

# 物产中大金轮蓝海股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、财务报表审计意见

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年度的财务报表进行了审计，并出具了大华审字[2024]0011006431号标准无保留意见的审计报告，认为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、合并及母公司股东权益变动以及相关财务报表附注。

### 二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
营业收入	278,925.62	283,562.46	-1.64%
营业利润	16,111.73	13,260.88	21.50%
利润总额	16,039.99	13,145.24	22.02%
净利润	12,542.38	10,448.92	20.04%
归属于上市公司股东的净利润	12,564.09	10,405.08	20.75%
基本每股收益(元/股)	0.62	0.59	5.08%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.57	0.50	14.00%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.17	2.05	-42.93%
加权平均净资产收益率(%)	5.17	5.08	0.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.80	4.32	0.48
总资产	321,043.55	275,207.40	16.66%
归属于上市公司股东的所有者权益	251,084.97	208,688.30	20.32%

### 三、报表期内股东权益变动情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减比例
股本	20,657.50	17,548.72	3,108.78	17.72%
其他权益工具	4,636.60	4,641.72	-5.12	-0.11%
资本公积	139,760.05	111,003.23	28,756.82	25.91%
其他综合收益	243.85	-0.55	244.40	44436.36%
盈余公积	10,353.03	9,796.80	556.23	5.68%

未分配利润	75,433.94	65,698.38	9,735.56	14.82%
归属于母公司所有者权益	251,084.97	208,688.30	42,396.67	20.32%
少数股东权益	195.28	254.23	-58.95	-23.19%
所有者权益总额	251,280.25	208,942.53	42,337.72	20.26%

变动情况说明：

- 1、股本及资本公积增加，主要是因为公司通过非公开发行方式发行股份所致。
- 2、其他综合收益增加，主要是新增出租房产的公允价值大于账面价值所致。
- 3、未分配利润增加，主要是净利润增加所致。

#### 四、报告期内公司财务状况、经营成果与现金流量

##### 1、财务状况分析

单位：万元

项目	2023年	2022年	增减比例
货币资金	84,188.60	28,907.12	191.24%
交易性金融资产		5,014.19	-100.00%
应收账款	39,310.58	43,528.90	-9.69%
应收款项融资	15,563.94	13,379.07	16.33%
预付款项	16,214.70	12,655.86	28.12%
其他应收款	3,096.72	530.43	483.81%
存货	44,454.60	47,607.57	-6.62%
其他流动资产	564.58	479.29	17.80%
流动资产合计	203,393.72	152,102.43	33.72%
长期股权投资	5,537.34	5,252.24	5.43%
其他权益工具投资	1,068.74	1,002.00	6.66%
投资性房地产	7,593.85	1,318.13	476.11%
固定资产	34,030.76	41,513.90	-18.03%
在建工程	3,436.85	2,967.95	15.80%
使用权资产	793.04	854.96	-7.24%
无形资产	6,007.64	10,430.09	-42.40%
商誉	53,013.39	53,013.39	0.00%
长期待摊费用	882.59	1,115.73	-20.90%
递延所得税资产	5,254.50	5,565.99	-5.60%
其他非流动资产	31.14	70.60	-55.89%
非流动资产合计	117,649.83	123,104.96	-4.43%
资产总计	321,043.55	275,207.40	16.66%

短期借款	27,180.11	22,820.18	19.11%
应付票据	2,000.00	2,600.00	-23.08%
应付账款	6,504.27	5,343.92	21.71%
预收款项	17.04	2.68	535.82%
合同负债	2,485.92	2,158.51	15.17%
应付职工薪酬	5,613.03	4,782.74	17.36%
应交税费	1,575.68	1,504.12	4.76%
其他应付款	1,285.17	956.37	34.38%
一年内到期的非流动负债	345.06	380.61	-9.34%
其他流动负债	321.83	267.54	20.29%
流动负债合计	47,328.10	40,816.66	15.95%
长期借款	-	4,000.00	
应付债券	20,974.47	19,807.77	5.89%
租赁负债	366.72	468.70	-21.76%
递延收益	785.73	892.17	-11.93%
递延所得税负债	308.27	279.57	10.27%
非流动负债合计	22,435.20	25,448.20	-11.84%
负债合计	69,763.30	66,264.87	5.28%

重大变动情况说明：

(1) 货币资金本期末上升191.24%，主要原因是本期通过非公开发行股份收到募集资金、赎回结构性存款以及本期归还的银行借款较上期减少所致。

(2) 交易性金融资产变动，主要原因是结构性存款本期全部赎回所致。

(3) 其他应收款本期末上升483.81%，主要原因是子公司南通森能达不锈钢科技有限公司应收土地退回款所致。

(4) 投资性房地产本期末上升476.11%，主要原因是本期新增房产出租所致。

(5) 无形资产本期末下降42.40%，主要原因是本期新增房产出租，对应的土地使用权同时转入投资性房地产所致。

(6) 其他应付款期末上升34.38%，主要原因是应付劳务费及风险保证金增加所致。

## 2、经营成果分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减比例
营业收入	278,925.62	283,562.46	-4,636.84	-1.64%
营业成本	235,848.71	243,503.08	-7,654.37	-3.14%
销售费用	10,084.37	9,174.64	909.73	9.92%
管理费用	9,476.84	8,680.10	796.74	9.18%
研发费用	4,102.07	2,598.38	1,503.69	57.87%
财务费用	889.10	2,847.38	-1,958.28	-68.77%
其他收益	911.75	431.43	480.32	111.33%
投资收益	-116.29	326.99	-443.28	-135.56%
公允价值变动收益	34.23	-19.49	53.72	275.63%
信用减值损失	46.11	-27.98	74.09	264.80%
资产减值损失	1,699.28	2,735.35	-1,036.07	-37.88%
资产处置收益	-23.32	20.19	-43.51	-215.50%

重大变动情况说明：

(1) 研发费用本期上升57.87%，主要原因是本期加大研发投入所致。

(2) 财务费用本期下降68.77%，主要原因是本期银行借款减少导致利息支出减少以及货币资金增加导致利息收入增加所致。

(3) 其他收益本期上升111.33%，主要原因是本期政府补助增加所致。

(4) 投资收益本期下降135.56%，主要原因是上期处置参股公司股权取得投资收益所致。

(5) 资产减值损失本期下降37.88%，主要原因是本期计提存货跌价准备减少所致。

## 3、现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	24,233.69	36,018.50	-11,784.81	-32.72%
投资活动产生的现金流量净额	3,207.50	1,764.25	1,443.25	81.81%
筹资活动产生的现金流量净额	28,529.97	-40,974.92	69,504.89	169.63%

重大变动情况说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额下降32.72%，主要原因是本期经营性应收

项目期末较期初增加而上年同期期末较期初减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额上升81.81%，主要原因是上期子公司南通森能达不锈钢科技有限公司购买土地使用权所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额上升169.63%，主要原因是本期通过非公开发行股份而收到募集资金，以及本期归还的银行借款较上期减少所致。

物产中大金轮蓝海股份有限公司

2024年4月12日