四川侨源气体股份有限公司
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年度财务报表已经北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了北京大华审字[2024]00000225号标准无保留意见的审计报告。

注册会计师的审计意见：侨源股份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，公允反映了侨源股份2023年12月31日合并及母公司财务状况以及2023年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、2023年度主要经营指标状况

单位：万元

项目	合并		
	2023年	**2022年**	**变动比例**
资产总额	200,180.43	185,573.25	7.87%
负债总额	27,959.63	29,328.47	-4.67%
所有者权益	172,220.80	156,244.78	10.22%
归属于母公司股东权益	172,220.80	156,244.78	10.22%
营业收入	102,168.17	91,839.16	11.25%
利润总额	25,605.68	15,714.93	62.94%
净利润	20,275.01	11,735.22	72.77%
归属于母公司股东的净利润	20,275.01	11,735.22	72.77%
基本每股收益（元/股）	0.51	0.31	64.52%
加权平均净资产收益率	12.43%	9.87%	25.94%
经营活动产生的现金流量净额	15,041.02	10,479.30	43.53%

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

公司2023年度报告期末总资产为200,180.43万元，总负债27,959.63万元，所有者权益172,220.80万元。营业收入102,168.17万元，利润总额25,605.68万元，净利润20,275.01万元。2023年度经营活动产生的现金流量净额15,041.02万元，投资活动产生的现金流量净额-11,254.08万元，筹资活动产生的现金流量净额-6,288.55万元，现金及现金等价物净增加额-2,501.61万元。相关财务指标状况分析如下：

（一）资产变动情况分析

1、公司资产总体构成情况

单位：万元

资产类别	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动资产	57,408.94	28.68%	55,520.90	29.92%
非流动资产	142,771.48	71.32%	130,052.35	70.08%
资产总额	200,180.43	100.00%	185,573.25	100.00%

2、主要资产项目变动情况及分析

单位：万元

资　产	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
货币资金	22,725.62	25,444.84	-10.69%
交易性金融资产	0.00	3,010.11	-100.00%
应收票据	494.14	581	-14.95%
应收账款	18,255.41	12,171.28	49.99%
应收款项融资	3,027.92	2356.38	28.50%
预付款项	2,620.39	2,251.64	16.38%
其他应收款	1,347.46	1,511.33	-10.84%
存货	4,610.12	4,535.17	1.65%
合同资产	0.53	3.74	-85.83%
其他流动资产	4,327.35	3,655.41	18.38%
固定资产	93,805.08	85,471.99	9.75%
在建工程	28,168.00	26,093.87	7.95%
使用权资产	5,652.34	6,369.25	-11.26%
无形资产	3,616.49	3,696.59	-2.17%
长期待摊费用	188.45	133.18	42.00%
递延所得税资产	1,309.06	1,210.70	8.12%
其他非流动资产	9,376.63	6,325.97	48.22%

