

北京动力源科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

北京动力源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“动力源”）2023年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司2023年财务决算报告汇报如下：

一、主要财务数据及财务指标

（一）主要财务数据

单位：万元

项目	2023年	2022年 (调整后)	2022年 (调整前)	同比增长 (%)
营业收入	85,026.55	135,617.23	135,617.23	-37.30%
利润总额	-27,794.26	-463.61	-463.61	不适用
归属于母公司普通股东的净利润	-27,580.29	-1,661.26	-1,615.38	不适用
归属于母公司普通股东的扣除非经常性损益的净利润	-28,026.06	-2,002.20	-1,956.32	不适用
资产总额	212,134.88	259,700.12	259,698.74	-18.32%
负债总额	150,824.82	170,232.22	170,203.68	-11.40%
归属于公司普通股股东的所有者权益	60,331.37	87,920.10	87,945.62	-31.38%

注：执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，导致本表以及本报告中其他表2022年数据存在调整前和调整后的数据变动。

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年 (调整后)	2022年 (调整前)	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.50	-0.03	-0.03	不适用

稀释每股收益（元/股）	-0.50	-0.03	-0.03	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.51	-0.04	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-36.50	-1.82	-1.82	增加15.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-37.09	-2.21	-2.21	增加15.05个百分点

二、 财务状况

（一） 资产结构及变动情况

资产负债表及变动分析

1、 流动资产

单位：万元

资金负债表项目	2023年	2022年	增减(%)
货币资金	12,610.42	22,336.00	-43.54%
交易性金融资产	174.23	192.39	-9.44%
应收票据	910.97	1,260.51	-27.73%
应收款项融资	2,111.89	2,845.15	-25.77%
预付款项	618.62	910.83	-32.08%
应收账款	61,028.48	79,211.17	-22.95%
存货	35,758.85	42,753.87	-16.36%
其他应收款	1,076.37	1,522.24	-29.29%
其他流动资产	2,582.59	1,486.06	73.79%
流动资产合计	116,872.42	152,518.21	-23.37%

截止 2023 年 12 月 31 日，公司流动资产合计 116,872.42 万元，占总资产的 55.10%，流动资产主要项目的变动情况如下：

（1）货币资金年末余额为12,610.42万元，比上年减少43.54%，主要系公司本期偿还到期借款导致，同时本期销售规模降低导致经营活动现金流入减少。

（2）预付款项年末余额为618.62万元，比上年减少32.08%，主要系本年长周期物料采购趋于正常，预付款项到货效率提升导致预付账款减少。

（3）其他流动资产年末余额为2,582.59万元，比上年增加73.79%，主要系期末增值税留抵税额增加导致。

2、非流动资产

单位：万元

资金负债表项目	2023年	2022年 (调整后)	2022年 (调整前)	增减(%)
长期应收款	2,131.63	2,370.63	2,370.63	-10.08%
固定资产	58,750.80	68,049.36	68,049.36	-13.66%
开发支出	4,580.39	11,001.53	11,001.53	-58.37%
使用权资产	1,428.55	1,392.80	1,392.80	2.57%
其他非流动资产	426.60	89.82	89.82	374.95%
非流动资产合计	95,262.48	107,181.90	107,180.53	-11.12%

截止2023年12月31日，公司非流动资产合计95,262.48万元，占总资产的44.91%，非流动资产主要项目的变动情况如下：

(1) 开发支出年末余额为4,580.39万元，比上年减少58.37%，主要系报告期内公司本期开发项目结项，达到预定使用状态转入无形资产导致；

(2) 其他非流动资产年末余额为426.60万元，比上年增加374.95%，主要系报告期子公司迪赛奇正预付设备款增加。

(二) 负债结构及变动情况

1、流动负债

单位：万元

资金负债表项目	2023年	2022年	增减(%)
短期借款	37,173.25	42,840.67	-13.23%
应付票据	15,179.86	14,805.95	2.53%
应付账款	49,046.42	69,666.16	-29.60%
合同负债	2,634.30	2,620.90	0.51%
应付职工薪酬	7,154.05	5,187.74	37.90%
应交税费	968.38	1,218.52	-20.53%
一年内到期的非流动负债	12,891.57	8,053.19	60.08%
其他流动负债	5,552.62	1,476.89	275.97%
流动负债合计	134,914.12	150,361.99	-10.27%

