

上海纳尔实业股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年度，上海纳尔实业股份有限公司（以下简称“公司”）全年实现营业收入148,745.45万元，同比下降8.09%；全年实现归属于上市公司股东的净利润10,021.89万元，同比下降71.53%。2023年度受后疫情时代影响，受国内经济复苏缓慢、国外俄乌战争持久化及中东巴以战争等事件的影响，国际国内整体经济形势整体较差，但公司全体上下一心、攻坚克难，公司持续在数字化运营、产品研发创新、销售渠道优化、精细化管理等方面下功夫；报告期内汽车功能膜持续稳定增长，经营效益与综合管理水平获得提升。2023年度营业收入下降，主要原因为2022年5月公司转让所持有的控股子公司深圳市墨库新材料集团股份有限公司股权（以下简称“墨库新材料”），股权转让后变更为参股子公司，2022年6月开始不在公司合并报表范围内。2022年度公司合并墨库新材料2022年1-5月销售收入18,937.66万元，剔除该因素影响，公司2023年营业收入比2022年收入增长4.1%；2023年度净利润下降较大，主要原因为公司出售墨库新材料部分股权在2022年年报确认投资收益（剔除所得税影响后金额）为29,000万元左右，2023年公司将参股公司墨库新材料2%股权以人民币3,900万元的价格出售，因此2023年确认上述股权转让的投资收益远低于2022年度，导致公司2023年净利比上年同期降幅较大。

2023年财务决算的有关情况如下：

一、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见为：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了纳尔股份公司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。

二、2023年末公司的资产状况

截至2023年12月31日，公司资产总额239,067.70万元，负债总额94,058.62万元，所有者权益为145,009.08万元，资产负债率39.34%。

1、资产负债表主要项目分析：

（单位：万元）

项目	2023 年期末数	2022 年期末数	增减金额	增减比例
货币资金	55,488	45,643	9,844	21.57%
交易性金融资产	10,624	9,011	1,613	17.90%
应收账款	20,247	14,723	5,524	37.52%
应收款项融资	1,811	1,009	802	79.48%
预付款项	1,949	1,919	30	1.56%
其他应收款	2,575	1,496	1,079	72.13%
存货	21,283	14,851	6,432	43.31%
其他流动资产	4,308	2,798	1,510	53.97%
流动资产合计	118,445	91,493	26,952	29.46%
长期股权投资	44,682	40,828	3,854	9.44%
固定资产	57,977	26,843	31,134	115.99%
在建工程	4,086	22,229	-18,143	-81.62%
使用权资产	3,027	3,593	-566	-15.75%
无形资产	8,108	8,361	-253	-3.03%
长期待摊费用	774	779	-5	-0.64%
递延所得税资产	1,782	1,379	403	29.22%
资产总计	239,068	196,890	42,178	21.42%
短期借款	12,598	10,162	2,436	23.97%
应付票据	28,803	18,602	10,201	54.84%
应付账款	19,626	10,727	8,899	82.96%
合同负债	2,565	1,632	933	57.17%
应付职工薪酬	2,609	2,728	-119	-4.36%
应交税费	1,167	752	415	55.19%
其他应付款	3,266	2,539	727	28.63%
流动负债合计	72,291	48,198	24,093	49.99%
长期借款	10,806	-	10,806	
租赁负债	1,874	2,122	-248	-11.69%
递延收益	5,053	2,528	2,525	99.88%
递延所得税负债	4,035	4,294	-259	-6.03%
非流动负债合计	21,767	8,945	12,822	143.34%
负债合计	94,058	57,143	36,915	64.60%
实收资本(或股本)	34,221	24,466	9,755	39.87%
资本公积	37,509	44,046	-6,537	-14.84%
库存股	1,815	2,450	-635	-25.92%
盈余公积	7,416	6,166	1,250	20.27%
未分配利润	68,044	66,572	1,472	2.21%
所有者权益合计	145,009	139,747	5,262	3.77%

