

东莞金太阳研磨股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、公司整体的经营情况：

2023年,东莞金太阳研磨股份有限公司(以下简称“公司”)面对纷繁复杂的国内外经济形势和日益激烈的市场角逐,我们公司始终紧密围绕发展战略,公司凭借多年在精密抛光技术领域的深厚积淀,成功攻克了钛合金研磨抛光的技术壁垒,展现出卓越的技术实力。全年实现营业总收入为56,514.03万元,同比增加42.99%;归属于上市公司股东的净利润为5,233.37万元,同比增加102.51%。现将公司2023年度财务决算报告如下:

二、财务报表审计情况

公司2023年财务报表已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是:东莞金太阳研磨股份有限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,公允反映了金太阳公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、主要财务数据和指标

单位:万元

项目	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入(元)	56,514.03	39,522.63	42.99%
归属于上市公司股东的净利润(元)	5,233.37	2,584.29	102.51%
经营活动产生的现金流量净额(元)	11,401.28	2,107.48	440.99%
基本每股收益(元/股)	0.37	0.18	105.56%
加权平均净资产收益率	8.29%	4.31%	3.98%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
资产总额(元)	110,586.23	83,354.97	32.67%
归属于上市公司股东的净资产(元)	69,980.46	59,878.13	16.87%
股本(股)	14,011.70	14,012.87	-0.01%

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产变动情况

单位：万元

资产	2023年12月31日	2023年1月1日	本期增减变动	变动幅度
流动资产：				
货币资金	8,775.01	6,579.42	2,195.59	33.37%
交易性金融资产	31.94	130.43	-98.49	-75.52%
应收票据	1,842.15	2,352.02	-509.87	-21.68%
应收账款	24,691.99	22,775.31	1,916.67	8.42%
应收款项融资	5,014.98	219.42	4,795.56	2185.57%
预付款项	385.26	605.17	-219.91	-36.34%
其他应收款	134.00	166.34	-32.34	-19.44%
存货	15,355.07	16,383.37	-1,028.30	-6.28%
其他流动资产	601.20	310.90	290.30	93.37%
流动资产合计	56,831.61	49,522.38	7,309.22	14.76%
长期股权投资	390.14	395.70	-5.56	-1.41%
其他权益工具投资	5,808.70	1,405.94	4,402.76	313.15%
固定资产	20,163.92	14,069.95	6,093.97	43.31%
在建工程	13,576.67	4,002.28	9,574.38	239.22%
使用权资产	1,184.38	1,480.48	-296.10	-20.00%
无形资产	10,743.59	9,025.13	1,718.46	19.04%
长期待摊费用	459.76	122.88	336.87	274.15%
递延所得税资产	1,017.50	1,220.30	-202.79	-16.62%
其他非流动资产	409.96	2,341.11	-1,931.15	-82.49%
非流动资产合计	53,754.62	34,063.77	19,690.85	57.81%
资产总计	110,586.23	83,586.16	27,000.07	32.30%

主要指标变动分析：

1. 货币资金较2022年度增加 2,195.59万元，主要系子公司回款增加所致。
2. 应收账款较2022年度增加1,916.67万元，主要系营收增加所致。
3. 应收款项融资较2022年度增加4,795.56万元，主要系子公司收到票据增加所致。
4. 存货较2022年度减少1,028.30万元，主要系生产量减少所致。

5. 其他权益工具投资较2022年度增加4,402.76万元,系投资中科声龙股权公允价值增加所致。

6. 固定资产较2022年度增加6,093.97万元,主要系子公司购买机器设备增加所致。

7. 在建工程较2022年度增加9,574.38万元,主要系金太阳增资扩产项目工程款增加所致。

8. 无形资产较2022年度增加1,718.46万元,主要系子公司购入土地所致。

9. 其他非流动资产较2022年度减少1,931.15万元,主要系预付工程款减少所致。

(二) 负债变动情况

单位:万元

负债	2023年12月31日	2023年1月1日	本期增减变动	变动幅度
流动负债:				
短期借款	7,456.95	4,955.14	2,501.81	50.49%
应付票据	6,428.75	4,522.16	1,906.59	42.16%
应付账款	13,125.98	6,584.60	6,541.38	99.34%
合同负债	935.61	658.55	277.06	42.07%
应付职工薪酬	635.77	346.50	289.26	83.48%
应交税费	369.61	1,211.27	-841.66	-69.49%
其他应付款	339.70	982.75	-643.04	-65.43%
一年内到期的非流动负债	289.37	279.01	10.36	3.71%
其他流动负债	1,676.00	1,893.91	-217.91	-11.51%
流动负债合计	31,257.75	21,433.90	9,823.85	45.83%
长期借款	5,978.24		5,978.24	
租赁负债	972.86	1,262.22	-289.37	-22.93%
递延收益	860.98	151.38	709.60	468.76%
递延所得税负债	974.03	357.96	616.06	172.10%
非流动负债合计	8,786.11	1,771.57	7,014.54	395.95%
负债合计	40,043.86	23,205.46	16,838.39	72.56%

主要指标变动分析:

