

## 上海新阳半导体材料股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

## 各位董事：

以下是公司 2023 年度财务决算报告，公司年度财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，请各位董事审议。

## 一、主要财务数据和指标

报告期内，公司实现营业总收入 121,242.04 万元，比去年同期增长 1.40%；归属于上市公司股东的净利润为 16,684.06 万元，比去年同期增长 213.41%，扣非后归属于上市公司股东的经营性净利润 12,307.09 万元，比去年同期增长 10.27%。

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

## （一）报告期公司资产构成

2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 558,858.98 万元，比年初减少 3176.29 万元，降幅 0.57%。

单位：万元

资产项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	变动%
货币资金	86,987.53	74,035.43	12,952.11	17.49%
交易性金融资产	4,587.40	40,045.68	-35,458.28	-88.54%
应收账款	52,988.04	45,798.80	7,189.24	15.70%
其他流动资产	3,317.71	1,684.03	1,633.68	97.01%
其他权益工具投资	223,554.46	227,175.09	-3,620.63	-1.59%
固定资产	45,532.01	41,248.12	4,283.88	10.39%
在建工程	44,971.06	37,863.17	7,107.89	18.77%
开发支出	2,542.10	1,416.53	1,125.57	79.46%
资产总计	558,858.98	562,035.27	-3,176.29	-0.57%

## 主要变动原因：

1、交易性金融资产：本报告期末交易性金融资产比去年末减少 35,458.28 万元，减少

88.54%，主要原因是本报告期内处置了持有的交易性金融资产。

- 2、应收账款：本报告期末应收账款比去年末增加 7,189.24 万元，增长 15.70%，主要原因是本报告期公司半导体业务收入增加应收账款余额增加。
- 3、其他流动资产：本报告期末其他流动资产比去年末增加 1,633.68 万元，增长 97.01%，主要原因是本报告期子公司建设期，期末增值税留抵税额增加。
- 4、固定资产：本报告期末固定资产比去年末增加 4,283.88 万元，增长 10.39%，主要原因是本报告期 1400 光刻机验收转为固定资产。
- 5、在建工程：本报告期末在建工程比去年末增加 7,107.89 万元，增长 18.77%，主要原因是本报告期公司合肥基地投资建设增加。
- 6、开发支出：本报告期末开发支出比去年末增加 1,125.57 万元，增长 79.46%，主要原因是本报告期公司确认光刻胶项目资本化金额增加。

## （二）报告期负债及所有者权益构成情况

2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 136,096.39 万元，比年初减少 10,459.78 万元，下降 7.14%。

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额	增减比例
短期借款	20,116.72	41,076.86	-20,960.14	-51.03%
应付票据	22,582.03	17,163.00	5,419.03	31.57%
应交税费	1,617.33	4,397.10	-2,779.77	-63.22%
长期应付款	-	837.04	-837.04	-100.00%
<b>负债合计</b>	<b>136,096.39</b>	<b>146,556.17</b>	<b>-10,459.78</b>	<b>-7.14%</b>
股本	31,338.14	31,338.14	-	0.00%
资本公积	146,588.22	147,905.03	-1,316.81	-0.89%
减：库存股	11,882.73	11,774.71	108.02	0.92%
其他综合收益	146,909.00	149,940.50	-3,031.50	-2.02%
专项储备	2,067.88	2,160.19	-92.31	-4.27%
盈余公积	13,601.43	11,633.40	1,968.02	16.92%
未分配利润	90,231.38	80,154.18	10,077.20	12.57%
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>418,853.32</b>	<b>411,356.73</b>	<b>7,496.59</b>	<b>1.82%</b>
少数股东权益	3,909.27	4,122.37	-213.10	-5.17%
<b>所有者权益合计</b>	<b>422,762.59</b>	<b>415,479.10</b>	<b>7,283.49</b>	<b>1.75%</b>

主要变动原因：

- 1、短期借款：本报告期公司短期借款 20,116.72 万元，比去年同期减少 20,960.14 万元，下降 51.03%，主要原因是本报告期归还银行短期借款所致。
- 2、应付票据：本报告期公司应付票据 22,582.03 万元，比去年同期增加 5,419.03 万元，增长 31.57%，主要原因是：本报告期采购总额增加对应的票据结算增加。
- 3、应交税费：本报告期公司应交税费 1,617.33 万元，比去年同期减少 2,779.77 万元，下降 63.22%，主要原因是本报告期公司缴纳去年计提的股权受让的所得税费用。
- 4、长期应付款：本报告期公司长期应付款 0 万元，比去年同期减少 837.04 万元，下降 100%，主要原因是本报告期公司缴纳前期股权置换交易的递延税款。

### （三）报告期利润表分析

2023 年，公司实现营业收入 121,242.04 万元，比去年增长 1.40%；实现归属于母公司所有者的净利润 16,684.06 万元，比去年增长 213.41%。

