

北方长龙新材料技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告

北方长龙新材料技术股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。审计意见认为：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 2023 年度的财务决算情况报告如下：

一、公司主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减变动	变动幅度
营业收入	13,489.09	25,022.26	-11,533.17	-46.09%
归属于公司普通股股东的净利润	1,154.07	8,019.59	-6,865.52	-85.61%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-711.08	7,797.68	-8,508.76	-109.12%
经营活动产生的现金流量净额	-584.65	5,123.43	-5,708.08	-111.41%
基本每股收益（元/股）	0.19	1.57	-1.38	-87.90%
稀释每股收益（元/股）	0.19	1.57	-1.38	-87.90%
加权平均净资产收益率	1.29%	22.75%	-	-21.46%
项目	期末余额	期初余额	增减变动	变动幅度
资产总额	132,173.86	71,400.50	60,773.36	85.12%
归属于公司普通股股东的净资产	114,062.92	39,320.18	74,742.74	190.09%

注：除特别说明外所有数值保留 2 位小数，如出现总数与各分项数值之和不符的情形，均为四舍五入原因造成。

二、财务状况、经营成果及现金流量情况分析

1、资产情况

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	增减变动	变动幅度
货币资金	39,910.68	9,343.34	30,567.34	327.16%
应收票据	393.04	2,811.04	-2,418.00	-86.02%

应收账款	30,928.62	23,622.29	7,306.33	30.93%
应收款项融资	404.00	1,600.50	-1,196.50	-74.76%
预付款项	299.65	541.46	-241.81	-44.66%
其他应收款	277.61	159.74	117.87	73.79%
存货	4,233.64	1,741.64	2,492.00	143.08%
其他流动资产	205.86	1,419.06	-1,213.20	-85.49%
固定资产	9,093.15	1,060.34	8,032.81	757.57%
在建工程	24,202.99	23,525.90	677.09	2.88%
使用权资产	222.60	662.71	-440.11	-66.41%
无形资产	3,179.02	3,085.27	93.75	3.04%

主要项目变动分析如下：

- (1) 货币资金同比增长 327.16%，主要系当期募集资金增加所致。
- (2) 应收票据同比下降 86.02%，主要系当期收到的应收票据减少所致。
- (3) 应收账款同比增长 30.93%，主要系当期销售产品尚未收到回款所致。
- (4) 应收款项融资同比下降 74.76%，主要系当期收到银行承兑汇票减少所致。
- (5) 预付账款同比下降 44.66%，主要系当期新增供应商预付款减少所致。
- (6) 其他应收款同比增长 73.79%，主要系当期支付保证金押金增加所致。
- (7) 存货同比增长 143.08%，主要系当期发出商品增加所致。
- (8) 其他流动资产同比下降 85.49%，主要系当期 IPO 发行费用减少所致。
- (9) 固定资产同比增长 757.57%，主要系部分在建工程预转固所致。
- (10) 使用权资产同比下降 66.41%，主要系公司终止部分房屋租赁所致。

2、负债变动情况

单位：万元

项目	期末余额	期初余额	增减变动	变动幅度
短期借款	289.37	-	289.37	100.00%
应付票据	2,362.47	1,578.29	784.18	49.69%
应付账款	10,650.80	5,813.68	4,837.13	83.20%
应付职工薪酬	402.86	218.56	184.30	84.32%
应交税费	187.39	2,046.35	-1,858.96	-90.84%
其他应付款	3,293.48	2.51	3,290.97	131,114.34%
其他流动负债	1.89	439.03	-437.14	-99.57%

长期借款	-	20,263.12	-20,263.12	-100.00%
------	---	-----------	------------	----------

主要项目变动分析如下：

- (1) 短期借款同比增长 289.37 万元，主要系当期新增银行短期借款所致。
- (2) 应付票据同比增长 49.69%，主要系当期支付供应商应付票据增加所致。
- (3) 应付账款同比增长 83.20%，主要系当期采购应付账款增加所致。
- (4) 应付职工薪酬同比增长 84.32%，主要系当期在职人数增加所致。
- (5) 应交税费同比下降 90.84%，主要系当期应交企业所得税减少所致。
- (6) 其他应付款同比增长 131,114.34%，主要系当期待付退货款增加所致。
- (7) 其他流动负债同比下降 99.57%，主要系已背书未到期承兑汇票减少所致。
- (8) 长期借款同比下降 20,263.12 万元，主要系当期归还长期借款所致。

3、经营情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动	变动幅度
营业收入	13,489.09	25,022.26	-11,533.17	-46.09%
营业成本	6,914.73	10,742.75	-3,828.02	-35.63%
税金及附加	92.30	182.92	-90.62	-49.54%
销售费用	69.22	280.80	-211.58	-75.35%
管理费用	2,629.53	1,732.89	896.64	51.74%
研发费用	2,662.54	2,377.34	285.21	12.00%
财务费用	-103.13	84.70	-187.83	-221.77%
其他收益	1,267.63	202.70	1,064.92	525.37%

主要项目变动分析如下：

- (1) 营业收入同比下降 46.09%，主要系公司产品对应的主力车型存在更新换代情况，导致旧款车型对应军品订单存在替换为新款车型订单的情况，同时，受客观环境影响，交付进度出现延迟。
- (2) 税金及附加同比下降 49.54%，主要系当期收入下降导致税金及附加减少所致。
- (3) 销售费用同比下降 75.35%，主要系与收入相关的售后服务费下降所致。
- (4) 管理费用同比增长 51.74%，主要系当期 IPO 咨询服务费增加所致。
- (5) 财务费用同比下降 221.77%，主要系当期募集资金产生利息收入增加

所致。

(6) 其他收益同比增长 525.37%，主要系当期收到其他与经营相关的政府奖补资金所致。

4、现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-584.65	5,123.43	-5,708.08	-111.41%
投资活动产生的现金流量净额	-22,665.07	-12,539.04	-10,126.03	-80.76%
筹资活动产生的现金流量净额	53,720.56	12,381.07	41,339.49	333.89%

主要项目变动分析如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 111.41%，主要系当期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 80.76%，主要系当期投资支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 333.89%，主要系公司上市取得募集资金所致。

北方长龙新材料技术股份有限公司董事会

2024 年 4 月 22 日