

# 广东思泉新材股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

广东思泉新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具致同审字（2024）第 441A013876 号标准无保留意见的审计报告，审计意见如下：我们认为，后附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，公允反映了思泉新材公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	434,247,693.42	422,672,388.17	2.74%
归属于上市公司股东的净利润	54,575,068.70	58,433,126.60	-6.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,741,939.68	51,603,306.25	4.14%
经营活动产生的现金流量净额	120,141,041.40	64,873,362.19	85.19%
基本每股收益（元/股）	1.2	1.35	-11.11%
稀释每股收益（元/股）	1.2	1.35	-11.11%
加权平均净资产收益率	12.44%	15.37%	-2.93%
	2023 年末	2022 年末	同比增减
资产总额	1,198,239,435.71	669,423,256.31	79.00%
归属于上市公司股东的净资产	997,225,535.44	409,280,273.85	143.65%

### 二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产构成分析

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	同比增减
货币资金	437,582,658.58	78,504,367.06	457.40%
交易性金融资产	50,000,000.00		100.00%
应收票据	12,881,461.88	12,994,699.36	-0.87%
应收账款	162,575,442.37	141,889,821.82	14.58%

应收款项融资	24,718,186.72	29,893,961.88	-17.31%
预付款项	1,571,351.02	346,382.46	353.65%
其他应收款	2,858,755.78	3,271,300.55	-12.61%
存货	103,866,250.09	93,606,303.70	10.96%
其他流动资产	4,601,105.45	10,372,676.91	-55.64%
固定资产	118,834,305.62	114,670,947.97	3.63%
在建工程	234,684,641.37	131,674,062.02	78.23%
使用权资产	10,077,519.61	15,761,791.91	-36.06%
无形资产	17,543,067.30	17,620,444.20	-0.44%
商誉	1,668,487.84	1,668,487.84	0.00%
长期待摊费用	5,498,283.24	8,079,823.90	-31.95%
递延所得税资产	2,465,370.71	1,937,296.71	27.26%
其他非流动资产	6,812,548.13	7,130,888.02	-4.46%

主要变动分析：

- 1、货币资金同比增长 457.40%，主要系首次公开发行股票募集资金所致；
- 2、交易性金融资产同比增长 100.00%，主要系公司将部分资金保本理财所致；
- 3、预付款项同比增长 353.65%，主要系公司预付部分货款及租金所致；
- 4、其他流动资产同比减少 55.64%，主要系公司本期没有预付企业所得税及上市辅导费转冲资本公积所致；
- 5、在建工程同比增长 78.23%，主要系公司本期工业园建设项目投入增加所致；
- 6、使用权资产同比减少 36.06%，主要系公司房屋租赁合同剩余租赁期减少所致；
- 7、长期待摊费用同比减少 31.95%，主要系公司长期待摊费用摊销所致。

## （二）负债及所有者权益构成情况分析

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	同比增减
短期借款		92,981.34	-100.00%
应付票据	69,721,422.52	22,161,314.39	214.61%
应付账款	84,136,441.83	72,595,211.62	15.90%

合同负债	91,144.18	52,362.62	74.06%
应付职工薪酬	8,234,733.37	6,067,874.47	35.71%
应交税费	3,282,872.36	311,800.50	952.88%
其他应付款	867,422.04	750,424.02	15.59%
一年内到期的非流动负债	5,298,263.81	5,740,776.60	-7.71%
其他流动负债	10,801,731.27	9,467,896.43	14.09%
长期借款		121,124,697.23	-100.00%
租赁负债	5,314,376.92	11,052,132.31	-51.92%
预计负债		102,897.00	-100.00%
递延收益	4,549,920.41	1,912,293.52	137.93%
递延所得税负债	2,925,830.46	3,204,544.69	-8.70%
股本	57,681,334.00	43,261,000.00	33.33%
资本公积	667,379,793.21	148,428,960.26	349.63%
其他综合收益	-1,527.15	-553.09	-176.11%
盈余公积	30,129,898.72	24,333,786.04	23.82%
未分配利润	242,036,036.66	193,257,080.64	25.24%

主要变动分析：

- 1、短期借款同比减少 100.00%，主要系公司无本期无短期借款所致；
- 2、应付票据同比增长 214.61%，主要系公司本期向供应商开具银行承兑汇票较多所致；
- 3、合同负债同比增长 74.06%，主要系公司本期根据合同预收到客户货款增加所致；
- 4、应付职工薪酬同比增长 35.71%，主要系公司本期期末员工人数比上期期末有所增加所致；
- 5、应交税费同比增长 952.88%，主要系公司本期末应交企业所得税增加所致；
- 6、长期借款同比减少 100.00%，主要系公司本期偿还长期借款所致；
- 7、递延收益同比增长 137.93%，主要系公司本期收到与资产相关的政府补助增加所致；
- 8、股本同比增长 33.33%，主要系公司首次公开发行股票募集资金所致；

9、资本公积同比增长 349.63%，主要系公司首次公开发行股票募集资金所致；

10、其他综合收益同比下降 176.11%，主要系外币报表折算差额所致。

### （三）经营情况分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	434,247,693.42	422,672,388.17	2.74%
营业成本	325,194,836.05	313,529,490.34	3.72%
税金及附加	726,572.07	1,516,751.62	-52.10%
销售费用	11,209,761.68	8,918,170.40	25.70%
管理费用	14,689,760.21	12,793,122.15	14.83%
研发费用	23,143,864.39	23,269,108.58	-0.54%
财务费用	-5,328,980.35	1,622,332.51	-428.48%
其他收益	1,615,134.57	3,809,229.34	-57.60%
投资收益		115,038.36	-100.00%
信用减值损失	-1,538,793.45	-411,550.62	273.90%
资产减值损失	-2,006,306.16	-1,965,701.08	2.07%
资产处置收益	-360,035.85		-100.00%
营业外收入	145,509.86	127,409.25	14.21%
营业外支出	185,507.79	453,455.89	-59.09%
所得税费用	7,422,846.47	3,731,628.80	98.92%

主要变动分析：

1、税金及附加同比减少 52.10%，主要系本期进项税额较多，附加税缴纳较少所致；

2、财务费用同比减少 428.48%，主要系本期利息收入增长所致；

3、其他收益同比减少 57.60%，主要系本期与收益相关的政府补助较少所致；

4、信用减值损失同比增长 273.90%，主要系本期应收账款计提坏账准备增加所致；

5、资产处置收益同比减少 100.00%，主要系本期固定资产处置损失所致；

6、所得税费用同比增长 98.92%，主要系上期第四季度采购固定资产，企业所得

税优惠较多所致。

#### （四）现金流情况分析

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	120,141,041.40	64,873,362.19	85.19%
投资活动产生的现金流量净额	-172,408,405.25	-128,742,480.68	-33.92%
筹资活动产生的现金流量净额	370,607,986.23	65,410,400.44	466.59%

主要变动分析：

- 1、经营活动现金流量净额同比增长 85.19%，主要系本报告期销售商品收到的货款增加以及本期期末支付货款采用应付票据较多所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 33.92%，主要系主要系本报告期购买理财产品所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 466.59%，主要系本报告期首次公开发行募集资金所致。

广东思泉新材料股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日