1. 短期借款较2022年度增加2,501.81万元,系银行贷款增加所致。
2. 应付票据较2022年度增加1,906.59万元,系开具的银行承兑汇票增加所

致。

3. 应付账款较2022年度增加6,541.38万元，主要系采购原材料及加工费增加所致。

4. 应交税费较2022年度减少841.66万元，主要系应交增值税减少所致。

5. 长期借款较2022年度增加5,978.24万元，系增资扩产项目办理银行长期贷款所致。

(三) 股东权益变动情况

单位：万元

所有者权益	2023年12月31日	2023年1月1日	本期增减变动	变动幅度
股本	14,011.70	14,012.87	-1.17	-0.01%
资本公积	9,562.96	9,360.47	202.49	2.16%
其他综合收益	4,512.39	770.05	3,742.35	485.99%
盈余公积	4,263.75	3,909.39	354.36	9.06%
未分配利润	39,629.78	34,750.77	4,879.01	14.04%
归属于母公司所有者权益合计	69,980.46	59,887.25	10,093.22	16.85%

主要指标变动分析：

1. 其他综合收益较2022年度增加3,742.35万元，系投资中科声龙股权公允价值增加所致。

2. 未分配利润较2022年度增加4,879.01万元，系净利润增加所致。

(四) 利润表情况

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	本期增减变动	变动幅度
营业收入	56,514.03	39,522.63	16,991.39	42.99%
营业成本	40,469.62	30,193.24	10,276.38	34.04%
税金及附加	391.32	327.92	63.40	19.33%
销售费用	2,463.48	1,767.78	695.70	39.35%
管理费用	3,253.37	1,943.42	1,309.94	67.40%
研发费用	3,258.28	2,450.75	807.54	32.95%
财务费用	215.58	-171.89	387.47	225.42%
其他收益	489.80	178.93	310.86	173.73%
投资收益	-82.43	38.57	-121.00	-313.72%
信用减值损失	-518.19	-591.76	73.57	12.43%

资产减值损失	-561.10	-69.56	-491.54	-706.62%
利润总额	5,826.54	2,566.52	3,260.02	127.02%
所得税费用	524.70	-61.22	585.92	957.06%
归母净利润	5,233.37	2,584.29	2,649.08	102.51%

主要指标变动分析：

1. 营业收入较2022年度增加16,991.39万元，主要系子公司营收增加所致。
2. 营业成本较2022年度增加10,276.38万元，主要系营收增加成本也同步增加所致。
3. 销售费用较2022年度增加695.70万元，主要系子公司推广费及职工薪酬增加所致。
4. 管理费用较2022年度增加1,309.94万元，主要系子公司职工薪酬增加所致。
5. 研发费用较2022年度增加807.54万元，主要系子公司研发费用增加所致。
6. 财务费用较2022年度增加387.47万元，主要系汇率变动及存款利息减少所致。
7. 其他收益较2022年度增加310.86万元，系政府补助增加所致。
8. 资产减值损失较2022年度增加491.54万元，主要系计提存货跌价准备增加所致。
9. 利润总额较2022年度增加3,260.02万元，主要系子公司营收增加所致。
10. 所得税费用较2022年度增加585.92万元，主要系利润增加所致。

(五) 现金流量变化情况

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	本期增减变动	变动幅度
经营活动现金流入小计	48,457.75	39,935.46	8,522.28	21.34%
经营活动现金流出小计	37,056.47	37,827.98	-771.52	-2.04%
经营活动产生的现金流量净额	11,401.28	2,107.48	9,293.80	440.99%
投资活动现金流入小计	6,818.33	33,174.05	-26,355.72	-79.45%
投资活动现金流出小计	23,641.64	43,276.53	-19,634.89	-45.37%
投资活动产生的现金流量净额	-16,823.31	-10,102.48	-6,720.83	-66.53%
筹资活动现金流入小计	13,422.19	5,435.57	7,986.62	146.93%

筹资活动现金流出小计	5,566.87	10,234.48	-4,667.61	-45.61%
筹资活动产生的现金流量净额	7,855.32	-4,798.91	12,654.23	263.69%
汇率变动对现金的影响	21.33	105.32	-83.99	-79.75%
现金及现金等价物净增加额	2,454.62	-12,688.58	15,143.21	119.35%

主要指标变动说明：

1. 经营活动现金流入小计较2022年度增加8,522.28万元，主要系应收账款收回现金增加所致。

2. 经营活动产生的现金流量净额较2022年度增加9,293.80万元，主要系应收账款收回现金增加所致。

3. 投资活动现金流入小计较2022年度减少26,355.72万元，主要系购买的理财产品减少导致赎回理财产品也减少所致。

4. 投资活动现金流出小计较2022年度减少19,634.89万元，主要系购买的理财产品减少所致。

5. 投资活动产生的现金流量净额较2022年度减少6,720.83万元，主要系购买的理财产品减少所致。

6. 筹资活动现金流入小计较2022年度增加7,986.62万元，主要系银行借款增加所致。

7. 筹资活动现金流出小计较2022年度减少4,667.61万元，主要系2022年度支付分配股利和回购股份所致。

8. 筹资活动产生的现金流量净额较2022年度增加12,654.23万元，主要系银行借款增加所致。

9. 现金及现金等价物净增加额较2022年度增加15,143.21万元，主要系筹资活动产生的现金流量净额和经营活动产生的现金流量净额增加所致。

以上数据详见公司《审计报告》。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会

2024年04月10日