

上海摩恩电气股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2023 年度母公司及合并的利润表、2023 年度母公司及合并的现金流量表、2023 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无保留意见的审计报告。

一、主要业绩情况

2023 年度公司实现营业收入 108,858.83 万元,同比增加 0.94%,实现净利润 1,805.68 万元,同比上升 3.31%,收入增加主要原因系电磁线板块订单增加所致,净利润增加主要原因系本年当期政府补助增加和所得税减少所致。

截止 2023 年 12 月 31 日公司总资产为 165,200.27 万元,较 2023 年初增加 281.08 万元。

二、主要财务数据及主要指标

(一) 主要财务数据

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入(元)	1,088,588,306.29	1,078,487,200.37	0.94%	1,142,295,753.59
归属于上市公司股东的净利润(元)	16,162,815.79	14,666,901.21	10.20%	12,848,990.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	3,342,893.33	5,818,546.77	-42.55%	6,452,232.41
经营活动产生的现金流量净额(元)	121,012,363.27	-49,302,381.73	-345.45%	-408,422,892.91
基本每股收益(元/股)	0.04	0.03	22.67%	0.03
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.03	22.67%	0.03
加权平均净资产收益率	2.14%	1.95%	9.73%	1.81%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减	2021 年末
总资产(元)	1,652,002,689.04	1,649,191,978.32	0.17%	1,410,181,865.06
归属于上市公司股东的净资产(元)	755,448,270.11	747,312,186.32	1.09%	744,573,305.34

营业收入: 2023 年实现营业收入 108,858.83 万元,同比增加 0.94%。营业

收入增加主要原因系电磁线板块订单增加所致。

利润总额：2023年利润总额为1,948.01万元，同比下降16.43%；净利润：2023年实现归属于上市公司股东的净利润1,616.28万元，同比上升10.20%。利润总额下降主要原因系本报告期开展新能源建设引进人才，相应职工薪酬增加及办公费用增加所致。净利润上升系本期所得税费用减少所致。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润：2023年扣除非经常性损益的净利润为334.29万元，同比减少42.55%，主要原因系本报告期开展新能源建设引进人才，相应职工薪酬增加及办公费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为12,101.24万元，较上年同期增加345.45%，主要系报告期公司销售规模趋于稳定发展，同时加大应收账款回收力度，导致经营活动产生的现金流量大幅回正。

（二）主要财务指标

	2023年	2022年	本年比上年增 减（%）	2021年	2020年
基本每股收益（元/股）	0.04	0.03	22.67	0.03	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.03	22.67	0.03	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.01	0.01	-23.89	0.01	-0.02
加权平均净资产收益率（%）	2.14%	1.95%	9.73	1.81%	1.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.44%	0.77%	-42.53	0.91%	-1.35%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.28	-0.11	350.48	-0.93	-0.07
	2023年	2022年	本年比上年增 减（%）	2021年 末	2020年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.7	1.7	0%	1.7	1.6
资产负债率（%）	48.18%	48.41%	0.47	40.71%	42.40%

三、财务状况：

（一）、报告期资产构成分析

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	本年较上年增长 金额	本年比上年增减 (%)
流动资产：				
货币资金	14,073.12	9,555.47	4,517.65	47.28
交易性金融资产	1,812.25	2,687.38	-875.13	-32.56
应收票据	9,797.02	11,709.53	-1,912.51	-16.33
应收账款	47,552.32	50,485.83	-2,933.51	-5.81
应收款项融资	1,642.06	780.26	861.80	110.45
预付款项	251.22	914.69	-663.47	-72.53
其他应收款	2,182.47	3,911.06	-1,728.59	-44.20
存货	15,531.17	15,335.64	195.53	1.28
其他流动资产	13,577.99	13,702.89	-124.90	-0.91
流动资产合计	106,419.63	109,082.76	-2,663.12	-13.35
非流动资产：				
长期股权投资	2,828.00	3,855.55	-1,027.55	-26.65
投资性房地产	13,020.28	13,629.46	-609.18	-4.47
固定资产	26,150.77	23,752.55	2,398.22	10.10
在建工程	9,060.97	6,493.28	2,567.69	39.54
使用权资产	1,752.47	1,896.51	-144.04	-7.60
无形资产	3,388.61	3,385.62	2.99	0.09
长期待摊费用	37.58	58.81	-21.23	-36.10
递延所得税资产	1,664.80	1,958.04	-293.23	-14.98
其他非流动资产	877.16	806.62	70.54	8.75
非流动资产合计	58,780.64	55,836.43	2,944.20	5.27
资产总计	165,200.27	164,919.20	281.08	0.17

- A.货币资金同比增加 47.28%，主要是货款回笼增加，导致货币资金增加
- B.交易性金融资产同比下降 32.56%，主要是本报告期减少铜期货套期保值持仓影响。
- C.应收票据同比下降 16.33%，主要是母公司及子公司采购支付采用票据背书方式增加所致。
- D.应收账款同比下降 5.64%，主要是加大应收账款回收力度所致。
- E.应收款项融资同比增加 110.45%，主要在手票据承兑银行信用等级较高所致。
- F.预付账款同比下降 72.53%，主要是加快预付款管理力度所致。
- G.其他应收款同比下降 44.20%，主要是加快其他应收款的回收力度。
- H.长期股权投资减少 26.65%，主要原因是系联营企业长期股权投资权益法核算其他综合收益减少。

