

# 湖北祥源新材科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司财务报表审计情况

公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、2023 年度合并及母公司现金流量表、2023 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具天健审（2024）3774 号标准无保留意见的审计报告。

### 二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年 增减
营业收入	38,368.34	37,363.64	2.69%
归属于上市公司股东的净利润	4,102.06	5,666.50	-27.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,160.84	4,595.77	-31.22%
经营活动产生的现金流量净额	2,653.15	8,024.35	-66.94%
基本每股收益(元/股)	0.38	0.53	-27.68%
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.53	-27.66%
加权平均净资产收益率	4.12%	6.08%	-1.96%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减
资产总额	165,431.85	116,380.06	42.15%
归属于上市公司股东的净资产	103,772.08	95,483.08	8.68%

### 三、财务状况

#### （一）资产构成情况分析

单位：万元

项目	2023 年末		2023 年初		本年比上年 增减
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	33,324.73	20.14%	34,722.97	29.84%	-4.03%

交易性金融资产	16,500.12	9.97%	3,029.00	2.60%	444.74%
应收账款	9,563.84	5.78%	7,415.15	6.37%	28.98%
应收款项融资	2,927.13	1.77%	2,489.67	2.14%	17.57%
预付款项	1,065.40	0.64%	741.02	0.64%	43.77%
其他应收款	107.21	0.06%	90.60	0.08%	18.33%
存货	5,178.71	3.13%	4,722.82	4.06%	9.65%
其他流动资产	6,757.58	4.08%	1,536.93	1.32%	339.68%
固定资产	70,324.01	42.51%	31,521.69	27.09%	123.10%
在建工程	10,684.03	6.46%	20,099.63	17.27%	-46.84%
使用权资产	414.90	0.25%	236.48	0.20%	75.45%
无形资产	7,632.39	4.61%	7,871.28	6.76%	-3.03%
长期待摊费用	457.31	0.28%	348.90	0.30%	31.07%
递延所得税资产	6.34	0.00%	482.51	0.41%	-98.69%
其他非流动资产	488.14	0.30%	1,071.40	0.92%	-54.44%
资产总计	165,431.85	100.00%	116,380.06	100.00%	42.15%

资产同比发生重大变动的主要影响因素说明：

- 1、交易性金融资产增加主要系报告期末理财产品未到期所致。
- 2、应收账款主要系第四季度收入增加导致应收账款增加所致。
- 3、预付账款增加主要系公司增加部分战略备库所致。
- 4、其他流动资产增加主要系保本、固定收益型银行理财增加所致。
- 5、固定资产增加主要系主要系在建工程项目完工转固、设备增加所致。
- 6、在建工程减少主要系主要系部分厂房和公司募集资金投资项目陆续完工转为固定资产所致。
- 7、使用权资产增加主要系租赁增加所致。
- 8、长期待摊费用增加主要系租赁厂房形成装修费所致。
- 9、递延所得税资产减少主要系口径调整（2023年递延所得税资产及递延所得税负债在各单体层面按照净额列式）所致。

10、其他非流动资产减少主要系预付设备款及工程款减少所致。

(二) 负债构成分析

单位：万元

项目	2023 年末		2023 年初		本年比上年 增减
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	5,004.58	8.12%	4,003.99	19.16%	24.99%
应付票据	1,893.91	3.07%	4,780.63	22.88%	-60.38%
应付账款	7,615.81	12.35%	5,847.06	27.98%	30.25%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	95.59	0.16%	152.56	0.73%	-37.34%
应付职工薪酬	1,281.13	2.08%	1,027.09	4.92%	24.73%
应交税费	621.62	1.01%	543.88	2.60%	14.29%
其他应付款	352.20	0.57%	560.14	2.68%	-37.12%
一年内到期的非流动负债	199.23	0.32%	202.88	0.97%	-1.80%
其他流动负债	6.26	0.01%	12.40	0.06%	-49.52%
租赁负债	218.97	0.36%	42.53	0.20%	414.83%
递延收益	2,619.31	4.25%	2,613.94	12.51%	0.21%
递延所得税负债	877.64	1.42%	1,109.86	5.31%	-20.92%
负债总计	61,659.77	100.00%	20,896.96	100.00%	195.07%

上述负债本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、短期借款增加主要系公司短期资金需求增加所致。
- 2、应付票据减少主要系报告期内未到期应付票据减少所致。
- 3、应付账款增加主要系工程款项尚未到结算期所致。
- 4、合同负债减少主要系公司预收客户款项减少所致。
- 5、其他应付款减少主要系报告期内支付股权激励回购注销限制性股票的回购款项所致。
- 6、其他流动负债减少主要系待转销项税额减少所致。

7、租赁负债增加主要系租赁增加所致。

8、递延所得税负债减少主要系口径调整（2023年递延所得税资产及递延所得税负债在各单体层面按照净额列式）所致。

### （三）所有者权益构成分析

项目	2023年末	2023年初	本年比上年增减
股本	10,833.32	10,833.32	0.00%
资本公积	54,573.73	54,573.73	0.00%
库存股	494.41	494.41	0.00%
其他综合收益	406.89	252.26	61.30%
盈余公积	3,524.69	3,107.98	13.41%
未分配利润	29,273.47	27,210.22	7.58%
归属于母公司股东权益合计	103,772.08	95,483.08	8.68%