(1) 应收账款2023年12月31日较上年同期增加5,524万元，增幅37.52%，主要系第四季度销售增加，致应收账款增加；

(2) 应收款项融资2023年12月31日较上年同期增加802万元，增幅79.48%，主

要系客户用银行承兑汇票支付货款增加，致应收款项融资增加；

(3) 其他应收款2023年12月31日较上年同期增加1,079万元，增幅72.13%，主要系支付泰国纳尔购买厂房保证金所致；

(4) 存货2023年12月31日较上年同期增加6,432万，增幅43.31%，主要系新增丰城纳尔生产基地存货周转所致；

(5) 其他流动资产2023年12月31日较上年同期增加1,510万，增幅53.97%，主要系收丰城纳尔生产基地投资，待抵扣进项税增加；

(6) 固定资产2023年12月31日较上年同期增加31,135万元，增幅115.99%，主要系丰城纳尔生产基地投资资产转固所致；

(7) 在建工程2023年12月31日较上年同期减少18,143万元，降幅81.62%，主要系丰城纳尔投资资产转固导致；

(8) 应付票据2023年12月31日较上年同期增加10,201万元，增幅54.84%，主要系支付供应商银行承兑汇票增加

(9) 应付账款2023年12月31日较上年同期增加8,899万元，增幅82.96%，主要应付供应商货款增加所致

(10) 合同负债2023年12月31日较上年同期增加933万元，增幅57.17%，主要预收客户货款增加所致

(11) 应交税费2023年12月31日较上年同期增加415万元，增幅55.19%，主要是转让墨库新材料股权收益，致应纳企业所得税增加所致

(12) 递延收益2023年12月31日较上年同期增加2525万元，增幅99.88%，主要是丰城纳尔取得与资产相关的补助收入所致

(13) 长期借款2023年12月31日较上年同期增加10,806万元，主要是丰城纳尔向农业银行贷款所致

(14) 实收资本（或股本）2023年12月31日较上年同期增加9,755万元，增幅39.87%，主要系实施资本公积转增股本

2、资产运营状况指标分析：

项目	2023 年	2022 年	增减变动次数
应收账款周转率	8.56	9.22	-0.66

存货周转率	6.81	6.38	0.43
-------	------	------	------

3、偿债能力分析

项目	2023年	2022年
流动比率	1.64	1.90
速动比率	1.03	1.59
资产负债率	39.31%	29.02%

(1) 公司2023年流动比率、速动比率与上年相比有小幅下降，主要是应付供应商款项增加所致。

(2) 本年度末资产负债率为39.34%，与上年有所上升，但偿债能力依然较强，公司的财务结构稳健，财务风险较低。

三、2023年公司的经营情况

1、经营完成情况

2023年度公司实现营业收入148,745.45万元，实现归母净利润10,019.05万元。

2、营业收入、利润与上年同期对比分析

(单位：万元)

项目	2023年	2022年	增减额	增减幅度
营业收入	148,745	161,831	-13,086	-8.09%
营业利润	10,371	42,421	-32,050	-75.55%
利润总额	10,253	42,452	-32,199	-75.85%
净利润	9,790	36,350	-26,560	-73.07%
基本每股收益	0.30	1.05	-0.75	-71.43%

公司营业利润、利润总额、净利润有较大幅度的下降，主要是2022年出售深圳圳墨库新材料技术有限公司12%股权后，剩余股权按公允价值重估后产生了大额投资收益；导致2023年经营指标有较大幅度下降；2023年度营业收入微降，主要是2023年1-5月合并有深圳圳墨库新材料技术有限公司营业收入，之后不再纳入合并范围。

项目	2023年收入	毛利率	2022年收入	毛利率
车身贴	911,220,480.82	13.83%	851,613,734.78	13.40%
单透膜	98,617,039.94	14.45%	146,008,445.70	15.26%
数码喷墨墨水	0		182,621,019.96	32.12%
汽车功能膜	308,910,268.44	25.43%	289,905,521.31	24.97%

其他复合材料	168,706,715.49	23.11%	148,166,094.45	20.72%
合计	1,487,454,504.69	17.33%	1,618,314,816.20	18.42%

- 1) 2023年数码喷墨墨水不再纳入合并范围，营业收入小幅下降；扣除喷墨墨水后，广告材料、汽车功能膜产品销售同比增长，毛利率维持基本稳定。
- 2) 新赛道的持续投入，产品升级取得一定成效，汽车保护膜保持增长势头、逐步占据一壁江山。

3、主要费用情况

(单位：万元)

项 目	2023 年	2022 年	增减额	增减幅度
销售费用	3,643	3,331	312	9.37%
管理费用	8,007	8,068	-61	-0.76%
研发费用	7,449	8,682	-1,233	-14.20%
财务费用	-1,413	-2,687	1,274	-47.41%

- (1) 销售费用增加312万，增幅为9.38%，主要为增加展览展示会、出差拜访客户以及增加业务推广活动所致；
- (2) 管理费用减少61万元，降幅0.76%，管理费用控制基本稳定；
- (3) 财务费用增加1,274万元，主要为外汇市场汇率波动产生的汇兑损益金额变动所致。

四、2022年公司的现金流量情况

(单位：万元)

项 目	2023 年	2022 年	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	15,664	12,765	2,899	22.71%
投资活动产生的现金流量净额	-13,589	-18,767	5,178	-27.59%
筹资活动产生的现金流量净额	5,282	3,146	2,136	67.93%
期末现金及现金等价物余额	49,210	41,717	7,493	17.96%

(1) 经营活动产生的现金流量净额15,664万元，增幅22.71%，连续多年保持在较高的水平上，主要为公司对应收账款、库存等流动资产的管理较为稳健扎实；

(2) 投资活动产生的现金流量净额-13,589万元，减少27.59%，主要是丰城纳尔建设工程相交上年支出减少

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为5,282万元，比上年增加2,137万元，主要系丰城纳尔增加银行长期贷款

五、总体财务情况

- 1、财务结构稳健，资产负债率较低，偿债能力较强；

- 2、新业务带来业绩增量，汽车保护膜等新产品持续增长、销售占比逐年上升；
- 3、产业投资取得较好成效，墨库新材料投资取得较好收益。

上海纳尔实业股份有限公司

董事会

2024年04月19日