

# 上海顺灏新材料科技股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

公司 2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第 ZA12307 号标准无保留意见的审计报告。我们对公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果、现金流量以及公司实际情况进行了认真的研究分析，现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

### 一、2023 年度公司主要财务指标

单位：元

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	1,425,372,878.83	1,411,098,403.01	1,411,098,403.01	1.01%	1,550,233,440.26	1,550,233,440.26
归属于上市公司股东的净利润	28,402,659.49	-59,751,811.16	-59,902,759.36	147.41%	-28,288,619.52	-28,175,771.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,412,520.41	-46,397,307.44	-46,548,255.64	139.56%	-34,033,864.37	-33,921,015.98
经营活动产生的现金流量净额	125,921,669.15	193,013,563.31	193,013,563.31	-34.76%	269,439,249.48	269,439,249.48
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.06	-0.06	150.00%	-0.03	-0.03
稀释	0.03	-0.06	-0.06	150.00%	-0.03	-0.03

每股收益 (元/股)						
加权平均净资产收益率	1.51%	-3.16%	-3.16%	4.67%	-1.46%	-1.46%
	2023年末	2022年末		本年末比上年末增减	2021年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	2,847,629,783.30	2,907,128,792.87	2,905,321,104.34	-1.99%	2,872,056,822.91	2,872,169,671.30
归属于上市公司股东的净资产	1,894,949,137.76	1,866,146,028.86	1,866,107,929.05	1.55%	1,921,906,722.49	1,922,019,570.88

2023年度公司实现营业收入142,537.29万元，同比上升1.01%；实现归属于上市公司股东的净利润2,840.27万元，同比增加147.41%。

## 二、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

#### 1、公司主要资产构成情况如下：

单位：元

项目名称	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度
货币资金	702,329,878.74	479,584,172.65	46.45%
应收账款	323,279,605.89	378,865,429.54	-14.67%
应收款项融资	118,105,971.71	148,856,529.54	-20.66%
交易性金融资产	19,860,342.00	24,027,361.45	-17.34%
其他应收款	13,364,362.69	15,853,334.78	-15.70%
存货	420,036,005.42	385,951,569.38	8.83%
其他流动资产	21,244,055.50	11,917,457.72	78.26%
长期股权投资	256,736,642.91	269,946,188.97	-4.89%
其他权益工具投资	39,000,000.00	39,300,000.00	-0.76%
其他非流动金融资产	46,933,231.65	50,000,000.00	-6.13%
投资性房地产	62,768,521.03	67,907,303.07	-7.57%
固定资产	534,989,485.75	581,655,152.19	-8.02%

在建工程	7,653,400.08	12,090,528.11	-36.70%
使用权资产	33,237,923.69	36,186,825.10	-8.15%
无形资产	94,122,135.08	97,480,436.75	-3.45%
商誉	48,986,961.22	48,986,961.22	0.00%
递延所得税资产	79,869,224.22	86,138,368.11	-7.28%
其他非流动资产	6,558,806.00	2,007,657.44	226.69%
持有待售资产	-	150,000,000.00	-100.00%

2、上述资产增减变动幅度较大的主要原因如下：

- (1) 货币资金增加 46.45%，主要系本期收回货款及投资款；
- (2) 应收账款减少 14.67%，主要系本期销售货款回笼加快；
- (3) 应收款项融资减少 20.66%，主要系本期销售货款回笼加快；
- (4) 存货增加 8.83%，主要系备货和备产，原材料和发出商品增加；
- (5) 在建工程减少 36.70%，主要系在建工程转入固定资产；
- (6) 其他非流动资产增加 226.69%，主要系预付购买长期资产增加；
- (7) 其他流动资产增加 78.26%，主要系待认证/待抵扣的增值税进项税增加；
- (8) 持有待售资产减少 100.00%，主要系出售青海锦泰钾肥有限公司；

