

青岛德固特节能装备股份有限公司

2023 年度财务决算报告

在青岛德固特节能装备股份有限公司（以下简称“公司”）董事会的领导下，经过公司管理层和全体员工的不懈努力，2023 年公司的经营工作稳健有序，依据一年来公司经营情况，结合公司报表数据，编制了 2023 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司编制的 2023 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（XYZH/2024JNAA4B0020），现将公司的财务决算情况报告如下：

二、主要财务数据和指标

主要财务数据和指标	单位	2023 年度	2022 年度		增减变动幅度
			调整前	调整后 ^{注1}	调整后
营业收入	万元	30,998.71	32,352.74	32,352.74	-4.19%
营业成本	万元	19,760.29	19,179.37	19,179.37	3.03%
营业利润	万元	4,567.38	7,576.66	7,576.66	-39.72%
利润总额	万元	4,466.97	7,526.48	7,526.48	-40.65%
归属于母公司股东的净利润	万元	3,866.23	6,556.44	6,557.53	-41.04%
经营活动产生的现金流量净额	万元	8,213.53	8,456.70	8,456.70	-2.88%
基本每股收益	元	0.26	0.44	0.44	-40.91%
加权平均净资产收益率	%	5.97%	10.88%	10.88%	-4.91%
主要财务数据和指标	单位	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日		增减变动幅度
			调整前	调整后 ^{注1}	调整后
资产总额	万元	111,554.88	90,875.69	90,918.34	22.70%
负债总额	万元	45,454.40	27,744.86	27,787.05	63.58%
归属于母公司股东权益	万元	66,100.47	63,130.83	63,131.29	4.70%
资产负债率	%	40.75%	30.53%	30.56%	10.19%

注 1：根据财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）的相关要求。其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，公司自 2023 年 1 月 1 日起执行，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的要求，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期

初留存收益及其他相关财务报表项目。

三、2023年12月31日财务状况及2023年度经营成果和现金流量分析

1、资产情况

报告期内，资产相关项目变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日 (调整后)	增减变动幅度
货币资金	28,263.57	25,926.39	9.01%
交易性金融资产	10,023.64	16,595.36	-39.60%
应收票据	5,678.99	5,200.37	9.20%
应收账款	7,317.84	7,010.62	4.38%
预付款项	1,383.03	2,257.75	-38.74%
其他应收款	565.95	630.52	-10.24%
存货	26,788.70	13,824.39	93.78%
合同资产	2,127.06	2,962.54	-28.20%
其他流动资产	313.68	173.49	80.81%
流动资产合计	82,462.46	74,581.43	10.57%
固定资产	12,246.28	10,912.61	12.22%
在建工程	12,489.89	1,092.88	1042.84%
使用权资产	251.17	281.31	-10.71%
无形资产	3,248.93	3,307.34	-1.77%
递延所得税资产	856.15	742.78	15.26%
非流动资产合计	29,092.42	16,336.91	78.08%
资产总计	111,554.88	90,918.34	22.70%

报告期末，公司资产总额为 111,554.88 万元，较上年同期增加 20,636.54 万元，同比上升 22.70%。

- 1) 货币资金余额 28,263.57 万元，报告期内期末较期初增加 2,337.18 万元，交易性金融资产余额 10,023.64 万元，报告期内期末较期初减少 6,571.72 万元，主要系期初的理财产品于报告期内到期赎回所致。
- 2) 预付款项余额 1,383.03 万元，报告期内期末较期初减少 874.72 万元，同比下降 38.74%，主要系期初预付采购设备款，报告期内设备到货所致。
- 3) 存货余额 26,788.70 万元，报告期内期末较期初增加 12,964.31 万元，

同比上升 93.78%，主要系期末发出商品及在产品增加所致。

- 4) 其他流动资产余额 313.68 万元，报告期内期末较期初增加 140.19 万元，同比上升 80.81%，主要系期末留抵进项税额增加所致。
- 5) 在建工程余额 12,489.89 万元，报告期内期末较期初增加 11,397.01 万元，同比上升 1042.84%，主要系报告期内“研发中心募投项目”建设投入增加所致。

2、负债情况

报告期内，负债相关项目变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (调整后)	增减变动幅度
短期借款	1,664.22	2.09	79393.14%
应付票据	11,384.37	10,216.71	11.43%
应付账款	7,248.37	5,159.14	40.50%
预收款项	8.95	6.75	32.58%
合同负债	19,694.70	8,104.46	143.01%
应付职工薪酬	1,510.96	1,043.27	44.83%
应交税费	351.33	927.36	-62.11%
其他应付款	658.49	162.41	305.45%
一年内到期的非流动负债	25.51	24.16	5.61%
其他流动负债	1,261.08	558.73	125.71%
流动负债合计	43,807.97	26,205.07	67.17%
租赁负债	234.72	260.24	-9.80%
递延收益	1,114.00	972.11	14.60%
递延所得税负债	297.71	349.63	-14.85%
非流动负债合计	1,646.43	1,581.98	4.07%
负债合计	45,454.40	27,787.05	63.58%

报告期末，公司负债总额为 45,454.40 万元，较上年同期增加 17,667.35 万元，同比增长 63.58%。

- 1) 短期借款余额 1,664.22 万元，报告期内期末较期初增加 1,662.13 万元，同比上升 79393.14%，主要系报告期内银行短期借款增加所致。
- 2) 应付账款余额 7,248.37 万元，报告期内期末较期初增加 2,089.23 万元，

