

# 浙江松原汽车安全系统股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

浙江松原汽车安全系统股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了天健审〔2024〕1572 号文的无保留意见审计报告。经审计的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 一、主要会计数据及财务指标变动情况

|                           | 2023 年           | 2022 年           | 本年比上年增减   | 2021 年           |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,280,382,019.83 | 991,867,737.67   | 29.09%    | 745,081,899.09   |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 197,783,741.99   | 118,040,038.80   | 67.56%    | 111,266,795.14   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 191,953,992.45   | 116,239,469.89   | 65.14%    | 104,632,791.31   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 163,400,325.32   | 61,300,771.36    | 166.56%   | 104,650,438.75   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.88             | 0.52             | 69.23%    | 0.49             |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.87             | 0.52             | 67.31%    | 0.49             |
| 加权平均净资产收益率                | 20.45%           | 13.80%           | 6.65%     | 14.51%           |
|                           | 2023 年末          | 2022 年末          | 本年末比上年末增减 | 2021 年末          |
| 资产总额（元）                   | 1,981,549,867.48 | 1,546,473,433.49 | 28.13%    | 1,086,387,929.07 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,064,856,045.58 | 873,497,296.21   | 21.91%    | 772,299,984.98   |

### 二、财务状况、经营成果及现金流量情况

#### （一）资产、负债和净资产情况

##### 1、资产构成及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 1,981,549,867.48 元，主要资产构成及变动情况如下：

| 资产负债表项目 | 年末数            | 年初数            | 变动比率    | 变动 30%以上原因分析   |
|---------|----------------|----------------|---------|--|
| 货币资金    | 108,517,254.54 | 108,112,189.93 | 0.37%   |  |
| 应收账款    | 650,451,712.71 | 410,807,735.93 | 58.33%  | 主要系四季度销售收入涨幅较大，主要整车厂客户的账期以 90 天为主，因此在 12 月底尚未回款，造成应收账款余额较大 |
| 应收款项融资  | 37,654,980.78  | 87,245,538.79  | -56.84% | 主要系四季度承兑背书和贴现增加所致。   |
| 预付款项    | 32,533,428.54  | 7,085,619.32   | 359.15% | 主要系 23 年预付钢材款和气囊控制器增加所致                                    |
| 其他应收款   | 1,550,452.51   | 5,182,913.63   | -70.09% | 主要系本期减少各类押金保证金   |
| 存货      | 248,690,972.44 | 237,880,901.17 | 4.54%   |  |
| 其他流动资产  | 12,393,918.11  | 23,441,041.07  | -47.13% | 主要系公司企业所得税期末负数转列减少所致                                       |
| 固定资产    | 595,471,678.74 | 431,056,152.11 | 38.14%  | 主要系 2023 年公司规划产能大幅增长，公司厂房扩建及设备采购增加，以扩大产能                   |
| 在建工程    | 120,539,667.09 | 114,662,692.46 | 5.13%   |  |
| 无形资产    | 94,825,680.93  | 75,305,895.33  | 25.92%  |  |
| 长期待摊费用  | 22,451,877.85  | 18,600,344.88  | 20.71%  | 主要系 2023 年公司产量大幅增加，采购模具和周转器具等以扩大产能                         |
| 其他非流动资产 | 48,023,700.63  | 20,933,370.14  | 129.41% | 主要系未到货设备预付款增加所致  |

## 2、负债结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 916,693,821.9 元，主要负债构成及变动情况如下：

| 资产负债表项目 | 年末数            | 年初数            | 变动比率    | 变动 30%以上原因分析                 |
|---------|----------------|----------------|---------|------------------------------|
| 短期借款    | 74,052,815.28  | 210,214,805.55 | -64.77% | 主要系公司增加长期借款，减少短期借款           |
| 应付票据    | 111,453,088.59 | 49,467,554.65  | 125.31% | 主要系主材供应商由电汇改成银行承兑汇票及采购规模增加所致 |

|             |                |                |         |                                       |
|-------------|----------------|----------------|---------|---------------------------------------|
| 应付账款        | 258,179,997.37 | 249,482,396.27 | 3.49%   |                                       |
| 应付职工薪酬      | 28,230,630.16  | 21,054,568.54  | 34.08%  | 主要系产量增加，人员增加，12月份应付工资和年终奖金增加所致        |
| 应交税费        | 6,978,123.16   | 2,649,375.31   | 163.39% | 主要系应交所得税和房产税增加所致                      |
| 一年内到期的非流动负债 | 41,204,984.36  | 0.00           | 100.00% | 一年内到期的长期借款转入所致                        |
| 长期借款        | 352,961,498.33 | 102,104,823.89 | 245.69% | 主要系公司基建投入及设备采购增加，增加银行长期借款以及短期借款转长期借款。 |
| 预计负债        | 3,270,377.55   | 2,762,989.03   | 18.36%  |                                       |
| 递延所得税负债     | 31,442,894.47  | 30,668,373.74  | 2.53%   |                                       |

