

广东德尔玛科技股份有限公司

2023 年度财务决算

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

广东德尔玛科技股份有限公司(以下简称“公司”)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表, 2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表, 以及相关财务报表附注已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具标准无保留意见的审计报告。

一、主要财务数据和指标

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
营业收入	3,153,275,597.05	3,306,645,703.17	-4.64%
归属于母公司股东的净利润	108,728,562.65	190,521,886.50	-42.93%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	100,273,962.46	180,314,655.36	-44.39%
经营活动产生的现金流量净额	427,740,371.22	267,517,200.43	59.89%
基本每股收益(元/股)	0.26	0.52	-50.00%
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.52	-50.00%
加权平均净资产收益率	4.90%	14.16%	-9.26%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
总资产	4,319,887,219.51	3,067,653,109.87	40.82%
归属于母公司股东的净资产	2,791,056,983.01	1,444,514,324.17	93.22%

二、公司财务状况分析

1、资产构成情况分析

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
流动资产:			
货币资金	1,361,945,921.26	789,040,991.89	72.61%
交易性金融资产	226,285,043.68	0.00	

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比例
应收票据	62,980,763.65	63,923,578.63	-1.47%
应收账款	397,397,661.15	475,085,287.26	-16.35%
应收款项融资	2,924,054.07	33,490,000.00	-91.27%
预付款项	27,253,602.42	28,750,581.67	-5.21%
其他应收款	19,807,664.69	20,798,826.41	-4.77%
存货	496,139,540.90	498,089,371.64	-0.39%
其他流动资产	358,899,198.09	61,761,893.31	481.10%
流动资产合计	2,953,633,449.91	1,970,940,530.81	49.86%
非流动资产：			
其他权益工具投资	63,564.00	61,366.00	3.58%
固定资产	334,187,740.51	255,652,336.61	30.72%
在建工程	497,473,114.45	259,696,660.52	91.56%
使用权资产	26,057,814.24	20,220,922.01	28.87%
无形资产	293,267,703.99	309,096,214.72	-5.12%
商誉	183,665,267.15	184,558,013.24	-0.48%
长期待摊费用	4,808,087.06	4,559,198.21	5.46%
递延所得税资产	12,529,072.68	2,804,639.64	346.73%
其他非流动资产	14,201,405.52	60,063,228.11	-76.36%
非流动资产合计	1,366,253,769.60	1,096,712,579.06	24.58%
资产总计	4,319,887,219.51	3,067,653,109.87	40.82%

2023年末资产总额为4,319,887,219.51元，较期初余额增长40.82%，其中流动资产较期初余额增长49.86%，非流动资产较期初余额增长24.58%。主要项目增减变动原因如下：

- (1) 货币资金较期初增加，主要系本期首次公开发行股票募集资金到位所致；
- (2) 交易性金融资产较期初增加，主要系本期购买理财产品所致；
- (3) 应收账款较期初减少，主要系本期应收账款回款情况较好、未到结算期应收款减少所致；
- (4) 应收款项融资较期初减少，主要系本期到期托收的银行承兑汇票增加所致；
- (5) 其他流动资产较期初增加，主要系本期购买定期存款所致；

- (6) 固定资产较期初增加，主要系本期房屋及建筑物转固及购置生产模具增加所致；
- (7) 在建工程较期初增加，主要系公司持续建设智能家电制造基地项目所致；
- (8) 使用权资产较期初增加，主要系公司本期租赁增加所致；
- (9) 递延所得税资产较增加，主要系公司本期因政府补助形成的递延收益等可抵扣金额增加所致；
- (10) 其他非流动资产较期初减少，主要系公司上期根据合同进度预付购买模具和软件款项，截至本期末，相关产品已到库验收，导致其他非流动资产减少。

2、负债及所有者权益构成情况分析

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
流动负债：			
短期借款	9,156,366.18	0.00	
交易性金融负债	3,274.45	0.00	
应付票据	678,091,315.83	469,175,907.20	44.53%
应付账款	579,061,256.77	759,707,333.87	-23.78%
合同负债	18,383,892.03	37,555,192.57	-51.05%
应付职工薪酬	64,401,575.18	50,671,168.89	27.10%
应交税费	25,497,888.98	19,631,013.74	29.89%
其他应付款	43,060,894.40	46,729,717.55	-7.85%
一年内到期的非流动负债	11,814,037.61	13,214,539.23	-10.60%
其他流动负债	36,841,485.03	53,584,353.95	-31.25%
流动负债合计	1,466,311,986.46	1,450,269,227.00	1.11%
非流动负债：			
长期借款	0.00	123,548,469.73	-100.00%
租赁负债	14,930,820.79	8,232,389.19	81.37%
预计负债	3,840,637.33	4,170,520.47	-7.91%
递延收益	24,505,957.52	6,162,027.19	297.69%
递延所得税负债	20,323,225.51	21,041,386.18	-3.41%
非流动负债合计	63,600,641.15	163,154,792.76	-61.02%