同比上升 40.50%，主要系期末应付材料款同比增长所致。

- 3) 合同负债余额 19,694.70 万元，报告期内期末较期初增加 11,590.25 万元，同比上升 143.01%，主要系报告期内预收货款增加所致。
- 4) 应付职工薪酬余额 1,510.96 万元，报告期内期末较期初增加 467.69 万元，同比上升 44.83%，主要系报告期内薪资水平调整及人员增加所致。
- 5) 应交税费余额 351.33 万元，报告期内期末较期初减少 576.03 万元，同比下降 62.11%，主要系报告期利润总额下降，企业所得税减少所致。
- 6) 其他应付款余额 658.49 万元，报告期内期末较期初增加 496.08 万元，同比上升 305.45%，主要系报告期内收到的待验资的股权激励缴款所致。
- 7) 其他流动负债余额 1,261.08 万元，报告期内期末较期初增加 702.35 万元，同比上升 125.71%，主要系报告期内预收货款增加所致。

3、所有者权益情况

报告期内，所有者权益相关项目变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (调整后)	增减变动幅度
股本	15,000.00	15,000.00	-
资本公积	18,787.71	18,103.22	3.78%
专项储备	1,072.21	1,153.75	-7.07%
盈余公积	4,855.90	4,431.18	9.59%
未分配利润	26,384.65	24,443.15	7.94%
归属于母公司所有者权益合计	66,100.47	63,131.29	4.70%
所有者权益合计	66,100.47	63,131.29	4.70%

报告期末，公司所有者权益合计为 66,100.47 万元，较上年同期增加 2,969.18 万元，同比增长 4.70%。

4、经营成果情况

报告期内，利润表相关项目变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
----	---------	---------	--------

		(调整后)	
一、营业总收入	30,998.71	32,352.74	-4.19%
其中：营业收入	30,998.71	32,352.74	-4.19%
二、营业总成本	26,527.80	24,461.85	8.45%
其中：营业成本	19,760.29	19,179.37	3.03%
税金及附加	276.91	461.79	-40.04%
销售费用	950.70	767.10	23.93%
管理费用	4,198.41	3467.70	21.07%
研发费用	1,884.55	1596.25	18.06%
财务费用	-543.06	-1010.36	-46.25%
加：其他收益	224.24	610.87	-63.29%
投资收益	352.32	230.86	52.61%
公允价值变动收益	23.64	95.36	-75.21%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-513.35	-718.02	-28.51%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	9.34	-547.52	-101.71%
资产处置收益	0.28	14.22	-98.03%
三、营业利润	4,567.38	7,576.66	-39.72%
加：营业外收入	2.36	1.33	77.51%
减：营业外支出	102.76	51.51	99.49%
四、利润总额	4,466.97	7,526.48	-40.65%
减：所得税费用	600.74	968.95	-38.00%
五、净利润	3,866.23	6,557.53	-41.04%
归属于母公司股东的净利润	3,866.23	6,557.53	-41.04%
六、综合收益总额	3,866.23	6,557.53	-41.04%

报告期内，归属于母公司股东的净利润为 3,866.23 万元，较上年同期减少 2,691.30 万元，同比下降 41.04%。

- 1) 税金及附加 276.91 万元，较上年同期减少 184.88 万元，同比下降 40.04%，主要系报告期内发生的附加税费减少所致。
- 2) 销售费用 950.70 万元，较上年同期增加 183.60 万元，同比上涨 23.93%，主要系报告期内销售人员数量及相关薪酬增加所致。
- 3) 财务费用-543.06 万元，较上年同期变动 467.30 万元，同比变动 46.25%，主要系报告期内汇兑收益减少所致。
- 4) 其他收益 224.24 万元，较上年同期减少 386.63 万元，同比下降 63.29%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致。

- 5) 公允价值变动收益 23.64 万元, 较上年同期减少 71.72 万元, 同比下降 75.21%, 主要系报告期内购买的结构性存款到期收回所致。
- 6) 信用减值损失-513.35 万元, 较上年同期变动 204.67 万元, 同比变动 28.51%, 主要系报告期内应收账款坏账准备计提增加所致。
- 7) 资产减值损失 9.34 万元, 较上年同期变动 556.86 万元, 同比变动 101.71%, 主要系上年同期存货跌价准备计提增加所致。
- 8) 营业外支出 102.76 万元, 较上年同期增加 51.25 万元, 同比上升 99.49%, 主要系报告期废旧资产报废增加所致。
- 9) 所得税费用 600.74 万元, 较上年同期减少 368.21 万元, 同比下降 38.00%, 主要系报告期内利润总额减少所致。

5、现金流量情况

报告期内, 现金流量表相关项目变动情况如下表所示:

单位: 万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	47,432.52	38,727.46	22.48%
经营活动现金流出小计	39,218.98	30,270.76	29.56%
经营活动产生的现金流量净额	8,213.53	8,456.70	-2.88%
投资活动现金流入小计	59,652.18	35,343.93	68.78%
投资活动现金流出小计	65,634.98	47,723.06	37.53%
投资活动产生的现金流量净额	-5,982.80	-12,379.13	-51.67%
筹资活动现金流入小计	1,475.68	0.00	/
筹资活动现金流出小计	1,584.99	2,111.42	-24.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-109.31	-2,111.42	-94.82%

- 1) 2023 年公司经营活动现金流入 47,432.52 万元, 同比增长 22.48%, 经营活动产生的现金流量净额 8,213.53 万元, 同比下降 2.88%, 主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2) 2023 年投资活动现金流入 59,652.18 万元, 同比增长 68.78%, 主要系收回投资收到的现金增加所致; 2023 年投资活动现金流出 65,634.98 万元, 同比增长 37.53%, 主要系报告期内研发中心项目投入增加所致。

3) 2023 年公司筹资活动现金流入 1,475.68 万元，较上年同期增加 1,475.68 万元，主要系报告期内收到银行短期借款所致。

青岛德固特节能装备股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 22 日