

三变科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

报告期内，公司始终坚持聚焦主业，紧紧围绕公司经营管理目标开展各项工作，完成了公司年初制订的目标任务。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023年公司全年实现营业收入172,203.39万元，利润总额8,959.16万元，净利润8,938.96万元，加权平均净资产收益率17.94%，基本每股收益为0.34元，每股净资产为2.06元。与2022年相比，2023年营业收入增长31.76%，净利润增长109.43%。具体财务决算如下：

一、2023 年经营情况

金额单位：万元

序号	项目	2023年金额	2022年金额	同比增减额	同比增减
1	营业收入	172,203.39	130,695.07	41,508.32	31.76%
2	营业成本	138,096.22	107,804.71	30,291.51	28.10%
3	税金及附加	733.05	445.27	287.78	64.63%
4	销售费用	8,802.85	6,518.09	2,284.76	35.05%
5	管理费用	4,290.55	3,510.14	780.41	22.23%
6	研发费用	6,373.66	4,654.54	1,719.12	36.93%
7	财务费用	3,111.79	2,364.88	746.91	31.58%
8	信用减值损失	2,031.11	629.01	1,402.10	222.91%
9	资产减值损失	888.49	717.42	171.07	23.85%
10	利润总额	8,959.16	4,288.42	4,670.74	108.92%
11	所得税费用	20.19	20.19	0.00	0.00%
12	净利润	8,938.96	4,268.22	4,670.74	109.43%

（一）营业收入

2023 年公司全年实现营业收入 172,203.39 万元，比上年实际 130,695.07 万元增加 41,508.32 万元，增长 31.76%。

（二）营业成本

2023 年营业成本 138,096.22 万元，比上年实际 107,804.71 万元增加

30,291.51 万元，增长 28.10%。

公司主营业务收入、成本及毛利率变动分析如下：

1、分行业情况

金额单位：万元

地区名称	本期数			上年同期数			同比变动		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
输配电及控制设备	167,920.08	136,262.74	18.85%	125,009.35	104,260.99	16.60%	42,910.73	32,001.75	2.25%
小计	167,920.08	136,262.74	18.85%	125,009.35	104,260.99	16.60%	42,910.73	32,001.75	2.25%

2、分产品情况

金额单位：万元

产品名称	本期数			上年同期数			同比变动		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
油浸式变压器	71,793.51	53,832.64	25.02%	57,997.82	47,367.67	18.33%	13,795.69	6,464.97	6.69%
干式变压器	12,721.28	10,459.75	17.78%	19,438.03	15,286.86	21.36%	-6,716.75	-4,827.11	-3.58%
组合变压器	83,405.29	71,970.35	13.71%	47,573.50	41,606.46	12.54%	35,831.79	30,363.89	1.17%
小计	167,920.08	136,262.74	18.85%	125,009.35	104,260.99	16.60%	42,910.73	32,001.75	2.25%

总体来看，2023 年度，公司主营业务收入增长幅度大于成本增长幅度，产品毛利率有所上升。

(三) 主要费用情况

1、销售费用

2023 年销售费用全年实际发生 8,802.85 万元，比上年实际发生额 6,518.09

万元，增加 2,284.76 万元，增长 35.05%。销售费用增长的主要是本期业务费及销售服务费用增长较多所致。

2、管理费用

2023 年管理费用实际发生 4,290.55 万元，比上年实际发生额 3,510.14 万元增加 780.41 万元，增长 22.23%。管理费用增长的主要原因是本期职工薪酬、检测费增长较多所致。

3、研发费用

2023 年研发费用实际发生 6,373.66 万元，比上年实际发生额 4,654.54 万元增加 1,719.12 万元，增长 36.93%。研发费用增长的主要原因是本期研发项目研发投入增加较多。

4、财务费用

2023 年财务费用实际发生 3,111.79 万元，比上年实际发生额 2,364.88 万元增加 746.91 万元，增长 31.58%。财务费用增长的主要原因是银行借款总额增加较多导致总体财务费用增长。

5、信用减值损失

2023 年信用减值损失实际发生额 2,031.11 万元，上年实际发生额 629.01 万元增加 1,402.10 万元，增长 222.91%，主要原因是本期应收账款总额增加相应的信用减值损失计提增加较多所致。

6、资产减值损失

2023 年资产减值损失实际发生额 888.49 万元，比上年实际发生额 717.42 万元增加 171.07 万元，增长 23.85%，主要原因是本期存货跌价准备与合同资产减值损失同比增加较多所致。

（四）利润总额

2023 年利润总额 8,959.16 万元，比上年利润总额 4,288.42 万元增加 4,670.74 万元，增长 108.92%，主要原因是本期营业收入同比增长较多，产品毛利率有所上升。

（五）净利润

2023 年实现净利润 8,938.96 万元，比上年净利润 4,268.22 万元增加 4,670.74 万元，增长 109.43%，主要原因是本期营业收入同比增长较多，产品毛