主要变动分析如下：

（1）货币资金年末余额22,725.62万元，比年初下降10.69%，主要系募集资金减少所致。

（2）交易性金融资产年末余额0万元，比年初减少100%，主要系本期减少理财投资规模所致。

（3）应收票据年末余额494.14万元，比年初减少14.95%，主要系商业承兑票据减少所致。

（4）应收款项年末余额18,255.41万元，比年初增加49.99%，主要系销售规模持续增加，货款较年初增加所致。

（5）应收款项融资年末余额3,027.92万元，比年初增加28.50%，主要系收入增加，票据结算规模增加所致。

（6）预付款项年末余额2,620.39万元，比年初增长16.38%，主要系生产基地增加，预付电费增加所致。

（7）其他应收款年末余额为1,347.46万元，比年初减少10.84%，主要系项目履约保证金减少所致。

（8）合同资产年末余额为0.53万元，比年初减少85.83%，主要系质保金到期收回所致。

（9）其他流动资产年末余额4,327.35万元，比年初增长18.38%，主要系留抵进项税额增加所致。

（10）固定资产年末余额93,805.08万元，比年初增长9.75%，主要系新建项目投产转固所致。

（11）在建工程年末余额28,168.00万元，比年初增加7.95%，主要系新建在建项目所致。

（12）长期待摊费用年末余额188.45万元，比年初增加了42.00%，主要系厂区绿化及装修支出增加所致。

（13）使用权资产年末余额5,652.34万元，比年初减少11.26%，主要系减少融资租赁资产所致。

（14）无形资产年末余额3,616.49万元，比年初减少2.17%，主要系无形资产累计摊销所致。

（15）其他非流动资产年末余额为9,376.63万元，比年初增加48.22%，主要系部分长期资产预付款本期增加所致。

（二）负债变动情况分析

1、公司负债整体构成及变动情况

单位：万元

资产类别	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
流动负债	15,907.17	56.89%	16,065.38	54.78%
非流动负债	12,052.46	43.11%	13,263.09	45.22%
负债总额	**27,959.63**	**100.00%**	**29,328.47**	**100.00%**

2、主要负债项目变动情况及分析

单位：万元

负债	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
应付票据	0	226	-100.00%
应付账款	7,469.37	5,565.17	34.22%
合同负债	583.13	1,438.07	-59.45%
应付职工薪酬	2,089.94	1,832.75	14.03%
应交税费	2,250.18	4,565.41	-50.71%
其他应付款	632.23	667.87	-5.34%
一年内到期的非流动负债	2,289.85	1,556.16	47.15%
其他流动负债	592.46	213.95	176.92%
长期借款	10,904.25	10,950.00	-0.42%
租赁负债	0.00	1,964.48	-100.00%
递延收益	1,036.26	94.02	1002.17%
递延所得税负债	111.95	254.58	-56.03%

主要变动分析如下：

（1）应付票据年末余额0万元，比年初减少了100%，主要系本年开具应付票据业务均已到期所致。

（2）应付账款期末余额为7,469.37万元，比年初增加34.22%，主要系到期应付设备款未支付所致。

（3）合同负债年末余额为583.13万元，比年初减少了59.45%，主要系本期预收货款减少所致。

（4）应交税费年末余额为2,250.18万元，比年初减少了50.71%，主要系上年度存在增值税和企业所得税政策性缓交所致。

（5）一年内到期的非流动负债年末余额为2,289.85万元，比年初增加了47.15%，主要系需要提前偿还的租赁负债款转入。

（6）其他流动负债年末余额为592.46万元，比年初增加了176.92%，主要系期初未终止确认的商业承兑汇票形成的负债和待转销项税额增加所致。

（7）长期借款年末余额为10,904.25万元，比年初减少了0.42%，主要系本期归还期初借款所致。

（8）租赁负债年末余额为0万元，比年初减少了100%，主要系需要提前偿还的融资租赁款转入了一年内到期的非流动负债所致。

（9）递延收益年末余额为1,036.26万元，比年初增加了1002.17%，主要系本期增加眉山侨源新增工业发展资金补贴所致。

（10）递延所得税负债年末余额为111.95万元，比年初减少56.03%，主要系固定资产折旧加计扣除减少所致。

（三）股东权益变动情况分析

单位：万元

所有者权益合计	**2023年12月31日**	**2022年12月31日**	**增减幅度**
股本	40,010.00	40,010.00	0.00%
资本公积	58,803.88	58803.88	0.00%
盈余公积	7,298.06	6,468.83	12.82%
未分配利润	61,771.94	46,327.17	33.34%
归属于母公司所有者权益合计	172,220.80	156,244.78	10.22%
少数股东权益	0	0	0
所有者权益合计	**172,220.80**	**156,244.78**	**10.22%**

主要变动分析如下：

（1）股本期末余额40,010.00万元，比期初增加0%，本期无增减变化。

（2）资本公积年末余额58,803.88万元，比年初增加0%，本期无增减变化。

（3）盈余公积年末余额7,298.06万元，比年初增加12.82%，主要系新提取盈余公积金所致。

（4）未分配利润年末余额61,771.94万元，比年初增加33.34%，主要系报告期净利润增加所致。

（四）收入、利润及成本费用变动分析

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度
营业收入	102,168.17	91,839.16	11.25%
净利润	20,275.01	11,735.22	72.77%
营业成本	67,261.31	63,604.02	5.75%
销售费用	3,049.14	3,042.24	0.23%
管理费用	5,025.30	5,628.61	-10.72%
研发费用	88.54	25.98	240.80%
财务费用	357.65	1,631.83	-78.08%
期间费用合计	8,520.63	10,328.67	-17.51%
所得税费用	5,330.68	3,979.71	33.95%

