

茂硕电源科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、财务状况及分析

(一) 资产构成及变动原因分析

截止 2023年 12月 31日，公司资产总额180,223.04万元，比上年期末减少10,025.32万元，降幅 5.27%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

资产	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动	增减变动率
流动资产：				
货币资金	62,430.16	61,905.66	524.50	0.85%
交易性金融资产	41.31	36.13	5.18	14.33%
应收票据	7,914.79	5,405.00	2,509.79	46.43%
应收账款	41,487.58	46,892.97	-5,405.39	-11.53%
应收款项融资	2,653.58	2,877.31	-223.73	-7.78%
预付款项	642.39	572.86	69.53	12.14%
其他应收款	558.46	994.82	-436.36	-43.86%
存货	15,813.54	20,073.99	-4,260.45	-21.22%
其他流动资产	3,646.98	6,582.31	-2,935.33	-44.59%
流动资产合计	135,188.79	145,341.05	-10,152.26	-6.99%
非流动资产：				
长期股权投资	147.70	285.63	-137.93	-48.29%
其他权益工具投资	741.68	1,853.19	-1,111.51	-59.98%
固定资产	33,671.62	34,098.36	-426.74	-1.25%
在建工程	1,208.96	247.06	961.90	389.34%
使用权资产	2,876.89	1,655.78	1,221.11	73.75%
无形资产	1,112.08	1,207.83	-95.75	-7.93%
长期待摊费用	548.82	626.20	-77.38	-12.36%
递延所得税资产	3,196.94	3,304.57	-107.63	-3.26%
其他非流动资产	1,529.56	1,628.68	-99.12	-6.09%
非流动资产合计	45,034.25	44,907.31	126.94	0.28%
资产总计	180,223.04	190,248.36	-10,025.32	-5.27%

(1) 应收票据期末余额比上年期末增加2,509.79万元，增幅46.43%，主要是本期收到的低信用银行的票据增加所致；

(2) 其他应收款期末余额比上年期末减少436.36万元，减幅43.86%，主要是本期收回前期出口退税款所致；

(3) 存货期末余额比上年期末减少4,260.45万元，减幅21.22%，主要是本期采购原材料减少，以及期末发出商品减少；

(4) 其他流动资产期末余额比上年期末减少2,935.33万元，减幅 44.59%，主要是本期待抵扣增值税进项税额及预缴所得税减少所致；

(5) 长期股权投资期末余额比上年期末减少137.93万元，减幅48.29%，主要是本期对新余市茂硕海量投资企业（有限合伙）的损益调整所致；

(6) 其他权益工具投资期末余额比上年期末减少1,111.51万元，减幅59.98%，主要是本期对湖南省方正达电子科技有限公司及深圳茂硕投资发展有限公司的公允价值调整所致；

(7) 在建工程期末余额比上年期末增加961.90万元，增幅389.34%，主要是本期增加元首针织光伏项目所致；

(8) 使用权资产期末余额比上年期末增加1,221.11万元，增幅73.75%，主要是本期租赁资产桑泰工业园续租，以及增加租赁资产苏州市苏州工业园实验室、深圳市荣信兴创业园办公楼、上海虹桥诺亚财富中心和越南D4厂房所致。

（二）负债结构及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额51,927.72万元，比上年期末减少14,573.38万元，减幅 21.91%。负债构成及变动情况如下：

单位：万元

负债	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动	增减变动率
流动负债：				
短期借款	3,992.21	2,012.73	1,979.48	98.35%
交易性金融负债	6.32	-	6.32	100.00%
应付票据	4,940.04	8,942.27	-4,002.23	-44.76%
应付账款	28,100.27	38,711.67	-10,611.40	-27.41%
合同负债	1,073.84	1,376.64	-302.80	-22.00%
应付职工薪酬	2,469.16	4,776.89	-2,307.73	-48.31%
应交税费	1,127.74	1,471.15	-343.41	-23.34%
其他应付款	1,880.91	1,952.44	-71.53	-3.66%
一年内到期的非流动负债	977.48	908.41	69.07	7.60%
其他流动负债	3,282.82	3,324.06	-41.24	-1.24%
流动负债合计	47,850.79	63,476.27	-15,625.48	-24.62%

负债	2023年12月 31日	2022年12月 31日	增减变动	增减变动率
非流动负债：				
租赁负债	1,703.09	586.66	1,116.43	190.30%
预计负债	2,002.98	2,046.17	-43.19	-2.11%
递延收益	364.66	387.80	-23.14	-5.97%
递延所得税负债	6.20	4.20	2.00	47.63%
非流动负债合计	4,076.93	3,024.83	1,052.10	34.78%
负债合计	51,927.72	66,501.10	-14,573.38	-21.91%

