

# 江西宏柏新材料股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

### 一、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允的反映了江西宏柏新材料股份有限公司2023年12月31日的合并财务状况以及2023年度的合并经营成果和现金流量。公司财务报表已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了中汇会审[2024]5748标准无保留意见的审计报告。

### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度 (%)
营业收入	138,502.12	169,762.80	-18.41
归属于上市公司股东的净利润	6,497.09	35,237.63	-81.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,173.67	33,689.46	-87.61
基本每股收益 (元/股)	0.11	0.58	-81.03
加权平均净资产收益率 (%)	3.31	19.02	减少 15.71 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	19,484.45	34,848.76	-44.09
项目	2023年末	2022年末	增减变动幅度 (%)
总资产	299,963.35	287,597.16	4.30
归属于上市公司股东的净资产	198,871.35	200,715.24	-0.92

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### (一) 资产、负债和净资产情况

##### 1、资产构成及变动情况

截止2023年12月31日，公司资产总额299,963.35万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本期报告数		上年同期数		同比变动 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
货币资金	17,412.21	5.80	36,443.09	12.67	-52.22
交易性金融资产	-		6,348.49	2.21	-100.00
应收票据	380.20	0.13	-		不适用
应收账款	34,284.20	11.43	34,751.51	12.08	-1.34
应收款项融资	11,084.06	3.70	16,989.26	5.91	-34.76
预付款项	1,170.93	0.39	990.08	0.34	18.27
其他应收款	109.44	0.04	55.69	0.02	96.52
存货	30,362.56	10.12	24,730.70	8.60	22.77
持有待售资产	-		313.82	0.11	-100.00
其他流动资产	9,549.30	3.18	5,919.16	2.06	61.33
长期应收款	235.64	0.08	272.59	0.09	-13.56
固定资产	137,012.16	45.68	83,822.54	29.15	63.46
在建工程	28,943.32	9.65	44,107.91	15.34	-34.38
使用权资产	465.84	0.16	327.08	0.11	42.42
无形资产	20,184.33	6.73	14,085.88	4.90	43.29
长期待摊费用	942.77	0.31	1,113.79	0.39	-15.35
递延所得税资产	2,769.26	0.92	1,250.11	0.43	121.52
其他非流动资产	5,057.13	1.69	16,075.44	5.59	-68.54

变动较大的资产项目说明如下：

- (1) 货币资金变动较大主要系自筹资金用于长期资产在建项目投资所致；
- (2) 交易性金融资产变动较大系委托理财到期收回所致；
- (3) 应收款项融资变动较大主要是因本年收到的银行承兑汇票较上年减少所致；
- (4) 其他应收款变动较大主要系本期支付的押金保证金同比增加所致；
- (5) 持有待售资产系公司期末礼林土地及房屋建筑物完成出售所致；
- (6) 其他流动资产变动较大主要系在建工程项目建设取得的待抵扣进项税同比增加所致；
- (7) 固定资产变动较大的原因主要系在建工程项目验收结转固定资产转入所致；

(8) 在建工程变动较大的原因主要系在建工程项目验收结转固定资产转出所致；

(9) 使用权资产变动较大的原因主要系本期新增办公场所租赁所致；

(10) 无形资产变动较大主要系子公司九江宏柏本期购置土地所致；

(11) 递延所得税资产变动较大主要系本期计提的未弥补亏损相关递延所得税增加所致；

(12) 其他非流动资产变动较大主要系在建工程项目预付工程及设备款减少所致。

## 2、负债构成及变动情况

截止2023年12月31日，公司负债总额101,092.01万元，负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本期报告数		上年同期数		同比变动 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
短期借款	2,001.89	1.98	18,174.89	20.92	-88.99
应付票据	3,444.41	3.41	-		不适用
应付账款	18,455.76	18.26	17,633.35	20.30	4.66
合同负债	599.61	0.59	327.73	0.38	82.96
应付职工薪酬	1,851.06	1.83	3,433.36	3.95	-46.09
应交税费	2,234.17	2.21	1,994.88	2.30	12.00
其他应付款	4,911.96	4.86	6,988.81	8.04	-29.72
一年内到期的非流动负债	4,731.80	4.68	1,467.69	1.69	222.40
其他流动负债	59.02	0.06	39.61	0.05	49.00
长期借款	55,945.50	55.34	30,050.00	34.59	86.17
租赁负债	431.94	0.43	296.32	0.34	45.77
递延收益	5,694.95	5.63	5,676.89	6.53	0.32
递延所得税负债	729.94	0.72	798.39	0.92	-8.57

