

日月重工股份有限公司 2023 年度财务决算报告

2023 年，日月重工股份有限公司（以下简称“公司”）面临铸件类产品需求疲软，主要原辅材料价格持续波动的局面，坚持内部积极深化提升公司的“六大任务”，在“安全、环保、劳动强度降低、质量、产量、成本”等多维度开展提质量降成本工作。利用规模、资金优势和良好的信誉与优秀供应商共同直面困难，全体员工在管理层带领下，迎难而上，通过共同谋划、实施价值链工程，稳步推进各项工作。通过严格控制各项费用开支、优化产品成本结构，在采购环节降本、技术提升降本方面取得了良好的效果，适时储备大宗商品等措施，使公司在复杂的市场环境下依旧实现了净利润的同比增加。

经过立信会计事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第 ZF10467 号标准无保留意见审计报告。2023 年度，公司实现营业收入 465,564.08 万元，同比下降 4.30%，营业总成本下降 8.38%，实现净利润 47,859.60 万元，同比增长 39.05%。

一、利润表项目对比分析

单位：万元

项目	2023 年实际数	2022 年实际数	同比增加率
营业收入	465,564.08	486,501.85	-4.30%
营业总成本	418,682.36	456,982.99	-8.38%
营业成本	378,678.28	424,044.25	-10.70%
销售费用	3,982.47	3,658.16	8.87%
管理费用	17,627.10	15,640.74	12.70%
研发费用	25,872.90	22,157.03	16.77%
财务费用	-10,371.91	-11,100.81	-6.57%
其他收益	6,282.38	3,402.45	84.64%
投资收益（损失以“-”号填列）	719.01	6,207.40	-88.42%
公允价值变动收益（损失以“-”	1,682.74	461.25	264.82%

号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	1,176.68	-2,419.66	不适用
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-7,576.07	-2180.78	247.40%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-33.02	66.1	-149.95%
营业外收入	595.54	314.3	89.48%
营业外支出	851.17	1,634.27	-47.92%
所得税费用	1,018.22	-682.57	不适用
净利润 (净亏损以“-”号填列)	47,859.60	34,418.23	39.05%
基本每股收益	0.47	0.35	34.29%

主要项目变化说明:

- 1、营业收入同比下降 4.3%，出货量及销售价格下降，导致营业收入下降所致。
- 2、营业成本同比下降 8.38%，采购环节降本和技术降本取得了良好效果，对应营业成本下降所致
- 3、销售费用同比增加 8.87%，主要为计入销售费用的股权激励费用及市场拓展费增加所致
- 4、管理费用同比增加 12.70%，主要为计入管理费用的股权激励费用及资产折旧摊销增加所致。
- 5、研发费用同比增加 16.77%，主要系产品迭代速度加快，投入新产品开发费用增加所致。
- 6、财务费用同比增加 6.57%，计入财务费用的外币汇兑收益减少所致。
- 7、其他收益同比增加 84.64%，享受先进制造业增值税加计抵减政策增值税加计扣除收益增加所致。
- 8、投资收益同比下降 88.42%，理财资金收益计入投资收益部分减少所致。
- 9、公允价值变动损益同比增加 264.82%，理财资金收益计入公允价值变动损益增加所致。
- 10、信用减值损失同比减少，加强应收款管理及客户优化取得了较好的效果，贷款回收质量持续改善所致