单位：万元

1、其他综合收益增加主要系外币往来款项期末调汇以及人民币汇率变动导致境外子公司外币报表折算差额增加所致。

### （四）利润表分析

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	本年比上年增减
一、营业总收入	38,368.34	37,363.64	2.69%
减：营业成本	24,153.48	25,745.29	-6.18%
税金及附加	404.24	425.25	-4.94%
销售费用	1,582.84	1,434.36	10.35%
管理费用	4,702.12	3,365.37	39.72%
研发费用	2,942.02	2,321.58	26.72%
财务费用	841.63	-714.66	217.77%
加：其他收益	1,106.36	586.02	88.79%
投资收益(损失以“-”号填列)	128.64	797.34	-83.87%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-151.50	181.85	183.31%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-139.69	-194.44	-28.16%

资产处置收益(损失以“-”号填列)	83.98	-32.51	358.32%
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	4,769.80	6,124.71	-22.12%
加：营业外收入	10.91	4.25	156.71%
减：营业外支出	72.45	129.30	-43.97%
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,708.26	5,999.66	-21.52%
减：所得税费用	606.20	333.16	81.95%
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	4,102.06	5,666.50	-27.61%

上述利润表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、管理费用增加主要系报告期内境外子公司投产引起的职工薪酬及差旅费增加、以及厂房转固折旧费用增加所致。
- 2、研发费用增加主要系报告期内研发项目增加，相应的人工成本及材料投入增加所致。
- 3、财务费用增加主要系报告期内可转债利息费用增加及汇兑损益影响所致。
- 4、其他收益增加主要系与收益相关的政府补助增加所致。
- 5、投资收益减少主要系公司购买理财产品尚未到期所致。
- 6、信用减值损失增加主要系应收账款计提坏账损失增加所致。
- 7、资产减值损失减少主要系本期计提存货跌价准备减少所致。
- 8、资产处置收益增加主要系报告期内收到前期围墙拆除的补贴款项所致。
- 9、营业外收入增加主要系供物流破损赔偿增加所致。
- 10、营业外支出减少主要系本期捐赠支出减少所致。
- 11、所得税费用主要系租赁形成使用权资产和租赁负债、可转换公司债券形成应付债券利息计提递延所得税资产及负债增加递延所得税费用所致。

#### (五) 现金流量分析

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年 增减
----	---------	---------	-------------

一、经营活动产生的现金流量净额	2,653.15	8,024.35	-66.94%
经营活动现金流入小计	44,042.30	40,728.49	8.14%
经营活动现金流出小计	41,389.15	32,704.14	26.56%
二、投资活动产生的现金流量净额	-47,797.76	5,872.36	-913.95%
投资活动现金流入小计	31,707.80	64,399.46	-50.76%
投资活动现金流出小计	79,505.56	58,527.11	35.84%
三、筹资活动产生的现金流量净额	44,234.95	-1,080.06	4195.60%
筹资活动现金流入小计	55,500.00	4,494.41	1134.87%
筹资活动现金流出小计	11,265.05	5,574.48	102.08%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-81.62	494.19	-116.52%
五、现金及现金等价物净增加额	-991.28	13,310.84	-107.45%
期初现金及现金等价物余额	33,605.36	20,294.52	65.59%
六、期末现金及现金等价物余额	32,614.08	33,605.36	-2.95%

单位：万元

上述现金流量表本年较上年的大幅变动的主要原因是：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 66.94%，主要系报告期内销售商品收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年下降 913.95%，主要系报告期内现金管理类投资到期赎回减少，在建厂房和办公楼后续支出陆续增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年上升 4195.60%，主要系报告期内收到发行可转换公司债券的募集资金所致。

#### （六）偿债能力分析

评价指标	2023-12-31	2022-12-31	本年比上年增减
流动比率(倍)	4.42	3.20	38.13%
速动比率(倍)	3.66	2.83	31.18%

报告期各期末，公司流动比率分别为 3.20 和 4.42，速动比率分别 2.83 和 3.66，公司流动性较好。2023 年末公司流动比率和速动比率较 2022 年末上升主要系报告期应付票据减少所致。

#### （七）营运能力分析

评价指标	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
应收账款周转率(次/年)	3.43	3.36	2.08%
存货周转率(次/年)	4.66	5.45	-14.50%

报告期内，公司应收账款周转率分别为 3.36 和 3.43，公司存货周转率分别为 5.45 和 4.66，公司营运能力总体较为稳定。

#### （八）盈利能力分析

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
毛利率	37.05%	31.10%	5.95%
基本每股收益(元/股)	0.38	0.53	-27.68%

报告期内，毛利率比上年同期上涨 5.95%，主要为公司原材料价格较上期有所回落，公司产品价格虽然略微下降，但附加值较高产品的销售量有所增加；基本每股收益比上年同期减少 27.68%，主要系本期利润减少所致。

湖北祥源新材科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日