### 3、所有者权益结构及变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益为 1,064,856,045.58 元，主要所有者权益构成及变动情况如下：

| 资产负债表项目   | 年末数            | 年初数            | 变动比率   | 变动 30%以上原因分析      |
|-----------|----------------|----------------|--------|-------------------|
| 实收资本(或股本) | 225,600,000.00 | 225,000,000.00 | 0.27%  |                   |
| 资本公积      | 292,753,621.28 | 277,277,799.70 | 5.58%  |                   |
| 盈余公积      | 73,107,454.88  | 53,254,117.14  | 37.28% | 主要系计提的法定盈余公积增加所致。 |
| 未分配利润     | 473,384,533.15 | 317,954,128.90 | 48.88% | 主要系营业利润增加所致       |

### (二) 经营成果

| 利润表项目 | 2023 年           | 2022 年         | 变动比率    | 变动 30%以上原因分析       |
|-------|------------------|----------------|---------|--------------------|
| 营业收入  | 1,280,382,019.83 | 991,867,737.67 | 29.09%  | 主要系 2023 年销售规模扩大所致 |
| 营业成本  | 876,811,880.97   | 710,325,641.50 | 23.44%  |                    |
| 税金及附加 | 8,413,495.20     | 4,068,480.66   | 106.80% | 主要系城建税和教附费增加所致。    |
| 销售费用  | 27,097,928.99    | 28,056,960.86  | -3.42%  |                    |

|          |                |                |             |                                     |
|----------|----------------|----------------|-------------|-------------------------------------|
| 管理费用     | 56,024,186.41  | 59,840,892.97  | -6.38%      |                                     |
| 研发费用     | 67,328,439.56  | 56,067,770.26  | 20.08%      |                                     |
| 财务费用     | 8,667,537.79   | 2,108,639.67   | 311.05%     | 主要系利息支出增加所致                         |
| 其他收益     | 13,341,958.50  | 3,602,805.39   | 270.32%     | 主要系政府补助增加所致                         |
| 投资收益     | -2,865,248.56  | -1,878,020.82  | 52.57%      | 主要系2023年票据贴现费用增加所致                  |
| 公允价值变动收益 | -220,642.56    | -496317.93     | -55.54%     | 主要系未到期理财公允价值变动所致                    |
| 信用减值损失   | -14,567,240.96 | -7,506,127.89  | 94.07%      | 主要系应收账款余额较大,计提的坏账准备增加所致             |
| 资产减值损失   | -7,863,097.70  | -2,723,089.24  | 188.76%     | 主要系存货金额及库龄增加,计提的坏账准备增加所致            |
| 资产处置收益   | 26,010.99      | -443,828.03    | -105.86%    | 主要系固定资产清理变化所致                       |
| 营业外收入    | 336,802.89     | 6.72           | 5011847.77% | 主要系收到供应商赔款和违约金、长期应付款处理所致            |
| 营业外支出    | 2,179,888.06   | 845,298.21     | 157.88%     | 主要系2023年非流动资产毁损报废损失                 |
| 利润总额     | 222,047,205.45 | 121,109,481.74 | 83.34%      | 主要系2023年销售规模扩大和毛利率提升所致              |
| 所得税费用    | 24,263,463.46  | 3,069,442.94   | 690.48%     | 主要系2023年利润总额增加及高新技术企业固定资产加计扣除政策取消所致 |
| 净利润      | 197,783,741.99 | 118,040,038.80 | 67.56%      | 主要系2023年销售规模扩大和毛利率提升所致              |

### (三) 现金流量情况

| 项目            | 2023年            | 2022年           | 同比增减    | 变动原因分析                                       |
|---------------|------------------|-----------------|---------|--|
| 经营活动现金流入小计    | 1,136,294,688.82 | 873,583,047.08  | 30.07%  | 报告期内,经营活动产生的现金流量净额变动系公司销售规模增长所致              |
| 经营活动现金流出小计    | 972,894,363.50   | 812,282,275.72  | 19.77%  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 163,400,325.32   | 61,300,771.36   | 166.56% |  |
| 投资活动现金流入小计    | 16,409,539.15    | 140,546,733.40  | -88.32% | 报告期内,投资活动产生的现金流量净额变动系公司22年理财赎回流入较多,23年理财较少所致 |
| 投资活动现金流出小计    | 316,125,481.30   | 364,625,850.85  | -13.30% |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -299,715,942.15  | -224,079,117.45 | 33.75%  |  |

|               |                |                |         |                               |
|---------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| 筹资活动现金流入小计    | 513,092,000.00 | 402,000,000.00 | 27.63%  | 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变动系长期借款增加所致 |
| 筹资活动现金流出小计    | 406,224,052.27 | 287,129,049.37 | 41.48%  |                               |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 106,867,947.73 | 114,870,950.63 | -6.97%  |                               |
| 现金及现金等价物净增加额  | -29,448,483.30 | -48,664,183.01 | -39.49% | 报告期内，经营活动现金净流量及投资活动现金净流量增加所致  |

浙江松原汽车安全系统股份有限公司

董事会

2024年4月16日