

中亿丰罗普斯金属材料科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

中亿丰罗普斯金属材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。2023 年度财务决算情况汇报如下：

一、主要会计数据

单位：元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增 减
营业收入	1,642,825,786.06	1,379,611,172.40	19.08%
归属于上市公司股东的净利润	52,231,748.83	-49,254,232.38	206.05%
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	38,732,118.67	-52,075,974.34	174.38%
经营活动产生的现金流量净额	-189,886,041.17	-160,371,943.79	-18.40%
基本每股收益（元/股）	0.0778	-0.0755	203.05%
稀释每股收益（元/股）	0.0778	-0.0755	203.05%
加权平均净资产收益率	2.84%	-2.81%	5.65%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减
总资产	3,250,384,947.50	2,785,794,950.59	16.68%
归属于上市公司股东的净资产	1,880,005,108.66	1,731,946,384.95	8.55%

二、2023 年净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 （%）	每股收益	
		基本每股收益 （元/股）	稀释每股收益 （元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.0778	0.0778
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.11	0.0577	0.0577

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 资产负债情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减比例	原因分析
货币资金	473,453,719.29	326,150,767.70	45.00%	主要系经营需要，期末银行借款增加。
应收票据	212,568,914.93	142,231,063.32	49.00%	主要系客户以银行承兑汇票方式支付货款所致。
应收账款	950,751,097.16	681,199,773.00	40.00%	主要系光伏铝合金边框和贸易业务加量所致。
预付款项	30,659,314.49	72,936,709.05	-58.00%	主要系贸易业务加强供应商管理，提升供货速度所致。
其他应收款	29,469,004.53	11,717,367.05	152.00%	主要系本期处置子公司铭恒金属的部分转让款未到收款账期所致。
持有待售资产	34,656,868.47	-	100.00%	主要系本期签订子公司天津建筑股权转让，尚未完成股权划转，将相关资产划分为持有待售类别核算所致。
其他流动资产	8,927,062.32	2,877,025.37	210.00%	主要系增值税进项税额重分类至其他流动资产，公司留抵税金增加所致。
流动资产合计	2,161,004,341.53	1,667,390,824.50	30%	
其他权益工具投资	2,600,000.00		100%	主要系本期投资江苏中杰建兆智能装备有限公司，持有其10%股份，公司不具有重大影

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减比例	原因分析
				响，确认其他权益工具投资所致。
投资性 房地产	3,830,963.36		100%	主要系应收账款工抵房，增加商铺，以出租赚取租金为目的，确认投资性房地产所致。
使用权 资产	9,201,478.01	29,454,947.11	-69%	主要系使用权资产的摊销所致。
其他非 流动资产		6,968,998.68	-100%	主要系预付的设备款到票转固定资产所致。
非流动 资产合计	1,089,380,605.97	1,118,404,126.09	-3%	
资产总 计	3,250,384,947.50	2,785,794,950.59	17%	
短期借 款	365,443,135.91	168,622,111.09	117%	主要系光伏铝合金边框大幅扩大，增加银行贷款和票据贴现所致。
合同负 债	27,452,963.82	43,737,570.58	-37%	主要系智能化施工业务其客户合同预收款比例减少且陆续提供服务确认收入所致。
持有待 售负债	11.10		100%	主要系本期签订子公司天津建筑股权转让，尚未完成股权划转，将相关负债划分为持有待售类别核算所致。
一年内 到期的非流 动负债	105,468,551.06	31,002,689.92	240%	主要系一年内到期的长期借款本金待偿还金额增加，本期处置子公司铭恒相应确认的使用权资产减少所致。

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减比例	原因分析
其他流动负债	190,042,116.33	140,332,445.62	35%	主要系未终止确认的信用等级低的银行承兑汇票背书转让增加所致。
流动负债合计	1,189,034,316.39	863,002,231.35	38%	
租赁负债	4,648,765.54	22,881,979.03	-80%	主要系本期处置子公司铭恒金属，相应确认的使用权资产减少所致。
非流动负债合计	147,209,176.50	160,762,813.08	-8%	
负债合计	1,336,243,492.89	1,023,765,044.43	31%	
实收资本	674,924,800.00	652,603,600.00	3%	
资本公积	798,512,371.22	725,006,596.34	10%	
盈余公积	104,956,575.17	101,324,115.21	4%	
所有者权益合计	1,914,141,454.61	1,762,029,906.16	9%	
负债和所有者权益总计	3,250,384,947.50	2,785,794,950.59	17%	

