

德力西新能源科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告期德力西新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“德新科技”）实现营业总收入 56,221.57 万元，较上年同期下降 3.45%；实现利润总额 13,437.66 万元，较上年同期下降 30.32%；归属于上市公司股东的净利润 10,752.87 万元，较上年同期下降 34%。

一、财务状况及分析

（一）资产构成及变动原因分析

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 167,285.98 万元，较上年期末减少 20,463.00 万元，降幅 10.90%。

资产结构变动表（单位/元）			
项目	本期期末数	上期期末数	变动幅度（%）
货币资金	176,559,538.12	174,153,693.81	1.38
交易性金融资产	159,722,479.80	260,364,346.04	-38.65
应收票据	8,803,206.84	10,283,477.40	-14.39
应收账款	190,325,382.26	310,782,959.77	-38.76
应收款项融资	13,116,674.40	40,430,756.87	-67.56
预付款项	577,096.99	851,745.10	-32.25
其他应收款	1,158,887.46	1,866,145.55	-37.90
存货	61,415,607.33	153,476,202.72	-59.98
其他流动资产	12,623,239.30	247,004.01	5,010.54
长期股权投资	1,078,997.56	3,311,339.31	-67.42
其他非流动金融资产	186,000,000.00		不适用
投资性房地产	156,515,149.05	160,023,495.19	-2.19
固定资产	188,066,192.66	203,646,246.96	-7.65
在建工程	13,254,370.70		不适用
使用权资产	20,055,543.91	17,030,839.59	17.76
无形资产	50,257,118.07	62,344,285.81	-19.39
商誉	406,957,301.16	406,957,301.16	0.00
长期待摊费用	1,325,788.37	2,175,443.77	-39.06
递延所得税资产	24,515,266.06	69,226,585.69	-64.59
其他非流动资产	532,000.00	318,000.00	67.30

1、报告期末，交易性金融资产较上年期末下降 38.65%，主要系期末存放于理财的资金减少所致。

2、报告期末，应收账款较上年期末下降 38.76%，主要系本期加强应收账款管理，加速回款，以及四季度销售收入较上年同期下降所致。

3、报告期末，应收款项融资较上年期末下降 67.56%，主要系本期利用贴现率较低的窗口期进行贴现，以及四季度销售收入较上年同期下降所致。

4、报告期末，存货较上年期末下降 59.98%，主要系本期加强库存管理对发出商品的客户验收积极跟进，以及四季度发出商品较上年同期下降所致。

5、报告期末，其他流动资产较上年期末上升 5,010.54%，主要系本期预缴企业所得税增加所致。

6、报告期末，其他非流动金融资产较上年期末增加 18,600 万元，系本期新增对外财务投资 18,600 万元所致。

7、报告期末，在建工程较上年期末增加 1,325 万元，主要系本期租入新厂房及办公场所装修未完工所致。

8、报告期末，递延所得税资产较上年期末下降 64.59%，主要系本期末股权激励对应的可抵扣暂时性差异减少所致。

9、报告期末，长期股权投资较上年期末下降 67.30%，主要系本期联营企业调整实缴出资比例，退回 225 万元投资款所致。

（二）负债结构及变动原因分析

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 44,599.84 万元，较上年期末下降 37,860.33 万元，降幅 45.91%。

项目	本期期末数	上期期末数	变动幅度（%）
短期借款	3,002,750.00		不适用
应付账款	27,087,120.51	64,633,849.72	-58.09
预收款项	858,143.85	952,631.39	-9.92
合同负债	5,115,555.29	8,451,599.70	-39.47
应付职工薪酬	9,460,909.22	9,918,506.13	-4.61

应交税费	3,642,997.66	56,712,724.34	-93.58
其他应付款	79,161,646.84	283,648,275.86	-72.09
一年内到期的非流动负债	2,812,165.18	67,104,556.07	-95.81
其他流动负债	5,004,018.54	4,627,403.18	8.14
长期借款	150,000,000.00	168,929,750.00	-11.21
租赁负债	17,660,312.84	14,052,909.11	25.67
长期应付款	16,249,961.88	18,825,466.41	-13.68
长期应付职工薪酬	54,600,000.00	78,000,000.00	-30.00
预计负债	30,749,231.76	1,702,898.07	1,705.70
递延收益		149,140.60	-100.00
递延所得税负债	40,593,615.86	46,892,053.38	-13.43

1、报告期末，应付账款较上年期末下降 58.09%，主要系本期加强库存管理，降低原材料等库存保有量，以及四季度材料采购较上年同期下降所致。

2、报告期末，合同负债较上年期末下降 39.47%，主要系本期四季度销售下降，对客户的预收款减少所致。

3、报告期末，应交税费较上年期末下降 93.58%，主要系本期缴纳前期缓缴税款所致。

4、报告期末，其他应付款较上年期末下降 72.09%，主要系本期支付并购致宏股权尾款及部分限制性股票解禁对应的回购义务减少所致。

5、报告期末，一年内到期的非流动负债较上年期末下降 95.81%，主要系归还银行贷款所致。

6、报告期末，长期应付职工薪酬较上年期末下降 30%，主要系上期计提的超额业绩奖励部分在本期发放所致。

7、报告期末，预计负债较上年期末上升 1,705.7%，主要系本期基于谨慎性原则，计提诉讼事项预计负债 2,821 万元所致。

（三）股东权益结构及变动原因分析

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东权益总额 122,686.14 万元，较上年期末增加 17,397.33 万元，增幅 16.52%。

