

富临精工股份有限公司

二〇二三年度财务决算报告

公司按会计准则相关要求编制了 2023 年度合并财务报表，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了信会师报字[2024]第 ZA11535 号审计报告。审计意见认为，公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富临精工 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	同比±
营业收入	576,127	734,673	-158,546	-22%
营业成本	544,688	593,734	-49,046	-8%
营业利润	-70,600	73,360	-143,960	-196%
利润总额	-70,520	73,345	-143,864	-196%
净利润	-58,281	64,599	-122,879	-190%
归属于上市公司股东的净利润	-54,273	64,520	-118,793	-184%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-64,818	69,539	-134,357	-193%
资产总额	910,300	833,341	76,959	9%
负债总额	508,781	350,337	158,444	45%
归属于上市公司股东的净资产	401,865	478,772	-76,907	-16%
经营活动产生的现金流量净额	30,491	-18,614	49,105	264%
基本每股收益（元/股）	-0.4457	0.5403	-0.99	-182%
加权平均净资产收益率	-12.33%	16.03%	-28%	-

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况分析

1、资产变动情况

单位：万元

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	同比±
货币资金	178,033	82,805	95,228	115%
交易性金融资产	121	123	-2	-1%
应收票据	32,915	28,061	4,854	17%

应收账款	114,297	114,754	-457	-
应收款项融资	69,378	114,790	-45,412	-40%
预付款项	5,162	16,961	-11,799	-70%
其他应收款	2,248	477	1,771	371%
存货	57,658	148,176	-90,518	-61%
其他流动资产	12,628	10,223	2,405	24%
流动资产合计	472,440	516,370	-43,930	-9%
其他权益工具投资	33,383	33,300	83	-
投资性房地产	1,658	1,735	-77	-4%
固定资产	262,212	230,096	32,116	14%
在建工程	75,119	3,049	72,070	2364%
使用权资产	3,717	1,822	1,895	104%
无形资产	14,749	15,056	-307	-2%
长期待摊费用	25	16	9	56%
递延所得税资产	26,055	10,605	15,450	146%
其他非流动资产	20,942	21,292	-350	-
非流动资产合计	437,860	316,971	120,889	38%
资产总计	910,300	833,341	76,959	9%

资产总额为 910,300 万元,较同期增加 9%。其中:流动资产为 472,440 万元,较同期减少 9%;非流动资产为 437,860 万元,较同期增加 38%。主要资产变动的主要原因如下:

(1) 货币资金报表余额为 178,033 万元,较同期增加 115%,主要是开具银行承兑汇票保证金增加。

(2) 应收款项融资报表余额为 69,378 万元,较同期减少 40%,主要是 6+9 银行的承兑汇票减少所致。

(3) 预付款项报表余额为 5,162 万元,较同期减少 70%,主要是富临新能源预付材料款减少所致。

(4) 其他应收款报表余额为 2,248 万元,较同期增加 371%,主要是富临新能源应收政府补助款所致。

(5) 存货报表余额为 57,658 万元,较同期减少 61%,主要是受锂电行业上游原材料碳酸锂价格大幅波动影响,公司加快销售及去库存所致。

(6) 在建工程报表余额为 75,119 万元,较同期增加 72,070 万元,主要是江西宜春基地项目投入增加所致。

(7) 使用权资产报表余额为 3,717 万元,较同期增加 104%,主要是常州富临租赁厂房所致。

(8) 递延所得税资产报表余额为 26,055 万元, 较同期增加 146%, 主要是富临新能源可抵扣亏损增加所致。

2、负债变动情况

单位: 万元

负债	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	同比±
短期借款	79,243	32,886	46,357	141%
交易性金融负债	1	-	1	-
应付票据	175,025	53,284	121,741	228%
应付账款	118,941	164,351	-45,410	-28%
合同负债	1,536	4,533	-2,997	-66%
应付职工薪酬	7,418	6,132	1,286	21%
应交税费	4,887	650	4,237	652%
其他应付款	6,497	5,342	1,155	22%
一年内到期的非流动负债	40,887	204	40,684	19,987%
其他流动负债	3,495	14,929	-11,434	-77%
流动负债合计	437,930	282,311	155,619	55%
长期借款	38,910	-	38,910	100%
租赁负债	3,510	1,667	1,843	111%
预计负债	4,241	4,227	14	-
递延收益	13,483	13,278	205	2%
递延所得税负债	10,707	12,006	-1,299	-11%
其他非流动负债	-	36,848	-36,848	-100%
非流动负债合计	70,851	68,026	2,825	4%
负债合计	508,781	350,337	158,444	45%

负债总额为 508,781 万元, 较同期增加 45%。其中: 流动负债为 437,930 万元, 较同期增加 55%; 非流动负债为 70,851 万元, 较同期增加 4%。主要负债变动的主要原因如下:

