

# 宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、2023 年度合并及母公司现金流量表、2023 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具信会师报字[2024]第 ZF10420 号标准无保留意见的《审计报告》。

### 一、2023 年度公司主要财务指标

主要财务指标	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	3,451,930,657.35	2,948,408,236.43	17.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	165,944,626.58	140,051,724.96	18.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	157,786,717.62	141,627,101.32	11.41%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,206,840.59	-17,996,794.69	384.53%
基本每股收益（元/股）	1.90	1.69	12.43%
稀释每股收益（元/股）	1.90	1.69	12.43%
加权平均净资产收益率	15.60%	19.37%	-3.77%
主要财务指标	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	2,816,355,223.90	2,385,330,569.97	18.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,210,098,612.11	787,545,358.65	53.65%

### 二、财务状况、经营成果及现金流量情况

#### （一）财务状况

##### 1、资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 2,816,355,223.90 元，主要资产构成及变动情况如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比例
货币资金	301,447,869.21	306,135,663.98	-1.53%
交易性金融资产		1,544,165.76	-100.00%
应收票据	39,038,385.61	59,090,531.32	-33.93%
应收账款	1,023,693,056.95	882,592,364.40	15.99%
应收款项融资	127,379,801.53	11,782,156.53	981.12%
预付款项	7,429,372.30	12,627,416.59	-41.16%
其他应收款	2,613,457.81	1,453,104.55	79.85%
存货	344,323,803.02	357,620,523.96	-3.72%
其他流动资产	48,518,672.87	54,467,075.82	-10.92%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,894,444,419.30</b>	<b>1,687,313,002.91</b>	<b>12.28%</b>
投资性房地产	34,246,270.05	36,230,107.33	-5.48%
固定资产	621,002,644.08	511,164,613.15	21.49%
在建工程	103,486,726.23	5,924,318.72	1646.81%
使用权资产	20,241,206.05	23,646,466.11	-14.40%
无形资产	84,218,598.02	57,272,345.99	47.05%
长期待摊费用	2,271,755.90	1,242,630.37	82.82%
递延所得税资产	14,341,711.42	7,614,524.49	88.35%
其他非流动资产	42,101,892.85	54,922,560.90	-23.34%
<b>非流动资产合计</b>	<b>921,910,804.60</b>	<b>698,017,567.06</b>	<b>32.08%</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,816,355,223.90</b>	<b>2,385,330,569.97</b>	<b>18.07%</b>

资产项目变动超过 30%增减变动分析如下：

- (1) 交易性金融资产较上期末减少 100.00%，主要系公司远期结售汇业务到期交割引起的公允价值变动。
- (2) 应收票据较上期末减少 33.93%，主要系公司报告期以应收票据方式回款减少。
- (3) 应收款项融资较上期末增加 981.12%，主要系公司期末在手信用等级高的应收票据增加。
- (4) 预付款项较上期末下降 41.16%，主要系公司报告期公司减少了原料采购的预付款项。
- (5) 其他应收款较上期末增加 79.85%，主要系报告期末公司保证金、押金增加。
- (6) 在建工程较上期末增长 1646.81%，主要系报告期子公司新建厂房，增加前期投入，在建工程增加所致。
- (6) 无形资产较上期末增加 47.05%，主要系报告期新增土地使用权所致。

