

江门市科恒实业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

江门市科恒实业股份有限公司（以下简称“公司”或“科恒股份”）2023年度财务报表，严格按照《企业会计准则》的规定进行了财务核算；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ZI10217号标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见是：科恒股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科恒股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将2023年度财务决算的有关情况报告如下：

一、报告期内总体经营情况

公司主营业务主要为锂电池产业链上游的锂离子电池正极材料、锂离子电池自动化生产设备，其他还包括稀土发光材料、稀土新材料、光电设备等。报告期实现营业收入3,028,811,074.37元，同比下降23.56%。实现归属于上市公司股东的净利润-519,081,912.84元，同比下降12.75%。其中正极材料和锂电设备收入分别为1,819,669,772.12元、959,870,046.87元，合计收入占公司2023年度总收入的91.77%。

报告期内，锂电正极材料实现营业收入1,819,669,772.12元，同比下降24.91%，全年销售正极材料13,038.24吨，同比增长46.56%。主要为：新能源市场的快速发展，客户的需求量大增，销量较去年有较大幅增长；同时由于主材料的大幅下跌，锂电池正极材料单位价格大幅下降，因此营业收入较上年有所下降。

报告期内，公司锂电设备实现营业收入959,870,046.87元，同比下降27.38%。主要为：2023年锂电市场设备需求出现阶段性下滑，销售订单接单量下降，设备发货与验收规模下降。

二、主要会计数据和财务指标

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(元)	3,028,811,074.37	3,962,149,977.01	3,962,149,977.01	-23.56%	3,330,642,471.02	3,330,642,471.02
归属于上市公司股东的净利润(元)	519,081,912.84	460,384,815.29	460,384,815.29	-12.75%	13,984,267.23	13,984,267.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	552,731,382.21	504,922,878.45	504,922,878.45	-9.47%	2,276,482.40	2,276,482.40
经营活动产生的现金流量净额(元)	97,366,596.99	10,693,652.57	10,693,652.57	-1,010.51%	171,960,942.25	171,960,942.25
基本每股收益(元/股)	-2.39	-2.17	-2.17	-10.14%	0.07	0.07
稀释每股收益(元/股)	-2.39	-2.17	-2.17	-10.14%	0.07	0.07
加权平均净资产收益率	-193.36%	-98.34%	-98.34%	-95.02%	1.99%	1.99%
	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
资产总额(元)	3,905,005,898.56	4,230,516,400.79	4,241,347,502.33	-7.93%	4,425,848,167.41	4,425,848,167.41
归属于上市公司股东的净资产(元)	262,833,269.05	232,152,598.06	232,152,598.06	13.22%	705,033,317.98	705,033,317.98

三、报告期内主要经营情况

1、营业收入分析

单位：元

	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,028,811,074.37	100%	3,962,149,977.01	100%	-23.56%
分行业					
材料	1,978,025,361.60	65.31%	2,590,701,821.98	65.39%	-23.65%
设备	1,050,785,712.77	34.69%	1,371,448,155.03	34.61%	-23.38%
分产品					
稀土发光材料	95,000,191.17	3.14%	123,013,439.93	3.10%	-22.77%
锂离子电池正极材料	1,819,669,772.12	60.08%	2,423,344,642.38	61.16%	-24.91%

锂离子电池自动化生产设备	959,870,046.87	31.69%	1,321,714,681.23	33.36%	-27.38%
光电设备	88,267,491.92	2.91%	42,199,598.72	1.07%	109.17%
其他	66,003,572.29	2.18%	51,877,614.75	1.31%	27.23%
分地区					
浙江省	52,753,155.31	1.74%	19,161,292.43	0.48%	175.31%
福建省	92,330,122.97	3.05%	485,709,504.41	12.26%	-80.99%
江苏省	403,567,418.17	13.32%	327,096,585.00	8.26%	23.38%
广东省	1,288,170,042.81	42.53%	1,713,379,293.40	43.24%	-24.82%
其他华东地区	392,605,624.63	12.96%	400,548,852.83	10.11%	-1.98%
国内其他地区	740,619,009.18	24.45%	971,860,593.35	24.53%	-23.79%
出口	58,765,701.30	1.94%	44,393,855.59	1.12%	32.37%
分销售模式					
直销	3,028,811,074.37	100.00%	3,962,149,977.01	100.00%	-23.56%

