

鞍山七彩化学股份有限公司

2023 年度财务决算报告

鞍山七彩化学股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注已经进行审计，并出具了标准的无保留意见审计报告。现将 2023 年度财务决算报告如下：

一、利润实现情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减
一、营业总收入	121,782.25	120,855.27	0.77%
二、营业成本	89,965.75	89,227.79	0.83%
税金及附加	1,432.86	1,154.04	24.16%
销售费用	4,515.31	4,791.40	-5.76%
管理费用	13,534.52	14,199.64	-4.68%
研发费用	8,124.87	9,097.32	-10.69%
财务费用	3,396.20	1,692.48	100.66%
加：其他收益	1,066.78	500.90	112.97%
投资收益	659.47	463.06	42.42%
公允价值变动收益	213.24	298.66	-28.60%
信用减值损失	-592.90	-230.32	157.42%
资产减值损失	-1,065.50	-1,652.84	-35.54%
资产处置收益	32.03	5.04	535.52%
营业外收入	103.55	206.44	-49.84%
营业外支出	416.69	637.54	-34.64%
三、利润总额	812.73	-353.99	329.59%
四、归属于母公司股东的净利润	1,100.25	-279.41	493.78%

报告期内，公司实现利润总额 812.73 万元，较上年增长 329.59%，实现归属于母公司所有者的净利润为 1,100.25 万元，较上年增长 493.78%，主要项目变动情况如下：

1、报告期内财务费用发生数为 3,396.2 万元，较上年同期增长 100.66%，主

要系贷款增加利息支出增加所致。

2、报告期内其他收益发生数为 1,066.78 万元，较去年同期增长 112.97%，主要系由政府补助增加以及增值税加计抵减政策确认其他收益构成；

3、报告期内投资收益发生数为 659.47 万元，较去年同期增长 42.42%，主要系由转让联营企业辉虹科技股权收益构成；

4、报告期内信用减值损失发生数为-592.9 万元，较去年同期增长 157.42%，主要系其他应收款项计提坏账准备增加所致；

5、报告期内资产减值损失发生数为-1,065.5 万元，较去年同期下降 35.54%，主要系计提存货跌价准备较上年减少所致；

6、报告期内研发费用发生数为 8,124.87 万元，较去年同期下降 10.69%。主要系公司更加聚焦于生产模式的微型化、连续化、自动化升级，提升本质安全、产品质量、降低三废产生及特种新材料应用性能提升、应用领域拓展。

• 二、资产负债情况

（一）资产情况

单位：万元

项 目	金 额			占总资产比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
货币资金	25,916.63	54,117.10	-52.11%	7.55%	17.98%
交易性金融资产					
应收票据	17,995.01	15,516.71	15.97%	5.24%	5.16%
应收账款	20,105.44	15,872.61	26.67%	5.86%	5.27%
应收款项融资	2,809.13	2,996.50	-6.25%	0.82%	1.00%
预付款项	2,196.27	2,665.67	-17.61%	0.64%	0.89%
其他应收款	1,001.47	812.3	23.29%	0.29%	0.27%
存货	33,746.25	37,978.05	-11.14%	9.83%	12.62%
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,214.71	903.47	34.45%	0.35%	0.30%
长期应收款	162.30			0.05%	
长期股权投资	41,863.51	3,576.62	1070.48%	12.20%	1.19%

其他非流动金融资产	13,198.45	6,042.12	118.44%	3.84%	2.01%
投资性房地产	162.06	167.11	-3.02%	0.05%	0.06%
固定资产	88,391.41	94,360.53	-6.33%	25.75%	31.35%
在建工程	38,645.55	15,011.86	157.43%	11.26%	4.99%
使用权资产	1,761.81	2,017.35	-12.67%	0.51%	0.67%
无形资产	26,368.98	16,707.45	57.83%	7.68%	5.55%
商誉	15,120.79	15,120.79	0.00%	4.40%	5.02%
长期待摊费用	3,735.90	4,091.22	-8.68%	1.09%	1.36%
递延所得税资产	5,049.22	3,650.59	38.31%	1.47%	1.21%
其他非流动资产	3,830.84	9,347.32	-59.02%	1.12%	3.11%
资产总计	343,275.73	300,955.36	14.06%	100.00%	100.00%

2023年末,公司资产总额343,275.73万元,其中流动资产104,984.91万元,占资产总额的30.58%,总体保持着良好的流动性;长期股权投资41,863.51万元,占资产总额的12.20%;固定资产和在建工程127,036.96万元,占资产总额的37%。报告期内主要项目变动情况如下:

- 1、货币资金较年初下降52.11%,主要系投资支出增加使货币资金减少所致;
- 2、应收账款较年初增长26.67%,主要系公司本年四季度销售收入较上年同期增加,账期内应收账款相应增加所致;
- 3、其他流动资产较年初增长34.45%,主要系待抵扣进项税增加所致;
- 4、本期新增长期应收款,由融资租赁业务构成;
- 5、长期股权投资较年初增长1070.48%,主要系根据相关法律法规规定确认对美彩新材认缴制下的长期股权投资所致。
- 6、其他非流动金融资产较年初增长118.44%,主要系本期新增对星空钠电权益投资所致;
- 7、在建工程较年初增长157.43%,主要系本期增加新材料相关项目工程建设所致;
- 8、无形资产较年初增长57.83%,主要系取得土地使用权所致。
- 9、递延所得税资产较年初增长38.31%,主要系母公司亏损,可抵扣亏损增

