

国能日新科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

国能日新科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。立信会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司的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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、本报告期主要财务数据和指标

（一）主要财务数据

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	456,223,051.36	359,530,635.90	26.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,246,545.40	67,082,109.52	25.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	71,259,378.73	61,261,062.75	16.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	67,262,215.28	59,356,092.32	13.32%
基本每股收益（元/股）	0.85	0.74	14.86%
稀释每股收益（元/股）	0.83	0.73	13.70%
加权平均净资产收益率	8.14%	9.03%	-0.89%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,398,598,529.53	1,238,492,764.06	12.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,072,251,243.68	1,005,105,239.25	6.68%

（二）主要财务指标

项目		2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	67.55%	66.61%	0.94%
	加权平均净资产收益率	8.14%	9.03%	-0.89%
偿债能力	流动比率	3.95	4.96	-20.36%
	速动比率	3.66	4.61	-20.61%
	资产负债率	23.27%	18.77%	4.50%
营运能力	应收账款周转率	1.80	1.82	-1.10%
	流动资产周转率	0.40	0.46	-13.04%

	非流动资产周转率	2.68	5.86	-54.27%
	总资产周转率	0.35	0.43	-18.60%

主要指标变动分析：

非流动资产周转率报告期末为2.68，较上年期末减少54.27%，主要系报告期公司进行对外投资造成非流动资产增加所致。

三、财务状况分析

公司2023年度相关财务状况分析如下：

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币 元

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	730,749,733.79	799,764,670.45	-8.63%
交易性金融资产	10,017,623.29		100.00%
应收票据	14,230,944.39	15,832,155.56	-10.11%
应收账款	283,553,172.46	222,284,776.05	27.56%
应收款项融资	6,441,469.07	6,607,812.00	-2.52%
预付款项	4,969,098.99	2,195,532.62	126.33%
其他应收款	10,672,059.56	3,957,084.26	169.70%
存货	84,116,159.05	80,714,542.54	4.21%
合同资产	10,606,877.46	6,182,375.43	71.57%
其他流动资产	3,255,956.79	73,523.73	4328.44%
流动资产合计	1,158,613,094.85	1,137,612,472.64	1.85%
长期股权投资	77,340,920.60	36,635,370.81	111.11%
其他权益工具投资	12,673,300.00	12,278,800.00	3.21%
其他非流动金融资产	49,950,969.19	26,000,000.00	92.12%
固定资产	18,749,599.46	10,563,115.93	77.50%
在建工程	12,948,171.43		100.00%
使用权资产	31,920,754.90	5,471,355.49	483.42%
无形资产	1,233,251.79	281,584.28	337.97%
开发支出	7,089,718.99		100.00%
长期待摊费用	10,615,989.08	885,703.46	1098.59%
递延所得税资产	10,206,309.21	5,346,257.75	90.91%

其他非流动资产	7,256,450.03	3,418,103.70	112.29%
非流动资产合计	239,985,434.68	100,880,291.42	137.89%
资产总计	1,398,598,529.53	1,238,492,764.06	12.93%

主要指标变动分析：

报告期末公司资产总额 1,398,598,529.53 元，较上年末增加 160,105,765.47 元，增长 12.93%。变动幅度超过 30%的主要项目说明如下：

交易性金融资产报告期末余额为 10,017,623.29 元，较上年末增长 100.00%，主要系进行现金管理购买结构性存款增加所致。

预付款项报告期末余额为 4,969,098.99 元，较上年末增长 126.33%，主要系采购相关预付款增加所致。

其他应收款报告期末余额为 10,672,059.56 元，较上年末增长 169.70%，主要系公司支付投标保证金及意向金增加所致。

合同资产报告期末余额为 10,606,877.46 元，较上年末增长 71.57%，主要系应收客户质保金增加所致。

其他流动资产报告期末余额为 3,255,956.79 元，较上年末增长 4328.44%，主要系待抵扣税金增加所致。

长期股权投资报告期末余额为 77,340,920.60 元，较上年末增长 111.11%，主要系报告期公司对海南智辉新能源科技有限公司等公司进行投资及其各被投资公司产生的投资损益所致。

