

力帆科技（集团）股份有限公司

2023年度财务决算报告

力帆科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）公司 2023 年度财务报表已经天职会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。经审计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，公允反映了公司 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。现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 52 户，较上年度新增 1 户，减少 3 户。

二、资产负债情况

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 2,179,908.00 万元，较上年同期增长 5.62%，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动率	说明
货币资金	342,469.89	272,146.65	70,323.24	25.84%	
应收票据	26,017.57	16,662.20	9,355.37	56.15%	(1)
应收账款	114,008.93	294,608.93	-180,600.00	-61.30%	(2)
应收款项融资	11,672.14	14,161.95	-2,489.81	-17.58%	
预付款项	1,663.86	2,795.68	-1,131.82	-40.48%	
其他应收款	39,436.96	57,664.54	-18,227.58	-31.61%	(3)
存货	286,860.35	238,208.43	48,651.92	20.42%	
其他流动资产	30,898.63	11,671.25	19,227.38	164.74%	(4)
流动资产合计	853,028.33	907,919.63	-54,891.30	-6.05%	
长期股权投资	475,576.53	430,421.85	45,154.68	10.49%	
其他权益工具投资	662.88	651.83	11.05	1.70%	
投资性房地产	325,625.68	324,557.33	1,068.35	0.33%	
固定资产	192,036.41	192,689.71	-653.30	-0.34%	
在建工程	6,596.91	4,772.08	1,824.83	38.24%	(5)
使用权资产	812.80	509.99	302.81	59.38%	

无形资产	190,115.90	67,117.03	122,998.87	183.26%	(6)
开发支出	13,089.58	21,658.90	-8,569.32	-39.56%	(7)
商誉	24,278.56	28,770.06	-4,491.50	-15.61%	
长期待摊费用	2,673.41	124.30	2,549.11	2050.78%	
递延所得税资产	95,026.49	84,476.98	10,549.51	12.49%	
其他非流动资产	384.52	151.23	233.29	154.27%	
非流动资产合计	1,326,879.68	1,155,901.29	170,978.39	14.79%	
资产总计	2,179,908.00	2,063,820.92	116,087.09	5.62%	

报告期末，公司资产项目发生重大变动的分析：

(1) 应收票据较年初增长 56.15%，主要系收到的经销商开具银行承兑汇票增加。

(2) 应收账款较年初减少 61.3%，主要系前期货款到期，本期收回，应收客户货款减少。

(3) 其他应收款较年初减少 31.61%，主要系收到重庆银行分红款及新能源车国补补贴款，其他应收款减少。

(4) 其他流动资产较年初增加 164.74%，主要系待抵扣增值税进项税增加。

(5) 在建工程较年初增加 38.24%，主要系本期进行汽车生产线改造，项目未完工，在建工程增加。

(6) 无形资产较年初增加 183.26%，主要系汽车新车型量产，开发支出转入无形资产。

(7) 开发支出较年初减少 39.56%，主要系汽车新车型量产，开发支出转入无形资产。

2. 2023 年末负债总额 983,791.02 万元，较上年同期增长 9.63%。负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动率	说明
短期借款	22,451.35	/	22,451.35	不适用	(8)
应付票据	197,353.92	46,517.01	150,836.91	324.26%	(9)
应付账款	292,158.26	295,522.70	-3,364.44	-1.14%	
预收款项	2,571.29	3,365.00	-793.71	-23.59%	
合同负债	27,482.86	55,900.66	-28,417.80	-50.84%	(10)
应付职工薪酬	7,719.28	9,119.36	-1,400.08	-15.35%	

应交税费	4,489.50	3,977.82	511.68	12.86%	
其他应付款	127,050.22	113,948.91	13,101.31	11.50%	
一年内到期的非流动负债	64,925.02	60,592.73	4,332.29	7.15%	
其他流动负债	24,064.54	16,648.18	7,416.36	44.55%	(11)
流动负债合计	770,266.25	605,592.37	164,673.88	27.19%	
长期借款	142,961.20	220,864.27	-77,903.07	-35.27%	(12)
租赁负债	348.89	170.61	178.28	104.49%	
预计负债	5,185.67	4,813.86	371.81	7.72%	
递延收益	160.00	190.33	-30.33	-15.94%	
递延所得税负债	64,869.00	65,750.21	-881.21	-1.34%	
非流动负债合计	213,524.77	291,789.29	-78,264.53	-26.82%	
负债合计	983,791.02	897,381.66	86,409.35	9.63%	

报告期末，公司负债项目发生重大变动的分析：

(8) 短期借款较年初增加 22451.35 万元，系本期新增短期银行借款。

(9) 应付票据较年初增长 324.26%，主要系本期开具银行承兑汇票支付货款增加。

(10) 合同负债较年初减少 50.84%，主要系本期预收客户货款减少。

(11) 其他流动负债较年初增加 44.55%，主要系本期票据背书未终止确认款项增加。

(12) 长期借款年初减少 35.27%，主要系本期偿还留债及利息，借款减少。

3. 2023 年所有者权益 1,196,116.99 万元，较上年同期增长 2.54%。所有者权益构成及变动情况如下：

报告期末，公司所有者权益项目发生重大变动的分析：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动率	说明
股本	457,152.30	457,152.30	-	0.00%	
资本公积	873,704.14	872,605.28	1,098.86	0.13%	
减：库存股	25,971.00	31,484.79	-5,513.78	-17.51%	
其他综合收益	-21,041.72	-33,225.99	12,184.27	不适用	(13)
盈余公积	42,699.38	42,699.38	-	0.00%	
未分配利润	-282,708.85	-285,130.07	2,421.22	不适用	
归属于母公司股东权益	1,043,834.24	1,022,616.11	21,218.13	2.07%	
少数股东权益	152,282.75	143,823.15	8,459.60	5.88%	
所有者权益合计	1,196,116.99	1,166,439.25	29,677.73	2.54%	