(1) 短期借款期末余额比上年期末增加1,979.48万元，增幅98.35%，主要是本期增加银行借款所致；

(2) 交易性金融负债期末余额比上年期末增加6.32万元，增幅100.00%，主要是本期远期锁汇增加所致；

(3) 应付票据期末余额比上年期末减少4,002.23万元，减幅44.76%，主要是本期采购规模下降所致；

(4) 应付账款期末余额比上年期末减少10,611.40万元，减幅27.41%，主要是本期采购规模下降所致；

(5) 合同负债期末余额比上年期末减少302.80万元，减幅22.00%，主要是本期收入规模下降所致；

(6) 应付职工薪酬期末余额比上年期末减少2,307.73万元，减幅48.31%，主要是本期应付短期薪酬余额减少所致；

(7) 应交税费期末余额比上年期末减少343.41万元，减幅23.34%，主要是本期应交增值税减少所致；

(8) 租赁负债期末余额比上年期末余额增加1,116.43万元，增幅190.30%，主要是本期桑泰工业园租赁资产续租，以及增加租赁资产苏州市苏州工业园实验室、深圳市荣信兴创业园办公楼、上海虹桥诺亚财富中心和越南D4厂房所致；

(三) 股东权益结构及变动原因分析

截止2023年12月31日，股东权益总额128,295.32万元，比上年期末增加4,548.06万元，增幅3.68%。股东权益构成及变动情况如下：

单位：万元

股东权益	2023年12月 31日	2022年12月 31日	增减变动	增减变动率
股东权益：				
股本	35,662.60	35,662.60	-	0.00%
资本公积	78,120.63	78,120.63	-	0.00%
其他综合收益	-9,339.44	-8,217.00	-1,122.44	-13.66%

股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动	增减变动率
专项储备	104.35	87.10	17.25	19.80%
盈余公积	3,347.74	2,766.17	581.57	21.02%
未分配利润	18,593.89	15,085.20	3,508.69	23.26%
归属于母公司股东权益合计	126,489.78	123,504.72	2,985.06	2.42%
少数股东权益	1,805.54	242.55	1,562.99	644.41%
股东（或所有者）权益合计	128,295.32	123,747.26	4,548.06	3.68%

(1) 专项储备比上年期末增加17.25万元，增幅19.80%，主要是电力生产企业计提专项储备所致；

(2) 未分配利润期末余额比上年期末增加3,508.69万元，增幅23.26%，主要是本年度实现归属上市公司股东的净利润7,656.52万元，本期计提盈余公积581.57万元，本期分配现金股利3,566.26万元所致。

二、损益构成及变动原因分析

2023年度公司实现营业收入132,867.04万元，比上年减少21,454.06万元，减幅13.90%；实现归属于上市公司股东的净利润7,656.52万元，比上年减少836.90万元，降幅9.85%。经营情况如下：

单位：万元

项目	本年金额	上年金额	增减变动	增减变动率
一、营业总收入	132,867.04	154,321.10	-21,454.06	-13.90%
二、营业总成本	124,540.60	144,142.86	-19,602.26	-13.60%
减：营业成本	97,044.44	120,307.44	-23,263.00	-19.34%
税金及附加	872.17	499.31	372.86	74.67%
销售费用	8,219.07	7,252.13	966.94	13.33%
管理费用	10,682.01	10,739.07	-57.06	-0.53%
研发费用	9,354.56	7,941.50	1,413.06	17.79%
财务费用	-1,631.65	-2,596.59	964.94	37.16%
加：其他收益	1,040.90	883.87	157.03	17.77%
投资收益(损失以“-”号填列)	-582.80	-1,287.10	704.30	54.72%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-1.14	24.76	-25.90	-104.61%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	535.04	293.93	241.11	82.03%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,864.95	-1,686.40	-178.55	-10.59%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1.30	141.07	-142.37	-100.92%
三、营业利润	7,452.18	8,548.35	-1,096.17	-12.82%
加：营业外收入	77.37	145.87	-68.50	-46.96%

项目	本年金额	上年金额	增减变动	增减变动率
减：营业外支出	79.80	56.34	23.46	41.63%
四、利润总额	7,449.75	8,637.87	-1,188.12	-13.75%
减：所得税费用	641.97	20.42	621.55	3,044.55%
五、净利润	6,807.78	8,617.46	-1,809.68	-21.00%
其中：归属于母公司股东的净利润	7,656.52	8,493.42	-836.90	-9.85%
少数股东损益	-848.73	124.04	-972.77	-784.24%