利率有所上升。

二、资产、负债及股东权益情况

(一) 资产情况

金额单位:万元

序号	项目	2023 年金额	2022 年金额	同比增减额	同比增减
1	资产总额	204,700.71	158,840.26	45,860.45	28.87%
2	货币资金	16,830.20	16,971.46	-141.26	-0.83%
3	应收票据	322.86	169.33	153.53	90.67%
4	应收账款	74,993.01	56,615.88	18,377.13	32.46%
5	应收款项融资	1,183.63	2,551.77	-1,368.14	-53.62%
6	预付账款	1,754.67	94.73	1,659.94	1,752.29%
7	其他应收款	1,786.35	1,385.37	400.98	28.94%
8	存货	59,374.89	39,431.85	19,943.04	50.58%
9	合同资产	5,677.19	4,057.09	1,620.10	39.93%
10	长期股权投资	1,368.83	1,354.99	13.84	1.02%
11	固定资产	18,784.21	18,917.22	-133.01	-0.70%

2023 年期末资产总额为 204,700.71 万元,比上年末的资产总额 158,840.26 万元增加 45,860.45 万元,增长 28.87%。其中主要项目变化情况:

1、货币资金期末余额 16,830.20 万元,比上年末 16,971.46 万元减少 141.26 万元,下降 0.83%,主要原因是本期期末银行存款余额较期初减少较多所致。

2、应收票据期末余额为 322.86 万元,比上年末的 169.33 万元增加 153.53 万元,增长 90.67%,主要原因是本期期末公司持有的应收票据较去年同期增加所致。

3、应收账款期末余额为 74,993.01 万元,比上年末的 56,615.88 万元增加 18,377.13 万元,增长 32.46%,主要是本期销售较去年同期增长导致应收账款余额增加较多所致。

4、应收款项融资期末余额为 1,183.63 万元,比上年末的 2,551.77 万元减少 1,368.14 万元,下降 53.62%,主要原因是本期期末持有的银行承兑汇票比去年同期减少所致。

5、预付账款期末余额为 1,754.67 万元,比上年末的 94.73 万元增加 1,659.94

万元，增长 1,752.29%，主要原因是预付款结算支付的货款较多所致。

6、其他应收款期末余额为 1,786.35 万元，比上年末的 1,385.37 万元增加 400.98 万元，增长 28.94%，主要原因是本期末备用金及暂借款较期初增加所致。

7、存货期末余额为 59,374.89 万元，比上年末的 39,431.85 万元增加 19,943.04 万元，增长 50.58%，主要原因是期末公司订单交期集中导致存货储备增长较多所致。

8、合同资产期末余额为 5,677.19 万元，比上年末的 4,057.09 万元增加 1,620.10 万元，增长 39.93%，主要原因是本期质保金增加较多所致。

9、长期股权投资期末余额为 1,368.83 万元，比上年末的为 1,354.99 万元增加 13.84 万元，增长 1.02%，主要原因是本期实现的投资收益金额大于宣告发放的股利金额所致。

10、固定资产期末余额为 18,784.21 万元，比上年末的 18,917.22 万元减少 133.01 万元，下降 0.70%，主要原因是本期固定资产净值变动所致。

（二）负债情况

金额单位：万元

序号	项目	2023 年金额	2022 年金额	同比增减额	同比增减
1	负债总额	150,701.49	113,590.53	37,110.96	32.67%
2	短期借款	68,834.62	58,515.42	10,319.20	17.64%
3	应付票据	10,572.19	12,011.92	-1,439.73	-11.99%
4	应付账款	32,598.82	25,412.60	7,186.22	28.28%
5	合同负债	11,336.43	3,469.13	7,867.30	226.78%
6	应交税费	2,901.29	2,874.34	26.95	0.94%
7	应付职工薪酬	2,121.81	1,453.45	668.36	45.98%
8	其他应付款	2,874.28	2,595.80	278.48	10.73%
9	一年内到期的 非流动负债	4,341.58	53.13	4,288.45	8,071.62%
10	其他流动负债	1,471.76	494.02	977.74	197.92%
11	长期借款	9,081.57	2,280.00	6,801.57	298.31%

2023 年期末负债合计 150,701.49 万元，比上年末的 113,590.53 万元增加 37,110.96 万元，增长 32.67%。其中主要项目变化情况：

1、短期借款余额 68,834.62 万元，较上年末的 58,515.42 万元增加 10,319.20 万元，增长 17.64%，主要原因是本期借款总额增加较多所致。

2、应付票据余额 10,572.19 万元，较上年末的 12,011.92 万元减少 1,439.73 万元，下降 11.99%，主要原因是期末未到期的应付票据余额较期初余额减少所致。

3、应付账款余额 32,598.82 万元，较上年末的 25,412.60 万元增加 7,186.22 万元，增长 28.28%，主要原因是本期末采购量增长较大且在供应商赊销账期内，导致应付账款余额较上年末增加较多。

4、合同负债余额 11,336.43 万元，较上年末 3,469.13 万元增加 7,867.30 万元，增长 226.78%，主要原因是本期末预收账款比上年末增加所致。

