

湖南丽臣实业股份有限公司

2023年度财务决算报告

湖南丽臣实业股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。公司2023年度财务报表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。现将公司2023年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下（除特别说明外金额单位均为人民币万元）：

一、主要财务数据及财务指标变动情况

项 目	2023年度	2022年度	变动幅度
营业收入	324,915.33	304,448.00	6.72%
营业利润	14,297.29	12,430.23	15.02%
利润总额	14,202.27	12,410.04	14.44%
归属于上市公司股东的净利润	13,572.05	11,994.28	13.15%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	12,618.56	10,589.02	19.17%
经营活动产生的现金流量净额	9,487.63	23,935.04	-60.36%
基本每股收益（元）	1.08	0.95	13.68%
扣除非经常性损益后基本每股收益（元）	1.07	0.95	12.63%
加权平均净资产收益率	6.51%	5.76%	0.75%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	5.93%	5.09%	0.84%
项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
资产总额	271,288.97	268,090.21	1.19%
负债总额	57,346.63	61,913.16	-7.38%

归属于上市公司股东的所有者权益	213,942.34	206,177.05	3.77%
股本（万股）	13,166.00	12,599.37	4.50%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	16.25	16.36	-0.67%

2023年，公司坚持稳中求进的总基调，坚持“营销领先、成本领先、技术领先、品牌领先”四个领先的经营思路，坚持“成本把控，高效运营”的经营方针，内抓管理，外拓市场，创新驱动，公司营收、利润以及市场占比均实现增长。全年实现营业收入**32.49**亿元，较上年同期增长**6.72%**，实现归属于上市公司净利润**13,572.05**万元，较上年同期增长**13.15%**。

二、财务状况及经营成果分析

1、资产结构及变动情况

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
流动资产	139,603.88	176,532.74	-20.92%
非流动资产	131,685.09	91,557.47	43.83%
资产总额	271,288.97	268,090.21	1.19%
其中：货币资金	51,184.40	92,382.01	-44.59%
应收票据	0.00	130.00	-100.00%
应收账款	37,778.13	40,176.02	-5.97%
应收账款融资	391.12	1,358.78	-71.22%
预付账款	6,417.78	5,497.23	16.75%
其他应收款	879.53	975.21	-9.81%
存货	39,575.04	33,578.26	17.86%
其他流动资产	3,377.88	2,435.23	38.71%
投资性房地产	3,976.05	4,230.26	-6.01%
固定资产	56,701.16	61,722.32	-8.14%
在建工程	22,020.87	2,592.44	749.43%
使用权资产	66.43	200.73	-66.91%
无形资产	16,645.99	17,066.27	-2.46%

长期待摊费用	32.30	59.99	-46.16%
递延所得税资产	4,121.19	4,423.14	-6.83%
其他非流动资产	28,121.11	1,262.32	2127.73%

2023年末，公司资产总额271,288.97万元，较期初增加1.19%，其中流动资产139,603.88万元，占资产总额的51.46%。现将变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 货币资金51,184.40，较期初减少44.59%，主要系上海25万吨项目投入建设及购买长期定期存款产品所致。

(2) 应收票据0，较期初减少100%，主要系上年末已背书转让未确认终止的银行承兑汇票在本期终止所致。

(3) 应收款项融资391.12万元，较期初减少71.22%，主要系本期收到的信用等级较高的票据多数已经背书且终止确认所致。

(4) 其他流动资产3,377.88万元，较期初增加38.71%，主要系本期增值税待抵扣税额增加及预缴企业所得税增加所致。

(5) 在建工程22,020.87万元，较期初增加749.43%，主要系上海奥威25万吨募投项目在建工程金额增加所致。

(6) 使用权资产66.43万元，较期初减少66.91%，主要系报告期内资产计提折旧以及期末减少租赁所致。

(7) 长期待摊费用32.30万元，较期初减少46.16%，主要系摊销所致。

(8) 其他非流动资产28,121.11万元，较期初增加2127.73%，主要系购买长期定期存款及上海奥威25万吨募投项目预付款余额增加所致。

2、负债结构及变动情况

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
流动负债	49,325.93	53,453.93	-7.72%
非流动负债	8,020.70	8,459.23	-5.18%

负债总额	57,346.63	61,913.16	-7.38%
其中：交易性金融负债	0.00	29.71	-100.00%
应付票据	5,094.81	19,696.86	-74.13%
应付账款	30,577.37	26,827.15	13.98%
合同负债	3,415.58	3,119.54	9.49%
应付职工薪酬	2,368.18	2,004.53	18.14%
应交税费	783.87	783.12	0.10%
其他应付款	6,758.49	466.61	1348.42%
一年内到期的非流动负债	81.17	154.51	-47.47%
其他流动负债	246.46	371.90	-33.73%
租赁负债	9.09	60.06	-84.87%
递延收益	4,575.56	4,833.54	-5.34%
递延所得税负债	3,436.05	3,565.63	-3.63%

2023年末，公司负债总额为57,346.63万元，较期初减少7.38%，其中流动负债49,325.93万元，占负债总额的86.01%。现将变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 交易性金融负债0，较期初减少100%，主要系远期外汇合约业务到期终止所致。

(2) 应付票据5,094.81万元，较期初减少74.13%，主要系支付到期银行承兑汇票所致。

(3) 其他应付款6,758.49万元，较期初增加1348.42%，主要系本年度股份支付确认回购义务所致。

(4) 一年内到期的非流动负债81.17万元，较期初减少47.47%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致。