变动较大的负债项目说明如下：

(1) 短期借款变动较大系本期公司为降低流动性风险归还短期借款增加长期借款所致；

- (2) 合同负债变动较大主要系期末预收货款同比略有增加所致；
- (3) 应付职工薪酬变动较大主要系期末计提的年终奖金同比下降所致；
- (4) 一年内到期的非流动负债变动较大主要系一年内到期的长期借款重分类所致；
- (5) 其他流动负债变动较大系期末预收货款同比略有增加所致；
- (6) 长期借款变动较大系本期公司调整资金结构所致；
- (7) 租赁负债变动较大主要系本期新增办公场所租赁所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

截至2023年12月31日，归属于上市公司股东的所有者权益为198,871.35万元，所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	本期报告数		上年同期数		同比变动 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
股本	61,230.51	30.79	43,631.90	21.74	40.33
库存股	5,657.16	2.84	6,923.47	3.45	-18.29
资本公积	60,252.77	30.30	76,593.83	38.16	-21.33
其他综合收益	55.37	0.03	101.70	0.05	-45.56
专项储备	121.83	0.06	5.72	-	2,030.47
盈余公积	10,048.27	5.05	9,897.89	4.93	1.52
未分配利润	72,819.75	36.60	77,407.67	38.57	-5.93

主要变动原因分析：

- (1) 股本变动较大系公司本期资本公积转增股本所致；
- (2) 其他综合收益变动较大主要系由于人民币汇率变动导致的外币报表折算变动影响所致；
- (3) 专项储备变动较大主要系随新建项目投入使用，安全生产费使用略有减少所致。

### (二) 经营成果

截至2023年12月31日，公司实现营业收入138,502.12万元，同比2022年度下降18.41%，实现净利润6,497.09万元，同比2022年度下降81.56%。主要数据如下：

单位：万元

项目	本期报告数	上年同期数	同比变动(%)
营业收入	138,502.12	169,762.80	-18.41
营业成本	117,496.60	112,234.94	4.69
税金及附加	926.85	1,473.13	-37.08
销售费用	2,468.92	3,410.15	-27.60
管理费用	8,600.73	8,774.12	-1.98
研发费用	4,096.67	6,215.75	-34.09
财务费用	1,317.32	-1,146.70	不适用
其他收益	1,635.66	1,247.07	31.16
投资收益	16.70	383.72	-95.65
公允价值变动收益	67.24	702.73	-90.43
信用减值损失	-24.16	18.74	不适用
资产减值损失	-900.37	-	不适用
资产处置收益	266.30	-496.94	不适用
营业利润	4,656.41	40,656.74	-88.55
营业外收入	833.90	44.03	1,793.94
营业外支出	396.47	251.56	57.60
利润总额	5,093.84	40,449.20	-87.41
所得税费用	-1,403.25	5,211.57	不适用
净利润	6,497.09	35,237.63	-81.56

#### 业绩变动分析：

本期公司因受宏观经济环境影响，功能性硅烷下游市场总体需求不旺，同时行业内硅烷偶联剂产品和产能有所扩张，导致下游供给关系发生变化，公司主要产品销售价格同比大幅下降，导致公司本期经营业绩较上年同期大幅下降。

#### （三）现金流量情况

截至2023年12月31日，公司现金流量简表如下

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	同比变动(%)
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	131,831.97	154,836.65	-14.86
经营活动现金流出小计	112,347.52	119,987.89	-6.37
经营活动产生的现金流量净额	19,484.45	34,848.76	-44.09
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	6,681.02	117,040.89	-94.29
投资活动现金流出小计	45,922.14	159,086.06	-71.13
投资活动产生的现金流量净额	-39,241.13	-42,045.18	6.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	62,624.49	60,528.85	3.46
筹资活动现金流出小计	62,311.72	51,081.04	21.99
筹资活动产生的现金流量净额	312.77	9,447.81	-96.69
四、现金及现金等价物净增加额	-19,160.20	2,541.28	不适用

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量本期较上期变动较大主要系公司本期收到的销售商品款以及本年支付的各项税费较上年同期减少所致；

(2) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大主要系现金分红较上年增加所致。

江西宏柏新材料股份有限公司董事会

2024年4月28日