

浙江大丰实业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

各位股东及股东代理人：

公司财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告（容诚审字[2024]230Z0243 号），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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2023 年度决算主要财务数据

（一）主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	193,765.85	284,241.48	284,241.48	-31.83	295,856.15	295,856.15
归属于上市公司股东的净利润	10,100.29	28,699.35	28,684.47	-64.81	39,067.5	39,087.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,480.59	23,462.97	23,402.14	-63.86	36,984.28	37,003.97
经营活动产生的现金流量净额	16,861.09	-61,029.57	-61,029.57		-35,772.46	-35,772.46
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	289,476.41	285,250.35	285,255.15	1.48	261,346.95	261,366.64
总资产	789,979.98	765,909.13	765,899.10	3.14	711,818.85	711,812.59

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.25	0.69	0.69	-63.77	0.96	0.96
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.69	0.69	-59.42	0.89	0.89

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.21	0.57	0.56	-63.16	0.90	0.90
加权平均净资产收益率（%）	3.56	10.55	10.55	减少6.99个百分点	16.03	16.03
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.00	8.62	8.60	减少5.62个百分点	15.18	15.18

主要会计数据和财务指标的说明：

营业收入下降 31.83%，主要系受制于客观环境影响，项目交付进度、开工率不及预期所致；

归属于上市公司股东净利润下降 64.81%，主要系报告期内新开工率不足，交付进度不如预期，个别项目毛利率低于平均水平，同时新业务拓展费用增加所致；

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降 63.86%，主要系报告期内新开工率不足，交付进度不如预期，个别项目毛利率低于平均水平，同时新业务拓展费用增加所致；

经营活动产生的现金流量净额同比增加 7.79 亿元，主要系公司 PPP 项目逐步进入运营期，投入金额减少，项目开始逐步回款，且公司进一步加强各类项目款项回收工作所致；

基本每股收益下降 63.77%，主要系归属于上市公司股东的净利润减少所致；

稀释每股收益下降 60.87%，主要系归属于上市公司股东的净利润减少所致；

扣除非经常性损益后的基本每股收益下降 63.16%，主要系归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少所致。

二、2023 年度决算主要财务数据说明

报告期内，公司实现营业收入 19.38 亿元，同比下降 31.83%；归属于上市公司股东净利润为 1.01 亿元，同比下降 64.81%；总资产为 79.00 亿元，同比增长 3.14%；归属于上市公司股东的净资产为 28.95 亿元，同比增长 1.48%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,937,658,497.27	2,842,414,791.61	-31.83
营业成本	1,452,567,095.44	1,991,862,601.44	-27.07
销售费用	110,768,679.97	97,706,263.01	13.37

管理费用	218,044,922.62	182,872,227.96	19.23
财务费用	-102,526,928.35	16,771,071.14	-711.33
研发费用	111,800,038.95	128,810,565.52	-13.21
经营活动产生的现金流量净额	168,610,881.82	-610,295,698.92	127.63
投资活动产生的现金流量净额	-81,392,844.56	-59,957,680.86	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-82,045,208.47	262,454,263.30	不适用
汇率变动对现金等价物的影响	469,918.41	230,086.42	104.24

营业收入变动原因说明：2023 年度营业收入较 2022 年度下降 31.83%，主要系报告期内新开工率不足，交付进度不如预期，个别项目毛利率低于平均水平，同时新业务拓展费用增加所致；

财务费用变动原因说明：2023 年度财务费用较 2022 年度大幅减少，主要系本期 PPP 项目进入运营期，未实现融资收益摊销金额增加较多所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增加 7.79 亿元，主要系公司 PPP 项目逐步进入运营期，投入金额减少，项目开始逐步回款，且公司进一步加强各类项目款项回收工作所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比减少 0.21 亿元，主要系白马湖科创中心投入金额增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 3.44 亿元，主要系本期新增借款减少，归还借款增加所致；

2. 收入和成本分析

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
专用设备	1,931,742,341.21	1,448,159,591.90	25.03	-31.93	-27.17	-4.90
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年

