

成都雷电微力科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度财务决算数据包含子公司成都雷电微晶科技有限公司的数据，财务报表按照企业会计准则的规定编制，公允的反映了成都雷电微力科技股份公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量，具体数据汇报如下：

一、资产负债情况分析

(一) 公司资产情况分析表

金额单位：元

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	1,056,969,687.65	414,064,671.12	155.27%
交易性金融资产	1,088,310,723.34	991,821,441.15	9.73%
应收票据	94,563,500.00	387,632,475.00	-75.60%
应收账款	85,480,092.36	324,828,300.53	-73.68%
预付款项	9,158,594.10	9,525,621.48	-3.85%
其他应收款	3,854,325.20	755,776.44	409.98%
存货	1,839,812,854.38	1,381,237,668.39	33.20%
其他流动资产	114,836,142.84	119,905,371.32	-4.23%
固定资产	207,905,761.7	191,062,524.44	8.82%
在建工程	27,820,038.80	23,312,270.00	19.34%
使用权资产	42,172.85	805,577.88	-94.76%
无形资产	10,259,237.25	9,361,404.53	9.59%
长期待摊费用	911,687.51	1,221,998.27	-25.39%
递延所得税资产	14,538,524.15	10,652,000.80	36.49%
其他非流动资产	8,428,087.68	14,008,410.50	-39.84%
资产总计	4,562,891,429.80	3,880,195,511.85	17.59%

报告期末，公司资产总额 45.63 亿元，较上年末增加 6.83 亿元，同比增加 17.59%。

1. 货币资金增加 155.27%，主要系①本期应收账款周转率进一步提高，期末应收账款和应收票据余额较期初下降较多；②本期收到销售预收款项较多，合同负债较期初增加较多所致。

2. 应收票据期末余额减少 75.60%，主要系 2023 年度商业承兑汇票期限从原 12 个月缩短至 6 个月，使期末未到期票据余额降低所致。

3. 应收账款期末余额减少 73.68%，主要系本期加强销售回款催收，应收账款周转率提高所致。

4. 其他应收款增加 409.98%，主要系已申请的对本期多缴纳的税款退税，期末退税款尚未收到所致。

5. 存货增加 33.20%，主要系交付的产品在期末尚未完成验收，使发出商品增加所致。

6. 固定资产增加 8.82%，主要系生产规模扩大增加机器设备所致。

7. 在建工程增加 19.34%，主要系产能扩充以及培训设施装修改造所致。

8. 使用权资产减少 94.76%，主要系终止不动产租赁合同所致。

9. 递延所得税资产增加 36.49%，主要系股份支付、信用减值准备、预计负债-售后维修准备金增加，税会暂时性差异增加所致。

10. 其他非流动资产减少 39.84%，主要系本期随着设备到货验收投入使用，期末设备预付款余额减少所致。

（二）公司负债及所有者权益情况分析

金额单位：元

负债和所有者权益	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
----------	------------------	------------------	------

负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
应付票据	416,568,489.70	584,178,029.81	-28.69%
应付账款	381,570,699.77	441,789,559.02	-13.63%
合同负债	931,960,765.03	379,936,674.81	145.29%
应付职工薪酬	23,580,982.16	26,271,239.88	-10.24%
应交税费	12,225,523.46	6,535,310.89	87.07%
其他应付款	679,780.94	838,903.16	-18.97%
一年内到期的非流动负债	0.00	446,390.56	-100.00%
其他流动负债	76,061,327.56	48,298,769.78	57.48%
租赁负债	0.00	266,507.29	-100.00%
预计负债	10,671,186.47	8,188,450.80	30.32%
递延收益	13,960,000.00	13,960,000.00	0.00%
负债合计	1,897,278,755.09	1,540,709,836.00	23.14%
所有者权益：			
股本	174,967,506.00	174,240,000.00	0.42%
资本公积	1,608,074,400.36	1,515,589,764.10	6.10%
库存股	46,193,497.35	0.00	100.00%
盈余公积	87,483,753.00	61,700,617.70	41.79%
未分配利润	841,280,512.70	587,955,294.05	43.09%
所有者权益合计	2,665,612,674.71	2,339,485,675.85	13.94%
负债和所有者权益总计	4,562,891,429.80	3,880,195,511.85	17.59%

报告期末，公司负债总额为 18.97 亿元，较上年末增加 3.57 亿元，同比增加 23.14%。公司所有者权益总额为 26.66 亿元，较上年末增加 3.26 亿元，同比增加 13.94%。

