

宁波星源卓镁技术股份有限公司

2023 年度财务决算工作报告

宁波星源卓镁技术股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将公司财务决算情况汇报如下：

一、 合并报表范围

母公司：宁波星源卓镁技术股份有限公司

全资子公司：星源卓镁（宁波奉化）技术有限公司

二、 2023 年主要财务数据及财务指标

（一）主要财务数据及指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	352,219,037.32	270,610,377.80	270,610,377.80	30.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	80,082,108.41	56,231,319.30	56,231,319.30	42.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,072,226.11	52,354,094.74	52,354,094.74	28.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	53,233,003.43	1,711,536.77	1,711,536.77	3,010.25%
基本每股收益（元/股）	1.00	0.94	0.94	6.38%
稀释每股收益（元/股）	1.00	0.94	0.94	6.38%
加权平均净资产收益率	7.78%	14.94%	14.94%	-7.16%
项目	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	1,142,967,223.01	1,132,420,159.04	1,132,424,847.77	0.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,053,064,786.67	999,219,643.80	999,219,643.80	5.39%

三、财务状况、经营成果及现金流量分析

(一) 报告期资产构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动率
流动资产：			
货币资金	551,861,201.34	637,493,402.16	-13.43%
交易性金融资产	-	1,013,659.70	-100.00%
应收票据	2,206,592.38	848,181.64	160.16%
应收账款	164,453,149.36	127,904,953.67	28.57%
应收款项融资	4,125,861.03	3,069,295.12	34.42%
预付款项	402,606.71	283,819.88	41.85%
其他应收款	325,370.06	377,346.76	-13.77%
存货	66,351,201.37	62,451,498.16	6.24%
合同资产	7,799,847.84	6,345,088.55	22.93%
其他流动资产	-	4,391,102.74	-100.00%
流动资产合计	797,525,830.09	844,178,348.38	-5.53%
非流动资产：			
投资性房地产	7,625,187.39	8,234,005.43	-7.39%
固定资产	239,072,227.93	241,287,275.41	-0.92%
在建工程	55,316,423.40	8,422,392.44	556.78%
使用权资产	-	31,258.20	-100.00%
无形资产	28,017,792.32	27,354,065.27	2.43%
递延所得税资产	2,356,629.68	2,106,263.74	11.89%
其他非流动资产	13,053,132.20	811,238.90	1509.04%
非流动资产合计	345,441,392.92	288,246,499.39	19.84%
资产总计	1,142,967,223.01	1,132,424,847.77	0.93%

主要变动原因：

(1) 交易性金融资产：2023年末余额较2022年末余额下降100.00%，主要系本期银行理财到期全部赎回所致。

(2) 应收票据：2023年末余额较2022年末余额增长160.16%，主要系银行承兑汇票增加所致。

(3) 应收款项融资：2023年末余额较2022年末余额增长34.42%，主要系公司收到的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。

(4) 预付款项：2023年末余额较2022年末余额增长41.85%，主要系本期

预付的服务费增加所致。

(5) 其他流动资产：2023 年末余额较 2022 年末余额下降 100.00%，主要系本期增值税留抵税额减少所致。

(6) 在建工程：2023 年末余额较 2022 年末余额增长 556.78%，主要系本期瓔珞河路厂房及设备项目在建工程投入增加所致。

(7) 使用权资产：2023 年末余额较 2022 年末余额下降 100.00%，主要系使用权资产折旧增加所致。

(8) 其他非流动资产：2023 年末余额较 2022 年末余额增长 1509.04%，主要系预付设备款增加所致。

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动率
流动负债：			
短期借款	-	46,638,833.33	-100.00%
应付票据	14,621,200.01	12,910,630.01	13.25%
应付账款	47,285,291.42	39,137,997.44	20.82%
合同负债	1,031,021.27	1,124,058.08	-8.28%
应付职工薪酬	11,268,922.30	9,490,170.20	18.74%
应交税费	5,886,933.21	5,113,685.70	15.12%
其他应付款	108,000.00	13,716,391.46	-99.21%
一年内到期的非流动负债	-	31,258.20	-100.00%
其他流动负债	102,215.66	2,495.73	3,995.62%
流动负债合计	80,303,583.87	128,165,520.15	-37.34%
非流动负债：			
递延收益	9,598,852.47	4,075,986.57	135.50%
递延所得税负债	-	963,697.25	-100.00%
非流动负债合计	9,598,852.47	5,039,683.82	90.47%
负债合计	89,902,436.34	133,205,203.97	-32.51%

主要变动原因：

(1) 短期借款：2023 年末余额较 2022 年末余额下降 100.00%，主要系本期归还银行借款所致。

(2) 其他应付款：2023 年末余额较 2022 年末余额下降 99.21%，主要系本

期支付上市发行费较上期减少所致。

(3) 一年内到期的非流动负债：2023 年末余额较 2022 年末余额下降 100.00%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致。

