

飞龙汽车部件股份有限公司

2023年年度财务决算报告

根据2023年经营情况，结合合并资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关报表附注，公司编制《2023年年度财务决算报告》。

一、2023年度公司财务决算报告的范围

公司2023年母公司及下属子公司财务报表经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具标准无保留意见的审计报告。合并范围包括南阳飞龙汽车零部件有限公司、西峡县飞龙汽车部件有限公司、西峡飞龙特种铸造有限公司、郑州飞龙汽车部件有限公司、河南飞龙(芜湖)汽车零部件有限公司、西峡县飞龙铝制品有限公司、重庆飞龙江利汽车部件有限公司、上海飞龙新能源汽车部件有限公司、芜湖飞龙汽车电子技术研究院有限公司、飞龙国际私营有限公司、上海隆逸实业发展合伙企业(有限合伙)和南阳飞龙之家酒店有限公司。

二、主要财务数据及指标

2023年面对国际国内复杂多变的严峻形势，在董事会正确领导下，公司经营层积极应对，坚定信心，迎难而上，艰苦创业，奋力拼搏，精准识变，主动求变，圆满完成既定目标任务。

2023年实现销售收入40.95亿元，较上年同期增长25.69%，归属于上市公司的净利润2.62亿元，较上年同期增长了211.14%。具体分析如下：

(一) 报告期资产结构及同比变动

2023年年末资产总额506,103.39万元，比期初439,151.81万元增加66,951.58万元，增长了15.25%。其中流动资产300,144.64万元占总资产59.31%，非流动资产205,958.75万元占总资产40.69%。

表一 报告期资产结构及同比变动

单位：万元

| 项目 | 2023年末 | | 2022年末 | | 比重增减 |
|--------|------------|--------|------------|--------|-------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | |
| 流动资产合计 | 300,144.64 | 59.31% | 235,525.49 | 53.63% | 5.68% |

| | | | | | |
|-------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 非流动资产 | 205,958.75 | 40.69% | 203,626.32 | 46.37% | -5.68% |
| 资产总计 | 506,103.39 | 100% | 439,151.81 | 100% | |

公司主要资产是货币资金、应收账款及应收款项融资、存货、固定资产和无形资产。

公司主要资产期末余额变动较大及原因分析下表：

表二 资产余额变动较大的明细表（万元）

单位：万元

| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 增减金额 | 增减比例 | 原因 |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------|--|
| 货币资金 | 54,347.02 | 37,148.79 | 17,198.23 | 46.30% | 本期募集资金增加所致 |
| 交易性金融资产 | 35,135.75 | | 35,135.75 | | 本期新增结构性存款 |
| 应收票据 | 1,746.30 | 46.87 | 1,699.43 | 3625.84% | 本期收到芜湖埃科泰克 票据未到期 |
| 预付款项 | 1,892.14 | 4,323.01 | -2,430.87 | -56.23% | 上期镍的供应商较为单一，为保证供货及时产生了较大预付款项，而本期供货多样化，缓解了单一供货渠道的紧张，一定程度减少了预付款项金额 |
| 在建工程 | 4,151.15 | 44.95 | 4,106.20 | 9135.04% | 芜湖飞龙新厂房建设 |

（二）报告期负债结构及及同比变动

2023年年末负债总额为185,568.74万元比期初209,596.21万元减少11.46%。

其中流动负债175,685.81万元，占负债比重达94.67%。

表三 报告期负债结构及同比变动

单位：万元

| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 比重增减 |
|----|---------|---------|------|
|----|---------|---------|------|

| | 金额 | 占总负债比例 | 金额 | 占总负债比例 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|--------|
| 流动负债合计 | 175,685.81 | 94.67% | 199,155.49 | 95.02% | -0.35% |
| 非流动负债合 | 9,882.93 | 5.33% | 10,440.72 | 4.98% | 0.35% |
| 负债合计 | 185,568.74 | 100.00% | 209,596.21 | 100.00% | |

