

三变科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

报告期内受大宗商品涨价影响,市场竞争激烈,经过公司全体人员同心共力,克服困难,完成了公司年初制订的目标任务。经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2022年公司全年实现营业收入130,695.07万元,利润总额4,288.42万元,净利润4,268.22万元,加权平均净资产收益率9.74%,基本每股收益为0.16元,每股净资产为1.73元。与2021年相比,2022年营业收入增长26.44%,净利润增长129.91%。具体财务决算如下:

一、2022 年经营情况

金额单位:万元

序号	项目	2022年金额	2021年金额	同比增减额	同比增减(±%)
1	营业收入	130,695.07	103,365.06	27,330.01	26.44%
2	营业成本	107,804.71	86,432.72	21,371.99	24.73%
3	税金及附加	445.27	483.74	-38.47	-7.95%
4	销售费用	6,518.09	5,239.33	1,278.76	24.41%
5	管理费用	3,510.14	3,340.89	169.25	5.07%
6	研发费用	4,654.54	3,264.56	1,389.98	42.58%
7	财务费用	2,364.88	2,389.02	-24.14	-1.01%
8	信用减值损失	-629.01	22.02	-651.03	-2,956.54%
9	资产减值损失	-717.42	-773.33	55.91	7.23%
10	利润总额	4,288.42	1,876.64	2,411.78	128.52%
11	所得税费用	20.19	20.19	0.00	0.00%
12	净利润	4,268.22	1,856.45	2,411.77	129.91%

(一) 营业收入

2022 年公司全年实现营业收入 130,695.07 万元,比上年实际 103,365.06 万元增加 27,330.01 万元,增长 26.44%。

(二) 营业成本

2022 年营业成本 107,804.71 万元,比上年实际 86,432.72 万元,增加

21,371.99 万元，增长 24.73%。

公司主营业务收入、成本及毛利率变动分析如下：

1、分行业情况

金额单位：万元

地区名称	本期数			上年同期数			同比变动		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
输配电及控制设备	125,009.35	104,260.98	16.60%	94,898.15	79,926.08	15.78%	30,111.20	24,334.90	0.82%
小计	125,009.35	104,260.98	16.60%	94,898.15	79,926.08	15.78%	30,111.20	24,334.90	0.82%

2、分产品情况

金额单位：万元

产品名称	本期数			上年同期数			同比变动		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
油浸式变压器	57,997.82	47,367.67	18.33%	53,958.52	45,042.75	16.52%	4,039.30	2,324.92	1.81%
干式变压器	19,438.03	15,286.86	21.36%	14,892.22	12,391.12	16.79%	4,545.81	2,895.74	4.57%
组合变压器	47,573.50	41,606.46	12.54%	26,047.41	22,492.21	13.65%	21,526.09	19,114.25	-1.11%
小计	125,009.35	104,260.99	16.60%	94,898.15	79,926.08	15.78%	30,111.20	24,334.91	0.82%

总体来看，2022 年度，公司主营业务收入增长幅度大于成本增长幅度，产品毛利率有所上升。

(三) 主要费用情况

1、销售费用

2022 年销售费用全年实际发生 6,518.09 万元，比上年实际发生额 5,239.33 万元，增加 1,278.76 万元，增长 24.41%。销售费用增加主要系本期业务费及销售服务费用增加较多所致。

2、管理费用

2022 年管理费用实际发生 3,510.14 万元，比上年实际发生额 3,340.89 万元增加 169.25 万元，增长 5.07%。管理费用增长的主要原因是本期职工薪酬增长较多所致。

3、研发费用

2022 年研发费用实际发生 4,654.54 万元，比上年实际发生额 3,264.56 万元增加 1,389.98 万元，增长 42.58%，本期研发项目研发投入增加较多。

4、财务费用

2022 年财务费用实际发生 2,364.88 万元，比上年实际发生额 2,389.02 万元减少 24.14 万元，下降 1.01%。财务费用下降的主要原因是同比银行借款利率下调、利息收入同比增加及汇兑收益增加导致总体财务费用下降。

5、信用减值损失

2022 年信用减值损失实际发生额-629.01 万元，上年实际发生额 22.02 万元减少 651.03 万元，下降 2,956.54%，主要原因是本期应收账款总额增加相应的信用减值损失计提增加较多所致。

6、资产减值损失

2022 年资产减值损失实际发生额-717.42 万元，比上年实际发生额-773.33 万元增加 55.91 万元，增长 7.23%，主要原因系本期合同资产减值损失同比减少较多所致。

（四）利润总额

2022 年利润总额 4,288.42 万元，比上年利润总额 1,876.64 万元增加 2,411.78 万元，增长 128.52%，主要原因是本期营业收入同比增长较多，产品毛利率有所上升。

（五）净利润

2022 年实现净利润 4,268.22 万元，比上年净利润 1,856.45 万元增加 2,411.77 万元，增长 129.91%，主要原因是本期营业收入同比增长较多，产品毛利率有所上升。