加所致；

10、其他非流动资产较年初下降 59.02%，主要系上年预付土地款本年取得土地使用权所致。

（二）负债情况

单位：万元

项 目	金 额			占总负债比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
短期借款	15,435.23	23,409.98	-34.07%	9.23%	17.86%
应付票据	1,211.00	4,876.89	-75.17%	0.72%	3.72%
应付账款	13,900.29	12,107.11	14.81%	8.31%	9.24%
合同负债	538.76	559.27	-3.67%	0.32%	0.43%
应付职工薪酬	1,574.99	2,128.87	-26.02%	0.94%	1.62%
应交税费	539.07	1,517.88	-64.49%	0.32%	1.16%
其他应付款	2,872.91	4,784.89	-39.96%	1.72%	3.65%
一年内到期非流动负债	52,867.60	3,002.81	1660.60%	31.61%	2.29%
其他流动负债	14,241.82	13,547.57	5.12%	8.52%	10.34%
长期借款	18,360.00	59,000.00	-68.88%	10.98%	45.01%
租赁负债	1,537.77	1,827.84	-15.87%	0.92%	1.39%
长期应付款	1,310.77			0.78%	
递延收益	2,660.13	2,585.20	2.90%	1.59%	1.97%
递延所得税负债	1,114.14	1,729.29	-35.57%	0.67%	1.32%
其他非流动负债	39,075.00			23.36%	0.00%
负债合计	167,239.47	131,077.61	27.59%	100.00%	100.00%

2023 年末，公司负债总额为 167,239.47 万元，其中流动负债 103,181.66 万元，占负债总额的 61.70%；非流动负债 64,057.80 万元，占负债总额的 38.30%，资产负债率为 48.72%，速动比率为 0.67。

主要项目变动情况如下：

- 1、短期借款较年初下降 34.07%，主要系偿还短期借款所致；
- 2、应付票据较年初下降 75.17%，主要系上年支付货款开具的银行承兑汇票到期解付所致；

- 3、应交税费较年初下降 64.49%，主要系上年享受增值税缓交政策所致；
- 4、其他应付款较年初下降 39.96%，主要系第二批股权激励未解锁款项退回所致；
- 5、一年内到期的非流动负债较年初增长 1660.60%，主要系一年内到期的长期借款增加所致；
- 6、长期借款较年初下降 68.88%，主要系部分长期借款已偿还和重分类至一年内到期的非流动负债所致；
- 7、本期增加长期应付款系融资租赁业务构成。
- 8、递延所得税负债较年初下降 35.57%，主要系本期采用净额法列示所致。
- 9、本期增加的其他非流动负债系根据相关法律法规规定确认对美彩新材认缴制下的长期股权投资所致。

（三）所有者权益情况：

单位：万元

项 目	金 额			占归母所有者权益比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
股本	40,810.43	41,023.74	-0.52%	25.47%	25.84%
资本公积	80,619.01	81,801.95	-1.45%	50.31%	51.53%
减：库存股	9,256.25	10,656.53	-13.14%	5.78%	6.71%
其他综合收益	17.94	18	-0.33%	0.01%	0.01%
专项储备	664.67	293.46	126.49%	0.41%	0.18%
盈余公积	7,709.79	7,709.79	0.00%	4.81%	4.86%
未分配利润	39,669.42	38,569.17	2.85%	24.76%	24.29%
归母所有者权益合计	160,235.02	158,759.58	0.93%	100.00%	100.00%

截至本年末，归属于母公司所有者权益总额为 160,235.02 万元，其中股本 40,810.43 万元、资本公积 80,619.01 万元、盈余公积 7,709.79 万元，未分配利润 39,669.42 万元，主要项目变动情况如下：

- 1、库存股较年初下降 0.52%，主要系报告期内注销库存股所致；
- 2、专项储备较年初增长 126.49%，主要系预提安全生产费未发生实际支出，余额增加所致。

三、现金流量情况

单位：万元

项 目	金 额			
	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	174.86	9,221.09	-9,046.23	-98.10%
投资活动产生的现金流量净额	-22,855.77	-18,856.73	-3,999.04	21.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,251.61	29,934.07	-33,185.68	-110.86%
现金及现金等价物净增加额	-25,964.10	20,798.51	-46,762.61	-224.84%

报告期内现金及现金等价物净增加额为-25,964.10 万元，较去年同期减少 46,762.61 万元，主要变动情况如下：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较同期减少 9,046.23 万元，主要系出口销售减少、现金回款减少以及本期支付上年缓缴各项税费所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 3,999.04 万元，主要系本期支付工程款增加及投资星空钠电所致；

四、主要财务指标

项 目	2023 年	2022 年	同比增减
基本每股收益（元）	0.03	-0.01	400%
资产负债率(%)	48.72%	43.56%	5.16%
每股净资产(元)	3.93	3.87	1.55%
总资产周转率（次）	0.38	0.43	-11.63%

鞍山七彩化学股份有限公司

董事会

2024 年 2 月 7 日