主要是银行借款、应付票据和应付账款。期末金额分别为：2.24亿元、14.2亿元。占负债比重分别为12.07%和76.52%，合计占比88.59%。

公司主要负债期末余额变动较大及原因分析见表四。

表四 负债余额变动较大的明细表

单位：万元

| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 增减金额 | 增减比例 | 原因 |
|-------------|-----------|-----------|------------|----------|---------------------|
| 短期借款 | 22,406.21 | 53,350.00 | -30,943.79 | -58.00% | 本期偿还 |
| 合同负债 | 604.66 | 220.79 | 383.87 | 173.86% | 新能源客户预收款增加 |
| 其他应付款 | 1,331.03 | 1,936.94 | -605.91 | -31.28% | 上年期末国家政策缓交养老金在本年度支付 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,250.00 | -2,250.00 | -100.00% | 本期偿还 |
| 长期借款 | | 750.00 | -750.00 | -100.00% | 本期偿还 |
| 长期应付款 | 68.72 | 100.79 | -32.07 | -31.82% | 本年度摊销 |
| 递延收益 | 38.62 | 140.74 | -102.12 | -72.56% | 本年度摊销 |

（三）报告期股东权益情况

期末股东权益合计320,534.65万元，其中：实收资本57,478.59万元，资本公积162,690.99万元，盈余公积11,458.28万元，未分配利润91,394.33万元。

本期发行新股74,074,074股，同时将增资款大于股本部分金额计入资本公积

—股本溢价，金额为694,670,439.98元。2023年5月19日召开2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年年度利润分配方案的议案》，公司2022年年度股东大会审议通过的利润分配方案为：以2022年12月31日总股本500,711,814股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.0元（含税），共计100,142,362.80元；不送红股，不以资本公积金转增股本。

（四）报告期利润情况及同比分析

本期实现收入40.95亿元，归属于母公司的净利润26,177.37万元。详见表五：

表五 报告期经营情况及增减变动明细表

单位：万元

| 项目 | | 2023年 | 2022年 | 增减金额 | 增减比例 |
|---------------|--------|------------|------------|-----------|---------|
| 营业总收入 | 金额 | 409,487.27 | 325,801.18 | 83,686.09 | 25.69% |
| 营业成本 | 金额 | 323,954.38 | 267,650.13 | 56,304.25 | 21.04% |
| | 占收入的比例 | 79.11% | 82.15% | | -3.04% |
| 销售费用 | 金额 | 10,234.81 | 9,687.83 | 546.98 | 5.65% |
| | 占收入的比例 | 2.50% | 2.97% | | -0.47% |
| 管理费用 | 金额 | 24,942.77 | 21,868.19 | 3,074.58 | 14.06% |
| | 占收入的比例 | 6.09% | 6.71% | | -0.62% |
| 研发费用 | 金额 | 24,041.13 | 19,983.70 | 4,057.43 | 20.30% |
| | 占收入的比例 | 5.87% | 6.13% | | -0.26% |
| 财务费用 | 金额 | -249.10 | -1,104.71 | 855.61 | 77.45% |
| | 占收入的比例 | -0.06% | -0.34% | | 0.28% |
| 期间费用合计 | 金额 | 58,969.61 | 50,435.01 | 8,534.61 | 16.92% |
| | 占收入的比例 | 14.40% | 15.48% | | -1.08% |
| 信用减值损失和资产减值损失 | | -2,516.72 | -1,330.46 | 1,186.26 | 89.16% |
| 投资收益（-为亏损） | | -734.62 | -1,083.86 | 349.24 | 32.22% |
| 营业外收入 | | 20.68 | 34.8 | -14.12 | -40.57% |

| | | | | |
|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 营业外支出 | 1,003.58 | 301.96 | 701.62 | 232.36% |
| 所得税费用 | -274.41 | -2,898.92 | 2,624.51 | 90.53% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 26,177.37 | 8,413.33 | 17,764.04 | 211.14% |