(7) 长期待摊费用较上期末增加 82.82%，主要系报告期新增房屋装修费所致。

(8) 递延所得税资产较上期末增加 88.35%，主要系报告期末享受固定资产加速折旧所致。

## 2、负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 1,606,256,611.79 元，主要负债构成及变动情况如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
短期借款	1,303,457,760.90	1,150,036,866.13	13.34%
交易性金融负债	2,037,129.33		
应付票据			不适用
应付账款	193,914,514.28	77,623,991.51	149.81%
预收款项	888,482.37	1,014,866.98	-12.45%
合同负债	435,195.41	399,139.78	9.03%
应付职工薪酬	15,156,074.31	11,584,468.54	30.83%
应交税费	17,409,732.72	14,534,906.44	19.78%
其他应付款	9,120,290.33	13,360,650.10	-31.74%
一年内到期的非流动负债	13,336,991.23	10,337,863.62	29.01%
其他流动负债	2,047,501.89	11,474,433.52	-82.16%
<b>流动负债合计</b>	<b>1,557,803,672.77</b>	<b>1,290,367,186.62</b>	<b>20.73%</b>
长期借款		11,000,000.00	-100.00%
应付债券		264,959,404.21	-100.00%
租赁负债	19,136,548.64	21,557,419.36	-11.23%
递延收益	15,623,815.95	517,500.00	2919.09%
递延所得税负债	13,692,574.43	9,383,701.13	45.92%
<b>非流动负债合计</b>	<b>48,452,939.02</b>	<b>307,418,024.70</b>	<b>-84.24%</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,606,256,611.79</b>	<b>1,597,785,211.32</b>	<b>0.53%</b>

负债项目变动超过 30%增减分析如下：

(1) 应付账款较上期末增加 149.81%，主要系公司报告期原材料采购及购买设备增加。

(2) 预收款项较上期末减少 12.45%，主要系公司报告期预收租赁款减少。

(3) 合同负债较上期末增加 9.03%，主要系公司报告期预收客户款项增加。

(4) 应付职工薪酬较上期末增加 30.83%，主要系公司报告期用工人数增加，人工成本增加。

- (5) 其他应付款较上期末减少 31.74%，主要系报告期公司其他应付款减少。
- (6) 其他流动负债较上期末减少 82.16%，主要系报告期公司应收票据背书终止确认重分类。
- (7) 长期借款较上期末减少 100.00%，主要系报告期公司自有资金增加。
- (8) 应付债券较上期末减少 100.00%，主要系报告期公司可转债转股、赎回所致。
- (9) 递延收益较上期末增长 2919.09%，主要系报告期子公司租赁厂房。
- (10) 递延所得税负债较上期末增加 45.92%，主要系公司报告期末享受固定资产加速折旧、确认外汇远期套保损益以及可转债赎回对应的递延所得税负债增加。

### 3、所有者权益结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 1,210,098,612.11 元，主要所有者权益及变动情况如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
股本	88,880,649.00	55,536,210.00	60.04%
其他权益工具		15,252,628.29	-100.00%
资本公积	551,595,468.97	287,840,769.80	91.63%
减：库存股	8,668,000.00	13,002,000.00	-33.33%
盈余公积	34,827,510.88	27,215,430.63	27.97%
未分配利润	543,462,983.26	414,702,319.93	31.05%
归属于母公司所有者权益合计	1,210,098,612.11	787,545,358.65	53.65%
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,210,098,612.11</b>	<b>787,545,358.65</b>	<b>53.65%</b>

所有者权益项目变动超过 30%增减分析如下：

- (1) 股本：较上期末增加 60.04%，主要系报告期公司资本公积转股所致。
- (2) 其他权益工具：较上期末减少 100%，主要系公司其他权益工具投资因公允价值变动影响。
- (3) 资本公积：较上期末增加 91.63%，主要系公司报告期资本公积增加。
- (4) 库存股：较上期末减少 33.33%，主要系公司报告期增加股权激励计划。
- (5) 盈余公积：较上期末增长 27.97%，主要系报告期公司净利润增加，计提的盈余公积增加。
- (6) 未分配利润：较上期末增长 31.05%，主要系报告期公司增加盈利。

