

成都西菱动力科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

成都西菱动力科技股份有限公司（简称“公司”）2023 年财务报告已由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具标准无保留的审计意见，编制符合企业会计准则的规定，在所有重大方面公允反映了公司 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。

现将公司报告期内经营成果、财务状况、现金流量情况报告如下：

一、报告期内经营成果

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减率
营业收入	151,960.96	110,723.65	37.24%
营业成本	137,610.29	88,656.62	55.22%
营业利润	-10,838.88	3,610.69	-
利润总额	-12,909.40	3,535.97	-
归属于上市公司股东的净利润	-10,567.90	3,699.16	-
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,147.13	3,431.93	-

2023 年度，营业收入同比增长 37.24%，营业成本同比增长 55.22%，营业利润、利润总额、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润转为亏损。

（一）收入成本变动分析

报告期公司营业收入变动主要受涡轮增压器销量增长以及因客户采购计划延迟军用航空零部件收入下降的影响：（1）报告期涡轮增压器销量 93.29 万台，实现营业收入 78,780.97 万元，同比增长 175.27%；（2）报告期公司航空零部件加工业务收入 8,594.75 万元，同比下降 48.65%，其中子公司鑫三合航空零部件业务营业收入 4,089.08 万元，同比下降 66.62%。

报告期公司营业成本增长 55.22%，快于营业收入增长，综合毛利率下降 10.49 个百分点，主要原因系：（1）为保障客户产品供应及扩大市场占有率，报告期对客户涡轮增压器产品进行价格优惠，供应链体系初步建立、采购成本较高；（2）军用航空零部件客户定价政策调整以及客户采购延迟业务量下降导致加工业务单价下降和成本上升。

（二）期间费用变动分析

单位：万元

项目	2023 年		2022 年		费用金额 同比增减 率
	金额	占当期营 业收入比 重	金额	占当期营 业收入比 重	
销售费用	1,658.26	1.09%	1,029.75	0.93%	61.04%
管理费用	6,210.09	4.09%	6,918.67	6.25%	-10.24%
研发费用	5,562.14	3.66%	4,407.27	3.98%	26.20%
财务费用	2,201.76	1.45%	2,788.76	2.52%	-21.05%
期间费用合计	15,632.25	10.29%	1,5144.44	13.68%	3.22%

（1）报告期内，销售费用本年发生额较上年增长 61.04%%，主要原因为公司业务规模扩大销售人员职工薪酬、产品质量损失及业务招待费增加。

（三）本期资产减值损失计提情况

单位：元

计提资产项目	本期计提金额	本期收回或转回 金额	本期营业利润减少 金额
应收票据	2,331,886.60	-	2,331,886.60
应收账款	9,207,184.00	181,099.25	9,026,084.75
其他应收款	2,268,075.33	-	2,268,075.33
存货	32,954,301.53	14,209,049.13	18,745,252.4
合同资产	-55,960.01	-	-55,960.01
商誉	51,312,258.45	-	51,312,258.45
合计	98,017,745.90	14,390,148.38	83,627,597.52

（1）公司商誉资产为公司收购成都鑫三合机电新技术开发有限公司（简称“鑫三合”）产生，鑫三合主要从事军用航空零部件来料加工业务。2023 年军用航空零部件客户采购计划延迟导致军用航空零部件加工需求下滑、定价政策调整导致加工

业务毛利率下降，公司基于谨慎性原则结合行业变化及鑫三合未来业务发展情况依据对鑫三合资产组合可回收价值的评估结果计提商誉减值准备。

(2) 本期计提存货跌价准备的原因为高温合金铸造生产线前期工艺尚未成熟，合格率偏低导致废品较多、生产成本较高，期末存货可变现净值低于成本；本期存货跌价准备转回的原因为公司前期计提减值准备的凸轮轴总成等产品实现销售。