I.在建工程比期初增加 39.54%，主要是外部条件好转后加快新建项目建设及设备改造投入增加。

（二）报告期内负债构成分析

单位：万元

项目	2023-12-31	2022-12-31	本年较上年增长 金额	本年比上年增减 (%)
流动负债：				
短期借款	36,566.49	43,513.38	-6,946.89	-15.96%
应付账款	5,272.07	5,624.94	-352.87	-6.27%
预收款项	403.00	522.59	-119.59	-22.88%
合同负债	1,371.26	1,658.57	-287.31	-17.32%
应付职工薪酬	1,242.79	1,488.63	-245.84	-16.51%
应交税费	525.15	921.87	-396.72	-43.03%
其他应付款	2,796.19	2,405.30	390.89	16.25%
一年内到期的非流动负债	3,346.44	1,052.98	2,293.46	217.81%
其他流动负债	7,141.73	6,969.11	172.62	2.48%
流动负债合计	58,665.11	64,157.38	-5,492.26	-8.56%
非流动负债：				0.00%
长期借款	16,422.57	10,389.77	6,032.80	58.06%
租赁负债	1,718.84	1,735.00	-16.16	-0.93%
递延收益	2,474.16	2,881.71	-407.55	-14.14%
递延所得税负债	320.41	678.41	-358.01	-52.77%
非流动负债合计	20,935.98	15,684.89	5,251.08	33.48%
负债合计	79,601.08	79,842.28	-241.18	-0.30%

A、期末短期借款同比下降 15.96%，主要原因是母公司偿还银行短期借款所致。

B、期末预收账款同比下降 22.88%，主要原因是预收款项经济业务已执行。

C、应付职工薪酬同比下降 16.51%，主要是本报告期奖金计提减少所致。

D、其他应付款较期初增加 16.25%，主要原因往来代垫款项增加。

E、长期借款较期初增加 58.06%，主要原因系母公司增加银行长期借款。

F、递延收益较期初下降 14.14%，主要原因是与资产相关的政府补助摊销所致。

G、递延所得税负债较期初减少 52.77%，主要原因是会计政策变更所致。

（三）报告期内费用情况的分析

单位：万元

	2023年	2022年	同比增减
销售费用	2,508.43	2,514.65	-0.25%
管理费用	2,821.95	2,104.99	34.06%
财务费用	2,441.42	2,338.79	4.39%
研发费用	3,480.07	3,326.62	4.61%

本年度销售费用比上年度下降 0.25%，与上年同期比无较大变化。管理费用比上年度增加 34.06%，主要系本报告期开展新能源建设引进人才，相应职工薪酬增加及办公费用增加所致。财务费用比上年度增加 4.39%，主要系借款增加所致。研发费用比上年度增加 4.61%，系新能源研发投入加大。

(四) 报告期公司现金流量变动情况

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,091,444,192.20	1,123,024,285.14	-2.81%
经营活动现金流出小计	970,431,828.93	1,172,326,666.87	-17.22%
经营活动产生的现金流量净额	121,012,363.27	-49,302,381.73	345.45%
投资活动现金流入小计	6,567,969.00	8,940,093.89	-26.53%
投资活动现金流出小计	10,635,116.42	74,315,849.79	-85.69%
投资活动产生的现金流量净额	-4,067,147.42	-65,375,755.90	93.78%
筹资活动现金流入小计	573,500,000.00	608,904,851.53	-5.81%
筹资活动现金流出小计	680,600,374.63	464,657,681.97	46.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,100,374.63	144,247,169.56	-174.25%

A、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 17,031.48 万元，主要系报告期公司销售规模趋于稳定发展，同时加大应收账款回收力度，导致经营活动产生的现金流量大幅回正。

B、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加93.78%，主要系母公司报告期内采购设备现金付款较上年同期减少所致。

C、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少174.25%，主要系公司子公司摩恩新能源系统(江苏)股份有限公司期末增加保证金以及母公司偿还短期借款导致。

(五) 偿债能力分析

项目	2023年	2022年	本年比上年增减幅度(%)	2021年
流动比率	1.8	1.7	6.69%	1.69
速动比率	1.31	1.23	6.49%	1.09
利息保障倍数	1.82	1.88	-3.39%	1.83
资产负债率(%)	48.18%	48.27%	-0.17%	40.71%

本报告期，公司流动资产及可立即变现的速动资产增加，可偿还流动负债的能力增强。说明公司本报告期短期偿债能力增强，资产流动性提升。

资产负债率较上期略有下降，基本持平。

(六) 资产运营能力分析

项目	2023年	2022年	本年比上年增减幅度(%)	2021年
应收账款周转率	2.0	2.1	-7.41%	2.86
存货周转率	7.05	7.22	-2.27%	6.97
总资产周转率	0.66	0.71	-6.47%	0.81

报告期内，应收账款周转率比上年略有所下降，存货周转率与上年略有增长。总资产周转率较上年有所下降，说明报告期公司整体资产利用效率略有降低。

上海摩恩电气股份有限公司

董 事 会

2024年3月22日