

上海维宏电子科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

上海维宏电子科技股份有限公司 2023 年财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：维宏股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维宏股份 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。现将财务决算情况汇报如下：

1 报告期内财务状况

1.1 资产情况

单位：万元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|----------------|------------------|------------------|--------------|
| 货币资金 | 4,393.92 | 2,739.48 | 60.39% |
| 交易性金融资产 | 16,007.28 | 16,420.76 | -2.52% |
| 应收票据 | 9,342.38 | 5,572.61 | 67.65% |
| 应收账款 | 4,614.93 | 4,554.73 | 1.32% |
| 应收款项融资 | 1,791.86 | 2,075.72 | -13.68% |
| 预付款项 | 143.99 | 245.61 | -41.37% |
| 其他应收款 | 72.32 | 172.99 | -58.19% |
| 存货 | 4,566.18 | 5,804.79 | -21.34% |
| 其他流动资产 | 91.99 | 365.32 | -74.82% |
| 流动资产合计 | 41,024.85 | 37,952.01 | 8.10% |
| 投资性房地产 | 1,535.70 | 1,611.56 | -4.71% |
| 固定资产 | 33,388.61 | 10,127.30 | 229.69% |
| 在建工程 | - | 21,895.17 | -100.00% |
| 无形资产 | 3,616.04 | 3,827.10 | -5.51% |
| 长期待摊费用 | 139.18 | 233.44 | -40.38% |
| 商誉 | 9,241.49 | 10,001.14 | -7.60% |
| 递延所得税资产 | 236.35 | 51.19 | 361.69% |
| 其他非流动资产 | 25.14 | - | |
| 非流动资产合计 | 48,182.51 | 47,746.90 | 0.91% |
| 资产合计 | 89,207.37 | 85,698.91 | 4.09% |

1.1.1 货币资金

2023 年末较 2022 年末增长 60.39%，主要原因为 2023 年度经营活动产生的现金流量净额较多。

1.1.2 应收票据

2023 年末应收票据较 2022 年末增加 67.65%，主要原因为本期末未到期的银行承兑汇票较多。

1.1.3 固定资产&在建工程

固定资产 2023 年末较 2022 年末增加较多，主要原因是智能制造产业园项目于本年完工验收转固。

1.1.4 存货

2022 年国产替代进口的导入, 2023 年继续推进国产替代, 国产交期短, 存货金额继续减少了 1238 万元。

1.1.5 商誉

公司 2021 年 1 月通过支付现金 1.25 亿元的方式购买高茂刚等 15 名股东持有的南京开通 100.00% 股权, 合并日取得南京开通可辨认净资产公允价值份额 2,498.86 万元, 形成商誉 10,001.14 万元, 根据上海东洲资产评估有限公司出具的评估报告 (东洲评报字【2024】第 0668 号) 的评估结果, 2023 年计提商誉减值准备 759.65 万元。

1.2 负债情况

2023 年度, 公司负债总额如下:

单位: 万元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|-------------|------------------|------------------|---------|
| 短期借款 | 989.99 | 3,002.89 | -67.03% |
| 应付账款 | 4,584.57 | 6,295.08 | -27.17% |
| 合同负债 | 426.99 | 280.60 | 52.17% |
| 应付职工薪酬 | 4,237.35 | 2,473.45 | 71.31% |
| 应交税费 | 493.81 | 435.96 | 13.27% |
| 其他应付款 | 177.44 | 109.95 | 61.39% |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,000.00 | 1,600.00 | 87.50% |
| 其他流动负债 | 4,515.95 | 2,844.64 | 58.75% |

| | | | |
|---------|-----------|-----------|----------|
| 流动负债合计 | 18,426.10 | 17,042.55 | 8.12% |
| 长期应付款 | - | 3,000.00 | -100.00% |
| 递延收益 | 425.24 | 380.00 | 11.91% |
| 递延所得税负债 | 0.02 | 2.11 | -98.93% |
| 非流动负债合计 | 425.26 | 3,382.11 | -87.43% |
| 负债合计 | 18,851.37 | 20,424.66 | -7.70% |

1.2.1 短期借款

本报告期子公司维宏智能归还交通银行奉浦支行的信用贷款 3,000 万元，期末短期借款为融资融券的质押借款。

1.2.2 应付账款

应付账款年末比年初减少 27.17%，主要原因是工程款支付增加，对应应付工程设备款减少所致。

1.2.3 应付职工薪酬

1.2.4 一年内到期的非流动负债&长期应付款

按照和南京开通原股东的收购协议，2023 年 1 月份支付 1,600 万元收购款；2024 年上半年需支付的 3,000 万元为一年内到期的非流动负债。

1.2.5 其他流动负债

报告期末已转让给供应商未到期的应收票据较上年度增加，引起其他流动负债增加。

1.3 股东权益情况

单位:万元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动幅度 |
|---------|------------------|------------------|--------|
| 股本 | 10,909.44 | 10,909.44 | 0.00% |
| 资本公积 | 16,861.71 | 14,786.02 | 14.04% |
| 盈余公积 | 4,614.63 | 4,169.56 | 8.85% |
| 未分配利润 | 37,927.40 | 35,379.18 | 7.42% |
| 少数股东权益 | 42.81 | 30.04 | 42.51% |
| 所有者权益合计 | 70,356.00 | 65,274.25 | 7.79% |

