

上海飞凯材料科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

上海飞凯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，并出具了天职审字[2024]17729号带强调事项段的无保留意见审计报告。

为了更全面、详细地了解公司2023年的财务状况和经营成果，现将2023年度财务决算报告情况汇报如下：

一、2023年度主要财务数据

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	2,728,683,450.21	2,906,805,535.01	-6.13%
营业成本	1,788,396,197.63	1,764,284,234.62	1.37%
营业利润	151,376,558.12	494,996,417.92	-69.42%
净利润	135,810,846.08	443,537,570.94	-69.38%
扣除非经常性损益后净利润	73,482,255.73	445,214,877.96	-83.50%
经营活动产生的现金流量净额	290,304,716.02	400,862,605.60	-27.58%
期末总股本	528,656,629.00	528,652,031.00	0.001%
资产总额	6,485,522,219.69	6,314,632,961.32	2.71%
负债总额	2,535,845,207.11	2,495,783,375.21	1.61%
所有者权益合计	3,949,677,012.58	3,818,849,586.11	3.43%

注：上年数据采用追溯调整后金额列示。

二、2023年主要财务指标

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.21	0.84	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.84	-75.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.10	0.84	-88.10%
加权平均净资产收益率	2.99%	12.65%	-9.66%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.33%	12.69%	-11.36%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.55	0.76	-27.63%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	7.28	7.06	3.12%

三、2023年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动幅度
货币资金	1,072,704,738.45	1,291,214,794.15	-16.92%
交易性金融资产	243,427,725.69	122,277,080.54	99.08%
应收票据	129,231,535.95	178,392,984.56	-27.56%
应收账款	950,304,932.97	858,109,549.80	10.74%
应收款项融资	100,506,946.72	98,738,022.84	1.79%
预付款项	27,172,580.23	53,801,869.85	-49.50%
其他应收款	46,822,059.91	14,934,157.63	213.52%
存货	646,564,713.35	740,783,419.12	-12.72%
一年内到期的非流动资产	20,406,400.00		100.00%
其他流动资产	53,771,596.43	32,064,427.61	67.70%
债权投资	91,750,700.00		100.00%
长期应收款		15,266,480.64	-100.00%
长期股权投资	4,898,642.57	4,899,663.58	-0.02%
其他权益工具投资	276,963,349.31	220,540,341.75	25.58%
固定资产	1,428,237,568.75	1,463,044,683.60	-2.38%
在建工程	307,350,790.36	200,179,798.74	53.54%
使用权资产	5,492,875.88	4,996,823.32	9.93%
无形资产	252,751,489.20	260,732,805.88	-3.06%
商誉	669,077,347.64	639,797,120.17	4.58%
长期待摊费用	12,786,508.16	14,139,096.33	-9.57%
递延所得税资产	118,088,391.01	77,029,464.35	53.30%
其他非流动资产	27,211,327.11	23,690,376.86	14.86%

报告期末公司总资产648,552.22万元，比报告期初631,463.30万元增加了17,088.93万元，增幅2.71%。

其中：流动资产329,091.32万元，占期末总资产的50.74%；固定资产142,823.76万元，占期末总资产的22.02%；无形资产25,275.15万元，占期末总资产的3.90%；商誉66,907.73万元，占期末总资产的10.32%；其他资产84,574.26万元，占期末总资产的13.02%。

交易性金融资产期末较期初增加99.08%，主要系公司报告期购买银行结构性存款增加和交易性金融资产公允价值变动所致。

预付款项期末较期初减少49.50%，主要系公司报告期原材料采购到货，预付款项核销所致。

其他应收款期末较期初增加213.52%，主要系本公司对外提供财务资助，资金占用增加所致。

一年内到期的非流动资产期末较期初增加100.00%，主要系公司报告期一年内到期的大额存单重分类所致。

其他流动资产期末较期初增加67.70%，主要系公司报告期留抵进项税增加及购买理财产品所致。

债权投资期末较期初增加100.00%，主要系公司报告期购买大额存单所致。

长期应收款期末较期初减少100.00%，主要系公司报告期长期应收款保证金归还融资租赁借款所致。

在建工程期末较期初增加53.54%，主要系公司募集资金投资项目推进所致。

递延所得税资产期末较期初增加53.30%，主要系本公司报告期其他应收款计提大额坏账准备所致。

（二）负债情况分析

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动幅度
短期借款	863,495,757.53	944,258,844.50	-8.55%
应付票据	103,587,302.97	118,398,241.75	-12.51%
应付账款	295,961,411.99	280,395,031.14	5.55%
合同负债	3,153,456.52	5,725,384.34	-44.92%
应付职工薪酬	85,038,546.69	92,170,247.57	-7.74%
应交税费	39,915,014.35	43,673,116.20	-8.61%
其他应付款	74,677,433.36	61,922,520.71	20.60%
一年内到期的非流动负债	76,867,188.83	111,033,263.39	-30.77%
其他流动负债	67,207,596.58	82,431,218.66	-18.47%
长期借款	308,742,366.80	122,832,693.65	151.35%
应付债券	540,691,532.24	513,131,558.13	5.37%
租赁负债	3,056,117.52	2,629,773.87	16.21%
长期应付款		38,777,173.43	-100.00%
长期应付职工薪酬		4,195,666.67	-100.00%
递延收益	37,878,999.89	38,488,824.80	-1.58%
递延所得税负债	35,572,481.84	35,719,816.40	-0.41%

