

浙江威星智能仪表股份有限公司

2023 年度财务决算报告

浙江威星智能仪表股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表，经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	124,366.57	95,253.46	30.56%
归属于上市公司股东的净利润	3,396.11	5,943.76	-42.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,702.78	2,034.95	32.82%
经营活动产生的现金流量净额	20,318.11	-8,069.00	351.80%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.3	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.3	-50.00%
加权平均净资产收益率（%）	2.70%	6.77%	-4.07%
项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
总资产	235,856.04	216,150.61	9.12%
归属于上市公司股东的净资产	127,364.08	124,492.36	2.31%

2023 年公司实现营业收入 124,366.57 万元，较上年同期增幅 30.56%；归属于上市公司股东的净利润为 3,396.11 万元，上年同期金额为 5,943.76 万元，较上年同期下降 42.86%。

二、财务状况

（一）资产结构及同比变动

单位：人民币万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		增减变动幅度
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	

货币资金	60,535.75	25.67%	58,150.75	26.90%	4.10%
交易性金融资产	261.00	0.11%			——
应收票据	1,007.19	0.43%	1,475.64	0.68%	-31.75%
应收账款	72,134.26	30.58%	68,349.08	31.62%	5.54%
应收款项融资	3,873.04	1.64%	2,360.17	1.09%	64.10%
预付款项	120.16	0.05%	290.50	0.13%	-58.64%
其他应收款	1,549.30	0.66%	1,300.97	0.60%	19.09%
存货	35,670.48	15.12%	33,134.83	15.33%	7.65%
合同资产	3,893.98	1.65%	3,371.24	1.56%	15.51%
其他流动资产	299.73	0.13%	716.01	0.33%	-58.14%
长期股权投资	16,687.45	7.08%	3,732.34	1.73%	347.10%
其他非流动金融资产	3,000.00	1.27%	1,500.00	0.69%	100.00%
固定资产	26,959.01	11.43%	28,517.44	13.19%	-5.46%
在建工程	293.35	0.12%	222.23	0.10%	32.00%
无形资产	2,756.58	1.17%	2,910.32	1.35%	-5.28%
长期待摊费用	99.93	0.04%	74.79	0.03%	33.61%
递延所得税资产	1,457.17	0.62%	1,037.67	0.48%	40.43%
其他非流动资产	5,257.66	2.23%	9,006.61	4.17%	-41.62%
资产总计	235,856.04	100.00%	216,150.61	100.00%	9.12%

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 235,856.04 万元，较年初增加 9.12%，其中主要资产项目变动情况如下：

- 1、应收票据较年初减少 31.75%，主要系公司收到的商业承兑汇票到期支付所致。
- 2、应收款项融资较年初增加 64.10%，主要系加大贷款回笼力度，本年年末收回银行承兑汇票较多所致。
- 3、预付账款较年初减少 58.64%，主要系预付的购买材料款减少所致。
- 4、其他流动资产较年初减少 58.14%，主要系待抵扣增值税进项税额和所得税预缴减少所致。
- 5、长期股权投资较年初增加 347.10%，主要系联营企业投资收益增加所致。
- 6、其他非流动金融资产较年初增加 100.00%，主要系投资中小企业发展基金普华（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）增加所致。

- 7、在建工程较年初增加 32.00%，主要系项目投入增加所致。
- 8、长期待摊费用较年初增加 33.61%，主要系本期待摊增加所致。
- 9、其他非流动资产较年初减少 41.62%，主要系投资意向金转为长期股权投资所致。

(二) 债务结构及同比变动

单位：人民币万元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		增减变动幅度
	金额	占总负债比重	金额	占总负债比重	
短期借款	2,955.75	2.81%	265.99	0.30%	1011.24%
应付票据	18,243.71	17.35%	13,822.58	15.72%	31.98%
应付账款	63,587.15	60.47%	50,976.70	57.99%	24.74%
合同负债	591.38	0.56%	315.63	0.36%	87.37%
应付职工薪酬	2,853.07	2.71%	1,807.13	2.06%	57.88%
应交税费	666.85	0.63%	580.85	0.66%	14.81%
其他应付款	3,565.81	3.39%	4,646.42	5.29%	-23.26%
一年内到期的非流动负债	500.48	0.48%	2,773.05	3.15%	-81.95%
其他流动负债	311.78	0.30%	24.88	0.03%	1153.04%
长期借款	11,591.59	11.02%	12,463.17	14.18%	-6.99%
预计负债	236.06	0.22%	182.51	0.21%	29.34%
递延收益	48.68	0.05%	53.73	0.06%	-9.40%
负债合计	105,152.31	100.00%	87,912.63	100.00%	19.61%