1. 应付票据减少 28.69%，主要系本年度商业承兑汇票账期从 12 个月缩短为 6 个月，使期末未到期的商业承兑汇票余额降低所致。

2. 应付账款减少 13.63%，主要系经过供应链优化，备料周期缩短，需进行长周期备料的物料大幅下降，原材料库存效率提升，在产能扩大的同时备料规模不升反降，使期末应付账款余额减少所致。

3. 合同负债增加 145.29%，主要系预收合同款项增加所致。

4. 应交税费增加 87.07%，主要系①根据财政部及税务总局发布的高新技术企业在 2022 年第四季度新购置的设备允许在当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除并允许加计扣除 100%的优惠政策，使 2022 年应纳税所得额减少，此优惠政策未延续至 2023 年度；②本年度股份支付较 2022 年增加，使本年应调增的应纳税所得额增加所致。

5. 其他流动负债增加 57.48%，主要系预收合同款项增加，根据会计准则进行价税分离，相应的增值税增加所致。

6. 预计负债增加 30.32%，主要系根据售后维修准备金计提政策计提售后维修准备金增加所致。

7. 库存股增加 100%，系回购公司股票所致。

8. 盈余公积增加 41.79%，系根据盈余公积计提政策提取法定盈余公积所致。至本报告期末累计计提的法定盈余公积已达公司股本的 50%。

二、公司经营状况分析

金额单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业收入	885,809,467.92	860,283,964.75	2.97%
营业成本	423,784,066.91	475,225,995.41	-10.82%
税金及附加	1,332,920.65	9,703,545.58	-86.26%
销售费用	14,350,088.98	2,927,427.12	390.19%
管理费用	81,804,976.96	47,626,668.60	71.76%
研发费用	65,909,404.82	47,956,228.19	37.44%
财务费用	-14,577,495.85	-17,243,262.69	15.46%
其他收益	16,407,886.57	3,705,193.36	342.83%
投资收益	29,708,538.99	31,863,916.51	-6.76%
公允价值变动收益	3,973,726.64	7,995,978.73	-50.30%
信用减值损失	-11,243,829.88	-10,711,025.47	-4.97%
资产减值损失	-5,222,579.58	-9,395,431.49	44.41%

资产处置收益	-223,960.87	0	-100.00%
营业外收入	676,683.58	10,459.14	6369.78%
营业外支出	237,869.11	16,360.32	1353.94%
所得税费用	41,799,747.84	40,308,736.36	3.70%
净利润	305,244,353.95	277,231,356.64	10.10%

2023 年度营业收入 8.86 亿元，较上年增涨 2.97%，2023 年度实现净利润 3.05 亿元，较上年增涨 10.10%。

1. 税金及附加减少 86.26%，主要系本期销售商品主要为增值税免税商品，应交增值税减少对应增值税附加减少所致。

2. 销售费用增加 390.19%，主要系①按售后质保准备金计提政策，当期计提的售后维修准备金较上年增加；②2023 年度股权激励产生的股份支付金额增加所致。

3. 管理费用增加 71.76%，主要系 2023 年度股权激励产生的股份支付增加所致。

4. 研发费用增加 37.44%，主要系本期研发投入增加及 2023 年度股权激励产生的股份支付增加所致。

5. 财务费用增加 15.46%，主要系 2023 年度银行降息使利息收入减少所致。

6. 其他收益增加 342.83%，主要系本期取得的政府补助增加所致。

7. 公允价值变动收益减少 50.30%，主要系本年末一笔 18 个月的大额存单到期兑现投资收益所致。

8. 资产减值损失较上年减少 44.41%，主要系 2022 年末公司对存货物资进行专项清理，对库龄较长的存货补充计提了专项减值准备，使上年计提的资产减值损失较高。

三、现金流量分析

金额单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	797,372,610.73	22,298,552.44	3475.89%
投资活动产生的现金流量净额	-102,842,790.40	66,792,482.25	-253.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-52,652,685.19	-20,362,656.04	-158.57%
现金及现金等价物净增加额	641,877,135.14	68,728,378.65	833.93%

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 79,737.26 万元，较上期增加了 77,507.41 万元，主要系商业承兑汇票账期缩短，应收账款周转率提高，以及取得的订单预付款增加所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-10,284.28 万元，较上期减少了 16,963.53 万元，主要系本期现金管理规模增加，期末投出进行现金管理尚未到期收回的资金高于上年末未到期资金余额所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-5,265.27 万元，较上期减少 3,229 万元，主要系本期回购股票所致。

成都雷电微力科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 22 日