

常州天晟新材料集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、会计师对公司2023年度财务报告的审计意见

常州天晟新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报告经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告。

二、2023年经营完成情况及说明

（一）主要会计数据

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	574,227,880.18	584,659,616.50	-1.78%	761,001,952.17
归属于上市公司股东的净利润（元）	-160,229,146.99	-187,721,964.07	14.65%	-164,090,770.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-162,934,553.72	-192,862,203.00	15.52%	-166,178,786.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	148,026,985.02	-9,300,068.48	1,691.68%	-24,966,307.47
基本每股收益（元/股）	-0.49	-0.58	15.52%	-0.50
稀释每股收益（元/股）	-0.49	-0.58	15.52%	-0.50
加权平均净资产收益率	-84.02%	-52.22%	-31.80%	-30.56%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	1,160,041,808.31	1,364,108,240.85	-14.96%	1,588,686,186.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	112,558,236.09	270,807,932.48	-58.44%	453,351,346.46

- (1) 2023 年度实现营业收入 57,422.79 万元，同比下降 1.78%；
- (2) 2023 年度实现营业利润-15,491.29 万元，同比上升 18.25%；
- (3) 2023 年度归属于上市公司股东的净利润-16,022.91 万元，同比上升 14.65%。

(二) 报告期内公司资产负债构成情况

单位：元

资产项目	2023 年末		2022 年末		变动幅度
	金额	占本期总资产比重	金额	占本期总资产比重	
货币资金	186,420,045.62	16.07%	90,937,301.57	6.67%	105.00%
应收票据	1,927,212.72	0.17%	29,402,880.81	2.16%	-93.45%
应收账款	349,100,249.75	30.09%	572,195,670.75	41.95%	-38.99%
应收款项融资	3,343,530.29	0.29%	4,568,212.46	0.33%	-26.81%
预付款项	5,882,357.46	0.51%	6,159,772.80	0.45%	-4.50%
其他应收款	12,380,187.15	1.07%	6,639,546.08	0.49%	86.46%
存货	75,403,355.38	6.50%	113,736,702.95	8.34%	-33.70%
合同资产	11,618,600.09	1.00%	6,427,059.77	0.47%	80.78%
其他流动资产	25,150,473.72	2.17%	12,890,888.44	0.95%	95.10%
长期股权投资	7,420,047.33	0.64%	5,316,691.83	0.39%	39.56%
其他非流动金融资产	-	-	10,000,000.00	0.73%	-100.00%
固定资产	287,576,525.37	24.79%	316,448,931.09	23.20%	-9.12%
在建工程	46,818,442.88	4.04%	27,900,487.30	2.05%	67.81%

使用权资产	4,415,786.76	0.38%	3,640,251.91	0.27%	21.30%
无形资产	101,262,393.00	8.73%	111,392,921.49	8.17%	-9.09%
长期待摊费用	9,616,298.40	0.83%	12,058,872.73	0.88%	-20.26%
递延所得税资产	31,418,561.64	2.71%	31,322,698.87	2.30%	0.31%
其他非流动资产	287,740.75	0.02%	3,069,350.00	0.23%	-90.63%
资产总计	1,160,041,808.31	100.00%	1,364,108,240.85	100.00%	-14.96%

- (1) 货币资金报告期末比期初上升 105.00%，主要系银行存款增加所致；
- (2) 应收票据报告期末比期初下降 93.45%，主要系银行承兑汇票减少所致；
- (3) 应收账款报告期末比期初下降 38.99%，主要系应收账款减少所致；
- (4) 其他应收款报告期末比期初上升 86.46%，主要系应收往来款增加所致；
- (5) 存货报告期末比期初下降 33.70%，主要系库存商品减少所致；
- (6) 合同资产报告期末比期初上升 80.78%，主要系工程质保金增加所致；
- (7) 其他流动资产报告期末比期初上升 95.10%，主要系短期债权投资增加所致；
- (8) 长期股权投资报告期末比期初上升 39.56%，主要系权益法确认的长期股权投资金额增加所致；
- (9) 其他非流动金融资产报告期末比期初下降 100%，主要系其他非流动金融资产减少所致；
- (10) 在建工程报告期末比期初上升 67.81%，主要系新增溧阳厂房建设项目所致；
- (11) 其他非流动资产报告期末比期初下降 90.63%，主要系预付设备款减少所致。

