

苏州宝丽迪材料科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

苏州宝丽迪材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准无保留意见的审计报告，经审计的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。公司根据本年的财务状况和经营成果编制《2023 年度财务决算报告》，现报告如下：

一、总体经营情况：

报告期内，公司通过内生性成长和外延式扩张相结合的发展模式，实现了销售额的快速增长。营业收入达到 11.97 亿元，较上年同期增加 4.05 亿元，增长率 51.18%，已连续多年保持增长。其中，公司（不含厦门鹭意）实现销售额 9.14 亿，同比增长 15.44%。公司自 2023 年 5 月将厦门鹭意纳入合并范围。厦门鹭意全年实现销售额 3.66 亿，同比增长 47.46%。

报告期内，公司实现归属上市公司股东净利润 9,948.78 万元，较上年同期增加 5,259.39 万元，增长率 112.16%。其中，公司（不含厦门鹭意）实现归母净利润 7083.83 万元，同比增长 51.06%。公司自 2023 年 5 月将厦门鹭意纳入合并范围。厦门鹭意全年实现净利润 4257.27 万元，同比增长 62.38%。

二、主要财务数据和财务指标：

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	增减幅度
营业收入（元）	1,197,056,530.15	791,793,845.58	51.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	99,487,816.04	46,893,863.51	112.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	87,639,216.11	39,822,548.30	120.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,594,782.70	-34,885,543.12	245.03%
基本每股收益（元/股）	0.62	0.33	87.88%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.33	87.88%
加权平均净资产收益率	6.40%	3.58%	2.82%
	2023 年末	2022 年末	增减幅度

资产总额（元）	2,028,399,085.81	1,429,778,130.92	41.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,808,055,494.03	1,277,306,572.64	41.55%

三、基本财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况分析

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
流动资产：			
货币资金	142,906,756.16	103,692,389.40	37.82%
交易性金融资产	312,898,513.69	301,733,513.70	3.70%
应收票据	0.00	3,932,525.00	-100.00%
应收账款	159,797,424.02	81,120,041.90	96.99%
应收款项融资	202,226,572.84	95,106,970.19	112.63%
预付款项	9,196,459.89	2,719,811.30	238.13%
其他应收款	591,514.01	520,536.06	13.64%
存货	177,692,401.27	124,002,056.11	43.30%
其他流动资产	5,338,659.34	17,727,016.22	-69.88%
流动资产合计	1,010,648,301.22	730,554,859.88	38.34%
非流动资产：			
长期股权投资	2,426,219.15		100.00%
固定资产	570,302,973.04	543,517,902.09	4.93%
在建工程	142,681,178.14	113,515,706.25	25.69%
使用权资产	785,811.49	970,572.81	-19.04%
无形资产	60,160,726.41	17,732,536.76	239.27%
商誉	219,998,093.98	1,605,654.22	13601.46%
长期待摊费用	7,949,020.18	10,268,619.77	-22.59%
递延所得税资产	2,925,409.91	1,373,530.77	112.98%
其他非流动资产	10,521,352.29	10,238,748.37	2.76%
非流动资产合计	1,017,750,784.59	699,223,271.04	45.55%
资产总计	2,028,399,085.81	1,429,778,130.92	41.87%

资产项目变动的主要原因如下：

- （1）货币资金本报告期末较上年期末增加 37.82%，主要系本期收到的货款增加以及合并厦门鹭意货币资金。
- （2）应收账款本报告期末较上年期末增加 96.99%，主要系营业收入增长导致应收账款相应增加，以及合并厦门鹭意应收账款。
- （3）应收款项融资本报告期末较上年期末增加 112.63%，主要系营业收入增长导致收到的银行承兑相应增加，以及合并厦门鹭意应收款项融资。
- （4）预付款项本报告期末较上年期末增加 238.13%，主要系增加了厦门鹭意预付款项。
- （5）存货本报告期末较上年期末增加 43.30%，主要系备货导致库存增加，以