				年增减 (%)	年增减 (%)	增减 (%)
文体旅 科技装 备	1,386,580,302.25	1,061,415,044.91	23.45	-36.35	-31.27	-5.66
数字艺 术科技	230,285,304.79	150,048,205.99	34.84	-42.72	-40.78	-2.13
轨道交 通装备	105,796,124.05	100,443,309.41	5.06	-32.06	-12.84	-20.94
文体旅 运营服 务	181,597,245.11	132,141,496.59	27.23	125.74	90.92	13.27
其他	27,483,365.01	4,111,535.00	85.04	29.84	-34.53	14.71
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收 入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
境内	1,911,824,771.79	1,435,101,039.51	24.94	-30.42	-26.12	-4.36
境外	19,917,569.42	13,058,552.39	34.44	-77.95	-71.55	-14.76

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明：

1、轨道交通装备毛利率下降 20.94%，主要系公司观光车新产品开发试制费用增加以及生产减少单位固定成本增加所致。

2、文体旅运营服务营业收入增长 125.74%，主要系公司运营的剧院数量增加所致。

(2) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例 (%)	上年同期金额	上年同 期占总 成本比 例(%)	本期金额 较上年同 期变动比 例(%)	情 况 说 明
专用设备	直接材料	761,115,349.96	52.56	1,187,566,102.67	59.72	-35.91	
	直接人工	356,299,833.28	24.60	444,000,811.07	22.33	-19.75	
	其他费用	203,646,693.04	14.06	212,077,551.60	10.67	-3.98	
	外包成本	127,097,715.62	8.78	144,848,611.17	7.28	-12.25	
	小计	1,448,159,591.90	100.00	1,988,493,076.51	100.00	-27.17	
分产品情况							
分产品	成本构成 项目	本期金额	本期占 总成本 比例	上年同期金额	上年同 期占总 成本比	本期金额 较上年同 期变动比	情 况 说 明

			(%)		例(%)	例(%)	明
文体旅科技装备	直接材料	627,928,914.79	59.16	979,184,434.47	63.41	-35.87	
	直接人工	278,634,608.47	26.25	355,424,421.76	23.01	-21.61	
	其他费用	98,846,917.83	9.31	114,015,696.89	7.38	-13.30	
	外包成本	56,004,603.82	5.28	95,742,383.10	6.20	-41.50	
	小计	1,061,415,044.91	100.00	1,544,366,936.22	100.00	-31.27	
数字艺术科技	直接材料	66,651,896.23	44.42	132,649,399.16	52.35	-49.75	
	直接人工	23,290,536.61	15.52	32,860,613.25	12.97	-29.12	
	其他费用	19,470,305.84	12.98	52,176,497.89	20.59	-62.68	
	外包成本	40,635,467.31	27.08	35,704,662.98	14.09	13.81	
	小计	150,048,205.99	100.00	253,391,173.28	100.00	-40.78	
轨道交通装备	直接材料	59,665,642.12	59.40	70,601,825.68	61.26	-15.49	
	直接人工	23,369,426.50	23.27	27,632,702.00	23.98	-15.43	
	其他费用	17,408,240.79	17.33	17,008,443.32	14.76	2.35	
	外包成本	-	-	-	-	-	
	小计	100,443,309.41	100.00	115,242,971.00	100.00	-12.84	
文体旅运营服务	直接材料	6,868,896.82	5.20	5,130,443.36	7.41	33.89	
	直接人工	31,005,261.70	23.46	28,083,074.06	40.57	10.41	
	其他费用	63,809,693.58	48.28	22,597,276.80	32.65	182.38	
	外包成本	30,457,644.49	23.06	13,401,565.09	19.37	127.27	
	小计	132,141,496.59	100.00	69,212,359.31	100.00	90.92	
其他	直接材料	-	-	-	-	-	
	直接人工	-	-	-	-	-	
	其他费用	4,111,535.00	100.00	6,279,636.70	100.00	-34.53	
	外包成本	-	-	-	-	-	
	小计	4,111,535.00	100.00	6,279,636.70	100.00	-34.53	

成本分析其他情况说明

无

3. 费用

(1) 销售费用		单位:元	
项目	本期发生额	上期发生额	
职工薪酬	58,132,216.60	54,323,541.77	
业务招待费	12,698,988.71	13,538,573.84	
差旅费	11,812,054.29	9,498,602.35	
折旧及摊销	7,892,757.82	2,471,428.33	
办公费用	7,109,837.47	2,436,430.28	