资本公积增加主要原因为股权激励确认资本公积 20,756,853.75 元。

2 经营情况

单位:万元

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 变动幅度 |
|---------|-----------|-----------|--------|
| 一、营业总收入 | 44,126.42 | 38,751.95 | 13.87% |

| | | | |
|----------|-----------------|-----------------|----------|
| 减：营业成本 | 17,589.62 | 17,158.68 | 2.51% |
| 税金及附加 | 526.68 | 305.70 | 72.29% |
| 销售费用 | 4,094.37 | 2,391.41 | 71.21% |
| 管理费用 | 5,964.62 | 4,104.16 | 45.33% |
| 研发费用 | 12,570.92 | 10,908.82 | 15.24% |
| 财务费用 | 37.21 | -49.55 | -175.10% |
| 其他收益 | 1,677.86 | 1,815.57 | -7.58% |
| 投资收益 | 130.21 | 378.74 | -65.62% |
| 公允价值变动损益 | -451.57 | -755.02 | -40.19% |
| 信用减值损失 | -65.93 | 121.64 | -154.20% |
| 资产减值损失 | 858.01 | 164.39 | 421.94% |
| 资产处置损失 | -3.02 | -3.85 | -21.58% |
| 二、营业利润 | 3,910.45 | 5,089.85 | -23.17% |
| 加：营业外收入 | 65.00 | 55.56 | 17.00% |
| 减：营业外支出 | 0.01 | 61.84 | -99.99% |
| 三、利润总额 | 3,975.45 | 5,083.56 | -21.80% |
| 减：所得税费用 | 52.30 | 182.80 | -71.39% |
| 四、净利润 | 3,923.14 | 4,900.76 | -19.95% |

2.1 营业收入和营业成本

2023 年度销售额增长 13.87%，毛利率较高的控制卡收入占比提高，引起综合毛利率提高 4.42%。

单位：万元

| | 产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 |
|--------|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 2023 年 | 控制卡 | 14,772 | 1,781 | 87.94% | 长三角 | 13,793 | 8,166 | 40.79% |
| | 一体机 | 20,111 | 9,873 | 50.90% | 珠三角 | 12,493 | 4,040 | 67.66% |
| | 驱动器 | 5,573 | 4,109 | 26.26% | 环渤海 | 17,243 | 5,172 | 70.00% |
| | 配件及其他 | 3,671 | 1,826 | 50.26% | 国外 | 597 | 211 | 64.66% |
| | 合计 | 44,126 | 17,590 | 60.14% | 合计 | 44,126 | 17,590 | 60.14% |
| 2022 年 | 控制卡 | 13,616 | 2,369 | 82.60% | 长三角 | 14,142 | 8,136 | 42.47% |
| | 一体机 | 18,508 | 9,964 | 46.16% | 珠三角 | 12,595 | 3,755 | 70.19% |
| | 驱动器 | 4,850 | 3,545 | 26.90% | 环渤海 | 11,559 | 4,905 | 57.57% |
| | 配件及其他 | 1,779 | 1,281 | 27.98% | 国外 | 456 | 363 | 20.23% |
| | 合计 | 38,752 | 17,159 | 55.72% | 合计 | 38,752 | 17,159 | 55.72% |
| 同比变动 | 控制卡 | 8.49% | -24.82% | 5.34% | 长三角 | -2.47% | 0.38% | -1.68% |
| | 一体机 | 8.66% | -0.91% | 4.74% | 珠三角 | -0.81% | 7.59% | -2.52% |
| | 驱动器 | 14.92% | 15.93% | -0.64% | 环渤海 | 49.17% | 5.45% | 12.44% |
| | 配件及其他 | 106.35% | 42.52% | 22.27% | 国外 | 31.13% | -41.90% | 44.42% |
| | 合计 | 13.87% | 2.51% | 4.42% | 合计 | 13.87% | 2.51% | 4.42% |

2.2 税金及附加

税金及附加 2023 年度较 2022 年度增长 72.29%，主要原因是智能制造产业园项目本期完工验收转固缴纳的房产税较多。

2.3 费用

销售费用和 2023 年度较 2022 年度增长 71.21%，主要原因是职工薪酬及股权激励费增加较多；管理费用 2023 年度较 2022 年度增长 45.33%，主要原因是股权激励费及折旧费增加较多；研发费用本期比上期增长 15.24%，主要原因是股权激励费增加较多；财务费用 2023 年度比 2022 年度增加较多，主要原因是本期汇兑收益减少较多。