及合并厦门鹭意存货。

- (6) 其他流动资产较上年期末减少 69.88%，主要系并购项目完成，预付发行费用已结转故其他流动资产减少。
- (7) 长期股权投资较上年期末增加 100%，主要系本期新设合营公司湖北宝丽迪。
- (8) 无形资产本报告期末较上年期末增加 239.27%，主要系增加了厦门鹭意的无形资产。
- (9) 递延所得税资产较上年期末增加 112.98%，主要系本期股份支付以及资产减值准备确认的可抵扣暂时性差异增加。
- (10) 商誉报告期末较上年期末增加 13601.46%，主要系并购厦门鹭意所致。

(二) 负债及股东权益情况分析

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
流动负债：			
短期借款	20,251,790.80	10,820,025.00	87.17%
应付票据	61,000,000.00	35,190,000.00	73.34%
应付账款	87,069,991.00	60,685,175.84	43.48%
预收款项	186,562.74	218,286.60	-14.53%
合同负债	1,648,181.12	2,013,843.86	-18.16%
应付职工薪酬	12,411,352.33	9,292,704.27	33.56%
应交税费	9,980,962.13	10,922,599.67	-8.62%
其他应付款	2,153,326.62	1,057,648.70	103.60%
一年内到期的非流动负债	375,327.20	228,664.92	64.14%
其他流动负债	212,414.50	261,799.70	-18.86%
流动负债合计	195,289,908.44	130,690,748.56	49.43%
非流动负债：			
租赁负债	404,769.03	489,723.02	-17.35%
递延收益	2,651,247.00	2,888,130.84	-8.20%
递延所得税负债	4,401,999.73	0.00	100.00%
非流动负债合计	7,458,015.76	3,377,853.86	120.79%
负债合计	202,747,924.20	134,068,602.42	51.23%
所有者权益：			
股本	176,299,756.00	144,000,000.00	22.43%
资本公积	1,304,802,319.17	877,167,130.52	48.75%
其他综合收益	2,317,120.70	2,190,960.00	5.76%
盈余公积	39,627,163.02	32,155,994.41	23.23%
未分配利润	285,009,135.14	221,792,487.71	28.50%
归属于母公司所有者权益合计	1,808,055,494.03	1,277,306,572.64	41.55%

少数股东权益	17,595,667.58	18,402,955.86	-4.39%
所有者权益合计	1,825,651,161.61	1,295,709,528.50	40.90%
负债和所有者权益总计	2,028,399,085.81	1,429,778,130.92	41.87%

负债及所有者权益项目变动的主要原因如下：

- (1) 短期借款本报告期末较上年期末增加 87.17%，主要系本期增加银行借款。
- (2) 应付票据本报告期末较上年期末增加 73.34%，主要系本期增加开具银行承兑汇票支付货款。
- (3) 应付账款本报告期末较上年期末增加 43.48%，主要系年底备货故应付原材料货款增加以及增加了厦门鹭意的应付账款。
- (4) 应付职工薪酬本报告期末较上年期末增加 33.56%，主要系增加了厦门鹭意的应付职工薪酬。
- (5) 其他应付款本报告期末较上年期末增加 103.60%，主要系本期末应交工会经费增加所致
- (6) 递延所得税负债本报告期末较上年期末增加 100.00%，主要系并购厦门鹭意资产评估增值所致。
- (7) 资本公积本报告期末较上年期末增加 48.75%，主要系并购厦门鹭意发行股份所致。

(三) 经营成果情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
一、营业总收入	1,197,056,530.15	791,793,845.58	51.18%
二、营业总成本	1,103,372,812.18	757,879,709.59	45.59%
其中：营业成本	990,753,388.81	685,383,524.69	44.55%
税金及附加	5,011,300.77	3,099,619.24	61.67%
销售费用	12,187,013.20	7,144,583.70	70.58%
管理费用	50,024,673.46	34,002,749.15	47.12%
研发费用	45,800,072.40	29,153,396.94	57.10%
财务费用	-403,636.46	-904,164.13	55.36%
加：其他收益	17,574,466.47	8,840,921.98	98.79%
投资收益（损失以“-”号填列）	11,907,244.73	13,637,907.21	-12.69%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-817,778.98	-457,611.80	78.71%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,736,585.05	888,922.57	-295.36%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	86,162.42	34,009.29	153.35%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,697,227.56	56,858,285.24	112.28%

