

宁夏青龙管业集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司聘请信永中和会计师事务所审计公司 2023 年度财务报告，审计了公司 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表和现金流量表以及财务报表附注，审计认为，公司的财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量，并出具 XYZH/2024YCMC01B0 086 号标准无保留意见的审计报告。

一、主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业总收入（万元）	206,127.23	257,403.51	-19.92%
利润总额（万元）	5,967.99	20,509.05	-70.90%
净利润（万元）	4,456.09	19,191.12	-76.78%
归属于母公司所有者的净利润（万元）	2,487.16	16,821.73	-85.21%
每股收益（元/股）	0.0742	0.5022	-85.21%
加权平均净资产收益率	1.09%	7.53%	-6.44%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	32,192.74	7,632.58	321.78%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.9610	0.2278	321.78%
总资产（万元）	430,498.36	416,570.09	3.34%
资产负债率	42.46%	39.57%	2.89%
股东权益	247,713.98	251,723.56	-1.59%
归属于母公司股东权益（万元）	227,336.66	231,199.43	-1.67%
股本（万元）	33,499.20	33,499.20	0.00%
每股净资产（元/股）	6.7863	6.9016	-1.67%

报告期内，营业总收入较上年下降 19.92%；归属于母公司所有者的净利润同比下降 85.21%，每股收益同比下降 85.21%；本报告期内，公司原有合同项目执行延后，发货量较去年同期下降，导致主营业务收入和毛利规模减少；公司全国市场布局及拓展发生的前期费用、人员储备增加，导致销售费用、管理费用均同比增加；以前年度项目的回款滞后，信用减值损失同比增加较多；导致归属于母公司所有者的净利润较上年同期下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额、每股经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 321.78%，主要原因系本报告期新签合同预收款增加，本期因订单量减少支付的材料款相应减少，支付的现金减少所致。

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况：

1、资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 430,498.36 万元，比年初 416,570.09 万元，增加 13,928.27 元，增幅 3.34%，主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		比重 增减	同比增减
	金 额	占总资产比例	金 额	占总资产比例		
货币资金	43,952.40	10.21%	39,038.72	9.37%	0.84%	12.59%
交易性金融资产	2,000.00	0.46%	12,150.00	2.92%	-2.45%	-83.54%
应收票据	7,267.82	1.69%	2,177.03	0.52%	1.17%	233.84%
应收账款	150,892.32	35.05%	154,442.93	37.07%	-2.02%	-2.30%
预付账款	5,210.72	1.21%	17,079.37	4.10%	-2.89%	-69.49%
其他应收款	7,455.12	1.73%	7,683.92	1.84%	-0.11%	-2.98%
存货	66,386.31	15.42%	59,019.86	14.17%	1.25%	12.48%
其他流动资产	21,954.77	5.10%	17,024.09	4.09%	1.01%	28.96%
流动资产合计	305,126.00	70.88%	308,710.05	74.11%	-3.23%	-1.16%
发放贷款及垫款	3,679.02	0.85%	4,006.72	0.96%	-0.11%	-8.18%
长期应收款	0.00	0.00%	102.26	0.02%	-0.02%	-100.00%
长期股权投资	924.51	0.21%	838.39	0.20%	0.01%	10.27%
其他非流动金融资产	11,904.63	2.77%	12,938.95	3.11%	-0.34%	-7.99%
投资性房地产	6,484.06	1.51%	6,880.50	1.65%	-0.15%	-5.76%
固定资产	65,870.88	15.30%	46,241.31	11.10%	4.20%	42.45%
在建工程	3,519.66	0.82%	8,385.25	2.01%	-1.20%	-58.03%
无形资产	16,234.22	3.77%	13,845.14	3.32%	0.45%	17.26%
商誉	8,946.67	2.08%	8,946.67	2.15%	-0.07%	0.00%
长期待摊费用	44.60	0.01%	63.18	0.02%	0.00%	-29.40%
递延所得税资产	7,367.15	1.71%	5,421.45	1.30%	0.41%	35.89%
非流动资产合计	125,372.37	29.12%	107,860.04	25.89%	3.23%	16.24%
资产总计	430,498.36	100.00%	416,570.09	100.00%	0.00%	3.34%

