

# 深圳市翔丰华科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

深圳市翔丰华科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务决算工作已经完毕，众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2023 年财务报表及附注，认为该报表及附注符合《企业会计准则》的规定，在所有重大方面公允地反映了公司 2023 年度财务状况、经营情况和现金流量，因此出具了无保留意见的审计报告。

### 公司 2023 年度财务决算报告具体如下：

#### 一、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 469,311.78 万元，比年初增加 28,580.79 万元，增幅为 6.48%。主要资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		同比变动
	金额	占比%	金额	占比%	
货币资金	59,635.80	12.71%	62,177.42	14.11%	-4.09%
交易性金融资产	41,659.56	8.88%			
应收票据	32,515.41	6.93%	70,108.40	15.91%	-53.62%
应收账款	49,436.68	10.53%	61,901.03	14.05%	-20.14%
预付款项	4,287.50	0.91%	10,466.48	2.37%	-59.04%
其他应收款	1,907.23	0.41%	283.83	0.06%	571.96%
存货	76,358.98	16.27%	85,686.67	19.44%	-10.89%
其他流动资产	7,060.35	1.50%	5,023.17	1.14%	40.56%
<b>流动资产合计</b>	<b>272,861.51</b>	<b>58.14%</b>	<b>295,647.00</b>	<b>67.08%</b>	<b>-7.71%</b>
长期应收款	888.00	0.19%			
其他权益工具投资	274.96	0.06%	293.82	0.07%	-6.42%
其他非流动金融资产	8,828.50	1.88%	9,000.00	2.04%	-1.91%
固定资产	131,616.12	28.04%	78,146.02	17.73%	68.42%
在建工程	18,775.99	4.00%	26,103.98	5.92%	-28.07%

使用权资产	4,179.09	0.89%	4,710.18	1.07%	-11.28%
无形资产	27,154.68	5.79%	9,547.36	2.17%	184.42%
长期待摊费用	208.42	0.04%	272.98	0.06%	-23.65%
递延所得税资产	1,734.92	0.37%	1,797.32	0.41%	-3.47%
其他非流动资产	2,789.59	0.59%	15,212.32	3.45%	-81.66%
<b>非流动资产合计</b>	<b>196,450.27</b>	<b>41.86%</b>	<b>145,083.99</b>	<b>32.92%</b>	<b>35.40%</b>
<b>资产总计</b>	<b>469,311.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>440,730.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.48%</b>

主要变动原因：

(1) 2023年末，流动资产总额 272,861.51 万元，比年初减少 22,785.49 万元，降幅为 7.71%，具体为：

A、货币资金 59,635.80 万元，比年初减少 2,541.62 万元，降幅为 4.09%，主要为开具银行承兑汇票的保证金减少所致；

B、交易性金融资产 41,659.56 万元，主要是利用闲置的募集资金购买结构性存款；

C、应收票据 32,515.41 万元，比年初减少 37,592.99 万元，降幅为 53.62%，应收帐款 49,436.68 万元，比年初减少 12,464.35 万元，降幅为 20.14%，主要为销售收入减少所致；

D、预付账款 4,287.50 万元，比年初减少 6,178.98 万元，降幅为 59.04%，主要为前期预付加工费回料所致；

E、其他应收款 1,907.23 万元，比年初增加 2,037.18 万元，增幅为 571.96%，主要为支付的上海翔丰华建设项目的履约保证金所致；

F、存货为 76,358.98 万元，比年初减少 9,327.69 万元，降幅为 10.89%，主要为公司本期积极消纳库存所致；

G、其他流动资产为 7,060.35 万元，比年初增加 2,037.18 万元，增幅为 40.56%，主要原因为待抵扣进项税额增加所致。

(2) 2023年末非流动资产总额 196,450.27 万元，比年初增加 51,366.28 万元，增幅为 35.40%，具体为：

A、固定资产净值为 131,616.12 万元，比年初增加 53,470.10 万元，增幅为

68.42%。主要是公司新建厂房及生产线已转固所致；

B、无形资产 27,154.68 万元，比年初增加 17,607.32 万元，增幅为 184.42%，主要是公司控股子公司上海翔丰华和全资子公司四川翔丰华购买土地使用权所致；