(13) 其他综合收益较年初增加 12,184.27 万元，主要系本期对联营企业其他综合收益增加所致。

三、经营情况

2023 年，公司实现营业收入 676,834.24 万元，较上年减少 188,588.22 万元，较上年减少 21.79%；归属于上市公司股东的净利润 2,421.22 万元，较上年减少 13,046.93 万元，较上年减少 84.35%。相关经营情况如下表：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动额	变动率	说明
营业收入	676,834.24	865,422.46	-188,588.22	-21.79%	
减：营业成本	636,583.58	788,903.88	-152,320.30	-19.31%	
税金及附加	11,209.93	8,495.12	2,714.81	31.96%	(1)
销售费用	38,034.46	26,645.70	11,388.76	42.74%	(2)
管理费用	37,807.39	38,834.53	-1,027.14	-2.64%	
研发费用	21,478.06	9,068.31	12,409.76	136.85%	(3)
财务费用	3,234.00	-273.91	3,507.91	不适用	(4)
加：其他收益	2,579.41	598.03	1,981.38	331.32%	(5)
投资收益（损失以“-”号填列）	48,362.09	37,270.66	11,091.42	29.76%	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,068.35	4,589.99	-3,521.64	-76.72%	(6)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,830.30	-3,068.11	1,237.82	不适用	(7)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,630.80	-7,680.88	-3,949.93	不适用	(8)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	308.74	-1,144.07	1,452.81	不适用	
营业利润（亏损以“-”号填列）	-32,655.71	24,314.45	-56,970.16	-234.31%	
营业外收入	714.60	315.15	399.45	126.75%	
营业外支出	3,869.71	2,232.29	1,637.43	73.35%	(9)
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-35,810.83	22,397.32	-58,208.14	-259.89%	
所得税费用	-9,593.59	5,356.63	-14,950.22	-279.10%	(10)
净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,217.24	17,040.68	-43,257.92	-253.85%	(11)
归属于母公司的净利润	2,421.22	15,468.15	-13,046.93	-84.35%	(12)
少数股东损益	-28,638.46	1,572.53	-30,210.99	-1921.17%	

主要指标变动分析说明如下：

(1) 税金及附加较上年同期增长 31.96%，主要系消费税增加，导致税金及附加增加。

(2) 销售费用较上年同期增长 42.74%，主要系本期加大新品牌广宣投入，销售费用增加。

- (3) 研发费用较上年同期增长 136.85%，主要系车型技术摊销增加。
- (4) 财务费用较上年同期增加 3,507.91 万元，主要系本期美元兑人民币汇率增幅较小，汇兑收益较同期减少。
- (5) 其他收益较上年同期增加 331.32%，主要系本期增值税加计扣除收益增加，其他收益增加。
- (6) 公允价值变动损益较上年同期减少 76.72%，主要系本期投资性房地产评估增值减少。
- (7) 信用减值损失较上年同期减少 1,237.82 万元，主要系本期美元兑人民币汇率变动，导致应收账款减少，信用减值损失减少。
- (8) 资产减值损失较上年同期增加 3,949.93 万元，主要系本期对汽车存货、润田商誉计提减值。
- (9) 营业外支出较上年同期增加 73.35%，主要系本期承担担保责任赔偿支出增加。
- (10) 所得税费用较上年同期减少 279.10%，主要系本期利润减少，确认递延所得税资产增加，导致递延所得税费用减少。
- (11) 净利润、归属于母公司的净利润较上年同期数分别减少 253.85%、84.35%，主要系本期收入规模减小、加大品牌宣传销售费用增加等，导致净利润减少，归属于母公司的净利润减少。

四、现金流量

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动额	变动率	说明
经营活动现金流入小计	871,806.28	636,870.17	234,936.11	36.89%	
经营活动现金流出小计	895,690.45	662,393.19	233,297.26	35.22%	
经营活动产生的净现金流量	-23,884.16	-25,523.02	1,638.85	不适用	(1)
投资活动现金流入小计	17,505.26	8,659.26	8,846.00	102.16%	
投资活动现金流出小计	47,365.05	23,340.03	24,025.02	102.93%	
投资活动产生的净现金流量	-29,859.79	-14,680.76	-15,179.03	不适用	(2)
筹资活动现金流入小计	58,022.81	49,014.22	9,008.59	18.38%	
筹资活动现金流出小计	81,160.36	42,639.02	38,521.34	90.34%	
筹资活动产生的净现金流量	-23,137.56	6,375.20	-29,512.76	-462.93%	(3)

(1) 经营活动产生的净现金流量-23,884.16 万元，同比增加 1,638.85 万元，主要系本期收回前期应收账款，经营活动现金流量增加。

(2) 投资活动产生的净现金流量-29,859.79 万元，同比减少 15,179.03 万元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

(3) 筹资活动产生的净现金流量-23,137.56 万元，同比减少 29,512.76 万元，主要系本期偿还债务及利息支付的现金较上年同期增加。

力帆科技（集团）股份有限公司董事会

2024 年 4 月 12 日