5、应交税费余额 2,901.29 万元，较上年末的 2,874.34 万元增加 26.95 万元，增长 0.94%，主要原因是本期期末应交土地使用税较上年末增加所致。

6、应付职工薪酬余额 2,121.81 万元，较上年末的 1,453.45 万元增加 668.36 万元，增长 45.98%，主要原因是本期期末应付职工薪酬增加所致。

7、其他应付款余额 2,874.28 万元，较上年末的 2,595.80 万元增加 278.48 万元，增长 10.73%，主要原因是本期期末业务费及代理销售服务费用增加较多所致。

8、一年内到期的非流动负债余额 4,341.58 万元，较上年末 53.13 万元增加 4,288.45 万元，增长 8,071.62%，主要原因是本期新增的一年内到期的长期借款转列为一年内到期的非流动负债所致。

9、其他流动负债期末余额 1,471.76 万元，较上年末的 494.02 万元增加 977.74 万元，增长 197.92%，主要原因是本期合同负债同比增加较多相应的税费增加所致。

10、长期借款期末余额 9,081.57 万元，较上年末的 2,280 万元增加 6,801.57 万元，增长 298.31%，主要原因是本期新增长期借款业务所致。

2023 年期末归属于母公司股东权益合计 53,999.22 万元，比上年末的 45,249.74 万元增加 8,749.48 万元，增长 19.34%。主要原因是本期实现的未分配利润及计提的盈余公积增加所致。

三、现金流量情况

2023 年，公司现金流量简表如下：

金额单位：万元

项 目	2023 年金额	2022 年金额	同比增减额	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-18,743.60	-5,889.81	-12,853.79	-218.24%
经营活动现金流入量	156,671.13	120,119.93	36,551.20	30.43%
经营活动现金流出量	175,414.73	126,009.74	49,404.99	39.21%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,646.07	-1,887.06	240.99	12.77%
投资活动现金流入量	66.14	164.21	-98.07	-59.72%
投资活动现金流出量	1,712.21	2,051.26	-339.05	-16.53%
三、筹资活动产生的现金流量净额	19,030.09	8,304.42	10,725.67	129.16%
筹资活动现金流入量	156,430.17	107,168.22	49,261.95	45.97%
筹资活动现金流出量	137,400.07	98,863.80	38,536.27	38.98%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16.29	14.86	1.43	9.62%
五、现金及现金等价物净增加额	-1,343.28	542.41	-1,885.69	-347.65%

1、2023 年度，公司经营活动现金流量净额比 2022 年度减少 12,853.79 万元，下降 218.24%，主要原因是：本期销售收入增长较多导致购买商品、接受劳务支付的现金同比增加较多所致。

2、2023 年度，投资活动现金流量净额比 2022 年度增加 240.99 万元，增长 12.77%，主要原因是：本期购建固定资产支付的现金同比上年减少较多所致。

3、2023 年度，公司筹资活动现金流量净额比 2022 年度增加 10,725.67 万元，增长 129.16%，主要原因是：本期取得借款收到的现金较上年增加较多所致。

4、2023 年度，现金及现金等价物增加额比 2022 年度减少 1,885.69 万元，下降 347.65%，主要原因是：本期经营活动产生的现金流量净额同比下降较多所致。

四、主要财务指标分析

（一）偿债能力指标

项目	2023 年	2022 年	2021 年	本年比上年增减
流动比率(倍)	1.19	1.14	1.18	4.39%
速动比率(倍)	0.75	0.77	0.86	-2.60%

资产负债率	73.62%	71.51%	66.89%	2.11%
-------	--------	--------	--------	-------

2023年末,公司流动比率为1.19,对比上年末增长4.39%;速动比率为0.75,对比上年末下降2.60%;资产负债率为73.62%,比上年增长2.11%。主要原因是:公司应收账款、存货等增长导致流动比率同比增长,速动比率同比下降;短期借款、应付账款、合同负债增长导致资产负债率上升。

(二) 资产周转能力指标

项目	2023年	2022年	2021年	本年比上年增减
应收账款周转率(次)	2.62	2.54	2.41	3.15%
存货周转率(次)	2.80	3.34	3.44	-16.17%

1、2023年公司应收账款周转率为2.62次,与上年的2.54次,增长3.15%,主要原因为本期同比上年销售增长,加快应收账款回收所致。

2、2023年公司存货周转率为2.80次,比上年的3.44次,下降16.17%,主要原因是本期期末公司订单交期集中导致存货储备增长较多所致。

(三) 盈利能力及每股净资产

项目	2023年	2022年	2021年	本年比上年增减
每股收益(元/股)	0.34	0.16	0.09	112.50%
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.33	0.15	0.07	120.00%
加权平均净资产收益率	17.94%	9.74%	4.56%	8.20%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	17.31%	8.76%	3.36%	8.55%
每股净资产(元/股)	2.06	1.73	2.07	19.08%

2023年,公司相关盈利能力指标对比上年有所增长,主要原因是本期营业收入增长较多、产品毛利率有所上升导致整体盈利有所提升。

三变科技股份有限公司

董事会

2024年4月20日