11、资产减值损失同比增加 247.4%，主要为市场竞争激烈、产品迭代速度加快，客户机型变化导致部分产品、模具呆滞、降价，计提减值损失增加。

12、营业外收入同比增加 89.48%，主要为政府补助增加所致。

13、所得税费用同比增加，主要为利润增加以及企业 2022 年四季度享受投资加计扣除固定资产本年折旧费用纳税调增所致。

14、净利润同比增长 39.05%，主要为公司销售收入同比下降 4.30%，营业成本同比下降 8.38%，毛利同比增加所致。

15、基本每股收益同比 34.29%，主要为 2023 年归属于母公司的净利润增加所致。

二、主要资产类别比较分析

单位：万元

项目	2023 年实际数	2022 年实际数	同比增加率
1、资产类			
1.1、流动资产	757,099.51	760,205.85	-0.41%
1.2、固定资产	318,678.93	274,443.27	16.12%
1.3、无形资产	50,748.93	50,469.99	0.55%
1.4、其他非流动资产	55,648.44	141,630.32	-60.71%
2、负债类			
2.1、流动负债	297,941.33	293,965.37	1.35%
2.2、非流动负债	98,866.97	13,864.49	613.09%
3、所有者权益			
3.1、股本	103,102.00	102,558.00	0.53%
3.2、资本公积	528,642.70	519,958.09	1.67%
3.3、盈余公积	24,923.43	21,141.91	17.89%
3.4、未分配利润	338,618.45	314,869.64	7.54%
资产总额	1,381,312.18	1,266,700.64	9.05%

主要项目变化说明：

1、流动资产同比下降 0.14%，主要是公司厂房、设备等长期资产投入增加所致。

2、其他非流动资产同比减少 60.71%，主要为增值税进项税留抵金额增加所致。

3、流动负债同比增加 1.35%，主要为应付账款及预收款项增加所致。

4、非流动负债同比增加 613.09%，主要为长期借款及租赁负债增加所致。

5、资产总额增长 9.05%，达到 138.13 亿元，公司规模扩大所致。

三、2023 年主要偿债能力及资产管理能力指标对比分析

指标项目	2023 年实际数	2022 年实际数	同比增加率
流动比率	2.54	2.59	-1.89%
速动比率	1.42	1.37	3.47%
资产负债率	28.73%	24.30%	增长 4.43 个百分点
应收账款周转率（次）	2.96	3.3	-10.27%
存货周转率（次）	5.01	5.44	-7.90%
每股净资产	9.55	9.35	2.15%
每股经营活动现金流量	0.60	0.34	76.47%

主要项目变化说明：

1、公司流动比率同比减少 1.89%，主要为流动资产减少及流动负债增加所致。

2、公司速动比率同比增加 3.47%，主要为货币资金增加所致。

3、资产负债率为 28.73%，同比增加 4.43 个百分点，主要为应付账款、长期借款、租赁负债增加所致。

4、应收账款周转率同比减少 10.27%，主要为 2023 年四季度实现销售较多，未到收款期以及营业收入同比下降所致。

5、存货周转率同比减少 7.9%，2023 年增加了甘肃日月生产基地，存货规模增加所致。

6、每股净资产同比增加 2.15%，主要为 2023 年实现净利润增加所致。

7、经营活动每股现金净流量同比增加 76.47%，主要为应收账款回收质量提高所致。

四、总结

综合以上分析

1、盈利方面：2023 年，在市场需求不振及人工成本上涨的背景之下，公司通过实施一系列降本措施，实现了利润的增长。

2、资产周转方面：由于市场需求下降和生产基地增加，导致存货和应收款周转率均有一定程度下降。公司将不断探索利用信息化、网络化、智能化等新的科学方

法提升公司产品竞争力、提升物资流转速，同时持续加大货款回收力度。

3、偿债方面：公司现金流充足，资产负债率处于稳健区域。

随着“30 60”国家战略的稳步推进，长期来看公司铸件类产品的市场需求会不断提升。公司将顺势而为，充分利用区位优势，充分利用浙江宁波、甘肃酒泉作为海陆并举的桥头堡，降低运输成本。持续加大研发投入，提升产品的更新迭代和新品开发能力。加强基础材料研究突破，在高度竞争的市场环境中，给客户提供最优化成本方案。同时继续投入资源，积极培育合金类产品，丰富产品系列，提升盈利能力。持续为广大股东创造财富，回馈广大股东。

日月重工股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日