报告期末公司总负债253,584.52万元，比报告期初249,578.34万元减少了4,006.18万元，增幅1.61%。

其中：流动负债160,990.37万元，占期末总负债的63.49%；非流动负债92,594.15万元，占期末总负债的36.51%。

合同负债期末较期初减少44.92%，主要系公司报告期预收款项减少所致。

一年内到期的非流动负债期末较期初减少30.77%，主要系公司报告期归还一年内到期的融资租赁借款所致。

长期借款期末较期初增加151.35%，主要系公司为优化负债结构增加中长期借款所致。

长期应付款期末较期初减少100.00%，主要系公司报告期归还融资租赁借款所致。

长期应付职工薪酬期末较期初减少100.00%，主要系公司报告期支付奖金所致。

（三）所有者权益

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动幅度
股本	528,656,629.00	528,652,031.00	0.001%
其他权益工具	152,104,494.82	152,122,037.10	-0.01%
资本公积	1,194,731,157.46	1,206,779,200.06	-1.00%
库存股	39,562,214.70	88,942,284.16	-55.52%
其他综合收益	-9,014,182.46	-15,409,977.12	-41.50%
盈余公积	119,460,610.59	113,827,901.38	4.95%
未分配利润	1,888,935,211.43	1,805,151,375.04	4.64%

(四) 经营情况分析

单位：元

项目	2023年度	2022年度	变动幅度
营业收入	2,728,683,450.21	2,906,805,535.01	-6.13%
营业成本	1,788,396,197.63	1,764,284,234.62	1.37%
税金及附加	27,626,496.23	23,516,472.09	17.48%
销售费用	135,588,378.92	149,928,969.02	-9.56%
管理费用	302,758,775.73	245,839,065.75	23.15%
研发费用	189,235,361.76	183,693,467.79	3.02%
财务费用	52,020,583.61	44,314,719.08	17.39%
其他收益	41,103,563.22	19,237,929.88	113.66%
投资收益	44,312,322.05	11,407,367.18	288.45%
公允价值变动收益	5,255,392.94	-26,780,111.60	119.62%
信用减值损失	-168,468,416.40	-2,208,107.70	7,529.54%
资产减值损失	-3,886,520.87	-2,018,738.87	92.52%
资产处置收益	2,560.85	129,472.37	-98.02%
营业外收入	1,352,248.20	58,321.21	2,218.62%
营业外支出	1,487,254.40	1,944,210.02	-23.50%
所得税费用	15,430,705.84	49,572,958.17	-68.87%

其他收益本期较上期增加113.66%，主要系公司报告期新增政府补助增加所致。

投资收益本期较上期增加288.45%，主要系公司报告期内处置子公司取得的收益以及出售交易性金融资产取得的收益增加所致。

公允价值变动收益本期较上期增加119.62%，主要系公司报告期交易性金融资产公允价值

变动较上期增加所致。

信用减值损失本期较上期增加7,529.54%，主要系公司报告期内其他应收款坏账准备增加所致。

资产减值损失本期较上期增加92.52%，主要系公司报告期计提存货跌价准备增加所致。

资产处置收益本期较上期减少98.02%，主要系公司报告期内固定资产处置损失减少所致。

营业外收入本期较上期增加2,218.62%，主要系公司报告期无需支付款项等较上年同期增加所致。

所得税费用本期较上期减少68.87%，主要系本公司报告期其他应收款计提大额坏账准备，递延所得税增加，所得税费用减少所致。

（五）现金流情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	3,660,533,725.86	3,610,991,460.54	1.37%
经营活动现金流出小计	3,370,229,009.84	3,210,128,854.94	4.99%
经营活动产生的现金流量净额	290,304,716.02	400,862,605.60	-27.58%
投资活动现金流入小计	1,476,593,934.65	712,347,731.26	107.29%
投资活动现金流出小计	1,983,712,723.74	869,923,414.73	128.03%
投资活动产生的现金流量净额	-507,118,789.09	-157,575,683.47	221.83%
筹资活动现金流入小计	1,460,308,431.53	1,488,344,875.14	-1.88%
筹资活动现金流出小计	1,463,323,940.32	1,403,225,769.76	4.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,015,508.79	85,119,105.38	-103.54%
现金及现金等价物净增加额	-217,020,794.60	341,428,714.08	-163.56%

投资活动现金流入小计较上年增加107.29%，主要系公司报告期内出售交易性金融资产以及赎回银行理财产品收到的现金较上年同期增加所致。

投资活动现金流出小计较上年增加128.03%，主要系公司报告期内利用闲置资金购买理财产品较上年同期增加所致。

上海飞凯材料科技股份有限公司董事会

2024年4月26日