（二）经营情况分析

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增 减比 例	原因分析
营业总收入	1,642,825,786.06	1,379,611,172.40	19%	主要系光伏铝合金边框和贸易业务增量带来收入增加。
其中：营业成本	1,411,907,344.78	1,237,951,947.10	14%	主要系业务增量相应的成本增加。
税金及附加	10,079,406.56	8,802,258.32	15%	主要系业务增量引起印花税大幅上涨所致。

项 目	2023 年度	2022 年度	增 减比 例	原因分析
销售费用	30,572,370.86	33,533,403.98	-9%	
管理费用	76,443,802.60	68,010,337.71	12%	主要系中亿丰科技计提超额利润奖励金所致。
研发费用	32,507,670.69	31,020,798.04	5%	
财务费用	14,493,258.52	6,599,049.50	120%	主要系有息借款规模扩大、利息增加所致。
加：其他收益	9,869,301.89	8,983,385.28	10%	
投资收益（损失以“-”号填列）	13,787,176.53	2,947,767.75	368%	主要系本期处置子公司铭恒金属确认投资收益所致。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-177,583.83	100%	主要系本期持有的交易性金额资产均到期转收益所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,581,420.69	-25,906,623.74	13%	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,979,184.65	-25,536,127.86	92%	主要系上期对存在减值迹象的固定资产计提减值准备金，本期未计提，且本期处置已计提减值准备金额的冲减资产减值损失所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,625,790.68	-3,003,469.61	13%	
营业利润（亏损以“-”号填列）	63,292,014.45	-48,999,274.26	229%	
加：营业外收入	438,898.27	1,035,778.04	-58%	主要系核销无需支付的其他应付款，本期较上期减少所致。
减：营业外支出	3,599,895.26	5,413,771.52	-34%	主要系本期处置固定资产损失较上期减少所致。
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,131,017.46	-53,377,267.74	213%	

项 目	2023 年度	2022 年度	增 减 比 例	原因分析
减：所得税费用	3,846,443.89	- 8,606,570.78	1 45%	主要系本期母公司亏损计提递延所得税费用较上期增加 2,293 万，应收账款坏账较上期增加 781 万，且贸易业务增量利润增加，确认的所得税费用相应增加所致。
净利润（净亏损以“-”号填列）	56,284,573.57	- 44,770,696.96	2 26%	主要系铝材业务毛利率上涨，且光伏铝合金边框业务加量，智能化施工与检测业绩持续增长，闲置设备处置力度较上期减少，且处置子公司投资收益增加，导致本期净利润较同期增幅较大；

（三）现金流量分析

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	增 减 比 例	原因分析
经营活动产生的现金流量净额	- 189,886,041.17	- 160,371,943.79	- 18%	主要系光伏铝边框及工程类业务量增加，该类客户有一定的账期导致应收账款增加；本期以承兑汇票方式结算的业务量增加导致应收票据增加；至期末无法终止确认的承兑汇票贴现金额增加，该部分流入归集到筹资性现金流入所致。
投资活动产生的现金流量净额	- 148,220,286.72	- 66,773,429.20	- 122%	主要系本期银行理财产品投入与赎回金额相当，上期赎回的理财产品中有较大金额为期初持有，且上期有出售柯利达股票取得 3264 万元现金流入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	444,732,844.95	287,287,131.12	55%	主要系收到股东认购定增股权款，银行借款增加，至期末无法终止确认的承兑汇票贴现金额增加所致。

汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,868.28	1,294,659.22	-95%	主要系本期美元发生额减少，且汇率差带来的差异所致。
现金及现金等价物净增加额	106,685,385.34	61,436,417.35	74%	主要系债务性筹资工作深入开展所致。
加：期初现金及现金等价物余额	266,442,873.63	205,006,456.28	30%	
期末现金及现金等价物余额	373,128,258.97	266,442,873.63	40%	

四、主要财务指标

项目	指标	2023 年度	2022 年度
盈利能力	销售毛利率	14.06%	10.27%
	净资产收益率	2.84%	-2.81%
偿债能力	流动比率（倍）	1.82	1.93
	速动比率（倍）	1.56	1.52
	资产负债率	41.11%	36.75%
运营能力	应收账款周转率（次）	2.01	2.47
	存货周转率（次）	5.03	4.88

中亿丰罗普斯金材料科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日