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
<b>营业收入</b>	<b>121,242.04</b>	<b>119,568.61</b>	<b>1,673.44</b>	<b>1.40%</b>
<b>营业成本</b>	<b>109,335.00</b>	<b>107,558.62</b>	<b>1,776.38</b>	<b>1.65%</b>
销售费用	5,446.28	4,123.63	1,322.66	32.08%
管理费用	9,266.93	8,213.89	1,053.04	12.82%
研发费用	14,871.24	12,387.08	2,484.17	20.05%
财务费用	117.71	-125.57	243.28	193.74%
其他收益	3,256.98	1,416.15	1,840.83	129.99%
投资收益	210.41	416.10	-205.70	-49.43%
公允价值变动收益	4,214.37	-6,907.44	11,121.81	161.01%
信用减值损失	802.95	985.06	-182.11	-18.49%
资产减值损失	151.52	34.29	117.24	341.95%
<b>营业利润</b>	<b>18,909.89</b>	<b>5,963.36</b>	<b>12,946.53</b>	<b>217.10%</b>
<b>利润总额</b>	<b>18,648.38</b>	<b>5,203.62</b>	<b>13,444.76</b>	<b>258.37%</b>
所得税费用	1,884.49	-487.24	2,371.73	486.77%
<b>归属于上市公司净利润</b>	<b>16,684.06</b>	<b>5,323.42</b>	<b>11,360.64</b>	<b>213.41%</b>

主要变动原因：

- 1、本报告期营业收入 121,242.04 万元，比去年同期增加 1673.44 万元，增长 1.4%，其中半导体材料业务实现收入 76,822.82 万元，同比增长 20.06%，涂料业务实现收入 44,419.21 万元，同比下降 20.08%。
- 2、本报告期销售费用 5,446.28 万元，比去年同期增加 1,322.66 万元，主要原因是：本报告期销售开拓成本用于市场开发费用增加及销售人员薪酬增加。
- 3、本报告期管理费用 9,266.93 万元，比去年同期增加 1,053.04 万元，主要原因是本报告期公司管理员工资薪酬及固定资产折旧费用增加。
- 4、本报告期研发费用 14,871.24 万元，比去年同期增加 2,484.17 万元，主要原因是：光刻胶、清洗液、刻蚀液及 PVDF 环保氟碳涂料研发投入增加。
- 5、本报告期财务费用 117.71 万元，比去年同期增加 243.28 万元，主要原因是：本报告期利息收入减少。
- 6、本报告期其他收益 3,256.98 万元，比去年同期增加 1,840.83 万元，主要原因是：本报告期新政策进项税加计扣除增加及项目收入增加。
- 7、本报告期投资收益 210.41 万元，比去年同期减少 250.70 万元，主要原因是：投资公司确认的投资亏损增加。
- 8、本报告期公允价值变动收益 4,214.37 万元，比去年同期增加 11,121.81 万元，主要原因是出售金融资产原确认公允价值变动损失转回。
- 9、本报告期信用减值损失 802.95 万元，比去年同期减少 182.11 万元，主要原因是子公司计提坏账准备减少。
- 10、本报告期资产减值损失 151.52 万元，比去年同期增加 117.24 万元，主要原因是计提存货跌价损失增加。
- 11、本报告期归属于上市公司净利润 16,684.06 万元，比去年同期增加 11,360.64 万元，本报告期公司扣非后净利润 12,307.09 万元，比去年同期增加 1145.96 万，增长 10.27%。主要原因是持有的金融资产公允价值变动增加净利润。

（四）现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
经营活动现金流入小计	126,048.32	123,384.70	2,663.62	2.16%
经营活动现金流出小计	110,909.75	127,245.66	-16,335.91	-12.84%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,138.57</b>	<b>-3,860.96</b>	<b>18,999.53</b>	<b>492.09%</b>
投资活动现金流入小计	44,669.69	40,626.05	4,043.64	9.95%
投资活动现金流出小计	25,415.75	65,773.25	-40,357.50	-61.36%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>19,253.94</b>	<b>-25,147.20</b>	<b>44,401.13</b>	<b>176.56%</b>
筹资活动现金流入小计	41,148.44	67,106.92	-25,958.48	-38.68%
筹资活动现金流出小计	64,060.75	74,990.43	-10,929.68	-14.57%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-22,912.31</b>	<b>-7,883.51</b>	<b>-15,028.80</b>	<b>-190.64%</b>
现金及现金等价物净增加额	11,525.98	-36,868.65	48,394.63	131.26%
加：期初现金及现金等价物余额	69,562.15	106,430.80	-36,868.65	-34.64%
期末现金及现金等价物余额	81,088.13	69,562.15	11,525.98	16.57%

主要变动原因分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额为15,138.57万元，比去年-3,860.96万元同比增加18,999.53万元，主要原因是报告期公司收到的销售回款增加及原材料采购价格下降，采购支付减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额为19,253.94万元，比去年-25,147.20万元同比增加44,401.14万元，主要原因是报告期公司对外投资及资产购置减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额为-22,912.31万元，比去年-7,883.51万元同比减少15,028.80万元，主要原因是报告期公司偿还到期银行借款新增贷款减少。

上海新阳半导体材料股份有限公司

2024 年 3 月 13 日