

# 二〇二三年度财务工作报告

各位董事：

大家好！受公司管理层的委托，我向各位作 2023 年度的财务报告，请予以审议。

## 一、2023 年总体经营状况

报告期内，公司实现营业收入 11,147.20 万元，同比下降 54.74%。本年度实现净利润-1,147.99 万元，其中归属母公司净利润-1,147.99 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,211.26 万元；上年同期归属母公司净利润为-1,325.60 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-1,539.10 万元。

## 二、2023 年度经营成果及财务状况

（一）经营成果

单位：人民币万元

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减变动幅度
营业收入	11,147.20	24,628.07	-13,480.87	-54.74%
营业成本	10,147.42	23,863.87	-13,716.45	-57.48%
税金及附加	132.58	131.14	1.44	1.09%
销售费用	198.36	234.23	-35.87	-15.31%
管理费用	1,405.99	1,527.77	-121.78	-7.97%
研发费用	256.92	271.96	-15.04	-5.53%
财务费用	-44.09	58.25	-102.34	-175.70%
其他收益	24.72	39.88	-15.16	-38.02%
信用减值损失	240.34	17.14	223.20	1302.21%
资产减值损失	106.52	77.85	28.67	36.83%
资产处置收益	11.85		11.85	100.00%
营业外收入	29.91	180.27	-150.36	-83.41%

营业外支出	3.20	6.66	-3.46	-51.91%
所得税费用	-85.59	-15.05	-70.54	468.81%

变动情况主要原因说明：

1. 营业收入：比上年同期减少约 54.74%。主要原因为公司本期子公司贸易公司大宗贸易业务减少所致。

2. 营业成本：较上年同期减少约 57.48%。主要原因为公司本期子公司贸易公司大宗贸易业务减少所致。

3. 税金及附加：较上年同期增加约 1.09%。

4. 销售费用：较上年同期减少约 15.31%。

5. 管理费用：较上年同期减少约 7.97%。

6. 研发费用：较上年同期减少约 5.53%。

7. 财务费用：较上年同期减少约 175.70%，主要原因为公司本期子公司贸易公司大宗贸易净额法核算记入财务费用；子公司零部件公司短期借款及长期借款利息支出增加所致。

8. 其他收益：较上年同期减少约 38.02%，主要原因为公司本期收到高新技术企业扶持资金及财政稳岗补贴较上年同期减少所致。

9. 信用减值损失：较上年同期增加约 13.02 倍，主要原因为公司期末应收账款余额增加导致按账龄计提信用减值增加所致。

10. 资产减值损失：较上年同期增加约 36.83%，主要原因为公司本期子公司零部件公司计提存货跌价准备金增加所致。

11. 资产处置收益：较上年同期为净增长，主要原因为公司处置办公车辆取得收益所致。

12. 营业外收入：较上年同期减少约 83.41%，主要原因为公司上期子公司贸易公司取得违约金收入，本期无此事项发生所致。

13. 营业外支出：较上年同期减少约 51.91%，主要原因为公司上期子公司投资公司支付税收滞纳金，本期无此事项发生所致。

14. 所得税费用：较上年同期增加 468.81%，主要原因为公司本期子公司贸易公司递延所得税费用较上期增加所致。

## （二）财务状况

### （1）2023 年公司资产、负债构成变动情况 （单位：人民币万元）

项目	2023 年 12 月 31 日	比重	2022 年 12 月 31 日	比重	增减变化
<b>总资产</b>	<b>39,594.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>32,689.22</b>	<b>100.00%</b>	
货币资金	4,056.73	10.25%	4,865.35	14.88%	-16.62%
应收票据	54.00	0.14%	10,167.18	31.10%	-99.47%
应收账款	5,693.57	14.38%	2,328.65	7.12%	144.50%
应收账款融资	745.62	1.88%			净增长
预付款项	10,221.67	25.82%	1,432.16	4.38%	613.72%
其他应收款	11.03	0.03%	17.44	0.05%	-36.75%
存货	1,400.34	3.54%	2,018.76	6.18%	-30.63%
其他流动资产	227.64	0.57%	101.87	0.31%	123.46%
其他权益工具投资	8,000.00	20.20%	8,000.00	24.47%	0.00%
固定资产	6,183.88	15.62%	1,182.00	3.62%	423.17%
在建工程	1,187.34	3.00%	1,128.46	3.45%	5.22%
无形资产	1,129.60	2.85%	1,170.05	3.58%	-3.46%
长期待摊费用	12.63	0.03%	40.85	0.12%	-69.08%
递延所得税资产	322.02	0.81%	236.43	0.72%	36.20%
其他非流动资产	348.16	0.88%			净增长

<b>总负债</b>	<b>20,607.56</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,554.56</b>	<b>100.00%</b>	
短期借款	1,700.00	8.25%	1,238.10	9.86%	37.31%
长期借款	1,900.00	9.22%			净增长
应付票据	382.19	1.85%	313.7	2.50%	21.83%
应付账款	5,577.61	27.07%	2,495.40	19.88%	123.52%
预收款项	95.94	0.47%	114.56	0.91%	-16.25%
合同负债	3,000.00	14.56%	1,910.63	15.22%	57.02%
应付职工薪酬	365.07	1.77%	323.53	2.58%	12.84%
应交税费	562.57	2.73%	615.13	4.90%	-8.54%
其他应付款	3,024.17	14.68%	2,029.29	16.16%	49.03%
其他流动负债	57.02	0.28%	57.41	0.46%	-0.68%
长期应付职工薪酬	3,183.96	15.45%	3,183.96	25.36%	0.00%
递延收益	759.03	3.68%	272.86	2.17%	178.18%

