

上海顺灏新材料科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

公司 2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第 ZA12307 号标准无保留意见的审计报告。我们对公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析，现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年度公司主要财务指标

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增 减 | 2021 年 | |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 | 1,425,372,878.83 | 1,411,098,403.01 | 1,411,098,403.01 | 1.01% | 1,550,233,440.26 | 1,550,233,440.26 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 28,402,659.49 | -59,751,811.16 | -59,902,759.36 | 147.41% | -28,288,619.52 | -28,175,771.13 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 18,412,520.41 | -46,397,307.44 | -46,548,255.64 | 139.56% | -34,033,864.37 | -33,921,015.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 125,921,669.15 | 193,013,563.31 | 193,013,563.31 | -34.76% | 269,439,249.48 | 269,439,249.48 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.03 | -0.06 | -0.06 | 150.00% | -0.03 | -0.03 |
| 稀释 | 0.03 | -0.06 | -0.06 | 150.00% | -0.03 | -0.03 |

| | | | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
| 每股收益 (元/股) | | | | | | |
| 加权平均净资产收益率 | 1.51% | -3.16% | -3.16% | 4.67% | -1.46% | -1.46% |
| | 2023年末 | 2022年末 | | 本年末比上年末增减 | 2021年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 | 2,847,629,783.30 | 2,907,128,792.87 | 2,905,321,104.34 | -1.99% | 2,872,056,822.91 | 2,872,169,671.30 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,894,949,137.76 | 1,866,146,028.86 | 1,866,107,929.05 | 1.55% | 1,921,906,722.49 | 1,922,019,570.88 |

2023年度公司实现营业收入142,537.29万元，同比上升1.01%；实现归属于上市公司股东的净利润2,840.27万元，同比增加147.41%。

二、2023年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产情况分析

1、公司主要资产构成情况如下：

单位：元

| 项目名称 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减变动幅度 |
|-----------|----------------|----------------|---------|
| 货币资金 | 702,329,878.74 | 479,584,172.65 | 46.45% |
| 应收账款 | 323,279,605.89 | 378,865,429.54 | -14.67% |
| 应收款项融资 | 118,105,971.71 | 148,856,529.54 | -20.66% |
| 交易性金融资产 | 19,860,342.00 | 24,027,361.45 | -17.34% |
| 其他应收款 | 13,364,362.69 | 15,853,334.78 | -15.70% |
| 存货 | 420,036,005.42 | 385,951,569.38 | 8.83% |
| 其他流动资产 | 21,244,055.50 | 11,917,457.72 | 78.26% |
| 长期股权投资 | 256,736,642.91 | 269,946,188.97 | -4.89% |
| 其他权益工具投资 | 39,000,000.00 | 39,300,000.00 | -0.76% |
| 其他非流动金融资产 | 46,933,231.65 | 50,000,000.00 | -6.13% |
| 投资性房地产 | 62,768,521.03 | 67,907,303.07 | -7.57% |
| 固定资产 | 534,989,485.75 | 581,655,152.19 | -8.02% |

| | | | |
|---------|---------------|----------------|----------|
| 在建工程 | 7,653,400.08 | 12,090,528.11 | -36.70% |
| 使用权资产 | 33,237,923.69 | 36,186,825.10 | -8.15% |
| 无形资产 | 94,122,135.08 | 97,480,436.75 | -3.45% |
| 商誉 | 48,986,961.22 | 48,986,961.22 | 0.00% |
| 递延所得税资产 | 79,869,224.22 | 86,138,368.11 | -7.28% |
| 其他非流动资产 | 6,558,806.00 | 2,007,657.44 | 226.69% |
| 持有待售资产 | - | 150,000,000.00 | -100.00% |

2、上述资产增减变动幅度较大的主要原因如下：

- (1) 货币资金增加 46.45%，主要系本期收回货款及投资款；
- (2) 应收账款减少 14.67%，主要系本期销售货款回笼加快；
- (3) 应收款项融资减少 20.66%，主要系本期销售货款回笼加快；
- (4) 存货增加 8.83%，主要系备货和备产，原材料和发出商品增加；
- (5) 在建工程减少 36.70%，主要系在建工程转入固定资产；
- (6) 其他非流动资产增加 226.69%，主要系预付购买长期资产增加；
- (7) 其他流动资产增加 78.26%，主要系待认证/待抵扣的增值税进项税增加；
- (8) 持有待售资产减少 100.00%，主要系出售青海锦泰钾肥有限公司；

