

江西志特新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

江西志特新材料股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注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 ZE10219 号标准无保留意见的审计报告。

一、主要财务数据和指标

主要财务指标	2023 年	2022 年	本年比上年 增减
营业收入（元）	2,238,048,803.28	1,929,569,111.16	15.99%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-45,297,206.21	177,615,587.36	-125.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-81,901,264.07	144,149,217.85	-156.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-475,498,483.90	-225,388,188.42	-110.97%
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.72	-125.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.18	0.72	-125.00%
加权平均净资产收益率	-3.31%	13.49%	-16.80%
主要财务指标	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末 增减
资产总额（元）	5,067,890,065.16	3,943,320,573.36	28.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,503,274,265.35	1,399,097,697.55	7.45%

二、2023 年资产及负债状况

单位：元

资产	2023.12.31	2022.12.31	同比变动幅度
货币资金	529,051,760.24	216,786,297.61	144.04%
交易性金融资产	57,900,000.00	19,000,000.00	204.74%

资产	2023.12.31	2022.12.31	同比变动幅度
应收票据	176,717,328.77	38,106,498.68	363.75%
应收账款	1,400,944,465.72	1,010,838,969.81	38.59%
应收款项融资	1,877,600.00	-	
预付款项	8,476,941.60	9,155,951.46	-7.42%
其他应收款	43,312,996.92	20,897,226.32	107.27%
存货	263,408,086.18	289,445,950.60	-9.00%
其他流动资产	88,512,784.52	86,168,094.20	2.72%
其他权益工具投资	6,864,000.00	6,177,600.00	11.11%
投资性房地产	4,783,599.46	1,238,967.05	286.10%
固定资产	1,929,992,533.01	1,637,541,748.72	17.86%
在建工程	167,137,205.42	276,528,202.33	-39.56%
使用权资产	40,740,899.76	38,748,770.21	5.14%
无形资产	230,659,877.98	233,703,735.58	-1.30%
长期待摊费用	1,606,660.35	2,835,460.68	-43.34%
递延所得税资产	81,369,152.11	48,065,811.65	69.29%
其他非流动资产	34,534,173.12	8,081,288.46	327.33%
应付票据	188,767,968.23	195,394,000.00	-3.39%
短期借款	795,289,393.56	626,077,455.62	27.03%
应付账款	573,112,821.98	434,186,723.64	32.00%
合同负债	172,941,037.07	180,276,022.04	-4.07%
应付职工薪酬	78,974,457.86	69,214,953.92	14.10%
应交税费	39,285,193.36	50,863,662.41	-22.76%
其他应付款	155,687,401.45	161,479,691.93	-3.59%
一年内到期的非流动负债	214,761,160.43	138,989,446.27	54.52%
其他流动负债	146,607,984.21	27,598,582.87	431.22%
长期借款	535,131,355.56	449,937,902.89	18.93%

资产	2023.12.31	2022.12.31	同比变动幅度
应付债券	427,596,425.30	-	
租赁负债	25,457,983.42	14,531,375.80	75.19%
递延收益	68,489,599.79	65,977,775.28	3.81%
递延所得税负债	7,653,853.77	9,439,204.98	-18.91%
股本	246,371,227.00	163,893,333.00	50.32%
其他权益工具	164,604,864.15	-	
资本公积	409,595,797.89	474,246,136.48	-13.63%
盈余公积	59,264,316.01	53,548,008.89	10.68%
未分配利润	622,724,765.47	706,516,908.21	-11.86%
少数股东权益	134,859,163.82	120,256,078.16	12.14%