二、资产、负债及股东权益情况

（一）资产情况

金额单位:万元

序号	项目	2022 年金额	2021 年金额	同比增减额	同比增减（±%）
1	资产总额	158,840.26	125,958.63	32,881.63	26.11%
2	货币资金	16,971.46	7,768.04	9,203.42	118.48%
3	应收票据	169.33	872.47	-703.14	-80.59%
4	应收账款	56,615.88	46,386.64	10,229.24	22.05%
5	应收款项融资	2,551.77	4,696.00	-2,144.23	-45.66%
6	预付账款	94.73	1,078.21	-983.48	-91.21%
7	其他应收款	1,385.37	1,610.43	-225.06	-13.98%
8	存货	39,431.85	25,052.90	14,378.95	57.39%
9	合同资产	4,057.09	5,875.02	-1,817.93	-30.94%
10	长期股权投资	1,354.99	1,358.52	-3.53	-0.26%
11	固定资产	18,917.22	16,676.89	2,240.33	13.43%

2022 年期末资产总额为 158,840.26 万元，比上年末的资产总额 125,958.63 万元增加 32,881.63 万元，增长 26.11%。其中主要项目变化情况：

1、货币资金期末余额 16,971.46 万元，比上年末的 7,768.04 万元增加 9,203.42 万元，增长 118.48%，主要原因是本期期末信用证保证金、保函保证金、承兑保证金增加较多所致。

2、应收票据期末余额为 169.33 万元，比上年末的 872.47 万元减少 703.14 万元，下降 80.59%，主要原因是本期期末公司持有的应收票据较去年同期减少所致。

3、应收账款期末余额为 56,615.88 万元，比上年末的 46,386.64 万元增加 10,229.24 万元，增长 22.05%，主要是本期销售较去年同期增长导致应收账款余额增加较多所致。

4、应收款项融资期末余额为 2,551.77 万元，比上年末的 4,696.00 万元减少 2,144.23 万元，下降 45.66%，主要原因是本期期末持有的银行承兑汇票比去年同期减少所致。

5、预付账款期末余额为 94.73 万元，比上年末的 1,078.21 万元减少 983.48 万元，下降 91.21%，主要原因是预付款项及时结算导致同比减少较多。

6、其他应收款期末余额为 1,385.37 万元，比上年末的 1,610.43 万元减少

225.06 万元，下降 13.98%，主要原因是本期末备用金及暂借款较期初减少所致。

7、存货期末余额为 39,431.85 万元，比上年末的 25,052.90 万元增加 14,378.95 万元，增长 57.39%，主要原因是期末公司订单交期集中导致存货储备增长较多所致。

8、合同资产期末余额为 4,057.09 万元，比上年末的 5,875.02 万元减少 1,817.93 万元，下降 30.94%，主要原因系本期收回质保金较多所致。

9、长期股权投资期末余额为 1,354.99 万元，比上年末的为 1,358.52 万元减少 3.53 万元，下降 0.26%，主要原因是本期收到去年的分红金额大于本期实现的投资收益所致。

10、固定资产期末余额为 18,917.22 万元，比上年末的 16,676.89 万元增加 2,240.33 万元，增长 13.43%，主要原因是本期机器设备购置较多所致。

（二）负债情况

金额单位：万元

序号	项目	2022 年金额	2021 年金额	同比增减额	同比增减（±%）
1	负债总额	113,590.53	84,248.86	29,341.67	34.83%
2	短期借款	58,515.42	51,529.47	6,985.95	13.56%
3	应付票据	12,011.92	4,257.21	7,754.71	182.15%
4	应付账款	25,412.60	13,521.94	11,890.66	87.94%
5	合同负债	3,469.13	3,428.02	41.11	1.20%
6	应交税费	2,874.34	3,738.99	-864.65	-23.13%
7	应付职工薪酬	1,453.45	1,097.44	356.01	32.44%
8	其他应付款	2,595.80	1,793.41	802.39	44.74%
9	一年内到期的 非流动负债	53.13	0.00	53.13	100.00%
10	其他流动负债	494.02	445.64	48.38	10.86%
11	长期借款	2,280.00	0.00	2,280.00	100.00%

2022 年期末负债合计 113,590.53 万元，比上年末的 84,248.86 万元增加 29,341.67 万元，增长 34.83%。其中主要项目变化情况：

1、短期借款余额 58,515.42 万元，较上年末的 51,529.47 万元增加 6,985.95

万元，增长 13.56%，主要原因是本期借款总额增加较多所致。

2、应付票据余额 12,011.92 万元，较上年末的 4,257.21 万元增加 7,754.71 万元，增长 182.15%，主要原因是本期应付票据结算货款增加所致。

3、应付账款余额 25,412.60 万元，较上年末的 13,521.94 万元增加 11,890.66 万元，增长 87.94%，主要原因是本期末采购量增长较大且在供应商赊销账期内，导致应付账款余额较上年末增加较多。

