

# 中汽研汽车试验场股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对中汽研汽车试验场股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务决算报告进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年度财务决算主要情况报告如下：

### 一、2023 年度主要财务指标完成情况

2023 年公司实现营业收入 35,673.13 万元，同比增加 3,201.55 万元，增幅 9.86%；实现利润总额 19,200.09 万元，同比增加 2,468.02 万元，增幅 14.75%；实现净利润 16,496.11 万元，同比增加 2,269.83 万元，增幅 15.96%。

2023 年末公司总资产 342,902.92 万元，同比增加 30,747.86 万元，增幅 9.85%；所有者权益 282,005.89 万元，同比增加 9,355.16 万元，增幅 3.43%；基本每股收益 0.12 元，同比增加 0.01 元，增幅 9.09%；加权平均净资产收益率 5.95%，降幅 0.05%。

### 2023年主要财务指标完成情况表

单位：元

主要财务指标	2023 年度	2022 年度	同比增长率
营业收入	356,731,261.32	324,715,840.82	9.86%
利润总额	192,000,866.09	167,320,735.48	14.75%
归属于母公司所有者的净利润	164,961,149.65	142,262,851.07	15.96%
归属于公司普通股东的扣除非经常性损益的净利润	142,449,524.27	116,330,734.96	22.45%
总资产	3,429,029,157.68	3,121,550,642.02	9.85%
所有者的权益	2,820,058,882.23	2,726,507,332.58	3.43%
基本每股收益（元）	0.12	0.11	9.09%
加权平均净资产收益率	5.95%	6.00%	-0.05%

## 二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况

### （一）资产及变动情况

单位：元

项 目	2023/12/31	2022/12/31	同比增长率
货币资金	155,290,816.70	162,016,855.87	-4.15%
交易性金融资产	492,397,855.71	532,614,531.63	-7.55%
应收票据	400,592.52	2,737,617.00	-85.37%
应收账款	129,088,315.49	126,745,111.66	1.85%
应收款项融资	9,606,308.20	12,519,767.64	-23.27%
预付款项	1,463,931.77	1,322,701.53	10.68%
其他应收款	2,108,141.05	1,254,756.39	68.01%
存货	1,230,542.65	1,373,081.51	-10.38%
其他流动资产	215,336,953.25	386,186,558.96	-44.24%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,006,923,457.34</b>	<b>1,226,770,982.19</b>	<b>-17.92%</b>
固定资产	987,663,601.76	1,035,629,117.41	-4.63%
在建工程	782,450,306.54	235,019,602.62	232.93%
使用权资产	875,406.53	66,287.97	1220.61%
无形资产	556,565,200.25	552,962,539.06	0.65%
开发支出	-	1,334,841.51	-100.00%
长期待摊费用	6,722,541.01	1,863,639.31	260.72%
递延所得税资产	69,887,195.69	65,386,873.05	6.88%
其他非流动资产	17,941,448.56	2,516,758.90	612.88%
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,422,105,700.34</b>	<b>1,894,779,659.83</b>	<b>27.83%</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,429,029,157.68</b>	<b>3,121,550,642.02</b>	<b>9.85%</b>

变动幅度较大的项目分析如下：

- 1、应收票据：报告期降幅85.37%，主要系银行承兑汇票减少所致；
- 2、应收款项融资：报告期降幅23.27%，主要系银行承兑汇票减少所致；
- 3、其他应收款：报告期增幅68.01%，主要系应收场内施工单位的水电所致；
- 4、其他流动资产：报告期降幅44.24%，主要系购买的银行理财产品-大额定存较同期减少所致；
- 5、在建工程：报告期增幅232.93%，主要系募投项目长三角（盐城）智能网联汽车试验场的建设成本所致；
- 6、使用权资产：报告期增幅1220.61%，主要系增加科创园车间的租赁所致

;

7、长期待摊费用：报告期增幅260.72%，主要系试验道路的养护摊销所致；

8、其他非流动资产：报告期增幅 612.88%，主要系预付设备款增加所致。

## （二）负债及变动情况

单位：

元

项 目	2023/12/31	2022/12/31	同比增长率
应付票据	1,600,000.00	-	-
应付账款	276,916,516.19	86,432,964.42	220.38%
合同负债	17,562,635.41	21,194,478.39	-17.14%
应付职工薪酬	5,656,367.35	4,848,089.08	16.67%
应交税费	12,747,719.29	11,779,126.44	8.22%
其他应付款	4,879,201.00	4,779,185.05	2.09%
一年内到期的非流动负债	891,096.41	-	-
其他流动负债	223,656.87	225,612.97	-0.87%
<b>流动负债合计</b>	<b>320,477,192.52</b>	<b>129,259,456.35</b>	<b>147.93%</b>
递延收益	288,361,771.95	265,773,909.89	8.50%
递延所得税负债	131,310.98	9,943.20	1220.61%
<b>非流动负债合计</b>	<b>288,493,082.93</b>	<b>265,783,853.09</b>	<b>8.54%</b>
<b>负债合计</b>	<b>608,970,275.45</b>	<b>395,043,309.44</b>	<b>54.15%</b>

