,422,360.88	-28,958,576.38	208.51%	13,349,032.44
经营活动产生的现金流量净额（元）	260,268,766.41	-140,791,794.16	284.86%	-119,019,938.64
基本每股收益（元/股）	0.33	0.11	200.00%	0.22
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.11	190.91%	0.22
加权平均净资产收益率	4.63%	2.28%	2.35%	7.78%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末 增减	2021 年末
资产总额（元）	4,129,201,418.57	3,942,842,488.02	4.73%	1,995,112,391.23
负债总额（元）	2,308,054,915.56	2,213,577,676.87	4.27%	1,316,856,784.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,821,146,503.01	1,729,264,811.15	5.31%	678,255,606.52

2023 年度公司实现营业收入 196,314.96 万元，比上年同期下降 2.12%，归属于上市公司股东的净利润 8,236.15 万元，较上年同期上升 234.33%；归属于

上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 3,142.24 万元，比上年同期上升 208.51%；基本每股收益 0.33 元，比上年同期上升 200.00%；加权平均净资产收益率 4.63%，比上年同期上升 2.35 个百分点。

二、主要财务指标

项目		2023 年	2022 年	本年比上年 增减变动	2021 年
偿债能力	资产负债率	55.90%	56.14%	-0.25%	66.00%
	流动比率	148.10%	165.99%	-17.89%	121.42%
	速动比率	98.11%	121.21%	-23.11%	65.73%
	产权比率	126.74%	128.01%	-1.28%	194.16%
营运能力	应付账款周转天数	166	146	19	195
	应收账款周转天数	133	97	36	99
	每股净资产	7.22	10.30	-29.95%	8.85
	存货周转天数	187	161	26	206
	流动资产周转率	69.68%	90.17%	-20.48%	97.58%
	固定资产周转率	3.30	4.64	-1.34	3.22
	总资产周转率	48.64%	67.56%	-18.92%	63.24%
盈利能力	总资产报酬率	2.61%	0.72%	1.89%	3.25%
	成本费用利润率(%)	4.07%	-0.27%	4.34%	3.92%
	营业毛利率	17.06%	16.22%	0.84%	20.71%
	营业净利率	4.20%	1.23%	2.97%	4.80%
发展能力	营业收入增长率	-2.12%	105.55%	-107.67%	131.80%
	净利润增长率	234.33%	-47.48%	281.81%	256.01%
	净资产增长率	5.31%	154.96%	-149.65%	17.22%

1、偿债能力分析

2023 年公司资产负债率、产权比率和流动比率、速动比率与上年度相比变动不大，公司长短期偿债能力均保持在良好水平。

2、营运能力分析

2023 年公司的应付账款、应收账款、存货周转天数增加，主要系公司前两年营业收入快速增长，本期营业收入同比下降，相应应收账款、应付账款和存货周转率下降；固定资产及总资产周转率下降，主要系报告期内公司长期资产投资增加。

3、盈利能力分析

2023 年总资产报酬率、营业净利率同比上升，主要系公司通过研发技术创新和提升管理等手段提供高了公司盈利水平。

三、财务数据状况

1、资产情况

单位：人民币元

资产	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		变动幅度
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	576,820,851.58	13.97%	1,093,375,129.51	27.73%	-47.24%
交易性金融资产	3,300,674.80	0.08%	3,559,726.40	0.09%	-7.28%
应收票据	191,240,074.18	4.63%	242,426,160.62	6.15%	-21.11%
应收账款	643,142,208.08	15.58%	516,859,876.39	13.11%	24.43%
应收款项融资	264,314,550.20	6.40%	307,772,434.84	7.81%	-14.12%
预付款项	50,924,261.54	1.23%	33,519,441.10	0.85%	51.92%
其他应收款	5,543,520.86	0.13%	43,659,873.93	1.11%	-87.30%
存货	839,363,396.79	20.33%	800,408,457.53	20.30%	4.87%
其他流动资产	13,506,828.21	0.33%	4,880,388.56	0.12%	176.76%
流动资产合计	2,588,156,366.24	62.68%	3,046,461,488.88	77.27%	-15.04%
固定资产	703,336,885.64	17.03%	487,247,644.28	12.36%	44.35%
在建工程	491,771,580.92	11.91%	80,493,207.43	2.04%	510.95%
无形资产	89,079,875.37	2.16%	40,383,847.02	1.02%	120.58%
递延所得税资产	124,480,057.09	3.01%	112,848,297.47	2.86%	10.31%
其他非流动资产	18,039,074.06	0.44%	65,006,846.70	1.65%	-72.25%
资产总计	4,129,201,418.57	100.00%	3,942,842,488.02	100.00%	4.73%

主要变动原因分析如下：

- (1) 货币资金比年初下降 47.24%，主要系上年收到向特定对象发行股票资金，在本期逐渐投入相关募投项目所致。
- (2) 预付账款比年初上升 51.92%，主要系预付货款增加所致。
- (3) 其他应收款比年初下降 87.30%，主要系上年末余额中占比较大的股权激励行权款本期已收到所致。