主要变动原因：

2023 年年末流动资产总额 305,126.00 万元，比上年末 308,710.05 万元，减少 3,584.05 万元，下降 1.16%，主要是交易性金融资产、预付款项等减少所致。

报告期末货币资金比上年增加 12.59%，主要原因是报告期内新签合同预收款增加，子公司理财产品收回，货币资金结余增加。

报告期末交易性金融资产比上年减少 83.54%，主要是本报告期子公司购买结构性存款理财产品减少所致。

报告期末预付款项比上年减少 69.49%，主要是本报告期购买储备材料预付的采购支出结算及时，导致预付款项减少。

报告期末存货比上年增加 12.48%，主要是本报告期储备材料增加，订单生产的产成品尚未发货，导致存货增加。

报告期末长期应收款比上年减少 100.00%，主要是本报告期内所有款项均已收回。

报告期末长期股权投资比上年增加 10.27%，主要是本报告期根据联营公司净资产变动调整长期股权投资账面价值所致。

报告期末固定资产比上年增加 42.45%，在建工程比上年减少 58.03%，主要是本报告期水利研发大厦，新厂区建设转固，导致固定资产增加，在建工程减少。

2、负债结构及变动原因分析

2023 年年末负债总额 182,784.38 万元，比年初 164,846.53 万元，减少 17,937.85 万元，减少 10.88%，主要负债构成及变动情况如下：

(1) 负债结构

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		比重 增减	同比增减
	金额	占负债比例	金额	占负债比例		
短期借款	42,370.07	23.18%	52,335.42	31.75%	-8.57%	-19.04%
应付票据	4,287.50	2.35%	7,141.69	4.33%	-1.99%	-39.97%
应付账款	48,701.66	26.64%	41,501.19	25.18%	1.47%	17.35%
合同负债	32,998.44	18.05%	15,278.09	9.27%	8.79%	115.99%
应付职工薪酬	9,206.48	5.04%	9,098.68	5.52%	-0.48%	1.18%
应交税费	6,698.14	3.66%	10,884.78	6.60%	-2.94%	-38.46%
其他应付款	15,790.62	8.64%	15,346.78	9.31%	-0.67%	2.89%
一年内到期的非流动负债	3,034.80	1.66%	1,554.14	0.94%	0.72%	95.27%
其他流动负债	8,043.79	4.40%	3,636.11	2.21%	2.19%	121.22%
流动负债合计	171,134.41	93.63%	156,776.88	95.10%	-1.48%	9.16%
长期借款	5,000.00	2.74%	3,000.00	1.82%	0.92%	66.67%

预计负债	179.47	0.10%	179.47	0.00108871	-0.01%	0.00%
递延收益	2,707.67	1.48%	2,759.93	1.67%	-0.19%	-1.89%
递延所得税负债	3,512.79	1.92%	2,045.47	1.24%	0.68%	71.74%
非流动负债合计	11,649.98	6.37%	8,069.65	4.90%	1.48%	44.37%
负债总计	182,784.38	100.00%	164,846.53	100.00%	0.00%	10.88%

(2) 主要变动原因

报告期末应付票据比上年减少 39.97%，主要原因是本报告期材料采购支付的银行承兑票据减少所致。

报告期末合同负债比上年增加 115.99%，主要是本报告期新签合同按支付进度执行，预收款增加；

报告期末一年内到期的非流动负债比上年增加 95.27%，主要原因是本报告期末重分类至一年内到期的非流动负债的长期借款增加所致。

报告期末长期借款比上年增加 66.67%，主要原因是本报告期新增长期借款所致。

3、净资产

2023 年年末归属于母公司股东权益为 227,336.66 万元，比年初的 231,199.43 万元，减少 3,862.77 万元，降幅 1.67%。

(二) 经营成果：

2023 年实现营业总收入 206,127.23 万元，比上年下降 19.92%。收入主要构成及变动情况如下：

单位：万元

项 目	2023 年金额		2022 年金额	
主营业务收入	205,145.68		256,021.06	
其他业务收入	934.97		1,201.97	
利息收入	46.58		180.48	
合计	206,127.23		257,403.51	
主营业务成本	143,638.69		185,743.70	
其他业务成本	632.65		503.22	
合计	144,271.34		186,246.92	
项 目	2023 年金额		2022 年金额	
	营业总收入	营业成本	营业总收入	营业成本
混凝土管	80,672.87	52,189.15	96,650.72	63,143.94
复合钢管	29,283.74	22,303.00	45,551.53	37,005.34

