

上海永茂泰汽车科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

本公司年度财务报告数据均经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并由其出具标准无保留意见的《审计报告》(天健审[2024]4625号)。

一、主要会计数据(单位:人民币万元)

项目	2023 年末/年度	2022 年末/年度	2021 年末/年度
资产总额	337,614.65	335,442.06	291,797.72
负债总额	127,572.22	128,127.42	91,026.53
资产负债率	37.79%	38.20%	31.20%
所有者权益	210,042.43	207,314.64	200,771.19
股本	32,994.00	25,380.00	18,800.00
每股净资产	6.37	8.17	10.68
营业收入	353,637.30	353,396.08	328,967.37
营业成本	328,775.28	319,561.54	285,985.54
毛利率	7.03%	9.57%	13.07%
净利润	3,091.10	9,419.42	22,732.44
其中:归属母公司的净利润	3,091.10	9,419.42	22,732.44
非经常性损益	1,372.74	61.33	8,509.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	1,718.36	9,358.09	14,223.41
每股收益	0.09	0.37	1.29
扣除非经常性损益后的每股收益	0.05	0.37	0.81
经营活动产生的现金流量净额	9,319.54	5,105.50	-15,994.13
息税折旧摊销前利润(万元)	21,653.73	28,605.69	45,791.94
加权平均净资产收益率	1.48%	4.62%	12.87%

报告期内毛利率下降,主要受汽车降价促销影响,终端降价向产业链上游传导,公司产品定价主要采用铝基价+加工费模式,加工费下降导致毛利率下降所致。

二、资产情况(单位:人民币万元)

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产	187,780.86	55.62%	187,528.07	55.90%	157,172.32	53.86%
非流动资产	149,833.79	44.38%	147,913.99	44.10%	134,625.40	46.14%
合计	337,614.65	100%	335,442.06	100.00%	291,797.72	100.00%

报告期各期末，流动资产占比提高，主要系随着公司销售规模扩大，应收款项融资和存货等流动资产占比相应增加所致。

(一) 期末应收账款情况

1. 应收账款前五名

单位名称	2023 年余额	2022 年余额	2021 年余额
华域皮尔博格有色零部件（上海）有限公司	4,497.51	11,689.10	12,506.75
华域皮尔博格（广德）有色零部件有限公司	16,437.77	7,567.60	7,070.19
华域皮尔博格安亭(上海)有色零部件有限公司	7,947.76	6,991.41	8,284.29
上汽通用汽车有限公司		5,614.65	5,179.16
BorgWarner Turbo and Emissions Systems de MexicoSA de CV		3,881.28	
一汽铸造有限公司	4,500.09		5,265.86
昆山育源精密机械制造有限公司	4,210.75		
合计	37,593.88	35,744.04	38,306.25

2. 应收账款余额占收入的比例

项目	2023 年末 /2023 年度	2022 年末 /2022 年度	2021 年末 /2021 年度
应收账款账面余额	91,936.39	76,018.90	69,401.25
营业收入	353,637.30	353,396.08	328,967.37
应收账款账面余额/营业收入	26.00%	21.51%	21.10%
应收账款账面余额增长率	20.94%	9.54%	43.23%
营业收入增长率	0.07%	7.43%	22.01%

3. 应收账款周转率(单位：次/年)

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款周转率	4.21	4.86	5.58

报告期内，公司应收账款周转率正常，其中铝合金业务约 2 个月左右回款，汽车零部件业务约 3 个月左右回款。

(二) 期末存货

1. 账面余额

项目	2023 年末	2022 年末	2021 年末
原材料	22,263.29	25,640.20	20,375.99
在产品	7,610.95	9,973.02	6,235.80
库存商品	15,593.06	18,926.62	18,926.97
发出商品	1,386.34	1,203.70	1,317.32
在途物资			1,687.06
委托加工物资	586.10	219.61	43.49
低值易耗品	3,416.78	4,279.32	3,949.18
周转材料	957.66	1,198.22	967.43
合计	51,814.18	61,440.69	53,503.23

2. 期末存货跌价准备余额

项目	2023 年末	2022 年末	2021 年末
在产品	491.46	338.06	309.73
库存商品	609.04	349.74	335.59
发出商品	4.62	11.03	
低值易耗品	1,154.69	1,309.89	1,268.66
合计	2,259.81	2,008.72	1,913.98