## (二) 负债情况以及偿债能力分析

1、公司主要负债构成情况如下：

单位：元

项目名称	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度
短期借款	44,015,755.37	72,606,154.41	-39.38%
应付票据	312,413,092.96	277,212,388.68	12.70%
应付账款	219,708,806.72	210,258,421.01	4.49%
预收款项	2,765,144.25	6,632,481.72	-58.31%
合同负债	6,073,550.76	6,962,470.83	-12.77%
应付职工薪酬	25,859,608.83	22,476,258.29	15.05%
应交税费	9,274,851.18	19,557,376.72	-52.58%
其他应付款	26,649,019.50	90,588,139.77	-70.58%
一年内到期的非流动负债	14,163,001.60	62,744,865.89	-77.43%
其他流动负债	407,378.05	596,278.85	-31.68%
长期借款	79,700,000.00	58,000,000.00	37.41%
租赁负债	18,696,201.65	20,630,296.22	-9.38%
递延所得税负债	2,041,186.97	3,119,039.47	-34.56%
递延收益	15,881,531.91	14,496,627.24	9.55%

2、上述负债增减变动幅度较大的主要原因如下：

- (1) 短期借款减少 39.38%，主要系归还短期借款；

- (2) 预收款项减少 58.31%，主要系预收租金减少；
- (3) 应交税费减少 52.58%，主要系应交增值税减少；
- (4) 其他应付款减少 70.58%，主要系往来款减少；
- (5) 一年内到期的非流动负债减少 77.43%，主要系一年内到期的长期借款减少；
- (6) 其他流动负债减少 31.68%，主要系待转销项税减少；
- (7) 长期借款增加 37.41%，主要系获得新长期借款；
- (8) 递延所得税负债减少 34.56%，主要系非同一控制企业合并资产评估增值减少；

### (三) 经营状况分析

#### 1、公司主要经营情况列示如下：

单位：元

项目名称	2023 年	2022 年	增减变动幅度
营业收入	1,425,372,878.83	1,411,098,403.01	1.01%
营业成本	1,081,288,863.93	1,095,776,203.18	-1.32%
销售费用	51,884,042.66	53,562,350.17	-3.13%
管理费用	162,630,797.41	180,447,902.38	-9.87%
研发费用	65,692,553.59	67,386,276.80	-2.51%
财务费用	-1,248,138.20	2,845,811.60	-143.86%
其他收益	14,373,487.41	3,571,506.27	302.45%
投资收益	-3,332,584.67	-5,145,466.88	35.23%
公允价值变动收益	6,236,329.92	-5,840,947.83	206.77%
信用减值损失	-996,542.23	-2,384,102.91	-58.20%
资产减值损失	-33,919,220.49	-36,222,449.95	-6.36%
资产处置收益	18,515,455.81	1,305,515.41	1,318.25%
营业外支出	2,211,881.43	9,065,974.21	-75.60%
所得税费用	14,579,234.96	6,224,403.65	134.23%

#### 2、上述经营情况主要变动原因如下：

- (1) 管理费用较上年同期减少 9.87%，主要系折旧摊销减少；
- (2) 财务费用较上年同期减少 143.86%，主要系归还借款，利息费用随之减少；
- (3) 其他收益较上年同期增加 302.45%，主要系本期进项税加计抵减；
- (4) 投资收益较上年同期增加 35.23%，主要系对联营企业和合营企业的投资收益增加；

- (5) 公允价值变动收益较上年同期增加 206.77%，主要系交易性金融资产的公允价值变动增加；
- (6) 信用减值损失较上年同期减少 58.20%，主要系及时收回应收及其他应收款。
- (7) 资产处置收益较上年同期增加 1318.25%，主要系处置青海锦泰钾肥有限公司；
- (8) 营业外支出较上年同期减少 75.60%，主要系处置固定资产的损失减少。

#### (四) 现金流量分析

1、公司主要现金流量情况列示如下：

单位：元

项目名称	2023 年	2022 年	增减变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	125,921,669.15	193,013,563.31	-34.76%
投资活动产生的现金流量净额	120,732,854.14	-30,131,552.08	500.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-88,681,982.37	-44,592,394.40	-98.87%

2、上述现金流量主要变动原因如下：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少较上年减少 0.67 亿元，下降 34.76%，主要系 2023 年度支付 2022 年度缓缴的增值税，以及 2023 年支付 2022 年度代收的持股平台股票处置款，不考虑往来款项收付影响后，本年经营活动现金流净额较上年略有上升；
- (2) 投资活动产生的现金流量净额增加 1.51 亿元，上升 500.69%，主要系出售青海锦泰钾肥有限公司收回的投资；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 98.87%，主要系为公司现金流充裕，减少融资规模，归还银行借款所致。

上海顺灏新材料科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日