### (二) 经营成果情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
一、营业总收入	3,451,930,657.35	2,948,408,236.43	17.08%
二、营业总成本	3,256,368,613.48	2,772,931,296.11	17.43%
其中：营业成本	3,023,795,092.54	2,594,057,773.92	16.57%
税金及附加	11,898,940.79	6,721,164.67	77.04%
销售费用	25,061,024.24	12,124,628.47	106.70%
管理费用	69,853,651.17	48,043,259.60	45.40%
研发费用	90,284,911.14	70,291,334.36	28.44%
财务费用	35,474,993.60	41,693,135.09	-14.91%
加：其他收益	10,905,842.21	1,893,770.75	475.88%
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,986,428.19	5,897,958.73	-235.41%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,581,295.09	-14,053,940.92	74.52%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,076,241.53	-10,055,299.65	49.52%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,218,927.34	-129,214.80	-1617.24%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-199,076.98	-77,808.37	-155.86%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	187,405,916.95	158,952,406.06	17.90%
加：营业外收入	8,041,098.93	2,398,126.05	235.31%
减：营业外支出	275,064.36	506,884.67	-45.73%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	195,171,951.52	160,843,647.44	21.34%
减：所得税费用	29,227,324.94	20,791,922.48	40.57%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	165,944,626.58	140,051,724.96	18.49%
六、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	157,760,294.85	141,627,101.32	11.39%

主要变动超过 30%项目说明：

- (1) 税金及附加较去年同期增长 77.04%，主要系报告期公司销售增长，税金及附加相应增长。
- (2) 销售费用较去年同期增加 106.70%，主要系报告期公司销售费用中的人工成本和股权激励费用相应增加所致。
- (3) 管理费用较去年同期增长 45.40%，主要系报告期公司管理费用中的折旧摊销和股权激励

费用增加所致。

- (4) 其他收益较去年同期增长 475.88%，主要系报告期公司政府补助增加所致。
- (5) 投资收益较去年同期减少 235.41%，主要系报告期外汇远期套保结汇确认投资损失增加所致。
- (6) 公允价值变动收益较去年同期增加 74.52%，主要系报告期公司外汇远期套保结汇确认投资收益，导致公允价值变动收益增加所致。
- (7) 信用减值损失较去年同期减少 49.52%，主要系报告期公司坏账计提减少所致。
- (8) 资产减值损失较去年同期增加 1617.24%，主要系报告期公司存货跌价计提增加所致。
- (9) 资产处置收益较去年同期减少 155.86%，主要系报告期公司处置固定资产减少所致。
- (10) 营业外收入较去年同期增长 235.31%，主要系报告期政府补助增加所致。
- (11) 营业外支出较去年同期减少 45.73%，主要系报告期公司对外捐赠减少所致。
- (12) 所得税费用较去年同期增长 40.57%，主要系报告期公司销售收入增加，计提的所得税费用增加所致。

### (三) 现金流量情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
经营活动现金流入小计	3,555,259,901.02	2,953,387,059.73	20.38%
经营活动现金流出小计	3,504,053,060.43	2,971,383,854.42	17.93%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>51,206,840.59</b>	<b>-17,996,794.69</b>	<b>384.53%</b>
投资活动现金流入小计	51,692,043.95	38,227,205.83	35.22%
投资活动现金流出小计	269,575,878.39	239,919,165.67	12.36%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-217,883,834.44</b>	<b>-201,691,959.84</b>	<b>-8.03%</b>
筹资活动现金流入小计	1,785,535,922.15	1,579,890,263.02	13.02%
筹资活动现金流出小计	1,645,408,542.96	1,453,388,257.88	13.21%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>140,127,379.19</b>	<b>126,502,005.14</b>	<b>10.77%</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-870,380.11	2,283,113.83	-138.12%
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-27,419,994.77</b>	<b>-90,903,635.56</b>	<b>69.84%</b>
六、期末现金及现金等价物余额	270,935,169.21	298,355,163.98	-9.19%

主要变动超过 30%项目说明：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 384.53%，主要系本公司报告期销售商品收

到的现金增加。

- (2) 投资活动现金流入较去年同期增长 35.22%，主要系本公司理财产品赎回使得收回投资收到的现金增加。
- (3) 汇率变动对现金及现金等价物的影响较去年同期减少 138.12%，主要系本公司报告期汇率波动影响，本期汇兑损失增加。
- (4) 现金及现金等价物净增加额较去年同期增加 69.84%，主要系本公司经营活动产生的现金流量净额增加所致。

宁波卡倍亿电气技术股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 18 日