单位：元

负债项目	2023 年末		2022 年末		变动幅度
	金额	占本期总负债比重	金额	占本期总负债比重	
短期借款	427,817,554.19	40.79%	420,509,212.02	38.42%	1.74%
应付票据	2,531,987.55	0.24%	30,303,783.34	2.77%	-91.64%
应付账款	404,393,911.99	38.55%	388,620,961.57	35.50%	4.06%
合同负债	1,992,306.54	0.19%	3,762,970.27	0.34%	-47.05%
应付职工薪酬	15,282,981.10	1.46%	12,209,771.05	1.12%	25.17%
应交税费	6,606,638.26	0.63%	14,731,522.21	1.35%	-55.15%
其他应付款	61,144,295.60	5.83%	50,670,919.90	4.63%	20.67%
一年内到期的非流动负债	94,195,312.65	8.98%	102,722,711.09	9.38%	-8.30%
其他流动负债	148,713.67	0.01%	413,873.33	0.04%	-64.07%
长期借款	-	-	22,899,349.80	2.09%	-100.00%
租赁负债	247,999.16	0.02%	810,294.43	0.07%	-69.39%
长期应付款	21,313,485.20	2.03%	31,665,687.64	2.89%	-32.69%
预计负债	840,908.31	0.08%	689,913.88	0.06%	21.89%
递延收益	11,012,360.72	1.05%	12,430,184.12	1.14%	-11.41%
递延所得税负债	1,348,253.70	0.13%	2,183,039.47	0.20%	-38.24%
负债合计	1,048,876,708.64	100.00%	1,094,624,194.12	100.00%	-4.18%

- (1) 应付票据报告期末比期初下降 91.64%，主要系银行承兑汇票减少所致；
- (2) 合同负债报告期末比期初下降 47.05%，主要系预收货款减少所致；
- (3) 应交税费报告期末比期初下降 55.15%，主要系应交增值税减少所致；
- (4) 其他流动负债报告期末比期初下降 64.07%，主要系待转销项税额减少所致；
- (5) 长期借款报告期末比期初下降 100%，主要系长期借款减少所致；
- (6) 租赁负债报告期末比期初下降 69.39%，主要系一年内到期的租赁负债增加所致；
- (7) 长期应付款报告期末比期初下降 32.69%，主要系应付售后回租款减少所致；
- (8) 递延所得税负债报告期末比期初下降 38.24%，主要系应纳税暂时性差异减少所致。

(三) 报告期公司现金流量构成情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	713,878,988.35	580,044,937.49	23.07%
经营活动现金流出小计	565,852,003.33	589,345,005.97	-3.99%
经营活动产生的现金流量净额	148,026,985.02	-9,300,068.48	1,691.68%
投资活动现金流入小计	35,087,582.46	15,248,097.04	130.11%
投资活动现金流出小计	49,328,648.36	26,653,721.59	85.07%
投资活动产生的现金流量净额	-14,241,065.90	-11,405,624.55	-24.86%
筹资活动现金流入小计	625,408,134.32	717,081,066.88	-12.78%
筹资活动现金流出小计	649,826,983.58	740,292,051.21	-12.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,418,849.26	-23,210,984.33	-5.20%
现金及现金等价物净增加额	109,829,628.67	-38,098,934.82	388.27%

(1) 公司 2023 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 1,691.68%，主要原因系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

(2) 公司 2023 年投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 24.86%，主要原因系本报告期投资支付的现金增加所致。

(3) 公司 2023 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 5.20%，主要原因系本报告期取得借款收到的现金减少所致。

(四) 主要财务指标分析

项目	指标	2023 年	2022 年	同比增减
盈利能力	销售毛利率	16.49%	14.19%	2.30%
	净资产收益率（加权）	-84.02%	-52.22%	-31.80%
偿债能力	流动比率（倍）	0.66	0.82	-0.16
	速动比率（倍）	0.59	0.71	-0.12
	资产负债率	90.42%	80.24%	10.18%
营运能力	应收账款周转率	1.25	0.96	0.29
	存货周转率	5.07	3.53	1.54

(1) 盈利能力分析

报告期公司销售毛利率较去年同期上升2.30%，主要系个别子公司毛利率上升所致；

报告期公司加权平均净资产收益率较去年同期下降31.80%，主要系净资产同比下降所致。

(2) 偿债能力分析

报告期公司流动比率较去年同期下降0.16，速动比率较去年同期下降0.12，

资产负债率较去年同期上升10.18%，主要系总资产同比下降所致。

（3）营运能力分析

报告期应收账款周转率较去年同期上升0.29，存货周转率较去年同期上升1.54，存货与应收账款变现速度都有所提升。

常州天晟新材料集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十六日