(4) 其他流动资产比年初上升 176.76%，主要系期末增值税进项留底税额增加所致。

(5) 固定资产比年初增加 44.35%，主要系公司定增募投项目中的山东菏泽新能源汽车驱动系统产业园项目厂房投入使用转固所致。

(6) 在建工程比年初增加 510.95%，主要系公司定增募投项目投入增加所致。

(7) 无形资产比年初增加 120.58%，主要系公司购入土地使用权所致。

(8) 其他非流动资产比年初下降 72.25%，主要系上年末余额根据项目进度转入相应在建工程、固定资产所致。

2、负债及所有者权益情况

单位：人民币元

负债及所有者权益	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		变动幅度
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
短期借款	137,759,129.89	3.34%	237,734,840.41	6.03%	-42.05%
应付票据	412,747,425.01	10.00%	520,782,124.05	13.21%	-20.74%
应付账款	762,608,414.52	18.47%	734,565,139.04	18.63%	3.82%
合同负债	24,696,809.26	0.60%	12,759,010.86	0.32%	93.56%
应交税费	4,288,945.31	0.10%	22,070,173.53	0.56%	-80.57%
其他应付款	72,296,752.80	1.75%	55,986,787.65	1.42%	29.13%
一年内到期的非流动负债	124,422,936.82	3.01%	117,580,364.74	2.98%	5.82%
其他流动负债	188,909,898.48	4.57%	112,698,585.58	2.86%	67.62%
流动负债合计	1,747,528,500.17	42.32%	1,835,287,409.65	46.55%	-4.78%
长期借款	481,387,410.61	11.66%	308,356,663.75	7.82%	56.11%
递延收益	69,699,418.59	1.69%	56,263,616.43	1.43%	23.88%
负债合计	2,308,054,915.56	55.90%	2,213,577,676.87	56.14%	4.27%
股本	252,322,708.00	6.11%	167,835,424.00	4.26%	50.34%
资本公积	1,286,740,003.79	31.16%	1,358,345,820.03	34.45%	-5.27%
未分配利润	245,236,145.68	5.94%	168,909,694.28	4.28%	45.19%
归属于母公司所有者权益合计	1,821,146,503.01	44.10%	1,729,264,811.15	43.86%	5.32%
所有者权益合计	1,821,146,503.01	44.10%	1,729,264,811.15	43.86%	5.32%

负债和所有者权益总计	4,129,201,418.57	100.00%	3,942,842,488.02	100.00%	4.73%
------------	------------------	---------	------------------	---------	-------

变动原因分析如下：

- (1) 短期借款比年初下降 42.05%，主要系本期偿还短期银行借款所致。
- (2) 合同负债比年初增加 93.56%，主要系本期预收客户货款增加所致。
- (3) 应交税费比年初下降 80.57%，主要系本期应交增值税和企业所得税减少所致。
- (4) 其他流动负债比年初增加 67.62%，主要系本期以应付账款保理融资方式支付供应商货款增加所致。
- (5) 长期借款比年初增加 56.11%，主要系本期公司项目贷款增加所致。
- (6) 股本比年初增加 50.34%，主要系本期以资本公积转增股本所致。
- (7) 未分配利润比年初增加 45.19%，主要系本期盈利增加所致。

3、期间费用情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
销售费用	40,965,855.80	46,393,488.75	-11.70%
管理费用	66,238,783.70	62,889,360.72	5.33%
研发费用	145,649,253.57	147,885,456.65	-1.51%
财务费用	6,282,031.92	12,101,943.31	-48.09%

变动原因分析如下：

- (1) 2023 年财务费用比上年同期下降 48.09%，主要系本期银行存款利息收入增加所致。

4、现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,128,042,938.36	1,579,851,960.39	34.70%
经营活动现金流出小计	1,867,774,171.95	1,720,643,754.55	8.55%
经营活动产生的现金流量净额	260,268,766.41	-140,791,794.16	284.86%
投资活动现金流入小计	4,984,000.00	362,474,225.87	-98.63%
投资活动现金流出小计	705,411,782.41	632,618,790.55	11.51%

投资活动产生的现金流量净额	-700,427,782.41	-270,144,564.68	-159.28%
筹资活动现金流入小计	499,707,046.05	1,657,861,202.42	-69.86%
筹资活动现金流出小计	420,017,815.83	479,928,488.11	-12.48%
筹资活动产生的现金流量净额	79,689,230.22	1,177,932,714.31	-93.23%
现金及现金等价物净增加额	-360,465,234.59	766,953,635.01	-147.00%

变动原因分析如下：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 284.86%，主要系公司收到客户的银行承兑汇票到期承兑及贴现导致本期销售商品收到的现金增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 159.28%，主要系公司为满足业务需求扩充产能新增部分机器设备及定增募投项目持续投入增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 93.23%，主要系上期有收到向特定对象发行股票资金所致。

珠海英搏尔电气股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十八日