负债合计	1,529,912,627.61	1,613,424,019.76	-5.18%
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	461,562,500.00	369,250,000.00	25.00%
资本公积	1,707,227,964.90	564,225,743.99	202.58%
其他综合收益	5,923,636.33	3,424,261.05	72.99%
盈余公积	45,018,778.44	36,933,519.99	21.89%
未分配利润	571,324,103.34	470,680,799.14	21.38%
归属于母公司所有者权益合计	2,791,056,983.01	1,444,514,324.17	93.22%
少数股东权益	-1,082,391.11	9,714,765.94	-111.14%
所有者权益合计	2,789,974,591.90	1,454,229,090.11	91.85%
负债和所有者权益总计	4,319,887,219.51	3,067,653,109.87	40.82%

2023年末负债总额1,529,912,627.61元,较期初余额减少5.18%,所有者权益合计2,789,974,591.90元,较期初余额增加91.85%。主要项目增减变动原因如下:

- (1) 应付票据较期初增加,主要系本期末未到期的应付票据增加所致;
- (2) 应付账款较期初减少,主要系本期末未到期应付采购款减少所致;
- (3) 合同负债较期初减少,主要系本期末预收的货款减少所致;
- (4) 应付职工薪酬较期初增加,主要系本期末应付的工资、奖金增加所致;
- (5) 应交税费较期初增加,主要系本期末部分子公司应交所得税余额增加所致;
- (6) 其他流动负债较期初减少,主要系本期预提返利余额下降所致;
- (7) 长期借款较期初减少,主要系本期公司归还银行贷款所致;
- (8) 递延收益较期初增加,主要系本期公司收到与资产相关的政府补助增加所致;
- (9) 资本公积较期初增加,主要系本期收到首次公开发行股票募集资金所致;
- (10) 其他综合收益较期初增加,主要系本期外币报表折算差异增加所致;
- (11) 盈余公积较期初增长,主要系本期计提法定盈余公积所致。

三、经营成果分析

1、营业收入及利润

项目	2023年度	2022年度	变动比例
营业收入	3,153,275,597.05	3,306,645,703.17	-4.64%

营业成本	2,183,198,535.71	2,331,302,519.78	-6.35%
利润总额	115,870,626.55	202,981,837.99	-42.92%
净利润	103,369,167.82	185,952,915.20	-44.41%
归属于母公司所有者的净利润	108,728,562.65	190,521,886.50	-42.93%

(1) 2023 年度公司实现营业收入 3,153,275,597.05 元，较上年下降 4.64%，主要系本期家居环境类及生活卫浴类收入规模较上年有所下降；营业成本 2,183,198,535.71 元，较上年下降 6.35%，主要系营业收入减少、对应成本随之减少所致；

(2) 2023 年度公司实现归母净利润 108,728,562.65 元，较上期同比减少 42.93%，主要原因系营业收入下降，销售费用及研发费用增加，导致利润减少。

2、期间费用

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例
销售费用	609,351,313.55	513,514,691.73	18.66%
管理费用	141,437,259.43	135,618,718.26	4.29%
研发费用	151,073,445.11	122,279,642.27	23.55%
财务费用	-28,021,021.94	-6,313,822.27	343.80%

(1) 2023 年度公司销售费用 609,351,313.55 元，上涨 18.66%，主要系公司加大营销推广力度，市场推广费及平台佣金增加所致；

(2) 2023 年度公司研发费用 151,073,445.11 元，上涨 23.55%，主要系公司持续加大研发投入所致；

(3) 2023 年度公司财务费用-28,021,021.94 元，上涨 343.80%，主要系利息收入增加所致。

四、现金流量分析

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	427,740,371.22	267,517,200.43	59.89%
投资活动产生的现金流量净额	-905,867,529.73	-324,085,675.04	179.51%
筹资活动产生的现金流量净额	1,093,619,604.93	99,490,048.35	999.23%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,094,558.91	7,678,666.10	-20.63%
期末现金及现金等价物余额	1,229,400,014.90	607,813,009.57	102.27%

(1) 2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额 427,740,371.22 元，较上年同期增加，主要系公司本年票据贴现及收回保证金等增加所致；

(2) 2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额-905,867,529.73 元，较上年同期减少，主要系公司持续建设智能家电制造基地项目支出增加及本期购买理财产品增加所致；

(3) 2023 年度公司筹资活动产生的现金流量净额 1,093,619,604.93 元，较上年同期增加，主要系本期首次公开发行股票募集资金到位所致。

广东德尔玛科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日