

# 科力尔电机集团股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

2023 年度，面对复杂严峻的国内外形势和诸多风险挑战，科力尔电机集团股份有限公司（以下简称“科力尔”）在董事长的带领下，经过公司管理层和全体员工的不懈努力，公司仍取得了较好成绩。现依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2023 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

### 一、2023 年度财务决算的编制范围

本次财务决算的范围包括母公司科力尔电机集团股份有限公司、全资子公司深圳市科力尔投资控股有限公司、永州市科力尔电机有限公司、祁阳县科力尔电机有限公司、东莞市科力尔电机有限公司、永州市科力尔智能电气有限公司、科力尔电机（惠州）有限公司、湖南科力尔智能电机有限公司、科力尔电机（香港）有限公司、科力尔电机（新加坡）有限公司、科力尔电机（泰国）有限公司，以及孙公司深圳市科力尔电机有限公司、深圳市科力尔运动控制技术有限公司、深圳市科力尔泵业有限公司、深圳市科力尔工业自动化控制技术有限公司、深圳市科力尔智能控制技术有限公司和深圳市鹏睿投资发展有限公司、广东科力尔汽车电机有限公司。

### 二、财务报表审计情况

截至 2023 年 12 月 31 日资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关报表附注已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）依照中国注册会计师独立审计准则审计验证，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、2023 年度主要财务指标

指标分类	主要财务指标	2023 年度	2022 年度	增减变动
经营规模	总资产（万元）	190,407.01	179,287.21	11,119.80
	净资产（万元）	128,364.66	128,337.46	27.20
	营业总收入（万元）	129,528.52	118,343.30	11,185.22
盈利能力	净利润（万元）	4,591.61	6,839.36	-2,247.74
	销售毛利率（%）	18.57	17.55	1.01
	销售净利率（%）	3.54	5.78	-2.24
	每股净资产（元/股）	2.89	4.07	-1.18

指标分类	主要财务指标	2023 年度	2022 年度	增减变动
	每股经营活动产生的现金流量 (元/股)	0.39	0.60	-0.21
	每股收益 (元/股)	0.1152	0.1660	-0.05
	加权平均净资产收益率 (%)	3.95	5.81	-1.86
偿债能力	流动比率 (倍)	2.70	4.58	-1.88
	速动比率 (倍)	2.20	3.81	-1.61
	资产负债率 (%)	32.58	28.42	4.16
运营能力	应收账款周转率 (次/年)	3.91	3.57	0.34
	存货周转率 (次/年)	4.66	3.74	0.92

1、公司资产规模同比增加 11,119.80 万元，主要是公司惠州产业园工程项目建设，在建工程增加 2.47 亿元，应付账款增加 1.36 亿元。

2、营业收入增加 11,185.22 万元，主要是 2023 年度公司加大国内市场开拓力度，国内销售订单有所增加。

3、净利润同比减少 2,250.78 万元，销售净利率同比下降 2.24%，主要是 2023 年度公司套期保值与证券业务产生投资损益，对利润有一定的影响。

4、每股净资产同比下降 1.18 元，主要是公司股本由 2022 年度的 3.15 亿元增加到 2023 年度的 4.44 亿元。

5、每股经营活动产生的现金流量下降 0.21 元，主要是公司股本由 2022 年度的 3.15 亿元增加到 2023 年度的 4.44 亿元。

6、流动比率下降 1.88 倍，速动比率下降 1.61 倍，资产负债率增长 4.16%，主要是公司惠州产业园工程项目建设占用部分资金，公司的资产负债率远低于行业平均水平，偿债能力较强。

7、应收账款周转率增加 0.34 次，存货年周转次数同比增加 0.92 次，主要是 2022 年度受环境影响，物流不顺畅，销售发货与收款受到一定影响，2023 年度恢复正常。