(1) 短期借款报表余额为 79,243 万元, 较同期增加 141%, 主要是富临新能源银行贷款和未终止确认已贴现票据增加所致。

(2) 应付票据报表余额为 175,025 万元, 较同期增加 228%, 主要是富临新能源以保证金开票方式支付款项增加所致。

(3) 合同负债报表余额为 1,536 万元, 较同期减少 66%, 主要是富临新能源预收货款减少所致。

(4) 应交税费报表余额为 4,887 万元, 较同期增加 652%, 主要是绵阳新能源和富临精工所得税增加所致。

(5) 一年内到期的非流动负债报表余额为 40,887 万元, 较同期增加 40,684 万元, 主要是江西升华战略投资者回购义务转入一年内所致。

(6) 其他流动负债报表余额为 3,495 万元, 较同期减少 77%, 主要是公司本年未终止确认的非 6+9 票据背书减少所致。

(7) 长期借款报表余额为 38,910 万元, 较同期增加 100%, 主要是江西升华和芯智热控银行贷款增加所致。

(8) 租赁负债报表余额为 3,510 万元, 较同期增加 111%, 主要是常州富临租赁厂房增加所致。

(9) 其他非流动负债报表余额为 0 万元, 较同期减少 100%, 主要是江西升华战略投资者回购义务转入一年内所致。

3、所有者权益变动情况

单位: 万元

所有者权益	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	同比±
股本	122,347	121,922	425	-
资本公积	284,786	284,490	296	-
减: 库存股	809	1,414	-605	-43%
其他综合收益	-15	-18	3	-19%
专项储备	421	-	421	100%
盈余公积	20,163	16,651	3,512	21%
未分配利润	-25,028	57,141	-82,169	-144%
归属于母公司所有者 权益合计	401,865	478,772	-76,907	-16%
少数股东权益	-346	4,232	-4,578	-108%
所有者权益合计	401,519	483,004	-81,485	-17%

所有者权益总额为 401,519 万元, 较年初减少 17%。主要所有者权益变动的主要原因如下:

(1) 库存股报表余额为 809 万元, 较同期减少 43%, 主要是公司发行的部分限制性股票解禁所致。

(2) 专项储备报表余额为 421 万元, 较同期增加 100%, 主要是提取安全生产费用所致。

(3) 未分配利润报表余额为-25,028 万元, 较同期减少 144%, 主要是江西升华本期经营亏损所致。

(4) 少数股东权益报表余额为-346 万元, 较同期减少 108%, 主要是江西升

华本期经营亏损所致。

（二）经营成果分析

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减额	同比±
营业收入	576,127	734,673	-158,546	-22%
减：营业成本	544,688	593,734	-49,046	-8%
税金及附加	2,091	2,063	28	1%
销售费用	8,414	7,773	641	8%
管理费用	19,891	25,663	-5,772	-22%
研发费用	20,398	18,102	2,296	13%
财务费用	5,067	4,210	857	20%
加：其他收益	10,087	6,564	3,523	54%
投资收益	1,075	137	938	685%
公允价值变动收益	-3	-2	-1	50%
信用减值损失	2,131	-2,227	4,358	-196%
资产减值损失	-59,514	-4,094	-55,420	1,354%
资产处置收益	46	-10,146	10,192	101%
营业利润	-70,600	73,360	-143,960	-196%
加：营业外收入	265	54	211	393%
减：营业外支出	185	69	116	167%
利润总额	-70,520	73,345	-143,864	-196%
减：所得税费用	-12,239	8,746	-20,985	-240%
净利润	-58,281	64,599	-122,879	-190%
归属于母公司股东的净利润	-54,273	64,520	-118,793	-184%
少数股东损益	-4,008	78	-4,086	-5,214%

本期净利润为-58,281万元，较同期减少190%。其中：归属于母公司股东的净利润为-54,273万元，较同期减少184%。主要经营成果变动的主要原因如下：

1、其他收益本期发生额为10,087万元，较同期增加54%，主要是本期政府补助收益和进项税加计抵减增加所致。

2、投资收益本期发生额为1,075万元，较同期增加685%，主要是上年同期子公司股权处置损失所致。

3、信用减值损失本期发生额为2,131万元，较同期减少196%，主要本期湖南升华单独进行减值测试的应收款项减值准备转回所致。

4、资产减值损失本期发生额为-59,514万元，较同期增加55,420万元，主要是本期富临新能源计提存货跌价增加所致。

5、资产处置收益本期发生额为46万元，较同期增加101%，主要是上年同期江西升华宜春基地拆除重建所致。

6、所得税费用本期发生额为-12,239万元，较同期减少240%，主要是本期计提富临新能源可抵扣亏损产生递延所得税资产增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	增减额	同比±
经营活动现金流入小计	591,094	513,507	77,587	15%
经营活动现金流出小计	560,603	532,121	28,482	5%
经营活动产生的现金流量净额	30,491	-18,614	49,105	264%
投资活动现金流入小计	1,227	6,589	-5,362	-81%
投资活动现金流出小计	120,100	103,112	16,988	16%
投资活动产生的现金流量净额	-118,873	-96,523	-22,350	-23%
筹资活动现金流入小计	148,642	226,756	-78,114	-34%
筹资活动现金流出小计	84,512	88,071	-3,559	-4%
筹资活动产生的现金流量净额	64,130	138,685	-74,555	-54%
期末现金及现金等价物余额	54,267	78,361	-24,094	-31%

本期现金及现金等价物余额为54,267万元，较同期减少31%，主要现金流量变动的主要原因如下：

1、经营活动现金净流入本期为30,491万元，较同期增加264%。主要是汽车零部件营业收入增加回款相应增加；锂电正级材料加快去库存、提升存货周转以及增值税进项留底退税增加所致。

2、投资活动现金净流出本期为118,873万元，较同期增加23%。主要是本期江西升华宜春基地工程设备款增加所致。

3、筹资活动现金净流入本期为64,130万元，较同期减少54%。主要是上年同期向特定对象发行股票所致。

富临精工股份有限公司

董事会

2024年4月26日