(5) 其他流动负债246.46万元，较期初减少33.73%，主要系上年末已背书转让未确认终止的银行承兑汇票在本期终止确认所致。

(6) 租赁负债9.09万元，较期初减少84.87%，主要系期末减少租赁所致。

3、股东权益结构及变动情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动幅度
归属于母公司股东权益	213,942.34	206,177.05	3.77%
股东权益合计	213,942.34	206,177.05	3.77%
其中：股本	13,166.00	12,599.37	4.50%
资本公积	129,339.56	121,792.16	6.20%
减：库存股	6,255.60	0.00	100.00%
专项储备	111.28	216.85	-48.68%
盈余公积	6,251.87	5,393.77	15.91%
未分配利润	71,329.23	66,174.90	7.79%

2023年末，公司股东权益（净资产）总额213,942.34万元，占公司资产总额的78.86%，期末股东权益较期初增加3.77%，主要来自当期经营所得留存收益。现将变动幅度超过30%的项目的变动原因说明如下：

(1) 库存股6,255.60万元，较期初增加100%，主要系公司本年度发行限制性股票同时计提回购义务。

(2) 专项储备111.28万元，较期初减少48.68%，主要系本期使用的安全生产费大于本期计提。

4、损益结构及变动情况

项目	2023年度	2022年度	变动幅度
营业利润	14,297.29	12,430.23	15.02%
利润总额	14,202.27	12,410.04	14.44%
净利润	13,572.05	11,994.28	13.15%
其中：营业收入	324,915.33	304,448.00	6.72%
营业成本	284,081.15	268,106.30	5.96%
税金及附加	1,288.00	1,649.68	-21.92%

销售费用	5,634.94	3,980.39	41.57%
管理费用	10,159.02	8,958.10	13.41%
研发费用	12,528.82	11,175.83	12.11%
财务费用	-2,452.34	-2,138.93	-14.65%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29.72	-29.72	-200.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	176.06	-512.48	-134.35%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-769.94	-1,542.82	-50.10%
其他收益	837.07	853.82	-1.96%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10.82	-6.30	271.75%
投资收益	337.84	951.09	-64.48%
营业外收入	90.27	60.75	48.59%
营业外支出	185.29	80.94	128.92%
所得税费用	630.22	415.75	51.59%

2023年，公司实现净利润13,572.05万元，较上年增长13.15%。现将变动幅度超过30%的项目、变动金额超过利润总额10%的项目及变动原因说明如下：

（1）营业收入324,915.33万元，较上年增加6.72%，主要系公司产销规模增长所致。

（2）营业成本284,081.15万元，较上年增加5.96%，主要系公司产销规模增长所致。

（3）销售费用5,634.94万元，较上年增加41.57%，主要系报告期股份支付、职工薪酬增加以及业务推广费用增加所致。

（4）公允价值变动收益29.72万元，较上年增加200%，主要系远期购汇合约业务产生的汇率收益所致。

（6）信用减值损失176.06万元，较上年减少134.35%，主要系公司加强应收账款管理，回款增加，相应坏账准备计提减少。

（7）资产减值损失-769.94万元，较上年减少50.10%，主要系报告期内计提存货减值、固定资产减值所致。

(8) 资产处置收益10.82万元，较上年增加271.75%，主要系报告期固定资产处置产生收益。

(9) 投资收益337.84万元，较上年减少64.48%，主要系报告期公司利用闲置资金购买理财产品所产生的收益减少所致。

(10) 营业外收入90.27万元，较上年增加48.59%，主要系报告期内收到的合同违约金及客户赞助款增加所致。

(11) 营业外支出185.29万元，较上年增加128.92%，主要系报告期内固定资产报废所致。

(12) 所得税费用630.22万元，较上年增加51.59%，主要是报告期利润总额增加所致。

三、现金流量情况主要变动分析

项目	2023年度	2022年度	增减变动金额
经营活动产生的现金流量净额	9,487.63	23,935.04	-14,447.41
投资活动产生的现金流量净额	-51,372.96	-2,855.33	-48,517.63
筹资活动产生的现金流量净额	-1,296.55	-7,488.91	6,192.36
现金净流量	-44,528.47	14,077.89	-58,606.36

2023年公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少14,447.41万元，主要系用承兑汇票结算方式支付货款减少所致；投资活动产生的现金流量净量下降48,517.63万元，主要系本期较上期收回投资减少所致；筹资活动产生的现金流量增加6,192.36万元，主要系股份支付收到现金所致。

四、主要财务指标分析

1、盈利能力分析

项目	2023年度	2022年度
销售毛利率	12.57%	11.94%
销售净利率	4.18%	3.94%
加权平均净资产收益率	6.51%	5.76%

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	5.93%	5.09%
---------------------	-------	-------

2023年，公司坚持“成本把控，高效运营”的经营方针，精益管理、创新驱动，取得较好的经营成果，销售毛利率、销售净利率、净资产收益率较上期均有不同程度的增长。

2、偿债能力分析

项目	2023年度	2022年度
流动比率	2.83	3.30
速动比率	1.90	2.57
资产负债率	21.14%	23.09%

2023年年末公司流动负债较年初下降7.72%，由于购买长期定期存款及上海奥威25万吨募投项目预付款余额的增加，公司流动比率、速动比率较年初均有所下降。公司偿债能力及资产结构较好。

3、运营能力分析

项目	2023年度	2022年度
应收账款周转率（次/年）	7.85	7.41
存货周转率（次/年）	7.71	8.28
流动资产周转率（次/年）	2.06	1.83
总资产周转率（次/年）	1.20	1.19

2023年年末公司流动资产较年初减少20.92%，资产总额较年初增加1.19%，公司应收账款周转率、流动资产周转率、总资产周转率较年初有所上升，公司运营能力较平稳。

湖南丽臣实业股份有限公司董事会

二〇二四年四月十二日