#### 四、报告期公司财务状况、经营成果及现金流量情况分析

##### (一) 资产变动情况

2023 年末，公司总资产 190,407.01 万元，较上年末 179,287.21 万元增加 11,119.80 万元，增幅为 6.20%。公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减变动
货币资金	35,433.06	41,407.99	-5,974.93
交易性金融资产	12,719.22	12,120.42	598.80
应收票据	575.33	302.11	273.22
应收账款	33,474.50	32,818.30	656.20
应收款项融资	1,439.59	1,203.85	235.74
预付款项	1,201.03	1,250.77	-49.74
其他应收款	667.99	919.88	-251.89
存货	22,689.46	22,617.23	72.23
其他流动资产	14,380.89	22,948.02	-8,567.13
流动资产合计	<b>122,581.08</b>	<b>135,588.56</b>	-13,007.48
固定资产	26,349.79	26,099.06	250.73
在建工程	27,421.44	2,508.43	24,913.01
使用权资产	572.03	992.30	-420.27
无形资产	8,753.76	8,897.15	-143.39
长期待摊费用	643.62	483.29	160.33
递延所得税资产	2,091.36	2,498.35	-406.99
其他非流动资产	1,993.93	2,220.06	-226.14
非流动资产小计	<b>67,825.93</b>	<b>43,698.65</b>	24,127.28
资产合计	<b>190,407.01</b>	<b>179,287.21</b>	11,119.80

(1) 货币资金期末余额 35,433.06 万元，较上年末的 41,407.99 万元减少 5,974.93 万元，降幅 14.43%。

(2) 交易性金融资产期末余额 12,719.22 万元，较上年末的 12,120.42 万元增加 598.80 万元，增幅 4.94%。主要是证券投资公允价值变动。

(3) 应收票据期末余额 575.33 万元，较上年末 302.11 万元增加 273.22 万元，增幅 90.44%。主要是月底收到的部分应收票据未转让给供应商。

(4) 应收款项融资期末余额 1,439.59 万元，较上年末 1,203.85 万元增加 235.74 万元，增幅 19.58%。主要是通过保理操作的应收往来款增加。

(5) 其他应收款期末余额 667.99 万元，较上年末 919.88 万元减少 251.89 万元，降幅 27.38%。主要是 2023 年部分政府补助款延迟到 2023 年 2 月份到账。

(6) 使用权资产期末余额 572.03 万元，较 2022 年末的 992.30 万元减少 420.27 万元，降幅 42.35%。主要是经营租赁房产对应的使用权资产未来可使用年限相对 2023 年度减少。

(7) 在建工程期末余额 27,421.44 元，较 2022 年末的 2,508.43 万元增加

24,913.01 万元，增幅 993.17%。主要是公司惠州产业园项目工程建设。

(8) 长期待摊费用期末余额 643.62 万元，较上年末 483.29 万元，增加 160.33 万元，增幅 33.17%。主要是永州智能厂房装修结算款。

(9) 递延所得税资产期末余额 2,091.36 万元，较 2022 年末的 2,498.35 万元减少 406.99 万元，降幅 16.29%。主要是深圳科力尔长期亏损，短期内无法弥补，转回部分递延所得税资产。

## (二) 负债及所有者权益变动情况

报告期末，公司负债总额为 62,042.36 万元，较上年末 50,949.75 万元增加 11,092.62 万元，增幅为 21.77%；报告期末，公司股东权益总额为 128,364.66 万元，较上年末 128,337.46 万元增加 27.19 万元，基本持平。

报告期末，公司负债及所有者权益构成情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
短期借款	100.00		100.00
交易性金融负债	1,125.97		1,125.97
应付票据	4,950.99	4,424.00	526.99
应付账款	30,334.27	16,682.51	13,651.76
合同负债	468.39	578.41	-110.02
应付职工薪酬	2,784.29	2,922.84	-138.55
应交税费	589.47	792.11	-202.64
其他应付款	1,829.80	650.62	1,179.18
一年内到期的非流动负债	2,075.89	2,191.63	-115.74
其他流动负债	1,120.44	1,371.97	-251.53
流动负债小计	<b>45,379.51</b>	<b>29,614.09</b>	<b>15,765.42</b>
长期借款	15,302.45	18,500.00	-3,197.55
租赁负债	107.56	260.67	-153.11
递延收益	499.50	496.75	2.75
递延所得税负债	753.33	2,078.24	-1,324.91
非流动负债小计	<b>16,662.85</b>	<b>21,335.66</b>	<b>-4,672.81</b>
负债合计	<b>62,042.36</b>	<b>50,949.75</b>	<b>11,092.62</b>
股本	44,414.95	31,501.35	12,913.60
资本公积	51,245.47	62,190.56	-10,945.09

