

研奥电气股份有限公司

2023 年年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

研奥电气股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，经审计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，公允反映了公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及经营成果和现金流量。现将2023年度财务决算情况报告如下：

二、报告期主要财务指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	423,608,790.56	422,634,327.68	0.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,014,684.67	49,914,963.71	-5.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,140,931.82	43,235,974.00	-7.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-118,403,740.03	5,362,061.58	-2308.18%
基本每股收益（元/股）	0.60	0.64	-6.25%
稀释每股收益（元/股）	0.60	0.64	-6.25%
加权平均净资产收益率	4.11%	4.40%	-0.29%
	2023 年末	2022 年	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,273,280,354.67	1,363,656,339.52	-6.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,156,250,734.24	1,142,940,071.38	1.16%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 报告期末资产构成及变动情况

1、资产构成情况

单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减幅度
货币资金	50,435,550.30	262,163,539.87	-80.76%
交易性金融资产	295,843,834.77	255,136,930.50	15.95%
应收票据	43,176,563.68	33,880,618.61	27.44%
应收账款	435,032,528.27	403,163,874.80	7.90%
应收款项融资	42,598,668.19	240,000.00	17649.45%
预付款项	3,510,650.01	3,004,271.03	16.86%
其他应收款	2,447,481.19	1,763,443.28	38.79%
存货	104,276,706.89	121,455,441.37	-14.14%
合同资产	13,998,148.38	18,325,623.77	-23.61%
其他流动资产	4,404,971.31	3,845,739.58	14.54%
流动资产	995,725,102.99	1,102,979,482.81	-9.72%
其他权益工具投资	35,315,211.09	49,591,573.02	-28.79%
固定资产	161,686,336.87	103,125,642.64	56.79%
在建工程	3,334,260.78	46,579,466.46	-92.84%
使用权资产	4,053,147.14	1,323,266.65	206.30%
无形资产	22,815,654.06	22,779,397.18	0.16%
长期待摊费用	2,021,994.58	1,280,298.07	57.93%
递延所得税资产	8,693,943.79	7,900,004.44	10.05%
其他非流动资产	39,634,703.37	28,097,208.25	41.06%
资产总计	1,273,280,354.67	1,363,656,339.52	-6.63%

2、资产构成主要项目变化分析

(1) 货币资金：同比减少 21,172.80 万元，降幅 80.76%，主要系本期暂时闲置资金购买短期理财产品增加、募投项目实施及经营活动现金流出增加所致。

(2) 应收款项融资：同比增加 4,235.87 万元，增幅 17649.45%，主要系本

期收到信用等级较高的（六家国有银行及部分上市股份制银行）银行承兑汇票增加所致。

（3）其他应收款：同比增加 68.40 万元，增幅 38.79%，主要系本期投标保证金、押金增加所致。

（4）固定资产：同比增加 5,856.07 万元，增幅 56.79%，主要系本期募投项目实施转固定资产所致。

（5）在建工程：同比减少 4,324.52 万元，降幅 92.84%，主要系本期募投项目实施转固定资产所致。

（6）使用权资产：同比增加 272.99 万元，增幅 206.3%，主要系本期租入南昌研奥、武汉研奥厂房所致。

（7）长期待摊费用：同比增加 74.17 万元，增幅 57.93%，主要系本期燃气改造及子公司租赁厂房装修所致。

（8）其他非流动资产：同比增加 1,153.75 万元，增幅 41.06%，主要系本期回收期一年以上质保金增加所致。

（二）报告期末负债、所有者权益构成及变动情况

1、负债和所有者权益构成情况

单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减幅度
短期借款	0.00	14,890,000.00	-100.00%
应付票据	22,125,425.48	74,605,460.91	-70.34%
应付账款	49,723,987.58	82,233,670.15	-39.53%
合同负债	580,511.52	759,101.84	-23.53%
应付职工薪酬	10,993,560.92	9,834,765.18	11.78%
应交税费	6,021,153.64	14,328,745.96	-57.98%
其他应付款	61,749.39	8,493,065.19	-99.27%
一年内到期的非流动负债	1,144,669.83	677,461.76	68.96%
其他流动负债	19,064,655.96	7,798,683.25	144.46%

流动负债	109,715,714.32	213,620,954.24	-48.64%
租赁负债	2,683,426.25	354,388.25	657.20%
预计负债	2,851,320.52	2,471,990.75	15.35%
递延收益	1,349,166.66	1,739,166.66	-22.42%
递延所得税负债	429,992.68	2,529,768.24	-83.00%
负债合计	117,029,620.43	220,716,268.14	-46.98%
股本	78,600,000.00	78,600,000.00	0.00%
资本公积	799,146,443.90	801,693,650.07	-0.32%
减：库存股	12,150,428.00	15,136,520.00	-19.73%
其他综合收益	267,929.43	12,402,837.07	-97.84%
盈余公积	34,850,081.72	30,513,873.02	14.21%
未分配利润	255,536,707.19	234,866,231.22	8.80%
归属于母公司股东权益合计	1,156,250,734.24	1,142,940,071.38	1.16%
股东权益合计	1,156,250,734.24	1,142,940,071.38	1.16%
负债和股东权益总计	1,273,280,354.67	1,363,656,339.52	-6.63%