其他非流动金融资产报告期末余额为 49,950,969.19 元，较上年末增长 92.12%，主要系报告期公司进行股权投资增加所致。

固定资产报告期末余额为 18,749,599.46 元，较上年末增长 77.50%，主要系本期因研发需要购入设备及建成储能项目所致。

在建工程报告期末余额为 12,948,171.43 元，较上年末增长 100.00%，主要系公司报告期投资在建分布式光伏、用户侧储能项目所致。

使用权资产报告期末余额为 31,920,754.90 元，较上年末增长 483.42%，主要系公司新增租赁办公场地所致。

无形资产报告期末余额为 1,233,251.79 元，较上年末增长 337.97%，主要系公司新增购买办公软件所致。

开发支出报告期末余额为 7,089,718.99 元，较上年末增长 100.00%，主要系

公司报告期研发支出资本化增加所致。

长期待摊费用报告期末余额为 10,615,989.08 元，较上年末增长 1098.59%，主要系新增租赁办公场地装修费用增加所致。

递延所得税资产报告期末余额为 10,206,309.21 元，较上年末增长 90.91%，主要系收入增加导致应收账款的减值准备增加及报告期确认股份支付费用产生的可抵扣暂时性差异增加所致。

其他非流动资产报告期末余额为 7,256,450.03 元，较上年末增长 112.29%，主要系购置固定资产预付款增加所致。

2、负债结构

单位：人民币 元

负债	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
应付票据	33,039,767.00	33,152,745.40	-0.34%
应付账款	99,674,783.37	69,636,341.12	43.14%
合同负债	81,628,122.40	74,828,466.53	9.09%
应付职工薪酬	26,335,140.78	21,218,196.64	24.12%
应交税费	9,932,728.23	6,776,919.86	46.57%
其他应付款	5,072,789.05	3,047,063.26	66.48%
一年内到期的非流动负债	15,821,504.35	3,377,952.10	368.38%
其他流动负债	21,867,340.21	17,436,562.59	25.41%
流动负债合计	293,372,175.39	229,474,247.50	27.85%
租赁负债	26,525,306.64	1,662,400.75	1495.60%
长期应付款	3,678,647.68		100.00%
递延所得税负债	1,866,110.98	1,297,390.15	43.84%
非流动负债合计	32,070,065.30	2,959,790.90	983.52%
负债合计	325,442,240.69	232,434,038.40	40.01%

主要指标变动分析：

报告期末公司负债总额 325,442,240.69 元，较上年末增加 93,008,202.29 元，增加 40.01%。变动幅度超过 30%的主要项目说明如下：

应付账款报告期末余额为 99,674,783.37 元，较上年末增长 43.14%，主要系公司采购额增加、应付供应商采购款增加所致。

应交税费报告期末余额为 9,932,728.23 元，较上年末增长 46.57%，主要系报

告期末应缴增值税增加所致。

其他应付款报告期末余额为 5,072,789.05 元，较上年末增长 66.48%，主要系应付员工差旅费报销款增加所致。

一年内到期的非流动负债报告期末余额为 15,821,504.35 元，较上年末增长 368.38%，主要系报告期一年内到期的长期应付款和租赁负债增加所致。

租赁负债报告期末余额为 26,525,306.64 元，较上年末增长 1495.60%，主要系公司新增租赁办公场地所致。

长期应付款报告期末余额为 3,678,647.68 元，较上年末增长 100.00%，主要系报告期应付融资租赁公司一年以上到期的长期应付款增加所致。

递延所得税负债报告期末余额为 1,866,110.98 元，较上年末增长 43.84%，主要系对外股权投资公允价值增加造成应纳税暂时性差异所致。

3、股东权益

单位：人民币 元

所有者权益合计	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
股本	99,249,682.00	70,892,630.00	40.00%
资本公积	715,882,696.28	722,684,667.75	-0.94%
其他综合收益	5,838,905.00	5,503,580.00	6.09%
盈余公积	33,200,123.81	23,851,131.99	39.20%
未分配利润	218,079,836.59	182,173,229.51	19.71%
归属于母公司所有者权益合计	1,072,251,243.68	1,005,105,239.25	6.68%
少数股东权益	905,045.16	953,486.41	-5.08%
所有者权益合计	1,073,156,288.84	1,006,058,725.66	6.67%