减：库存股	1,154.37		1,154.37
盈余公积	7,007.85	6,267.00	740.83
未分配利润	25,953.56	26,974.35	-1,020.79
归属于母公司所有者权益合计	127,467.46	126,933.27	534.19
少数股东权益	897.19	1,404.19	-507.00
所有者权益合计	<b>128,364.66</b>	<b>128,337.46</b>	<b>27.19</b>
负债和股东权益合计	<b>190,407.01</b>	<b>179,287.21</b>	<b>11,119.80</b>

(1) 短期借款期末余额 100.00 万元，为在祁阳中行办理的一年期短期借款。

(2) 交易性金融负债期末余额 1,125.97 万元，为公司所办理的远期结售汇估值损益。

(3) 应付票据期末余额 4,950.99 万元，较上年末 4,424.00 万元增加 526.99 万元，增幅 11.91%，为公司出票办理的银行承兑汇票增加。

(4) 应付账款期末余额 30,334.27 万元，较上年末 16,682.51 万元增加 13,651.76 万元，增幅 81.83%。主要是公司惠州产业园工程项目建设增加应付工程款增加 5989 万元；供应商付款方式进行了调整，适当延长了付款期限。

(5) 其他应付款期末余额 1,829.80 万元，较上年末的 650.62 万元，增加 1,179.18 万元，增幅 181.24%。主要为应付限制性股票回购义务增加 1174.78 万元。

(6) 其他流动负债期末余额 1,120.44 万元，较上年末的 1,371.97 万元，减少 251.53 万元，降幅 18.33%。主要为未终止确认的已背书未到期的应收票据减少。

(7) 长期借款期末余额 15,302.45 万元，较上年末的 18,500.00 万元，减少 3,197.55 万元，降幅 17.28%。主要是提前归还了祁阳工行部分银行贷款。

(8) 租赁负债期末余额 107.56 万元，较上年末的 260.67 万元，减少 153.11 万元，降幅 58.74%。主要是经营租赁房产对应的使用权资产未来可使用年限相对 2023 年度减少，租赁负债相应在减少。

(9) 递延所得税负债期末余额 753.33 万元，较上年末的 2,078.24 万元，减少 1,324.91 万元，降幅 63.75%。根据新的会计准则，采用净额法列示递延所得税资产、递延所得税负债，2023 年度递延所得税负债与递延所得税资产对冲

1191.98 万元。

(10) 股本期末余额 44,414.95 万元，较上年末 31,501.35 万元增加 12,913.60 万元，增幅 40.99%。主要是公司 2023 年按 10 送 4 的比例资本公积转增股本 12,913.60 万元。

(11) 资本公积期末余额 51,245.47 万元，较上年末 62,190.56 万元减少 10,945.09 万元，降幅 17.60%。主要是公司 2023 年按 10 送 4 的比例资本公积转增股本 12,913.60 万元，增加部分为 2023 年度股票期权激励计划授予第一个行权期满足行权条件的部分转增资本溢价所致。

(12) 盈余公积与未分配利润变动是本年实现利润扣减利润分配后变动额。

### (三) 利润表变动情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
一、营业总收入	129,528.52	118,343.30	11,185.22
二、营业总成本	123,314.04	112,133.55	11,180.49
减：营业成本	105,479.18	97,570.55	7,908.64
税金及附加	831.76	664.28	167.48
销售费用	3,920.48	2,830.07	1,090.40
管理费用	6,969.93	6,263.04	706.89
研发费用	6,464.40	6,385.12	79.28
财务费用	-351.72	-1,579.51	1,227.79
加：其他收益	1,218.73	544.38	674.35
投资收益	2,524.44	1,091.35	1,433.09
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-4,141.18	848.71	-4,989.89
信用减值损失	-96.26	-6.15	-90.10
资产减值损失	-588.80	-898.99	310.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2.15	98.31	-96.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,133.56	7,887.37	-2,753.81
加：营业外收入	159.30	43.84	115.46
减：营业外支出	46.44	433.83	-387.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,246.42	7,497.38	-2,250.96
减：所得税费用	654.81	658.02	-3.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	<b>4,591.61</b>	<b>6,839.36</b>	<b>-2,247.75</b>