变动幅度较大的项目分析如下：

1、应付账款：报告期增幅220.38%，主要系按施工进度暂估的募投项目基建工程款所致；

2、递延所得税负债：报告期增幅1220.61%，要是系增加的融资租赁所确认的递延所得税负债所致。

## （三）股东权益及变动情况

单位：

元

项目	2023/12/31	2022/12/31	同比增长率
股本	1,322,400,000.00	1,322,400,000.00	0.00%
资本公积	1,120,348,273.56	1,120,348,273.56	0.00%
盈余公积	51,040,698.42	33,800,156.75	51.01%
未分配利润	326,269,910.25	249,958,902.27	30.53%
<b>股东权益</b>	<b>2,820,058,882.23</b>	<b>2,726,507,332.58</b>	<b>3.43%</b>

变动幅度较大的项目分析如下：

1、盈余公积：报告期增幅51.01%，主要系根据净利润计提法定盈余公积所致；

2、未分配利润：报告期增幅30.53%，主要系净利润增加所致。

#### （四）经营成果及变动情况

单位：元

项目	2023 年度	2023 年度	同比增长率
营业收入	356,731,261.32	324,715,840.82	9.86%
营业成本	98,213,898.87	100,652,614.72	-2.42%
税金及附加	12,483,338.03	10,459,974.77	19.34%
销售费用	4,501,519.00	3,084,501.72	45.94%
管理费用	64,079,830.15	64,569,768.67	-0.76%
研发费用	13,897,866.34	11,255,349.38	23.48%
财务费用	-2,790,603.82	-2,844,462.44	-1.89%
其他收益	7,519,346.01	10,908,546.16	-31.07%
投资收益	20,420,193.99	14,702,362.71	38.89%
公允价值变动收益	-1,216,675.92	2,102,833.39	-157.86%
信用减值损失	-540,707.88	-231,015.90	134.06%
资产处置收益	80,682.88	-	-
<b>营业利润</b>	<b>192,608,251.83</b>	<b>165,020,820.36</b>	<b>16.72%</b>
营业外收入	81,756.49	2,730,396.57	-97.01%
营业外支出	689,142.23	430,481.45	60.09%
<b>利润总额</b>	<b>192,000,866.09</b>	<b>167,320,735.48</b>	<b>14.75%</b>
所得税费用	27,039,716.44	25,057,884.41	7.91%
<b>净利润</b>	<b>164,961,149.65</b>	<b>142,262,851.07</b>	<b>15.96%</b>

变动幅度较大的项目分析如下：

1、营业收入：报告期增幅9.86%，经营业绩稳中有升；

2、税金及附加：报告期增幅19.34%，主要系新购土地增加的土地使用税所致；

3、销售费用：报告期增幅45.94%，主要系业务宣传费及差旅费增加所致；

4、研发费用：报告期增幅23.48%，主要系公司承接国拨和省拨课题而加大研发投入所致；

5、其他收益：报告期降幅31.07%，主要系与日常经营活动相关的政府补助减少所致；

6、投资收益：报告期增幅38.89%，主要系大额定存及结构性存款的理财收益增加所致；

7、公允价值变动收益：报告期降幅157.86%，主要系购买的结构性存款所计提的未到期利息较同期减少所致；

8、信用减值损失：报告期增幅134.06%，主要系计提的应收账款坏账所致；

9、营业外收入：报告期降幅97.01%，主要系上年同期公司收到与日常经营活动无关的政府补助金额较大所致；

10、营业外支出：报告期增幅60.09%，主要系固定资产报废损失所致。

#### （五）现金流量及变动情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	418,226,340.76	327,451,983.11	27.72%
经营活动现金流出小计	193,438,575.96	210,683,103.08	-8.19%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>224,787,764.80</b>	<b>116,768,880.03</b>	<b>92.51%</b>
投资活动现金流入小计	2,935,143,365.80	1,168,453,314.13	151.20%
投资活动现金流出小计	3,095,544,723.48	2,313,094,451.12	33.83%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-160,401,357.68</b>	<b>-1,144,641,136.99</b>	<b>85.99%</b>
筹资活动现金流入小计		1,199,908,301.89	-100.00%
筹资活动现金流出小计	72,193,600.00	175,803,510.35	-58.94%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-72,193,600.00</b>	<b>1,024,104,791.54</b>	<b>-107.05%</b>
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-7,807,192.88</b>	<b>-3,767,465.42</b>	<b>-107.23%</b>

变动幅度较大的项目分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期发生额较上年同期增加92.51%，主要系销售资金流入、政府土地款及国拨课题补助、进项税留抵退税较同期增加，同时采购支付的现金有所下降，综合导致本年度经营活动现金流净额增加；

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期发生额较上年同期增幅85.99%，主要系理财产品的购买及理财收益增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期发生额较上年同期降幅107.05%，主要系去年同期内收到上市募集资金的流入增加所致。

本期财务数据详见公司披露于巨潮资讯网的2023年年度报告及审计报告。

中汽研汽车试验场股份有限公司

董事会

2024年4月26日