(4) 其他流动负债：2023 年末余额较 2022 年末余额增长 3,995.62%，主要系国内客户合同负债增加导致待转销项税额增加所致。

(5) 递延收益：2023 年末余额较 2022 年末余额增长 135.50%，主要系本期收到的固定资产技改补助增加所致。

(6) 递延所得税负债：2023 年末余额较 2022 年末余额下降 100.00%，主要系本期末递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后净额列示所致。

(三) 报告期股东权益构成及变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动率
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	-
资本公积	659,855,651.00	659,855,651.00	-
专项储备	2,919,380.45	3,956,348.78	-26.21%
盈余公积	34,048,975.26	26,040,764.42	30.75%
未分配利润	276,240,779.96	229,366,879.60	20.44%
归属于母公司所有者权益合计	1,053,064,786.67	999,219,643.80	5.39%

主要变动原因：

(1) 盈余公积：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

(四) 报告期损益情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动率
一、营业总收入	352,219,037.32	270,610,377.80	30.16%
其中：营业收入	352,219,037.32	270,610,377.80	30.16%
二、营业总成本	273,130,286.27	207,457,189.10	31.66%
其中：营业成本	226,538,019.23	169,682,480.51	33.51%

项目	2023 年度	2022 年度	变动率
税金及附加	3,417,434.44	3,126,194.94	9.32%
销售费用	9,892,107.38	7,699,564.75	28.48%
管理费用	22,838,165.40	16,536,681.50	38.11%
研发费用	19,809,795.82	15,060,670.94	31.53%
财务费用	-9,365,236.00	-4,648,403.54	-101.47%
其中：利息费用	65,177.92	1,988,578.10	-96.72%
利息收入	7,258,705.52	442,189.15	1,541.54%
加：其他收益	3,226,834.10	4,095,699.44	-21.21%
投资收益（损失以“—”号填列）	7,626,769.42	101,097.53	7,443.97%
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-	13,659.70	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,053,352.35	-2,998,040.14	-31.51%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,353,843.95	-1,253,245.91	167.61%
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	84,535,158.27	63,112,359.32	33.94%
加：营业外收入	6,479,544.81	246,854.28	2,524.85%
减：营业外支出	306,631.44	127,109.39	141.23%
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	90,708,071.64	63,232,104.21	43.45%
减：所得税费用	10,625,963.23	7,000,784.91	51.78%
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	80,082,108.41	56,231,319.30	42.42%
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	80,082,108.41	56,231,319.30	42.42%
2.归属于母公司股东的净利润	80,082,108.41	56,231,319.30	42.42%
六、综合收益总额	80,082,108.41	56,231,319.30	42.42%
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,082,108.41	56,231,319.30	42.42%

主要变动原因：

(1) 报告期内，营业收入较 2022 年增长 30.16%，主要系公司业务规模增加所致。

(2) 报告期内，营业成本较 2022 年增长 33.51%，主要系公司业务规模增加所致。

(3) 报告期内，管理费用较 2022 年增长 38.11%，主要系管理人员薪酬增加及服务费增加所致。

(4) 报告期内，研发费用较 2022 年增长 31.53%，主要系本期研发投入增加影响所致。

(5) 报告期内，财务费用较 2022 年下降 101.47%，主要系本期利息收入增加所致。

(6) 报告期内，投资收益较 2022 年增长 7,443.97%，主要系本期购买理财产品收益增加所致。

(7) 报告期内，公允价值变动收益较 2022 年下降 100.00%，主要系本期因交易性金融资产变动导致的公允价值变动收益减少所致。

(8) 报告期内，信用减值损失较 2022 年下降 31.51%，主要系本期计提应收账款坏账损失减少所致。

(9) 报告期内，资产减值损失较 2022 年增长 167.61%，主要系本期计提存货跌价准备增加所致。

(10) 报告期内，营业外收入较 2022 年增长 2,524.85%，主要系本期政府补助增加所致。

(11) 报告期内，营业外支出较 2022 年增长 141.23%，主要系本期发生捐赠支出所致。

(12) 报告期内，所得税费用较 2022 年增长 51.78%，主要系本期利润上涨，当期所得税费用增加所致。

（五）报告期内现金流量情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动率
经营活动产生的现金流量净额	53,233,003.43	1,711,536.77	3,010.25%
投资活动产生的现金流量净额	-54,919,149.95	-35,753,642.53	-53.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-86,354,008.46	599,809,055.23	-114.40%

主要项目分析：

（1）本报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增长 3,010.25%，主要系本报告期销售商品收到的现金增加所致。

（2）本报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 53.60%，主要系本报告期购建固定资产增加所致。

（3）本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 114.40%，主要系 2022 年度首次公开发行募集资金所致。

宁波星源卓镁技术股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 8 日