#### (1) 主营业务收入和主营业务成本

①主营业务分产品：

单位：万元

产品系列	2023 年		2022 年		增减变动	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能家居类产品	94,536.63	78,183.55	91,519.34	76,246.82	3,017.29	1,936.73
健康与护理类产品	11,378.87	10,584.61	8,740.61	8,632.04	2,638.26	1,952.57
运动控制类产品	20,399.90	16,325.83	14,976.29	12,347.20	5,423.61	3,978.63
其他业务收入	3,213.12	385.20	3,107.06	344.49	106.06	40.71
合计	129,528.52	105,479.18	118,343.30	97,570.55	11,185.22	7,908.64

②主营业务分地区：

单位：万元

地区	2023 年		2022 年		增减变动	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内地区	67,118.92	56,484.84	55,280.13	47,395.12	11,838.79	9,089.73
国外地区	62,409.60	48,994.34	63,063.17	50,175.43	-653.57	-1,181.09
主营业务收入合计	129,528.52	105,479.18	118,343.30	97,570.55	11,185.22	7,908.64

2023 年主营业务收入较 2022 年同比增长 9.45%，主要是 2023 年度受国外经济环境影响，公司响应国家号召扩大内循环，公司加大国内市场开拓力度，国内销售订单有所增长。

(2) 费用分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减变动
销售费用	3,920.48	2,830.07	1,090.41
管理费用	6,969.93	6,263.04	706.89
研发费用	6,464.40	6,385.12	79.28
财务费用	-351.72	-1,579.51	1,227.80
合计	17,003.10	13,898.72	3,104.37

①销售费用增加 1,090.41 万元，增幅 38.53%，销售收入同比增长 9.45%，

销售费用相应增加；另外受国内外经济环境影响，公司加大国内外市场开拓力度，销售费用相应增长。

②管理费用增加 706.89 万元，增幅 11.29%，主要是管理人员工资及相关费用有一定程度增加。

③研发费用增加 79.28 万元，增幅 1.24%，基本持平。

④财务费用增加 1,227.80 万元，主要是汇率波动产生汇兑损益差异所致。

#### （四）现金流量变动情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动
1、经营活动现金流量净额	<b>17,528.13</b>	<b>19,047.06</b>	<b>-1,518.93</b>
其中：经营活动现金流入小计	108,345.09	107,447.97	897.12
经营活动现金流出小计	90,816.96	88,400.91	2,416.05
2、投资活动现金流量净额	<b>-15,216.04</b>	<b>-37,015.22</b>	<b>21,799.18</b>
其中：投资活动现金流入小计	32,182.08	60,873.40	-28,691.32
投资活动现金流出小计	47,398.12	97,888.62	-50,490.50
3、筹资活动现金流量净额	<b>-8,851.04</b>	<b>13,838.03</b>	<b>-22,689.07</b>
其中：筹资活动现金流入小计	10,832.92	23,133.00	-12,300.08
筹资活动现金流出小计	19,683.96	9,294.97	10,388.99

（1）经营活动产生的现金流量净额：减少 1,518.93 万元，降幅 7.97%。

经营活动现金流入小计同比增加 897.12 万元，增幅 0.83%；经营活动现金流出小计同比增加 2,416.05 万元，增幅 2.73%。

（2）投资活动产生的现金流量净额：增加 21,799.19 万元，增幅 58.89%。

其中：投资活动现金流入小计减少 28,691.32 万元，降幅 47.13%。主要是 2023 年度办理募集资金理财到期赎回金额同比 2022 年度减少。

投资活动现金流出小计减少 50,490.50 万元，降幅 51.58%。一方面是 2023 年度广东惠州产业园项目建设投资增加 8736 万元；另一方面是 2023 年度办理募集资金理财及证券投资同比 2022 年度减少 62,570.4 万元。



(3) 筹资活动产生的现金流量净额：减少 22,689.07 万元，降幅 163.96%，主要原因是 2023 年度向银行办理三年期流动资金贷款同比 2022 年度减少 12,490 万元，偿还银行贷款同比 2022 年度增加 10,150 万元。

有关公司 2023 年度财务审计报告的具体情况请参见容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2023 年度财务报告。

科力尔电机集团股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日