塑料管材	61,117.69	47,149.06	81,551.50	64,010.55
设计咨询	34,071.38	21,997.48	32,267.30	21,583.86
其他业务	934.97	632.65	1,201.97	503.22
利息收入	46.58		180.48	
合计	206,127.23	144,271.34	257,403.51	186,246.92

2023年度，公司管道业务毛利率为28.90%，比上年管道业务毛利率26.63%，增长2.26个百分点，保持正常水平。

2023年度，本报告期间费用总额为50,045.40万元，比上年增加了7.75%，占营业收入的比重为24.28%，比上年比重18.04%增加6.24个百分点，期间费用主要构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
销售费用	16,510.16	13,442.04	22.82%
管理费用	25,270.86	22,625.62	11.69%
财务费用	2,363.72	1,988.13	18.89%
研发费用	5,900.67	8,390.30	-29.67%
合计	50,045.40	46,446.09	7.75%

本报告期间费用比上年增加7.75%，主要原因是本报告期公司全国市场布局及拓展发生的前期费用、人员储备增加，导致销售费用、管理费用均同比增加；

本报告期财务费用比上年增加18.89%，主要原因是本报告期子公司利息收入减少；

（三）现金流量情况：

2023年公司现金流量简表如下：

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	235,210.47	254,822.66	-7.70%
经营活动现金流出小计	203,017.73	247,190.08	-17.87%
经营活动产生的现金流量净额	32,192.74	7,632.58	321.78%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	12,424.59	22,805.61	-45.52%

投资活动现金流出小计	23,027.24	28,145.68	-18.19%
投资活动产生的现金流量净额	-10,602.65	-5,340.06	-98.55%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	103,666.95	80,597.67	28.62%
筹资活动现金流出小计	121,033.07	82,810.34	46.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,366.12	-2,212.67	-684.85%
四、现金及现金等价物净增加额	4,223.97	79.85	5,190.21%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 321.78%，主要原因系本报告期新签合同预收款增加，本期因订单量减少支付的材料款相应减少，支付的现金减少所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 98.55%，主要原因系本报告期新项目投资建设支出的现金增加；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 684.85%，主要原因系本报告期偿还融资性款项的现金增加；

报告期内，现金及现金等价物净增加额同比增加 5,190.21%，主要原因是报告期内新签合同预收款增加，子公司理财产品收回，现金及现金等价物增加。

三、主要财务指标完成情况：

（一）偿债能力指标、资产周转能力指标

1、流动比率：2023 年公司流动比率为 1.78，2022 年末的 1.97 减少 0.19，主要原因是流动资产中的预付款项等减少，流动负债中的合同负债等增加所致。

2、速动比率：2023 年公司速动比率为 1.27，比 2022 年末的 1.48 减少 0.21，主要原因是合同负债等流动负债增加所致。

3、资产负债率：2023 年公司资产负债率为 42.46%，比 2022 年末的 39.57% 增加 2.89 个百分点，主要原因是预付款项等资产减少，合同负债、长期借款等负债增加。

（二）资产周转能力指标

1、应收账款周转次数：2023 年应收账款周转次数为 1.35 次，比 2022 年公司应收账款周转率 1.79 次减少 0.44 次。

2、存货周转次数：2023 年存货周转率为 2.30 次，比 2022 年存货周转率 2.79 次相比减少 0.49 次。

（三）盈利能力及现金流量指标

项 目	2023 年	2022 年	同比增减
-----	--------	--------	------

每股收益（元/股）	0.0742	0.5022	-85.23%
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.0121	0.4365	-97.23%
加权平均净资产收益率	1.09%	7.53%	-6.44%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.18%	6.55%	-6.37%
经营活动产生的现金流量净额	32,192.74	7,632.58	-321.78%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.9610	0.2278	-321.78%

2023 年度，每股收益 0.0742 元，较上年的 0.5022 元减少 85.23%，加权平均净资产收益率较上年减少 6.44%。

2024 年公司将继续开拓新业务，增加市场份额，扩大销售。改进技术和设备效率，降低成本费用，提高库存周转率，加强应收账款的管理力度，提升盈利能力。

宁夏青龙管业集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 8 日