

2023年度财务决算报告

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已经完成了对公司 2023 年度财务报表的审计，并出具了中天运[2024]审字第 90109 号标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、主要财务数据与财务指标

2023 年，公司实现营业收入 48,823.42 万元，同比上升 21.29%；归属于上市公司股东的净利润 522.42 万元，同比下降 73.58%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 388.72 万元，同比上升 133.32%，其他主要财务指标如下：

项目	2023 年	2022 年	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.0305	0.1155	-73.58%
稀释每股收益（元/股）	0.0305	0.1155	-73.58%
加权平均净资产收益率	0.73%	2.83%	-74.20%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动幅度
货币资金	83,758,390.47	87,909,965.67	-4.72%
交易性金融资产	1,964,969.73	6,901,259.50	-71.53%
应收票据	29,617,407.10	29,583,973.38	0.11%
应收账款	129,157,138.52	120,568,367.73	7.12%
应收款项融资	92,011,272.18	83,985,391.83	9.56%
预付款项	3,814,876.24	1,288,879.12	195.98%
其他应收款	862,422.54	1,978,968.59	-56.42%
存货	120,000,481.70	109,220,886.41	9.87%
一年内到期的非流动资产	15,999,497.27	12,631,125.94	26.67%
其他流动资产	7,442,799.42	5,147,166.09	44.60%
流动资产合计	484,629,255.17	459,215,984.26	5.53%
长期应收款	24,656,041.19	46,061,486.92	-46.47%
长期股权投资	51,894,330.81	50,565,754.84	2.63%

其他权益工具投资	93,250,000.00	93,250,000.00	0.00%
其他非流动金融资产	27,711,082.71	28,209,341.98	-1.77%
固定资产	113,391,323.69	125,830,841.33	-9.89%
在建工程	22,916,468.19	8,735,324.05	162.34%
使用权资产	2,664,055.81	543,047.03	390.58%
无形资产	33,319,827.42	17,272,704.98	92.90%
商誉	51,553,460.26	51,553,460.26	0.00%
长期待摊费用	24,103,046.18	14,102,350.10	70.92%
递延所得税资产	22,365,798.01	15,337,737.78	45.82%
其他非流动资产	1,865,820.55	9,490,118.96	-80.34%
非流动资产合计	469,691,254.82	460,952,168.23	1.90%
资产总计	954,320,509.99	920,168,152.49	3.71%

- 1、交易性金融资产期末数较期初下降约 72%，主要系期末持有银行理财下降所致；
- 2、预付账款期末数较期初上升约 196%，主要系对供应商预付账款上升所致；
- 3、其他应收款期末数较期初数下降约 56%，主要系对其他供应商的应收款项下降所致；
- 4、一年内到期的非流动资产期末较期初上升 27%，主要系一年内到期的长期应收款项上升所致；
- 5、其他流动资产期末较期初上升 45%，主要系期末待抵扣的进项税额同比上升所致；
- 6、长期应收款期末数较期初数下降约 46%，主要系对手方归还业绩补偿款及股权退出款所致；
- 7、在建工程期末较期初上升约 162%，主要系子公司奥联光能投资长期资产上升所致；
- 8、使用权资产期末较期初上升约 391%，主要系子公司奥联光能租赁厂房所致；
- 9、无形资产期末较期初上升约 93%，主要系子公司购入的专利和特许使用权上升所致；
- 10、长期待摊费用期末较期初上升约 71%，主要系子公司厂房装修费上升所致；
- 11、递延所得税资产期末较期初上升约 46%，主要系子公司未弥补亏损上升所致；

12、其他非流动资产期末较期初数下降约 80%，主要系期末预付的设备投资款余额同比下降所致。

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度
短期借款	21,020,028.54	19,922,346.81	5.51%
应付票据	51,496,887.18	41,807,923.19	23.17%
应付账款	96,763,609.71	83,157,720.38	16.36%
合同负债	1,436,270.53	2,447,494.62	-41.32%
应付职工薪酬	13,571,560.79	11,833,032.88	14.69%
应交税费	1,681,816.16	5,871,548.14	-71.36%
其他应付款	8,830,405.43	8,207,228.36	7.59%
一年内到期的非流动 负债	979,434.67	587,258.29	66.78%
其他流动负债	9,343,033.38	3,427,443.49	172.59%
流动负债合计	205,123,046.39	177,261,996.16	15.72%
租赁负债	1,530,086.47	0	
预计负债	7,670,467.87	2,261,572.27	239.17%
递延收益	5,071,677.18	3,898,349.14	30.10%
递延所得税负债	5,530,650.71	5,659,586.70	-2.28%
非流动负债合计	19,802,882.23	11,819,508.11	67.54%