低值易耗品跌价准备增加，主要系长库龄的汽车零部件产品和刀具、型芯等低值易耗品增加所致。

3. 存货周转率(单位：次/年)

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
存货周转率	5.75	5.56	6.80

公司铝合金业务存货周转天数在 20 天左右，汽车零部件业务存货周转天数约为 50-80 天。近两年存货周转率下降，主要系期末原材料备货增加所致。

(三) 期末固定资产

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年末
一、账面原值	190,337.85	177,060.81	152,844.09

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年末
房屋及建筑物	33,204.49	31,087.45	28,480.26
通用设备	3,070.34	2,889.31	2,145.62
专用设备	151,748.29	141,098.72	120,617.37
运输工具	2,314.73	1,985.33	1,600.84
二、累计折旧	89,758.47	75,746.45	61,568.37
房屋及建筑物	9,755.04	8,198.78	6,771.92
通用设备	2,021.74	1,678.55	1,397.30
专用设备	76,564.12	64,604.92	52,373.46
运输工具	1,417.57	1,264.20	1,025.69
三、账面价值	100,579.38	101,314.36	91,275.72
房屋及建筑物	23,449.44	22,888.67	21,708.34
通用设备	1,048.60	1,210.76	748.33
专用设备	75,148.83	76,493.80	68,243.90
运输工具	932.51	721.13	575.15

近两年固定资产增加主要系公司持续加大汽车零部件业务和铝合金板块投入导致，土地和设备都有所增加。

三、负债情况(单位：人民币万元)

项目	2023 年末		2022 年末		2021 年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	80,033.47	62.74%	120,331.16	93.92%	84,302.99	92.61%
非流动负债	47,538.75	37.26%	7,796.26	6.08%	6,723.54	7.39%
合计	127,572.22	100.00%	128,127.42	100.00%	91,026.53	100.00%

2023 年流动负债占比下降，主要系公司中长期贷款增加所致。

(一) 流动负债情况

项目	2023 年末		2022 年末		2021 年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	48,328.01	60.38%	84,690.25	70.38%	84,690.25	70.38%
应付票据	2,605.00	3.25%	2,936.00	2.44%	2,936.00	2.44%
应付账款	19,042.49	23.79%	18,935.30	15.74%	18,935.30	15.74%

应付职工薪酬	3,437.68	4.30%	5,168.64	4.30%	5,168.64	4.30%
应交税费	1,850.89	2.31%	3,238.60	2.69%	3,238.60	2.69%
一年内到期的非流动负债	2,716.46	3.39%	116.54	0.10%	116.54	0.10%

公司流动负债主要为短期借款、应付票据和应付账款，2021年末、2022年末和2023年末，三者合计占流动负债的比例分别为84.40%、88.56%和87.42%。

(二) 非流动负债情况

项目	2023年末		2022年末		2021年末	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期借款	40,268.57	84.71%				
递延收益	7,252.82	15.26%	7,623.65	97.78%	6,337.83	94.26%

公司2023年新增一年以上的借款，长期借款占比增加。

(三) 偿债能力分析

项目	2023年末 /2023年度	2022年末 /2022年度	2021年末 /2021年度
流动比率(倍)	2.35	1.56	1.86
速动比率(倍)	1.71	1.06	1.25
资产负债率(合并)	37.79%	38.20%	31.20%
息税折旧摊销前利润(万元)	21,653.73	28,605.69	45,791.94
利息保障倍数(倍)	7.26	8.15	12.42

报告期各期末，公司流动资产以应收账款为主，且报告期各期末应收账款的账龄主要在1年以内，并且期后能够按照合同或协议的约定收回，变现能力强，为公司偿还债务提供了较强的保障。

四、盈利能力分析

项目	2023年度		2022年度		2021年度
	金额(万元)	较上年变动	金额(万元)	较上年变动	金额(万元)
营业收入	353,637.30	0.07%	353,396.08	7.43%	328,967.37
营业成本	328,775.28	2.88%	319,561.54	11.74%	285,985.54
营业利润	2,778.49	-73.17%	10,357.13	-64.68%	29,325.09
利润总额	2,379.44	-76.46%	10,106.22	-65.32%	29,143.04