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 105,152.31 万元，较年初增加 19.61%，其中主要负债项目变动情况如下：

- 1、短期借款较年初增加 1011.24%，主要系一年内融资规模增加所致。
- 2、应付票据较年初增加 31.98%，主要系未到期票据结算增加所致。
- 3、合同负债较年初增加 87.37%，主要系客户预收款减少所致。
- 4、应付职工薪酬年初增加 57.88%，主要系计提应付薪酬增加所致。
- 5、一年内到期的非流动负债较年初减少 81.95%，主要系一年内到期的长期融资减少所致。
- 6、其他流动负债较年初增加 1153.04%，主要系已背书未到期商业汇票增加所致。

（三）股东权益情况

单位：人民币万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动幅度
股本	22,063.40	15,759.57	40.00%
资本公积	54,107.64	60,376.16	-10.38%
专项储备	74.72	4.04	1749.00%
盈余公积	5,747.76	5,297.42	8.50%
未分配利润	45,370.56	43,055.17	5.38%
归属于上市公司所有者权益合计	127,364.08	124,492.36	2.31%

截至2023年12月31日，公司归属于上市公司所有者权益金额为127,364.08万元，较年初增长2.31%，其中部分权益项目变动较大的原因如下：

股本较年初增加40.00%，主要系资本公积转股本所致。

专项储备较年初增加1749.00%，主要系安全生产费计提增加所致。

三、经营成果

单位：人民币万元

项目	2023年度	2022年度	增减变动幅度
营业收入	124,366.57	95,253.46	30.56%
营业成本	86,180.46	66,686.03	29.23%
税金及附加	905.67	596.58	51.81%
销售费用	18,934.33	15,598.22	21.39%
管理费用	5,846.11	4,877.47	19.86%
研发费用	6,958.64	6,514.05	6.83%
财务费用	-348.42	153.80	-326.54%
其他收益	3,449.82	3,315.26	4.06%
公允价值变动收益	-500.51	3,669.59	-113.64%
投资收益	261.00		——
信用减值损失	-1,044.94	20.63	-5164.11%
资产减值损失	-2,734.43	-481.78	-467.57%
资产处置收益	17.07	-0.66	2701.60%

营业利润	5,337.79	7,350.36	-27.38%
利润总额	5,308.05	7,327.37	-27.56%
所得税费用	921.75	758.06	21.59%
归属于上市公司股东的净利润	3,396.11	5,943.76	-42.86%

利润表变动较大项目原因分析：

- 1、营业收入较上期增加 30.56%，主要系销售订单增加，相应的营业收入增加所致。
- 2、税金及附加较上期增加 51.81%，主要系计提城建税等附加税费增加所致。
- 3、财务费用较上期减少 326.54%，主要系利息收入增加所致。
- 4、投资收益较上期减少 113.64%，主要系联营企业亏损所致。
- 5、信用减值损失较上期增加 5164.11%，主要系计提应收账款坏账准备所致。
- 6、资产减值损失较上期增加 467.57%，主要系长期股权投资减值损失所致。
- 7、资产处置收益较上期增加 2701.60%，主要系固定资产处置收益所致。

四、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	111,277.23	87,333.03	27.42%
经营活动现金流出小计	90,959.12	95,402.03	-4.66%
经营活动产生的现金流量净额	20,318.11	-8,069.00	-351.80%
投资活动现金流入小计	12,975.27	8,970.26	44.65%
投资活动现金流出小计	26,260.20	14,163.64	85.41%
投资活动产生的现金流量净额	-13,284.93	-5,193.37	155.81%
筹资活动现金流入小计	5,831.29	58,656.38	-90.06%
筹资活动现金流出小计	10,530.17	20,763.62	-49.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,698.89	37,892.76	-112.40%
现金及现金等价物净增加额	2,335.00	24,646.33	-90.53%

主要变动指标分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 351.80%，主要系应收账款等经营性应收项目的增加金额大于应付账款等经营性应付项目的增长金额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 155.81%，主要系对联营企业投资

所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 112.40%，主要系本期未发生非公开募集筹资资金业务所致。

浙江威星智能仪表股份有限公司

董事会

2024年4月25日