主要指标变动分析：

报告期末公司归属于母公司股东权益总额 1,072,251,243.68 元，较上年末增加 67,146,004.43 元，增长 6.68%。变动幅度超过 30%的主要项目说明如下：

股本报告期末余额为 99,249,682.00 元，较上年末增长 40.00%，主要系报告进行资本公积金转增股本所致。

盈余公积报告期末余额为 33,200,123.81 元，较上年末增长 39.20%，主要系报告期内公司计提法定盈余公积所致。

（二）经营成果分析

单位：人民币 元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	456,223,051.36	359,530,635.90	26.89%
营业利润	83,372,701.16	65,570,008.62	27.15%
利润总额	83,467,945.68	65,566,178.07	27.30%
净利润	81,913,104.15	66,635,145.26	22.93%
营业成本及期间费用	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业成本	148,038,714.40	120,057,508.12	23.31%
销售费用	118,001,852.17	93,220,913.61	26.58%
管理费用	43,035,771.77	29,305,430.96	46.85%
研发费用	87,422,654.07	63,206,440.11	38.31%
财务费用	-9,303,484.35	-9,892,024.99	5.95%
期间费用合计	239,156,793.66	175,840,759.69	36.01%
所得税费用	1,554,841.53	-1,068,967.19	245.45%

主要指标变动分析：

报告期净利润 81,913,104.15 元，较上年末增加 15,277,958.89 元，增长 22.93%。
变动幅度超过 30%的主要项目说明如下：

管理费用较上年同期增长 46.85%，主要系公司管理人员薪酬、房租及装修摊销费用增加及计提股权激励的股份支付费用所致。

研发费用较上年同期增长 38.31%，主要系公司研发团队规模扩大、人员薪酬增长及计提股权激励的股份支付费用所致。

所得税费用较上年同期增长 245.45%，主要系报告期内公司利润总额增加及重点软件企业所得税退税减少所致。

（三）现金流量分析

单位：人民币 元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	439,745,815.62	330,966,506.27	32.87%
经营活动现金流出小计	372,483,600.34	271,610,413.95	37.14%
经营活动产生的现金流量净额	67,262,215.28	59,356,092.32	13.32%
二、投资活动产生的现金流量：			

投资活动现金流入小计	955,345,303.78	652,565,367.81	46.40%
投资活动现金流出小计	1,051,439,629.02	671,698,024.78	56.53%
投资活动产生的现金流量净额	-96,094,325.24	-19,132,656.97	-402.25%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	4,207,000.00	760,482,562.38	-99.45%
筹资活动现金流出小计	49,411,585.55	86,001,245.09	-42.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,204,585.55	674,481,317.29	-106.70%
四、现金及现金等价物净增加额	-74,036,695.51	714,704,752.64	-110.36%
加：期初现金及现金等价物余额	796,985,144.73	82,280,392.09	868.62%
五、期末现金及现金等价物余额	722,948,449.22	796,985,144.73	-9.29%

主要指标变动分析：

报告期现金及现金等价物净增加额-74,036,695.51 元，较上年末减少788,741,448.15 元，减少 110.36%。变动幅度超过 30%的主要项目说明如下：

投资活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 402.25%，主要系报告期公司进行对外股权投资金额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 106.70%，主要系公司 2022 年首次公开发行股票募集资金所致。

国能日新科技股份有限公司
董事会
2024 年 4 月 13 日