单位：万元

| | 2023 年度 | 2022 年度 | 变动幅度 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|
| 销售费用 | | | |
| 职工薪酬 | 2,648.05 | 1,513.40 | 74.97% |
| 广告及业务宣传费 | 317.47 | 210.92 | 50.52% |
| 股权激励费 | 252.82 | - | |
| 物料费 | 250.39 | 176.61 | 41.78% |
| 差旅费 | 215.69 | 163.69 | 31.77% |
| 业务招待费 | 159.38 | 123.18 | 29.39% |
| 其他费用 | 195.78 | 121.42 | 61.25% |
| 合计 | 4,094.37 | 2,391.41 | 71.21% |
| 管理费用 | | | |
| 职工薪酬 | 2,521.81 | 2,119.63 | 18.97% |
| 折旧费 | 1,238.74 | 193.93 | 538.75% |
| 股权激励费 | 487.79 | - | |
| 服务费 | 425.14 | 560.55 | -24.16% |
| 长期待摊费用摊销 | 225.36 | 286.70 | -21.40% |
| 无形资产摊销 | 214.04 | 223.16 | -4.09% |
| 差旅费 | 213.03 | 142.68 | 49.31% |
| 水电费 | 173.28 | 107.87 | 60.63% |
| 合计 | 5,964.62 | 4,104.16 | 45.33% |
| 研发费用 | | | |
| 职工薪酬 | 10,772.04 | 10,363.61 | 3.94% |
| 股权激励费 | 1,335.08 | - | |
| 物料费 | 284.24 | 217.45 | 30.71% |
| 合计 | 12,570.92 | 10,908.82 | 15.24% |

| 财务费用 | | | |
|-----------|--------------|---------------|-----------------|
| 利息支出 | 58.48 | 48.56 | 20.42% |
| 减：利息收入 | 18.02 | 26.27 | -31.41% |
| 减：汇兑收益 | 5.63 | 73.87 | -92.38% |
| 银行手续费 | 2.37 | 2.03 | 16.83% |
| 合计 | 37.21 | -49.55 | -175.10% |

2.4 公允价值变动损益&投资收益

本报告期，公司证券投资的额度减少，以及证券投资市场的变化，引起投资收益减少。

3 现金流量情况

单位：万元

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流量净额 | 12,054.63 | 3,774.65 |
| 投资活动现金流量净额 | -6,390.63 | -6,286.40 |
| 筹资活动现金流量净额 | -4,015.18 | 1,630.98 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 5.63 | 73.87 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,654.44 | -833.16 |
| 期初现金及现金等价物余额 | 2,739.48 | 3,572.65 |
| 期末现金及现金等价物余额 | 4,393.92 | 2,739.48 |

本报告期因销售收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加 4249.50 万元，同时因存货减少，购买商品、接受劳务支付的现金减少 5362.47 万元，故经营活动产生的现金流量净额比上年增加 8280 万元。

筹资活动产生的现金流量为本报告期归还流动资金贷款 3,000 万元，以及 2022 年度的利润分配在本年度实施。

4 偿债能力分析

公司主要偿债能力指标如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动比率（倍） | 2.23 | 2.23 |
| 速动比率（倍） | 1.98 | 1.89 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| 资产负债率 | 21.13% | 23.83% |
| 产权比率 | 26.79% | 31.29% |

2023 年度，公司各项工作平稳进行，偿债能力指标基本持平。

5 营运能力分析

公司主要资产周转能力指标如下：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|---------|---------|
| 总资产周转率 | 0.50 | 0.46 |
| 应收账款周转率 | 9.62 | 8.99 |
| 存货周转率 | 3.39 | 2.77 |

2023 年度销售收入的增长以及存货金额的下降，引起应收账款周转率和存货周转率上升。

6 盈利能力分析

公司主要盈利能力指标如下：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|---------|---------|
| 销售毛利率 | 60.14% | 55.72% |
| 销售净利率 | 8.89% | 12.65% |
| 总资产净利率 | 4.49% | 5.79% |

2023 年产品毛利率比 2022 年上升，主要是毛利率较高的控制卡占比提高。

销售净利率和总资产净利率较同期下降，主要是本报告期计提股权激励计划费用和折旧费用增加所致。

7 上市公司特殊财务分析指标

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|---------|---------|
| 基本每股收益 | 0.3624 | 0.4638 |
| 稀释每股收益 | 0.3619 | 0.4638 |
| 每股净资产 | 6.45 | 5.98 |
| 加权平均净资产收益率 | 5.85% | 8.00% |
| 市盈率 | 78.61 | 46.22 |

特此报告！

上海维宏电子科技股份有限公司董事会

2024 年 03 月 29 日