

永兴特种材料科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

报告期内，公司实现营业收入 1,218,900.88 万元，同比减少 21.76%；归属于上市公司股东的净利润 340,677.19 万元，同比减少 46.09%；基本每股收益为 6.33 元，同比减少 47.21%。现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年度公司财务报表审计情况

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，并出具了天健审（2024）4351号标准无保留意见的审计报告。审计意见为：永兴材料公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永兴材料公司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 年度主要财务数据和指标

项 目	2023 年	2022 年	增减变动幅度（%）
营业收入（万元）	1,218,900.88	1,557,873.17	-21.76
利润总额（万元）	420,687.66	766,364.23	-45.11
归属于上市公司股东的净利润（万元）	340,677.19	631,974.44	-46.09
经营活动产生的现金流量净额（万元）	394,462.45	664,893.13	-40.67
基本每股收益（元/股）	6.33	11.99	-47.21
加权平均净资产收益率	27.28%	74.72%	减少 47.44 个百分点
项 目	2023 年	2022 年	增减变动幅度（%）
总资产（万元）	1,550,621.94	1,542,337.55	0.54
归属于上市公司股东的净资产（万元）	1,298,085.02	1,227,896.45	5.72
股本（万元）	53,910.15	41,469.35	30.00

注：上述数据以公司合并报表数据填列。

三、公司 2023 年末财务状况，2023 年度经营成果和现金流量

1、2023 年末财务状况

2023 年末，公司资产总额 1,550,621.94 万元，比年初的 1,542,337.55 万元增加 0.54%。其中：流动资产 1,180,800.88 万元，比年初的 1,175,881.91 万元增长 0.42%；非流动资产 369,821.06 万元，比年初的 366,455.64 万元增长 0.92%。

公司负债总额 223,053.80 万元，与年初的 285,084.75 万元减少 21.76%，主要系报告期末应交税费减少所致。

公司所有者权益总额 1,327,568.14 万元，比年初的 1,257,252.79 万元增长 5.59%。

2023 年末资产负债表主要变动项目如下：

单位：万元

项 目	2023 年末	2022 年末	同比增减 (%)	变动原因说明
	金额	金额		
交易性金融资产	32,458.33	3.76	863153.46%	主要系报告期末未到期的理财产品增加所致
应收款项融资	64,391.47	147,070.74	-56.22%	主要系报告期贴现的银行承兑汇票增加所致
预付款项	3,038.99	8,372.22	-63.70%	主要系报告期末预付款项减少所致
其他流动资产	11,581.47	2,083.84	455.78%	主要系报告期末待抵扣增值税进项税增加所致
在建工程	10,881.70	1,047.02	939.30%	主要系报告期内 300 万吨/年锂矿石高效选矿与综合利用等项目投入增加所致
其他非流动资产	3,406.11	1,636.46	108.14%	主要系报告期内预付设备款及土地款增加所致
合同负债	20,233.71	10,176.65	98.82%	主要系报告期末预收款项增加所致

应交税费	73,616.84	137,612.83	-46.50%	主要系报告期缴纳上年企业所得税所致
股本	53,910.15	41,469.35	30.00%	主要系报告期内资本公积转增股本所致
减：库存股	15,554.19	2,268.53	585.65%	主要系报告期内回购股份增加所致

2、2023 年度经营成果

(1) 经营成果

单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	同比增减 (%)
营业收入	1,218,900.88	1,557,873.17	-21.76
利润总额	420,687.66	766,364.23	-45.11
归属于上市公司股东的净利润	340,677.19	631,974.44	-46.09

2023 年度，面对全年碳酸锂价格大幅下降的情况，公司提升产销量，不断进行研发创新，积极推进项目建设，锂电新能源业务经营稳定，碳酸锂成本有效降低。报告期内，公司实现营业收入 121.89 亿元，同比减少 21.76%；实现归属于上市公司股东净利润 34.07 亿元，同比减少 46.09%；实现扣除非经常性损益后净利润 32.39 亿元，同比减少 47.66%。营业收入及利润的下降主要系公司碳酸锂产品平均销售价格较去年下降近 57%。

(2) 期间费用及研发费用

单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	同比增减 (%)
销售费用	2,288.71	2,106.61	8.64
管理费用	12,900.21	10,845.57	18.94
研发费用	43,712.20	51,493.66	-15.11
财务费用	-25,721.86	-13,710.43	-87.61
合 计	33,179.26	50,735.41	-34.60

报告期内，公司财务费用同比减少87.61%，主要系报告期利息收入增加所致。

3、2023年度现金流量

单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	同比增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	394,462.45	664,893.13	-40.67
投资活动产生的现金流量净额	-67,745.97	-33,576.30	-101.77
筹资活动产生的现金流量净额	-289,265.52	86,638.66	-433.88

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年减少40.67%，主要系报告期公司锂电业务销售毛利减少所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年减少101.77%，主要系报告期购买理财产品增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年减少433.88%，主要系报告期派发2022年度及2023年半年度现金股利所致。

四、主要财务指标

1、盈利能力指标

项 目	2023 年	2022 年	同比增减
销售毛利率	37.00%	52.34%	下降 15.34 个百分点
加权平均净资产收益率	27.28%	74.72%	下降 47.44 个百分点

本报告期销售毛利率同比下降15.34个百分点，主要系碳酸锂产品销售价格较去年大幅下降，使得公司锂电业务销售收入及销售毛利率大幅减少，拉低了公司整体销售毛利率；加权平均净资产收益率下降47.44个百分点，主要系报告期锂电业务利润减少所致。

2、偿债能力指标

项 目	2023 年	2022 年	同比增减
流动比率	5.62	4.35	1.27
速动比率	5.10	3.98	1.12
资产负债率	14.38%	18.48%	-4.10%

报告期末，公司偿债能力指标良好，偿债能力很强，不存在财务风险。

3、营运能力指标

项 目	2023 年	2022 年	同比增减
总资产周转率（次）	0.79	1.43	-0.64
应收账款周转率（次）	72.71	69.63	3.08
存货周转率（次）	7.36	8.66	-1.3

公司的资产营运能力指标总体良好，报告期内各指标与上年同期变化不大。

永兴特种材料科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 28 日