2023年变动超过20%的科目原因分析：

1.货币资金：主要为本期积极催收到期货款及收到可转换债券募集资金到账、银行借款增加、收付款时间差等因素导致货币资金期末盈余额较年初有所增加。

2.交易性金融资产：主要为本期湖北子公司购买银行理财产品尚未到期导致本期较上期有所增加。

3.应收票据：本期客户采用商票进行结算的比率有所增加，导致期末公司持有尚未兑付的商票较上期有所增加。

4.应收账款：由于国家宏观政策调整，地产相关行业承受较大的资金压力，整体资金紧张，导致本公司年度经营回款低于收入增长，应收账款余额较上期出现较大幅度增长。

5.应收款项融资：应收款项融资主要为公司持有的票据，资产负债表日信用等级较高的票据尚未到期导致。

6.其他应收款：主要是由于本期支付的保证金及备用金、押金较上期增加所致。

7.投资性房地产：主要是本期以房抵债业务增加，导致本期投资性房地产较上期有所增加。

8.在建工程：主要因江门，重庆、海南志特厂房建设逐步完成，投入使用，在建工程转固，导致本期在建工程余额减少。

9.长期待摊费用：主要是由于本期厂房装修维护及零星工程减少，上期计入长期待摊费用逐步摊销，导致本期较上期有所减少。

10.递延所得税资产：主要是由于本期计提的资产减值准备增加、收到资产相关的政府补助增加、未实现的内部交易导致相应的递延所得税资产增加。

11.其他非流动资产：主要是本期以房抵债，相关房产已经网签未获取房产证的导致本期其他非流动资产较上期有所增加。

12.短期借款：因生产经营资金需求，借款增加。

13.应付账款：主要是由于本期生产规模增加，相应的采购量增加，期末应付供应商采购款增加所致。

14.应交税费：主要是由于期末部分子公司应交增值税及所得税余额较期初减少所致。

15.一年内到期的非流动负债：主要为本期一年内到期的长期借款、租赁付款额、应付债券转入，导致比期初增加。

16.其他流动负债：主要是预收税金及依据金融工具准则确认的背书未终止确认的票据余额减少所致。

17.应付债券：本期发行可转换债券导致本期较上期增加。

18.租赁负债：主要是由于租赁的模架资产增加所致。

19.股本：本期公司实施了资本公积转增股本所致。

20.其他权益工具：本期发行可转换债券导致本期较上期增加。

三、2023 年度经营成果

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动幅度
营业收入	2,238,048,803.28	1,929,569,111.16	15.99%
营业成本	1,757,131,004.75	1,332,455,796.59	31.87%
税金及附加	21,324,936.46	18,449,509.45	15.59%
销售费用	165,718,315.83	128,226,806.12	29.24%
管理费用	121,054,871.60	86,071,781.09	40.64%

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动幅度
研发费用	91,075,293.64	93,302,549.81	-2.39%
财务费用	73,331,716.38	38,799,491.13	89.00%
其他收益	51,196,083.63	39,445,507.91	29.79%
投资收益	2,548,573.34	2,068,017.01	23.24%
信用减值损失	-88,079,124.29	-58,930,128.80	-49.46%
资产减值损失	-10,831,825.46	-	-
资产处置收益	-871,528.16	-227,597.65	-282.92%
所得税费用	-658,773.18	31,166,031.08	-102.11%

2023 年变动超过 20% 的科目原因分析：

1. 营业成本：由于竞争加剧导致单价下降，以及 PC 产品毛利相对较低导致成本的增长幅度大于收入增长幅度。

2. 销售费用：为了扩大公司业务规模，公司加大了营销队伍的建设，导致营销人员薪酬和现场服务费增加。

3. 管理费用：因业务规模增加，职能后勤部门人员规模亦有所增加，人员薪金及租金等办公费用较上期有较大幅度增加。

4. 财务费用：主要是由本期融资规模增加，相应的利息支出增加。

5. 其他收益：主要是由于本期收到的各类政府补助增加所致。

6. 投资收益：主要是由于本期购买银行理财等收益增加所致。

7. 信用减值损失：主要是由于本期应收账款余额较上期有较大幅度增加，相应的减值准备增加所致。

8. 资产减值损失：主要由于本期对防护平台资产及以房抵债计入投资性房地产和其他非流动资产进行减值准备测试计提减值准备导致较上期增加

9. 资产处置收益：资产处置损失略有增加导致。

10. 所得税费用：主要是由于本期部分子公司亏损，导致本期较上期减少。

四、2023 年度现金流分析

单位：元

主要财务指标	2023 年度	2022 年度	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	1,858,374,218.24	1,641,202,970.11	13.23%
经营活动现金流出小计	2,333,872,702.14	1,866,591,158.53	25.03%
经营活动产生的现金流量净额	-475,498,483.90	-225,388,188.42	-110.97%
投资活动现金流入小计	789,899,871.13	797,592,100.10	-0.96%
投资活动现金流出小计	971,387,583.19	1,001,542,715.24	-3.01%
投资活动产生的现金流量净额	-181,487,712.06	-203,950,615.14	11.01%
筹资活动现金流入小计	1,730,139,915.16	971,004,431.54	78.18%
筹资活动现金流出小计	787,076,286.20	514,012,999.22	53.12%
筹资活动产生的现金流量净额	943,063,628.96	456,991,432.32	106.36%
现金及现金等价物净增加额	286,438,996.06	31,444,126.48	810.95%

2023 年变动超过 20% 的科目原因分析：

1. 经营活动现金流出小计：因生产经营规模扩大导致对外材料采购及模架资产采购付款增加所致。

2. 经营活动产生的现金流量净额：由于销售商品收到的现金流量小于对外采购付的现金流量，导致经营活动现金净流量较上期出现较大幅度下降。

3. 筹资活动现金流入小计：主要是本期可转换债券募集资金到账、银行借款增加、票据提前贴现导致本期较上期增加。

4. 筹资活动现金流出小计：主要由于本期累计归还到期借款、可转换债券募集手续费增加所致。

5. 筹资活动产生的现金流量净额：主要为本期借款增加导致。

6. 现金及现金等价物净增加额：主要为本期积极催收到期货款及收到可转换债券募集资金到账、银行借款增加、收付款时间差等因素导致货币资金期末盈余额较年初有所增加。

江西志特新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 20 日