二、报告期末资产负债构成及重大变动分析

单位：万元

项目	期末	期初	增减率
流动资产	143,503.38	145,636.48	-1.46%
其中：货币资金	20,740.43	43,379.30	-52.19%
应收账款	57,759.76	41,544.75	39.03%
应收票据（应收款项融资）	14,635.84	14,511.43	0.86%
存货	40,341.58	39,250.59	2.78%
非流动资产	159,980.41	161,328.84	-0.84%
其中：固定资产	109,526.37	107,271.46	2.10%
在建工程	30,644.71	29,957.35	2.29%
使用权资产	1,556.89	793.48	96.21%
无形资产	9,014.87	9,490.92	-5.02%
商誉	1,961.03	7,092.25	-72.35%
资产合计	303,483.79	306,965.33	-1.13%
流动负债	127,478.91	111,156.81	14.68%
其中：短期借款	20,747.63	31,111.82	-33.31%
应付票据	23,920.23	17,847.47	34.03%
应付账款	60,740.25	35,791.00	69.71%
一年内到期的非流动负债	14,107.07	18,689.49	-24.52%
非流动负债	15,958.79	21,610.29	-26.15%
长期借款	13,047.00	15,502.00	-15.84%
长期应付款	-	3,933.70	-100.00%
负债合计	143,437.70	132,767.10	8.04%
所有者权益合计	160,046.09	174,198.22	-8.12%

(1) 报告期末货币资金比期初减少-52.19%，系公司向特定对象发行股票获得

募集资金逐步投入募集资金投资项目及开展现金管理；

(2) 报告期公司涡轮增压器总成销售快速增长，应收账款较年初增长 39.03%；

(3) 报告期末公司使用权资产较期初增长 96.21%，系公司在为新设芜湖西菱电磁机电科技有限公司及芜湖西菱新动能科技有限公司租赁厂房及办公楼；

(4) 报告期公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金，短期借款期末比期初减少 33.31%；

(5) 报告期因公司业务规模扩大应付票据、应付账款比期初增加 34.03%、56.28%；

(6) 报告期末长期应付款比期初减少 100%，主要原因为公司相关融资租赁融资合同义务履行完毕。

三、报告期内现金流量状况及重大变动分析

单位：万元

项目	本期	去年同期	增减率
经营活动现金流入	132,691.96	98,876.65	34.20%
经营活动现金流出	119,939.38	95,123.89	26.09%
经营活动产生的现金流量净额	12,752.58	3,752.76	239.82%
投资活动现金流入	51,033.38	1,381.37	3594.40%
投资活动现金流出	66,151.18	20,577.06	221.48%
投资活动产生的现金流量净额	-15,117.80	-19,195.69	-21.24%
筹资活动现金流入	41,388.73	91,511.00	-54.77%
筹资活动现金流出	62,564.55	46,729.43	33.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,175.83	44,781.57	-147.29%
现金及现金等价物净增加额	-23,531.58	29,338.64	-180.21%
期初现金及现金等价物余额	40,514.36	11,175.72	262.52%
期末现金及现金等价物余额	16,982.78	40,514.36	-58.08%

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量流入同比增长 34.20%、经营活动现金流出同比增加 26.09%，经营活动产生的现金流量净额同比增长 239.82%，主要原因系公司涡轮增压器总成快速增长、业务规模扩大；

(2) 报告期内，投资活动现金流入及流出较上年均大幅增长，主要原因为公司将暂时闲置的募集资金滚动用于现金管理。

(3) 报告期，公司筹资活动现金流量净额大幅下降，主要原因系 2022 年向特

定对象发行人民币普通股（A股）导致筹资活动现金流入较多，同时公司2023年资本开支有所减少长期债务资金使用减少，使用暂时闲置募集资金临时补充流动资金满足短期资金需求。

四、报告期内主要财务指标及重大变动分析

项目	2023年	2022年
存货周转率	3.46	2.87
应收账款周转率	2.26	2.31
总资产周转率	0.49	0.40
流动比率	1.13	1.31
资产负债率（合并）	47.26%	43.25%
加权平均净资产收益率	-0.06%	2.77%
基本每股收益（元）	-0.3475	0.2149

（1）报告期，因公司涡轮增压器量产规模扩大、销售量快速增长，产能释放，资产营运能力和效率提升，公司存货周转率、总资产周转率均得到提升，应收账款周转率略微下降。

（2）报告期，公司涡轮增压器业务增长，扩大了对供应商的信用采购规模，应付账款及应付票据增长较快，公司流动比率有所下降。

成都西菱动力科技股份有限公司董事会

2024年4月27日