宣传展览费	5,330,354.80	3,609,498.37
投标中标服务费	3,456,594.17	2,455,167.09
售后服务费	1,218,469.95	1,121,730.08
股份支付	-889,604.10	6,652,341.00
其他费用	4,007,010.26	1,598,949.90
合计	110,768,679.97	97,706,263.01
(2) 管理费用		单位:元
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	116,617,390.56	103,040,105.24
折旧及摊销	30,641,949.42	24,072,827.89
业务招待费	19,635,417.48	9,220,154.51
办公费用	14,008,391.65	12,230,439.06
差旅费	12,403,603.73	6,441,104.47
服务费	8,124,818.50	4,603,046.37
咨询费	7,437,488.56	5,166,097.96
维修费	2,496,831.41	3,830,120.79
股份支付	-800,749.04	10,735,951.74
其他费用	7,479,780.35	3,532,379.93
合计	218,044,922.62	182,872,227.96
(3) 研发费用		单位:元
项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	76,705,664.11	75,040,198.18
直接投入费用	30,716,233.71	45,769,382.26
折旧与摊销	2,297,426.30	2,158,738.72
股份支付	-253,860.01	2,408,625.00
其他费用	2,334,574.84	3,433,621.36
合计	111,800,038.95	128,810,565.52
(4) 财务费用		单位:元
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	117,444,707.32	106,675,222.97
其中: 租赁负债利息支出	925,811.26	1,149,662.58
减: 利息收入	221,497,599.61	91,258,718.99
其中: 未实现融资收益摊销	111,299,680.34	
汇兑损失	5,520,915.58	2,355,963.06
减: 汇兑收益	5,224,671.80	1,937,634.16
银行手续费及其他	1,229,720.16	936,238.26
合计	-102,526,928.35	16,771,071.14

4、研发投入

单位:元

本期费用化研发投入	111,800,038.95
-----------	----------------

本期资本化研发投入	
研发投入合计	111,800,038.95
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.77
研发投入资本化的比重 (%)	

5、现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	168,610,881.82	-610,295,698.92	
投资活动产生的现金流量净额	-81,392,844.56	-59,957,680.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-82,045,208.47	262,454,263.30	-131.26
汇率变动对现金及现金等价物的影响	469,918.41	230,086.42	104.24
现金及现金等价物净增加额	5,642,747.20	-407,569,030.06	

(二) 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	134,313,184.27	1.70	253,615,996.54	3.31	-47.04	
应收票据	17,829,662.30	0.23	26,200,000.00	0.34	-31.95	
应收款项融资	20,589,923.92	0.26	44,312,843.05	0.58	-53.54	
预付款项	43,303,315.10	0.55	32,406,102.66	0.42	33.63	
一年内到期的非流动资产	118,352,951.35	1.50	8,540,012.36	0.11	1,285.86	
长期应收款	1,470,076,559.17	18.61	-	-	-	
长期股权投资	11,650,639.46	0.15	7,644,589.67	0.10	52.40	
固定资产	564,221,119.29	7.14	270,531,368.40	3.53	108.56	
在建工程	89,213,366.30	1.13	381,494,417.11	4.98	-76.61	
长期待摊费用	139,375,906.93	1.76	51,940,920.93	0.68	168.34	
其他非流动	1,605,516,278.47	20.32	2,701,901,513.4	35.28	-40.58	

资产			9			
应付票据	296,388,354.28	3.75	171,478,795.77	2.24	72.84	
应交税费	44,663,158.91	0.57	71,005,840.34	0.93	-37.10	

其他说明

交易性金融资产：主要系公司购买理财产品本期到期所致；

应收票据：主要系公司收到的信用等级不高的银行承兑汇票减少所致；

应收款项融资：主要系公司 2023 年末持有的银行承兑汇票减少所致；

预付款项：主要系公司预付演出费用金额增加较大所致；

一年内到期的非流动资产：要系 PPP 项目进入运营期，1 年内到期的 PPP 项目可用性服务费增加所致；

长期应收款：主要系 PPP 项目进入运营期，应收可用性服务总额较大所致；

长期股权投资：主要系本期新增股权投资所致；

固定资产：主要系白马湖数艺科技研发大楼本期达到预定可使用状态转固所致；

在建工程：主要系白马湖数艺科技研发大楼本期达到预定可使用状态转固所致；

长期待摊费用：主要系自有房产装修费用增加所致；

其他非流动资产：主要系部分 PPP 项目进入运营期转入长期应收款所致；

应付票据：主要系期末支付供应商票据金额增加较多所致；

应交税费：主要系营收规模、经营利润下降，应交所得税、应交增值税金额减少所致。

浙江大丰实业股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日