净利润	3,091.10	-67.18%	9,419.42	-58.56%	22,732.44
综合毛利率	7.03%	2.54	9.57%	-3.50	13.07%
基本每股收益 (元/股)	0.09	-0.28	0.37	-0.92	1.29
销售净利率	0.87%	-1.80	2.67%	-4.24	6.91%

(一) 公司主营业务收入情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度
	金额(万元)	变动	金额(万元)	变动	金额(万元)
铝合金业务	246,465.91	-2.25%	252,133.24	1.05%	249,501.80
汽车零部件业务	100,043.63	6.85%	93,631.02	25.40%	74,664.55
合计	346,509.54	0.22%	345,764.26	6.66%	324,166.35

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比
铝合金业务	246,465.91	71.13%	252,133.24	72.92%	197,716.93	74.79%
其中：铝合金锭	146,609.39	42.31%	150,789.48	43.61%	135,900.39	51.41%
铝合金液	96,439.24	27.83%	98,392.71	28.46%	59,356.22	22.45%
加工业务	3,417.27	0.99%	2,951.05	0.85%	2,460.32	0.93%
汽车零部件业务	100,043.63	28.87%	93,631.02	27.08	66,649.39	25.21%
合计	346,509.54	100.00%	345,764.26	100.00%	264,366.32	100.00%

(二) 主营业务成本情况

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比
铝合金业务	238,498.58	73.20%	233,854.60	74.07%	218,626.56	77.21%
其中：铝合金锭	144,073.85	44.22%	139,928.44	44.32%	138,066.51	48.76%
铝合金液	91,776.10	28.17%	91,506.56	28.98%	78,409.76	27.69%
加工业务	2,648.63	0.81%	2,419.60	0.77%	2,150.28	0.76%
汽车零部件业务	87,336.85	26.80%	81,877.00	25.93%	64,514.11	22.79%
合计	325,835.43	100.00%	315,731.60	100.00%	283,140.66	100.00%

1. 铝合金业务成本构成

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比

直接材料	226,236.81	94.86%	222,014.33	94.94%	208,209.46	95.24%
直接工资	1,651.51	0.69%	1,866.44	0.80%	1,610.17	0.74%
制造费用	10,610.26	4.45%	9,973.83	4.26%	8,806.92	4.02%
合计	238,498.58	100.00%	233,854.60	100.00%	218,626.56	100.00%

2. 汽车零部件业务成本构成

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比
直接材料	39,817.04	45.59%	42,412.07	51.80%	31,787.29	49.27%
直接工资	10,562.11	12.09%	9,675.03	11.82%	8,603.68	13.34%
制造费用	36,957.70	42.32%	29,789.91	36.38%	24,123.14	37.39%
合计	87,336.85	100.00%	81,877.01	100.00%	64,514.11	100.00%

2022 年直接材料占比高，主要系铝合金等金属材料均价上涨所致。

(三) 毛利率分析

项目	2023 年度		2022 年度		2021 年度
	毛利率	变动百分点	毛利率	变动百分点	毛利率
铝合金业务	3.23%	-4.02	7.25%	-5.13	12.37%
其中：铝合金锭	1.73%	-5.47	7.20%	-5.33	12.53%
铝合金液	4.84%	-2.16	7%	-4.85	11.85%
受托加工	22.49%	4.48	18.01%	-2.32	20.32%
汽车零部件业务	12.70%	0.15	12.55%	-1.04	13.59%
合计	5.97%	-2.72	8.69%	-3.97	12.66%

2023 年公司铝合金毛利率较上年同期有所下降，主要原因为：铝合金锭、铝合金液毛利率下降，主要受汽车降价促销影响，终端降价向产业链上游传导，公司产品定价主要采用铝基价+加工费模式，加工费下降导致毛利率下降所致。

五、现金流量分析(单位：人民币万元)

项目	2023 年度	2022 年度	变动比例	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	9,319.54	5,105.50	82.54%	注 1
投资活动产生的现金流量净额	-17,966.83	-26,345.19	不适用	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	8,403.60	22,118.87	-62.01%	注 3

[注 1]：主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

[注 2]：主要系严格控制投资规模，本期投资减少所致。

[注 3]：主要系本期偿还贷款增加所致。

本报告尚需提交股东大会审议。

上海永茂泰汽车科技股份有限公司董事会



2024年4月25日