(1) 2023年度公司营业收入132,867.04万元，同比减少21,454.06万元，减幅13.90%，主要是客户需求量不足导致收入下滑；

(2) 2023年度公司营业成本97,044.44万元，同比减少23,263.00万元，减幅19.34%，主要是营业收入下降及材料采购成本下降引起；

(3) 2023年度公司税金及附加872.17万元，同比增加372.86万元，增幅74.67%，主要是由于附加税增加所致；

(4) 2023年度公司销售费用8,219.07万元，同比增加966.94万元，增幅13.33%，主要是公司销售人员薪酬、差旅费、广告宣传费及展览费增加所致；

(5) 2023年度公司研发费用9,354.56万元，同比增加1,413.06万元，增幅17.79%，主要是公司研发人员薪酬增加和研发投入增加所致；

(6) 2023年度公司财务费用-1,631.65万元，同比增加964.94万元，增幅37.16%，主要是受汇率波动影响，汇兑收益减少所致；

(7) 2023年度公司其他收益1,040.90万元，同比增加157.03万元，增幅17.77%，主要由本期增值税进项加计抵减额增加所致；

(8) 2023年度公司投资收益-582.80万元，同比投资损失减少704.30万元，减幅54.72%，主要由本期对新余市茂硕海量投资企业（有限合伙）的损益调整和锁汇损失减少所致；

(9) 2023年度公司公允价值变动收益-1.14万元，同比减少25.90万元，减幅104.61%，主要由本期远期锁汇公允价值变动所致；

(10) 2023年度公司信用减值损失转回535.04万元，同比增加241.11万元，增幅82.03%，主要由本期转回应收款项减值损失较上年期末增加所致；

(11) 2023年度公司资产减值损失-1,864.95万元，同比增加178.55万元，增幅10.59%，主要是本年固定资产减值准备较上年增加所致；

(12) 2023年度公司资产处置收益-1.30万元，同比减少142.37万元，减幅100.92%，主要由本期处置非流动资产减少所致。

三、现金流量构成及变动原因分析

2023年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	本年数	上年数	增减变动	增减变动率
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	121,382.27	138,336.74	-16,954.47	-12.26%
经营活动现金流出小计	131,867.96	120,981.05	10,886.91	9.00%
经营活动产生的现金流量净额	-10,485.69	17,355.69	-27,841.38	-160.42%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	810.33	2,501.54	-1,691.21	-67.61%
投资活动现金流出小计	4,657.22	2,283.12	2,374.10	103.98%
投资活动产生的现金流量净额	-3,846.89	218.41	-4,065.30	-1,861.28%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	7,380.00	47,474.59	-40,094.59	-84.45%
筹资活动现金流出小计	6,735.21	27,666.09	-20,930.88	-75.66%
筹资活动产生的现金流量净额	644.79	19,808.50	-19,163.71	-96.74%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-103.93	389.39	-493.32	-126.69%
五、现金及现金等价物净增加额	-13,791.72	37,772.00	-51,563.72	-136.51%
加：上年期末现金及现金等价物余额	59,344.49	21,572.49	37,772.00	175.09%
六、期末现金及现金等价物余额	45,552.78	59,344.49	-13,791.71	-23.24%

(1) 2023年度经营活动产生的现金流量净流入-10,485.69万元，比上年同期减少27,841.38万元，主要是销售商品现金流入较上年减少和本期购买封闭型结构性存款所致；

(2) 2023年度投资活动产生的现金流量净流出3,846.89万元，比上年同期增加4,065.30万元，主要是本期购建固定资产支付的现金增加所致；

(3) 2023年度筹资活动产生的现金流量净流入644.79万元，比上年同期减少19,163.71万元，主要是上期非公开发行股票收到股权款项，及本期分配现金股利所致。

四、主要财务分析

财务指标	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
流动比率(倍)	2.83	2.29	23.58
速动比率(倍)	2.48	1.96	26.53
资产负债率	28.81%	34.96%	-6.15
财务指标	2023年	2022年	变动幅度(%)
应收账款周转率(次)	3.01	3.05	-1.31
存货周转率(次)	5.41	5.44	-0.55
息税前利润(万元)	7,607.50	9,633.01	-21.03
归属于发行人股东的净利润(万元)	7,656.52	8,493.42	-9.85

财务指标	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度(%)
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润(万元)	6,991.62	8,290.82	-15.67

本期公司流动比率较年初提升23.58%，速动比率较年初提升26.53%，资产负债率下降6.15个百分点，应收账款周转率较年初下降1.31%，存货周转率较年初下降0.55%。公司本期受市场需求不足影响，盈利能力有所下降。

茂硕电源科技股份有限公司

2024年3月28日