1、应付票据期末数较期初数下降约 23%，主要系期末应付供应商承兑汇票余额减少所致；

2、应付账款期末数较期初数上升约 16%，主要系期末应付供应商货款余额增加所致；

3、合同负债期末数较期初数下降约 41%，主要系期末预收客户款项余额减少所致；

4、应交税费期末数较期初数下降 71%，主要系期末应交增值税余额同比下降所致；

5、一年以内到期的非流动负债期末数较期初数上升约 67%，主要系子公司对外房屋租赁同比增加所致；

6、其他流动负债期末数较期初数上升约 173%，主要系本期末已付出但未到期票据较期初上升所致；

7、预计负债期末数较期初数上升约 239%，主要系资产负债表日后收到行政处罚 300 万元的决定（详见公告编号：2024-005）符合资产负债表日后调整事项范畴，会计上确认相应金额的预计负债所致；

8、递延收益期末数较期初数上升 239%，主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

（三）报告期损益情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
一、营业总收入	488,234,172.75	402,549,800.61	21.29%
其中：营业收入	488,234,172.75	402,549,800.61	21.29%
二、营业总成本	483,586,971.51	407,826,633.97	18.58%
其中：营业成本	346,525,630.03	290,496,871.78	19.29%
税金及附加	3,454,092.87	3,232,605.95	6.85%
销售费用	26,962,214.04	23,642,018.26	14.04%
管理费用	63,467,150.76	53,362,407.06	18.94%
研发费用	42,531,655.67	36,143,352.24	17.67%
财务费用	646,228.14	949,378.68	-31.93%
其中：利息费用	785,311.60	1,346,924.74	-41.70%
利息收入	195,343.63	475,674.90	-58.93%
加：其他收益	6,295,935.83	76,541.57	8125.51%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,912,019.93	29,463,294.53	-90.12%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,376,093.23	-3,006,428.78	145.77%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-628,710.86	3,081,629.26	-120.40%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,259,670.73	-6,934,153.21	-24.15%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,337,815.22	-5,128,318.25	23.58%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,604.10		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,630,564.29	15,282,160.54	-89.33%
加：营业外收入	655,957.25	4,408,389.17	-85.12%
减：营业外支出	3,671,777.83	1,780,713.65	106.20%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,385,256.29	17,909,836.06	-107.73%

减：所得税费用	-6,392,628.30	-3,322,882.87	92.38%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,007,372.01	21,232,718.93	-76.42%

- 1、营业收入同比上升 21.29%，主要系报告期汽车行业产销实现稳步增长，公司把握机遇，实现销售收入增加所致；
- 2、营业成本同比上升 19.29%，主要系与营业收入总额上升匹配的成本总额上升所致；
- 3、销售费用同比上升 14.04%，主要系业务招待费和职工薪酬的同比增加所致；
- 4、管理费用同比上升 18.94%，主要系子公司奥联光能和奥联智驾较上期投入增加所致；
- 5、研发费用同比上升 17.67%，主要系子公司奥联光能和奥联智驾较上期研发费用投入增加所致；
- 6、财务费用同比下降 31.93%，主要系本期银行借款同比减少所致；
- 7、其他收益同比增加 8125.5%，主要系本期增值税减免/退税及与企业日常经营活动相关的政府补助增加所致；
- 8、投资收益同比下降 90.12%，主要系本期处置长期股权投资产生的投资收益较往期减少所致；
- 9、公允价值变动收益同比下降 120%，主要系本期其他非流动金融资产的公允价值变动所致；
- 10、营业外收入同比下降 85.12%，主要系本期与经营活动有关的政府补助分类至其他收益所致；
- 11、营业外支出同比上升 106.20%，主要系资产负债表日后收到行政处罚 300 万的决定（详见公告编号：2024-005）符合资产负债表日后调整事项范畴，会计上确认预计负债的同时，确认营业外支出；
- 12、所得税费用同比变动，主要系子公司未弥补亏损同比上升所致。

（四）报告期内现金流量变化情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	428,113,963.10	351,583,546.65	21.77%
经营活动现金流出小计	405,046,734.42	360,906,187.18	12.23%
经营活动产生的现金流量净额	23,067,228.68	-9,322,640.53	347.43%
投资活动现金流入小计	48,365,343.27	155,087,341.10	-68.81%
投资活动现金流出小计	80,971,455.27	208,676,123.69	-61.20%

投资活动产生的现金流量净额	-32,606,112.00	-53,588,782.59	-39.15%
筹资活动现金流入小计	22,500,000.00	47,450,000.00	-52.58%
筹资活动现金流出小计	26,041,621.33	62,094,763.37	-58.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,541,621.33	-14,644,763.37	-75.82%
现金及现金等价物净上升额	-13,041,567.38	-77,357,491.48	-83.14%

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期的变动：主要系报告期内销售收入增加，扣非净利润较往年增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期的变动：主要系本期较上期无出让重大参股公司股权收益，同时本期购置固定资产、无形资产等长期资产较上期增加，二者净影响所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期的变动：主要系本报告期银行借款及归还银行借款同比减少所致。

南京奥联汽车电子电器股份有限公司董事会

2024年4月24日