主要变动科目说明：

1、应收票据下降 99.47%主要是因为本期票据已基本背书转让，上期票据期末持有较多所致。

2、应收账款增长 144.50%主要是因为公司子公司零部件公司期末未到结算期应收账款增加所致。

3、其他流动资产增长 123.46%主要是因为公司子公司零部件公司待抵扣增值税进项税额增加所致。

4、固定资产增长 423.17%主要是因为公司子公司零部件公司创新产业园项目新生产车间年底已投入使用，按准则要求转入固定资产。

5、长期待摊费用下降 69.08%主要是因为公司子公司零部件公司原中恒天模具本期已摊销完毕。

6、长期借款净增长 1900 万主要是因为公司子公司零部件公司获得中长期借款所致。

7、应付账款增长 123.52%主要是因为公司子公司零部件公司新生产车间预计应支付的工程款挂账。

8、合同负债增长 57.02%主要是因为公司子公司贸易公司预收销售款增长所致。

9、其他应付款增长 49.03%主要是因为公司本期收到定增押金 1000 万所致。

10、递延收益增长 178.18%主要是因为公司收到政府产业园项目奖励资金所致。

(2) 2023 年公司现金流量构成情况 (单位：人民币万元)

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	169,167,413.98	466,064,842.16	-63.70%
经营活动现金流出小计	171,364,343.98	472,133,461.07	-63.70%
经营活动产生的现金流量净额	-2,196,930.00	-6,068,618.91	63.80%
投资活动现金流入小计	185,000.00		100.00%
投资活动现金流出小计	31,727,514.62	91,220,047.02	-65.22%
投资活动产生的现金流量净额	-31,542,514.62	-91,220,047.02	65.42%
筹资活动现金流入小计	38,915,532.33	12,381,000.00	214.32%
筹资活动现金流出小计	13,604,760.84	11,006,601.00	23.61%
筹资活动产生的现金流量净额	25,310,771.49	1,374,399.00	1,741.59%
现金及现金等价物净增加额	-8,428,673.13	-95,914,266.93	91.21%

变动情况主要原因说明：

1. 经营活动现金流入小计：本期比上期减少约 63.70%。主要原因系上期公司子公司贸易公司解除贸易采购合同收回预付货款及本期公司营业收入较上期减少导致现金流入减少所致。

2. 经营活动现金流出小计：本期比上期减少约 63.70%。主要原因系上期公司子公司贸易公司贸易采购合同支付预付货款及本期公司订单较上期

减少导致采购资金流出减少所致。

3. 经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少约 63.80%，主要原因系本期公司营业收入较上期减少导致现金流出减少所致。

4. 投资活动现金流入小计：本期比上期增加 100.00%，主要原因系公司处置办公车辆取得现金所致。

5. 投资活动现金流出小计：本期比上期减少约 65.22%，主要原因系上期公司子公司投资公司出资 8,000 万元与相关方共同设立产业投资基金，本期无此事项发生所致。

6. 投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加约 65.42%，主要原因系上期公司子公司投资公司出资 8,000 万元与相关方共同设立产业投资基金，本期无此事项发生所致。

7. 筹资活动现金流入小计：本期比上期增加约 214.32%，主要原因系公司子公司零部件公司收到银行短期借款及长期借款所致。

8. 筹资活动现金流出小计：本期比上期增加约 23.61%，主要原因系公司子公司零部件公司偿还到期银行借款本金支出增加所致。

9. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加约 17.42 倍，主要原因系公司子公司零部件公司收到银行短期借款及长期借款所致。

10. 现金及现金等价物净增加额：本期比上期增加约 91.21%，主要原因系上期公司子公司投资公司出资 8,000 万元与相关方共同设立产业投资基金，本期无此事项发生所致。

### 三、2023 年财务主要工作

#### 1、及时沟通相关部门，准确做好各类财务报告出具工作

2023 年公司财务人员及时、准确提供各项财务数据，配合审计机构认真负责完成了 2022 年度报告、2023 年定期报告、税务统计定期申报、个人所得税改革后的申报等一系列工作。

## **2、保障创新产业园基地项目建设的顺利完工**

2023 年向银行申请新增融资 1900 万元，保证了年底产业园项目正式竣工投入使用，项目建设得到了市、区两级政府的高度认可，并被指定为岳阳市重点工程流动现场会的指定项目。

## **3、完成公司领导交待的其他任务**

通过与湖南银行岳阳分行的协调，继续保持了银行对零部件公司 2000 万的授信；提交银行部门授信所需各种资料；按时支付工程款保证项目进度等。

## **四、2024 年重要财务工作计划**

除了日常核算、申报、内部学习等工作外，今年财务将围绕以下几个重点开展工作：

- 1、持续推进全面预算考核管理，确定对零部件公司目标考核的管理。
- 2、做好上市公司年报审计及定期报告的公告工作。
- 3、继续推进产业园项目办公楼装修工程，加大设备采购投入，保证生产规模扩大所需资金。
- 4、加大与经开区政府协调力度，推进老厂区收储工作、落实产业园项目奖励资金到位。
- 5、配合其他部门完成公司领导交待的其他任务。

请各位董事审议。

2024 年 4 月 28 日