主要变动分析如下：

（1）2023年度收入总额为102,168.17万元，比2022年度同期增加11.25%，主要系本报告期部分新建项目投产后产能提升，销量增加所致。

（2）2023年度净利润为20,275.01万元，比2022年度同期增加了72.77%，主要系本报告期新建项目投产后产能提升毛利率增加以及期间费用减少所致。

（3）2023年度营业成本为67,261.31万元，比2022年度同期增加了5.75%，主要系本报告期销售规模增加所致。

（4）2023年度销售费用为3,049.14万元，比2022年度同期同期增加0.23%，变化差异较小。

（5）2023年度管理费用为5,025.30万元，比2022年度同期同期减少10.72%，主要系上年同期发行新股发生上市相关费用较高所致。

（6）2023年度研发费用为88.54万元，比2022年度同期增加240.80%，主要系本报告期新增研发项目投入所致。

（7）2023年度财务费用为357.65万元，比2022年度同期减少78.08%，主要系本年度借款减少利息费用减少所致。

（8）2023年度所得税费用为5,330.68万元，比2022年度同期增加33.95%，主要系本报告期利润总额增加所致。

（五）现金流量分析

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动产生的现金流量净额	15,041.02	10,479.30	43.53%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动产生的现金流量净额	-11,254.08	-19,287.59	-41.65%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动产生的现金流量净额	-6,288.55	21,667.53	-129.02%
四、现金及现金等价物净增加额	-2,501.61	12,859.23	-119.45%

主要变动分析如下：

（1）2023年度经营活动产生的现金流量净额为15,041.02万元，比2022年同期增加43.53%，主要系报告期内收入增加，收到的现金回款增加所致。

（2）2023年度投资活动产生的现金流量净额为-11,254.08万元，比2022年同期减少41.65%，主要系报告期内项目投资支出减少所致。

（3）2023年度筹资活动产生的现金流量净额为-6,288.55万元，比2022年同期减少129.02%，主要系上年同期募集资金到帐及报告期内分配股利所致。

（4）2023年度现金及现金等价物净增加额为-2,501.61万元，比2022年同期减少119.45%，主要系上年同期募集资金到账所致。

四、盈利能力、偿债能力、营运能力等主要指标分析

项目	指标	2023年度	2022年度	同比增减
盈利能力	销售毛利率	34.17%	30.74%	3.43%
	加权平均净资产收益率	12.43%	9.87%	2.56%
偿债能力	流动比率	3.61	3.46	0.15
	速动比率	3.05	2.95	0.1
	资产负债率	13.97%	15.80%	-1.83%

营运能力	应收账款周转率	6.72	8.29	-1.57
	存货周转率	14.71	14.93	-0.22

主要变动分析如下：

（1）盈利能力分析

①2023年销售毛利率为34.17%，较上年同期增加3.43个百分点，主要系新建项目投产后产能提升，产销量增加、外购液体减少所致。

②2023年加权平均净资产收益率为12.43%，较上年同期增加2.56个百分点，主要系本期净利润增加所致。

（2）偿债能力分析

①2023年流动比率为3.61，上年同期增加0.15，主要系流动资产中应收账款增加，流动负债中借款减少所致。

②2023年速动比率为3.05，较上年同期增加0.1，主要系速动资产中应收账款增加，流动负债中借款减少所致。

③2023年资产负债率为13.97%，较上年同期降低1.83个百分点，主要系本期资产增加及借款减少所致。

（3）营运能力分析

①2023年应收账款周转率为6.72，较上年同期降低1.57,主要系本报告末应收账款余额增加所致。

②2023年存货周转率为14.71，较上年同期减少0.22，主要系本期销售规模增加营业成本增加所致。

四川侨源气体股份有限公司董事会

2024年4月9日