4、合同负债余额 3,469.13 万元，较上年末 3,428.02 万元增加 41.11 万元，增长 1.20%，主要原因是本期末预收账款比上年末增加所致。

5、应交税费余额 2,874.34 万元，较上年末的 3,738.99 万元减少 864.65 万元，下降 23.13%，主要原因是上年末缓缴的税费在本期缴纳，导致本期期末应交税费减少较多。

6、应付职工薪酬余额 1,453.45 万元，较上年末的 1,097.44 万元增加 356.01 万元，增长 32.44%，主要原因是本期期末应付职工薪酬增加所致。

7、其他应付款余额 2,595.80 万元，较上年末的 1,793.41 万元增加 802.39 万元，增长 44.74%，主要原因是本期期末业务费及代理销售服务费用增加较多所致。

8、一年内到期的非流动负债余额 53.13 万元，较上年末增加 53.13 万元，增长 100.00%，主要原因是本期新增的一年内到期的长期借款转列为一年内到期的非流动负债所致。

9、其他流动负债期末余额 494.02 万元，较上年末的 445.64 万元增加 48.38 万元，增长 10.86%，主要原因是本期期末未到期已背书的商业承兑汇票同比增加所致。

10、长期借款期末余额 2,280.00 万元，较上年末增加 2,280.00 万元，增长 100.00%，主要原因系本期新增长期借款业务所致。

2022 年期末归属于母公司股东权益合计 45,249.74 万元，比上年末的 41,709.78 万元增加 3,539.96 万元，增长 8.49%。主要原因是本期实现的未分配利润及计提的盈余公积增加所致。

三、现金流量情况

2022 年，公司现金流量简表如下：

金额单位：万元

项 目	2022 年金额	2021 年金额	同比增减额	同比增 减%
一、经营活动产生的现金流量净额	-5,889.81	-2,394.11	-3,495.70	-146.01%
经营活动现金流入量	120,119.93	96,878.52	23,241.41	23.99%
经营活动现金流出量	126,009.74	99,272.62	26,737.12	26.93%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,887.06	-1,258.03	-629.03	-50.00%
投资活动现金流入量	164.21	146.00	18.21	12.47%
投资活动现金流出量	2,051.26	1,404.03	647.23	46.10%
三、筹资活动产生的现金流量净额	8,304.42	5,157.75	3,146.67	61.01%
筹资活动现金流入量	107,168.22	85,214.04	21,954.18	25.76%
筹资活动现金流出量	98,863.80	80,056.29	18,807.51	23.49%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14.86	-26.61	41.47	155.84%
五、现金及现金等价物净增加额	542.41	1,479.00	-936.59	-63.33%

1、2022 年度，公司经营活动现金流量净额比 2021 年度减少 3,495.70 万元，下降 146.01%，主要原因是：本期为组织物料采购满足生产需求而支付较多现金且在年底集中交货产生赊销现金回笼少所致。

2、2022 年度，投资活动现金流量净额比 2021 年度减少 629.03 万元，下降 50.00%，主要原因是：本期购建固定资产比上年增加较多所致。

3、2022 年度，公司筹资活动现金流量净额比 2021 年度增加 3,146.67 万元，增长 61.01%，主要原因是：本期取得借款收到的现金较上年增加较多所致。

4、2022 年度，现金及现金等价物增加额比 2021 年度减少 936.59 万元，下降 63.33%，主要原因是：本期经营活动产生的现金流量净额同比下降较多所致。

四、主要财务指标分析

（一）偿债能力指标

项目	2022 年	2021 年	2020 年	本年比上年增减
流动比率(倍)	1.14	1.18	1.18	-3.39%
速动比率(倍)	0.77	0.86	0.81	-10.47%
资产负债率	71.51%	66.89%	64.33%	4.62%

2022年末,公司流动比率为1.14,对比上年末下降3.39%;速动比率为0.77,对比上年末下降10.47%;资产负债率为71.51%,比上年增长4.62%。主要原因是:公司短期借款、应付票据、应付账款等增长导致流动负债增长,导致流动比率与速动比率下降、资产负债率上升。

(二) 资产周转能力指标

项目	2022年	2021年	2020年	本年比上年增减
应收账款周转率(次)	2.54	2.41	2.92	5.39%
存货周转率(次)	3.34	3.44	3.57	-2.91%

1、2022年公司应收账款周转率为2.54次,比上年的2.41次增长5.39%,主要原因是本期营业收入较上年末增加所致。

2、2022年公司存货周转率为3.34次,比上年的3.44次,下降2.91%,主要原因是本期期末存货较上年末增加较多所致。

(三) 盈利能力及每股净资产

项目	2022年	2021年	2020年	本年比上年增减
每股收益(元/股)	0.16	0.09	0.16	77.78%
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.15	0.07	0.14	114.29%
加权平均净资产收益率	9.74%	4.56%	8.16%	5.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	8.76%	3.36%	7.03%	5.40%
每股净资产(元/股)	1.73	2.07	1.97	-16.43%

2022年,公司相关盈利能力指标对比上年有所增长,主要原因系本期营业收入增长较多、产品毛利率有所上升导致整体盈利有所提升。

三变科技股份有限公司

董事会

2023年4月15日