截止2023年12月31日，公司流动负债合计134,914.12万元，占负债总额的89.45%，流动负债主要项目的变动情况如下：

(1) 应付账款年末余额为49,046.42万元，比上年减少29.60%，主要系报告期内采购减少，相应期末应付账款减少。

(2) 应付职工薪酬年末余额为7,154.05万元，比上年增加37.90%，主要系报告期内公司延缓发放管理层工资导致应付职工薪酬增加。

(3) 一年内到期的非流动负债年末余额为12,891.57万元，比上年增加60.08%，主要系报告期内一年内到期的融资租赁以及一年内到期的长期借款、长期应付款增加所致。

(4) 其他流动负债年末余额为5,552.62万元，比上年增加275.97%，主要系报告期内公司背书转让未到期的商业承兑票据重分类所致。

2、非流动负债

单位：万元

资金负债表项目	2023年	2022年 (调整后)	2022年 (调整前)	增减(%)
长期借款	7,721.14	11,309.60	11,309.60	-31.73%
长期应付款	6,892.25	7,063.70	7,063.70	-2.43%
租赁负债	1,003.73	936.87	936.87	7.14%
递延收益	268.32	531.52	531.52	-49.52%
非流动负债合计	15,910.70	19,870.24	19,841.70	-19.93%

截止2023年12月31日，公司非流动负债合计15,910.70万元，占负债总额的10.55%，非流动负债主要项目的变动情况如下：

(1) 长期借款年末余额为7,721.14万元，比上年减少31.73%，主要系报告期将一年内到期的长期借款进行了重分类所致。

(2) 递延收益年末余额为268.32万元，比上年减少49.52%，主要系报告期内本期摊销计入其他收益所致。

(三) 股东权益情况

截止 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司股东的股东权益为 60,331.37 万元，较上年末 87,920.10 万元下降 31.38%，主要系报告期内公司亏损所致，报告期内归属于母公司股东的净利润为-27,580.29 万元。

三、 经营情况

单位：万元

利润表项目	2023 年	2022 年 (调整后)	2022 年 (调整前)	增减%
营业收入	85,026.55	135,617.23	135,617.23	-37.30%
营业成本	60,893.07	97,663.79	97,663.79	-37.65%
销售费用	17,609.58	15,829.11	15,829.11	11.25%
管理费用	9,288.60	7,998.48	7,998.48	16.13%
研发费用	11,903.29	9,296.50	9,296.50	28.04%
财务费用	4,369.35	3,863.92	3,863.92	13.08%
其他收益	2,060.06	1,487.70	1,487.70	38.47%
信用减值损失	-915.59	-85.82	-85.82	966.87%
资产减值损失	-8,288.79	-1,529.23	-1,529.23	442.02%
营业外收入	159.30	233.30	233.3	-31.72%
所得税费用	355.13	996.08	946.2	-64.35%

(1) 本年度营业收入85,026.55万元，比上年同期数减少37.30%，主要为报告期内公司通信电源收入、充换电收入以及定制模块电源收入减少所致。

(2) 本年度营业成本60,893.07万元，比上年同期数减少37.65%，系收入减少所致。

(3) 本年度研发费用11,903.29万元，比上年同期增加28.04%，主要系报告期内为了应对加剧的市场竞争，巩固公司行业地位，公司加大产品新应用场景的解决方案和核心产品的迭代升级研发力度，导致研发费用较去年有所增加。

(4) 本年度其他收益2,060.06万元，比上年同期增加38.47%，主要系报告期内子公司迪赛奇正收到的与收益相关的补助增加导致。

(5) 本年度信用减值损失为-915.59万元，比上年同期数增加966.87%，主要系报告期内公司应收账款坏账准备计提所致。

(6) 本年度资产减值损失为-8,288.79万元，比上年同期数增加442.02%，主要系报告期内计提了无形资产减值损失所致。

(7) 本年度所得税费用为355.13万元，比上年同期数减少64.35%，主要系

报告期公司当期亏损引起当期所得税费用减少所致。

四、 现金流情况

单位：万元

现金流量表项目	2023 年	2022 年	增减 (%)
经营活动现金流量净额	6,714.64	12,190.59	-44.92%
投资活动现金流量净额	-5,989.10	-7,355.55	不适用
筹资活动现金流量净额	-7,100.41	1,143.49	不适用

(1) 2023年经营活动现金流量净额较2022年度减少44.92%，主要系公司本年度内收入下降，导致销售回款减少。

(2) 2023年投资活动现金流量净额较2022年度减少净流出1,366.45万元，主要系本年度公司资本支出减少所致；

(3) 2023年筹资活动现金流量净额较2022年度增加净流出8,243.90万元，主要系本年度偿还到期借款增加所致。

以上为 2023 年公司财务决算报告内容。

北京动力源科技股份有限公司

2024年4月28日