2、负债和所有者权益构成主要项目变化分析

(1) 短期借款：同比减少 1,489.00 万元，降幅 100%，主要系本期未发生银行承兑汇票（承贴通）贴现所致。

(2) 应付票据：同比减少 5,248.00 万元，降幅 70.34%，主要系本期供应商票据结算减少所致。

(3) 应付账款：同比减少 3,250.97 万元，降幅 39.53%，主要系本期供应商货款减少所致。

(4) 应交税费：同比减少 830.76 万元，降幅 57.98%，主要系本期应交增值税及附加税、企业所得税减少所致。

(5) 其他应付款：同比减少 843.13 万元，降幅 99.27%，主要系本期员工持股计划的实施，期初收到员工认购款冲减库存股及资本公积所致。

(6) 一年内到期的非流动负债：同比增加 46.72 万元，增幅 68.96%，主要系本期一年到期的租赁负债增加所致。

(7) 其他流动负债：同比增加 1,126.60 万元，增幅 144.46%，主要系本期末已背书但未终止确认的银行承兑汇票增加所致。

(8) 租赁负债：同比增加 232.90 万元，增幅 657.20%，主要系本期子公司租入厂房所致。

(9) 递延所得税负债：同比减少 209.98 万元，降幅 83.00%，主要系本期九台农商行投资公允价值减少所致。

(10) 其他综合收益：同比减少 1,213.49 万元，降幅 97.84%，主要系本期九台农商行投资公允价值减少所致。

(三) 报告期损益情况及变动分析

1、报告期损益情况

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业收入	423,608,790.56	422,634,327.68	0.23%
营业成本	295,787,527.58	297,755,752.54	-0.66%
税金及附加	3,732,668.94	4,253,739.08	-12.25%
销售费用	23,762,836.14	22,503,899.50	5.59%
管理费用	34,074,893.83	27,421,787.48	24.26%
研发费用	22,632,412.93	19,549,123.01	15.77%
财务费用	-3,776,603.66	-9,076,907.46	-58.39%
其他收益	3,241,639.05	1,209,769.45	167.96%
投资收益	5,951,141.89	5,399,323.36	10.22%
公允价值变动收益	840,678.92	1,136,930.50	-26.06%
信用减值损失	-2,913,915.98	-10,976,631.99	-73.45%
资产减值损失	-1,740,968.79	-1,828.29	95123.89%
资产处置收益	5,272.29	-175,192.43	103.01%
营业利润	52,778,902.18	56,819,304.13	-7.11%
营业外收入	140,614.09	90,596.76	55.21%
营业外支出	287,795.70	391,453.87	-26.48%
利润总额	52,631,720.57	56,518,447.02	-6.88%
所得税费用	5,617,035.90	6,603,483.31	-14.94%
净利润	47,014,684.67	49,914,963.71	-5.81%

2、经营成果主要项目变动分析

(1) 财务费用：同比减少 530.03 万元，降幅 58.39%，主要系本期利息收入减少所致。

(2) 其他收益：同比增加 203.19 万元，增幅 167.96%，主要系本期增值税加计抵减所致。

(4) 信用减值损失：同比减少 806.27 万元，降幅 73.45%，主要系本期应收账款计提坏账准备金减少所致。

(5) 资产减值损失：同比增加 173.91 万元，增幅 95123.89%，主要系应收账款中质保金计提坏账增加所致。

(6) 资产处置收益：同比增加 18.05 万元，增幅 103.01%，主要系本期处置设备产生收益所致。

(7) 营业外收入：同比增加 5.00 万元，增幅 55.21%，主要系本期供应商考核收入增加所致。

(四) 报告期现金流量情况及变动分析

1、报告期现金流量情况

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
经营活动现金流入小计	277,092,779.86	293,586,178.45	-5.62%
经营活动现金流出小计	395,496,519.89	288,224,116.87	37.22%
经营活动产生的现金流量净额	-118,403,740.03	5,362,061.58	-2308.18%
投资活动现金流入小计	1,840,545,631.07	1,170,875,711.54	57.19%
投资活动现金流出小计	1,899,425,310.04	1,136,175,216.02	67.18%
投资活动产生的现金流量净额	-58,879,678.97	34,700,495.52	-269.68%
筹资活动现金流入小计	729,000.00	25,854,495.93	-97.18%
筹资活动现金流出小计	35,173,570.57	37,902,490.70	-7.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,444,570.57	-12,047,994.77	-185.89%
现金及现金等价物净增加额	-211,727,989.57	28,014,562.33	-855.78%

2、现金流主要项目变动分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额：同比减少 12,376.58 万元，下降 2308.18%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少及购买商品、接受劳

务支付的现金增加所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额:同比减少 9,358.02 万元,下降 269.68%,主要系本期暂时闲置资金购买短期理财产品增加及募投项目实施所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额:同比减少 2,239.66 万元,下降 185.89%,主要系本期完成股份回购但暂时未实施员工持股计划或股权激励所致。

研奥电气股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日