2、营业成本分析

单位：元

行业分类	项目	2023年		2022年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
材料	直接材料	1,745,996,047.71	91.76%	2,292,619,949.90	94.45%	-23.84%
材料	直接人工	22,646,449.68	1.19%	19,605,743.84	0.81%	15.51%
材料	燃料动力	59,132,544.29	3.11%	43,336,994.03	1.79%	36.45%
材料	制造费用	75,100,888.75	3.95%	71,837,473.89	2.96%	4.54%
材料	合计	1,902,875,930.43	100.00%	2,427,400,161.66	100.00%	-21.61%
设备	直接材料	722,007,741.28	78.61%	1,127,541,505.71	87.28%	-35.97%
设备	直接人工	90,280,194.64	9.83%	101,043,529.58	7.82%	-10.65%
设备	制造费用	106,143,818.40	11.56%	63,351,808.78	4.90%	67.55%
设备	合计	918,431,754.32	100.00%	1,291,936,844.07	100.00%	-28.91%

注：数据如存在尾差，属四舍五入所致。

3、费用分析

单位：元

	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,185,340.93	29,441,395.55	22.91%	主要是报告期内为取得客户订单支付的材料费增加所致。
管理费用	127,196,584.92	136,385,359.73	-6.74%	

财务费用	81,691,755.22	78,573,922.25	3.97%	
研发费用	171,520,575.30	214,037,596.60	-19.86%	主要是报告期内锂电原材料价格大幅下降所致

4、现金流分析

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,660,163,684.98	2,067,038,279.60	-19.68%
经营活动现金流出小计	1,757,530,281.97	2,056,344,627.03	-14.53%
经营活动产生的现金流量净额	-97,366,596.99	10,693,652.57	-1,010.51%
投资活动现金流入小计	82,156,682.50	7,153,413.30	1,048.50%
投资活动现金流出小计	64,160,890.22	12,642,191.15	407.51%
投资活动产生的现金流量净额	17,995,792.28	-5,488,777.85	427.87%
筹资活动现金流入小计	1,126,911,276.96	645,817,332.99	74.49%
筹资活动现金流出小计	621,694,837.10	661,292,990.09	-5.99%
筹资活动产生的现金流量净额	505,216,439.86	-15,475,657.10	3,364.59%
现金及现金等价物净增加额	425,845,346.68	-10,270,782.38	4,246.18%

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降1,010.51%，主要是报告期内公司经营业绩下滑，营业收入和产品销售毛利率下降，导致销售商品收到的现金减少，另外，公司今年票据回款增加；

2、投资活动产生的现金流量净额同比上升427.87%，主要是报告期内公司将持有的广东粤科泓润创业投资有限公司 36.6667%的股权及持有的广州广证科恒一号医疗健康产业投资合伙企业（有限合伙）29.4000%财产份额转让给珠海格金八号股权投资基金合伙企业（有限合伙）所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比上升3,364.59%，主要是报告期内公司取得向特定对象发行股份募集资金所致。

四、资产及负债状况分析

单位：元

	2023年末		2023年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	589,661,674.68	15.10%	55,949,681.39	1.32%	13.78%	主要是报告期末公司取得非

						公开发行的募 集资金
应收账款	979,281,564. 80	25.08%	1,338,796,87 3.45	31.57%	-6.49%	
合同资产	98,981,432.6 3	2.53%		0.00%	2.53%	
存货	1,268,380,79 7.03	32.48%	1,684,007,01 4.36	39.70%	-7.22%	
投资性房地产	187,832.78	0.00%	200,965.46	0.00%	0.00%	
长期股权投资	3,614,519.07	0.09%	96,096,292.1 4	2.27%	-2.18%	
固定资产	362,471,070. 24	9.28%	408,635,073. 33	9.63%	-0.35%	
在建工程	25,952,830.9 8	0.66%	1,206,704.16	0.03%	0.63%	
使用权资产	243,713,722. 48	6.24%	92,438,048.9 8	2.18%	4.06%	
短期借款	287,962,785. 12	7.37%	221,235,006. 99	5.22%	2.15%	
合同负债	712,753,045. 56	18.25%	960,516,716. 26	22.65%	-4.40%	
长期借款	118,000,000. 00	3.02%	96,950,000.0 0	2.29%	0.73%	
租赁负债	234,071,739. 76	5.99%	82,278,071.5 6	1.94%	4.05%	

江门市科恒实业股份有限公司董事会

2024年4月25日