股东权益变动表（单位/元）

项目	报告期末	报告期初	变动幅度 (%)
股本	235,456,200.00	168,183,000.00	40.00
资本公积	305,961,161.92	341,401,838.34	-10.38
库存股	59,245,900.00	92,377,500.00	-35.87
专项储备	3,791,731.46	4,113,648.68	-7.83
盈余公积	71,337,418.55	50,287,454.65	41.86
未分配利润	661,910,755.95	575,431,980.14	15.03
少数股东权益	7,650,042.73	5,847,682.98	30.82

1、报告期末，实收资本较上年期末上升 40%，主要系本期公司资本公积转增股本所致。

2、报告期末，库存股较上年期末下降 35.87%，主要系本期部分限制性股票解禁所致。

3、报告期末，盈余公积较年初上升 41.86%，主要系本期计提盈余公积所致。

二、损益构成及变动原因分析

2023 年度公司经营业绩，实现营业收入 56,221.57 万元，较上年同期下降 3.45%；实现净利润 10,933.11 万元，较上年同期下降 32.78%；实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 12,216.34 万元，较上年同期下降 22.09%。

损益表（单位/元）			
项目	本年累计数	上年同期累计数	变动幅度 (%)
一、营业收入	562,215,686.66	582,282,622.29	-3.45
减：营业成本	274,412,490.70	211,998,418.91	29.44
税金及附加	10,457,482.63	9,459,833.04	10.55
销售费用	9,494,847.82	9,976,422.29	-4.83
管理费用	62,633,412.46	120,190,330.30	-47.89
研发费用	31,679,094.13	36,975,654.45	-14.32
财务费用	8,204,665.60	6,945,678.47	18.13
加：其他收益	2,053,206.30	3,448,131.06	-40.45
投资收益	2,956,542.33	1,585,341.38	86.49
公允价值变动收益（损失以“-”填列）	2,273,675.35	1,609,039.40	41.31
信用减值损失（损失以“-”填列）	-5,074,409.51	-1,039,341.60	不适用
资产减值损失（损失以“-”填列）	-5,982,732.79		不适用
资产处置收益（损失以“-”填列）	1,548,747.38	501,235.30	208.99

“-”填列)			
二、营业利润	163,108,722.38	192,840,690.37	-15.42
加：营业外收入	1,403,854.02	236,003.99	494.84
减：营业外支出	30,135,927.21	240,516.64	12429.66
三、利润总额	134,376,649.19	192,836,177.72	-30.32
减：所得税费用	25,045,549.73	30,179,814.14	-17.01
四、净利润	109,331,099.46	162,656,363.58	-32.78
归属于母公司所有者的净利润	107,528,739.71	162,925,568.32	-34.00
少数股东损益	1,802,359.75	-269,204.74	不适用

主要变动原因如下：

（一）报告期内，公司营业收入较上年同期下降 3.45%，主要系本期模具销售量和修模量较上年增加，但销售单价出现下跌所致。

（二）报告期内，公司营业成本较上年同期上升 29.44%，主要系模具销售数量和修模量增加带来的直接材料和委外加工成本增加；本期销售的产品中确认的股权激励成本较上年同期增加所致。

（三）报告期内，公司管理费用较上年同期下降 47.89%，主要系上年同期计提了超额业绩奖励。

（四）报告期内，公司其他收益较上年同期下降 40.45%，主要系上年同期确认了拆迁补偿收益。

（五）报告期内，公司投资收益较上年同期上升 86.49%，主要系本期理财到期收益增加所致。

（六）报告期内，公司公允价值变动收益较上年同期上升 41.43%，主要系本期理财持有期间公允价值上升所致。

（七）报告期内，公司信用减值损失较上年同期增加 403.51 万元，主要系本期账龄较长的应收账款增加，计提坏账准备比例较高所致。

（八）报告期内，公司资产减值损失较上年同期增加 598.27 万元，主要系基于销售价格的下降，期末对发出商品和存货计提跌价准备所致。

（九）报告期内，公司资产处置收益较上年同期上升 208.99%，主要系本期

公司处置固定资产产生收益所致。

(十) 报告期内，公司利润总额、净利润和归属于母公司所有者的净利润较上年同期分别下降 30.32%、32.78%和 34%，主要系本期毛利率较上年下降了 12%，以及基于谨慎性原则，因诉讼事项计提预计负债 2,821 万元。

三、现金流量构成及变动原因分析（单位/元）

项目	本报告期	上年同期	变动幅度（%）
经营活动产生的现金流量净额	352,172,958.47	122,483,943.35	187.53
投资活动产生的现金流量净额	-256,923,073.43	-263,982,635.93	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-92,951,686.84	236,549,221.91	-139.29

(一) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升了 187.53%，主要系本期公司加强当期应收账款管理，资金回笼率提高所致。

(二) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-25,692 万元，主要系本期支付子公司的并购尾款，以及增加了对外财务投资所致。

(三) 报告期内，公司筹资活动现金流量净额较上年同期下降 139.29%，主要系本期提前归还部分银行贷款所致。

德力西新能源科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 10 日