(二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司主要负债构成情况如下：

单位：元

| 项目名称 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 增减变动幅度 |
|-------------|----------------|----------------|---------|
| 短期借款 | 44,015,755.37 | 72,606,154.41 | -39.38% |
| 应付票据 | 312,413,092.96 | 277,212,388.68 | 12.70% |
| 应付账款 | 219,708,806.72 | 210,258,421.01 | 4.49% |
| 预收款项 | 2,765,144.25 | 6,632,481.72 | -58.31% |
| 合同负债 | 6,073,550.76 | 6,962,470.83 | -12.77% |
| 应付职工薪酬 | 25,859,608.83 | 22,476,258.29 | 15.05% |
| 应交税费 | 9,274,851.18 | 19,557,376.72 | -52.58% |
| 其他应付款 | 26,649,019.50 | 90,588,139.77 | -70.58% |
| 一年内到期的非流动负债 | 14,163,001.60 | 62,744,865.89 | -77.43% |
| 其他流动负债 | 407,378.05 | 596,278.85 | -31.68% |
| 长期借款 | 79,700,000.00 | 58,000,000.00 | 37.41% |
| 租赁负债 | 18,696,201.65 | 20,630,296.22 | -9.38% |
| 递延所得税负债 | 2,041,186.97 | 3,119,039.47 | -34.56% |
| 递延收益 | 15,881,531.91 | 14,496,627.24 | 9.55% |

2、上述负债增减变动幅度较大的主要原因如下：

- (1) 短期借款减少 39.38%，主要系归还短期借款；

- (2) 预收款项减少 58.31%，主要系预收租金减少；
- (3) 应交税费减少 52.58%，主要系应交增值税减少；
- (4) 其他应付款减少 70.58%，主要系往来款减少；
- (5) 一年内到期的非流动负债减少 77.43%，主要系一年内到期的长期借款减少；
- (6) 其他流动负债减少 31.68%，主要系待转销项税减少；
- (7) 长期借款增加 37.41%，主要系获得新长期借款；
- (8) 递延所得税负债减少 34.56%，主要系非同一控制企业合并资产评估增值减少；

(三) 经营状况分析

1、公司主要经营情况列示如下：

单位：元

| 项目名称 | 2023 年 | 2022 年 | 增减变动幅度 |
|----------|------------------|------------------|-----------|
| 营业收入 | 1,425,372,878.83 | 1,411,098,403.01 | 1.01% |
| 营业成本 | 1,081,288,863.93 | 1,095,776,203.18 | -1.32% |
| 销售费用 | 51,884,042.66 | 53,562,350.17 | -3.13% |
| 管理费用 | 162,630,797.41 | 180,447,902.38 | -9.87% |
| 研发费用 | 65,692,553.59 | 67,386,276.80 | -2.51% |
| 财务费用 | -1,248,138.20 | 2,845,811.60 | -143.86% |
| 其他收益 | 14,373,487.41 | 3,571,506.27 | 302.45% |
| 投资收益 | -3,332,584.67 | -5,145,466.88 | 35.23% |
| 公允价值变动收益 | 6,236,329.92 | -5,840,947.83 | 206.77% |
| 信用减值损失 | -996,542.23 | -2,384,102.91 | -58.20% |
| 资产减值损失 | -33,919,220.49 | -36,222,449.95 | -6.36% |
| 资产处置收益 | 18,515,455.81 | 1,305,515.41 | 1,318.25% |
| 营业外支出 | 2,211,881.43 | 9,065,974.21 | -75.60% |
| 所得税费用 | 14,579,234.96 | 6,224,403.65 | 134.23% |

2、上述经营情况主要变动原因如下：

- (1) 管理费用较上年同期减少 9.87%，主要系折旧摊销减少；
- (2) 财务费用较上年同期减少 143.86%，主要系归还借款，利息费用随之减少；
- (3) 其他收益较上年同期增加 302.45%，主要系本期进项税加计抵减；
- (4) 投资收益较上年同期增加 35.23%，主要系对联营企业和合营企业的投资收益增加；

- (5) 公允价值变动收益较上年同期增加 206.77%，主要系交易性金融资产的公允价值变动增加；
- (6) 信用减值损失较上年同期减少 58.20%，主要系及时收回应收及其他应收款。
- (7) 资产处置收益较上年同期增加 1318.25%，主要系处置青海锦泰钾肥有限公司；
- (8) 营业外支出较上年同期减少 75.60%，主要系处置固定资产的损失减少。

(四) 现金流量分析

1、公司主要现金流量情况列示如下：

单位：元

| 项目名称 | 2023 年 | 2022 年 | 增减变动幅度 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 125,921,669.15 | 193,013,563.31 | -34.76% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 120,732,854.14 | -30,131,552.08 | 500.69% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -88,681,982.37 | -44,592,394.40 | -98.87% |

2、上述现金流量主要变动原因如下：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少较上年减少 0.67 亿元，下降 34.76%，主要系 2023 年度支付 2022 年度缓缴的增值税，以及 2023 年支付 2022 年度代收的持股平台股票处置款，不考虑往来款项收付影响后，本年经营活动现金流净额较上年略有上升；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额增加 1.51 亿元，上升 500.69%，主要系出售青海锦泰钾肥有限公司收回的投资；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 98.87%，主要系为公司现金流充裕，减少融资规模，归还银行借款所致。

上海顺灏新材料科技股份有限公司董事会
2024 年 4 月 26 日