1、收入分析

本期营业总收入40.95亿元比上年同期32.58亿元增长25.69%。详见下表：

表六 收入构成

单位：亿元

| 项目 | 2023年 | | 2022年 | | 同比增减 |
|--------|------------|--------|------------|--------|--------|
| | 金额 | 占收入比重 | 金额 | 占收入比重 | |
| 国内销售 | 189,404.65 | 46.26% | 150,293.86 | 46.13% | 26.02% |
| 国外间接销售 | 22,249.35 | 5.43% | 17,929.45 | 5.50% | 24.09% |
| 国外直接销售 | 195,322.09 | 47.70% | 156,268.36 | 47.97% | 24.99% |
| 其他业务收入 | 2,511.18 | 0.61% | 1,309.51 | 0.40% | 91.76% |
| 合计 | 409,487.27 | | 325,801.18 | | 25.69% |

2、成本分析

本期主营业务成本32.18亿元比同期26.66亿元增长20.68%，明细如下：

表七 主营业务成本构成

单位：万元

| 项目 | 2023年 | | 2022年 | | 同比增减 | |
|------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 比例 |
| 直接材料 | 241,373.24 | 75.01% | 194,812.79 | 73.06% | 46,560.45 | 23.90% |
| 直接人工 | 27,415.11 | 8.52% | 23,414.15 | 8.78% | 4,000.96 | 17.09% |
| 社保 | 4,356.35 | 1.35% | 3,293.35 | 1.24% | 1,063.00 | 32.28% |

| | | | | | | |
|--------------|------------|---------|------------|---------|-----------|---------|
| 燃料动力 | 21,021.42 | 6.53% | 16,656.53 | 6.25% | 4,364.89 | 26.21% |
| 制造费用 | 8,666.51 | 2.69% | 6,926.98 | 2.60% | 1,739.53 | 25.11% |
| 折旧 | 15,742.27 | 4.89% | 16,069.13 | 6.03% | -326.86 | -2.03% |
| 其他（销售 运费） | 3,192.68 | 0.99% | 5,463.75 | 2.05% | -2,271.07 | -41.57% |
| 合计 | 321,767.58 | 100.00% | 266,636.68 | 100.00% | 55,130.90 | 20.68% |

本期营业成本占收入比下降3.04%，主要原因：收入增加固定成本摊薄；海运市场价格大幅下降。

3、期间费用

2023年期间费用总额58,969.61 万元比同期增加了16.92%。主要是市场复苏后，公司全力开发市场，加大研发力度，恢复正常的经营活动，各项开支随之增加。

4、投资收益

本期投资损失734.62万元，票据贴现产生贴现费用。

5、营业外收支

营业外收入20.68万元，比同期34.8万元减少了14.12万元，本期罚款收入8.17万元（上期罚款收入18.6万元）。

营业外支出1,003.58万元，比同期301.96万元增加了701.62万元，主要内容是固定资产到期报废本期916.23万元。

6、所得税费用

本期所得税费用-274.41万元比同期-2,898.92万元增加2,624.51万元，主要是本期盈利弥补了前期的亏损，导致本期所得税增加。

本期利润增加主要原因：2022年度市场低迷、芯片缺乏，生铁、钢、镍、铜等原辅材料价格暴涨，给公司经营造成一定影响，订单大降。2023年度外部不利因素减少，市场复苏，汽车产销量增加，尤其是新能源市场开发，收入增加，固定成本摊薄，同时公司严格控制各项开支。

（五）报告期现金流量

表八 现金流量表主要指标对比明细表

单位：元

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 增减金额 | 增减比例 |
|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 31,563.32 | 9,890.13 | 21,673.19 | 219.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -44,712.94 | 456.36 | -45,169.30 | -9897.73% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 35,834.58 | -7,826.98 | 43,661.56 | 557.83% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 22,290.12 | 2,750.80 | 19,539.32 | 710.31% |

1、经营活动产生现金流量增加，主要加大货款回收力度。

2、投资活动产生现金流量净额大幅度减少主要是本年理财投资3.53亿元。

3、筹资活动产生现金流量净额比上期增加了4.37亿元，主要是因为向特定对象发行股票募集资金7.8亿元。

飞龙汽车部件股份有限公司

2024年4月10日