加：营业外收入	45,283.28	0.00	100.00%
减：营业外支出	666,107.59	510,787.37	30.41%
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	120,076,403.25	56,347,497.87	113.10%
减：所得税费用	21,473,963.65	8,872,980.43	142.02%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,602,439.60	47,474,517.44	107.70%
六、归属于母公司股东的净利润	99,487,816.04	46,893,863.51	112.16%

主要项目变动分析如下：

- （1）营业收入较上年同期增加 51.18%，公司通过内生性成长和外延式扩张相结合的发展模式，实现了销售额的快速增长。公司（不含厦门鹭意）实现销售额 9.14 亿，同比增长 15.44%。公司自 2023 年 5 月将厦门鹭意纳入合并范围。厦门鹭意全年实现销售额 3.66 亿，同比增长 47.46%。
- （2）营业成本较上年同期增加 44.55%，主要系本期销售收入增长，营业成本随之增加。
- （3）税金及附加上年同期增加 61.67%，主要系本期收入规模扩大而相应增加。
- （4）销售费用较上年同期增加 70.58%，主要系（1）确认销售人员的股份支付费用；（2）公司为了进一步拓展业务，增加了销售人员。
- （5）管理费用较上年同期增加 47.12%，主要系（1）合并厦门鹭意 5-12 月的管理费用；（2）确认了管理人员的股份支付费用；（3）公司新厂房于去年年中转固，本年计提新厂房全年折旧，使得管理费用-折旧费同比增加。
- （6）研发费用较上年同期增加 57.10%，主要系本期研发费用同比增加的主要原因为：公司为增加产品核心竞争力，增加了研发人员和设备的投入。
- （7）财务费用较上年同期增加 55.36%，主要系本期利息收入减少。
- （8）归属于母公司股东的净利润较上年同期增加 112.16%，主要本期销售收入增长，营业利润相应增加。其中，公司（不含厦门鹭意）实现归母净利润 7083.83 万元，同比增长 51.06%。公司自 2023 年 5 月将厦门鹭意纳入合并范围。厦门鹭意全年实现净利润 4257.27 万元，同比增长 62.38%。

（四）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	827,354,485.99	615,118,871.31	34.50%
经营活动现金流出小计	776,759,703.29	650,004,414.43	19.50%
经营活动产生的现金流量净额	50,594,782.70	-34,885,543.12	245.03%
投资活动现金流入小计	149,479,975.63	273,794,897.45	-45.40%
投资活动现金流出小计	353,757,309.37	308,431,017.82	14.70%
投资活动产生的现金流量净额	-204,277,333.74	-34,636,120.37	-489.78%

筹资活动现金流入小计	250,436,151.92	18,629,805.00	1,244.28%
筹资活动现金流出小计	54,207,455.24	74,176,951.02	-26.92%
筹资活动产生的现金流量净额	196,228,696.68	-55,547,146.02	453.27%
现金及现金等价物净增加额	45,248,762.00	-121,816,832.21	137.14%

现金流量表项目变动的主要原因如下：

经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动现金流入小计同比增长 34.50%，主要是由于公司销量及营业收入增长，并且加强了回款管理，使得销售商品、提供劳务收到的现金同比增加较多。本期经营活动现金流出小计同比增长 19.50%，一是随着公司经营规模扩大，采购量增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金同比增加；二是随着公司员工数量增长及人力成本上涨导致支付给职工以及为职工支付的现金同比增加。综合来看，公司在 2023 年加强了经营性现金流管控，取得了较好的成效，本期经营活动产生的现金流量净额由负转正，同比增加较多。

投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额同比大幅下降，主要是由于本期支付了收购厦门鹭意的现金对价 15,480 万元。

筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，主要是本期获得了并购厦门鹭意配套资金 21,688.46 万元，以及本期支付的现金股利较上期减少 2880 万元。

现金及现金等价物净增加额

本期现金及现金等价物净增加额较上期增加 1.67 亿元，主要是经营性现金流净额由负转正，以及投资、筹资活动产生的现金流量净额变化综合导致。

苏州宝丽迪材料科技股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 28 日