C、其他非流动资产 2,789.59 万元，比年初减少 12,422.73 万元，降幅为 81.66%，主要为预付的固定资产到货转在建工程。

## 2、负债结构及变动原因分析

2023 年末负债总额 274,066.42 万元，比年初减少了 467.92 万元，降幅 0.17%。

负债结构及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		同比变动
	金额	占比%	金额	占比%	
短期借款	47,780.53	17.43%	93,625.73	34.10%	-48.97%
应付票据	55,285.60	20.17%	104,368.82	38.02%	-47.03%
应付账款	47,774.08	17.43%	47,358.07	17.25%	0.88%
合同负债	0.17	0.00%	992.32	0.36%	-99.98%
应付职工薪酬	1,447.88	0.53%	1,436.91	0.52%	0.76%
应交税费	866.59	0.32%	236.79	0.09%	265.97%
其他应付款	3,631.27	1.32%	146.68	0.05%	2375.64%
一年内到期的非流动负债	12,492.89	4.56%	500.68	0.18%	2395.18%
其他流动负债	253.78	0.09%	2,080.91	0.76%	-87.80%
<b>流动负债合计</b>	<b>169,532.78</b>	<b>61.86%</b>	<b>250,746.92</b>	<b>91.34%</b>	<b>-32.39%</b>
长期借款	31,113.13	11.35%	13,039.73	4.75%	138.60%
应付债券	60,657.09	22.13%			
租赁负债	3,842.42	1.40%	4,353.58	1.59%	-11.74%
长期应付款	1,095.64	0.40%			
递延收益	6,690.21	2.44%	5,120.63	1.87%	30.65%
递延所得税负债	1,135.16	0.41%	1,273.48	0.46%	-10.86%
<b>非流动负债合计</b>	<b>104,533.64</b>	<b>38.14%</b>	<b>23,787.42</b>	<b>8.66%</b>	<b>339.45%</b>
<b>负债合计</b>	<b>274,066.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>274,534.34</b>	<b>100.00%</b>	<b>-0.17%</b>

主要变动原因：

(1) 短期借款为 47,780.53 万元，比年初减少 45,845.20 万元，降幅为 48.97%，主要是银行借款还款所致。

(2) 应付票据为 55,285.60 万元，比年初减少 49,083.22 万元，降幅为 47.03%，主要是前期开具的票据在本期到期兑付所致；

(3) 一年内到期的非流动负债 12,492.89 万元，比年初增加 11,992.21 万元，增幅为 2395.18%，长期借款 31,113.13 万元，比年初增加 18,073.40 万元，增幅为 138.60%，主要是四川翔丰华的固定资产贷款增加所致；

(4) 应付债券 60,657.09 万元，主要是本期发行的 80,000 万元可转换公司债券，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 59,800.26 万元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 19,272.59 元，计入其他权益工具；

### 3、净资产

2023 年末，归属于公司股东的所有者权益为 190,925.98 万元，比年初增加了 27,069.49 万元，增幅为 16.52%，主要是本年利润增加及应付债券对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额所致。

### (二) 经营成果

2023 年度，公司销售石墨负极数量为 61,957 吨，同比减少 6,491 吨，降幅 9.48%；实现营业收入 168,625.09 万元，比上年减少 28.45%；实现归属于公司所有者的净利润 8,290.52 万元，比上年减少 48.39%。

单位：万元

项 目	2023 年度		2022 年度		同比变动
	金额	占比营业收入比例	金额	占比营业收入比例	
营业收入	168,625.09	100.00%	235,686.54	100.00%	-28.45%
减：营业成本	131,320.19	77.88%	189,079.11	80.22%	-30.55%
税金及附加	735.04	0.44%	521.43	0.22%	40.97%
销售费用	6,975.01	4.14%	7,497.16	3.18%	-6.96%

管理费用	8,571.26	5.08%	10,600.66	4.50%	-19.14%
研发费用	5,314.46	3.15%	7,848.00	3.33%	-32.28%
财务费用	4,571.48	2.71%	2,592.65	1.10%	76.32%
加：其他收益	933.62	0.55%	1,099.12	0.47%	-15.06%
投资收益	30.14	0.02%			
公允价值变动收益	-111.84	-0.07%	33.81	0.01%	-430.80%
信用减值损失	616.84	0.37%	1,607.93	0.68%	-61.64%
资产减值损失	-1,651.49	-0.98%			
资产处置收益			-1.09	0.00%	-100.00%
加：营业外收入	34.42	0.02%	64.3	0.03%	-46.47%
减：营业外支出	1,050.14	0.62%	2,125.62	0.90%	-50.60%
减：所得税费用	1,823.14	1.08%	2,962.79	1.26%	-38.47%
<b>净利润</b>	<b>8,116.05</b>	<b>4.81%</b>	<b>15,263.18</b>	<b>6.48%</b>	<b>-46.83%</b>
1. 归属于公司所有者的净利润	8,290.52	4.92%	16,063.23	6.82%	-48.39%
2. 少数股东损益	-174.47	-0.10%	-800.05	-0.34%	-78.19%

1、2023 年度实现营业收入 168,625.09 万元，同比减少 67,061.45 万元，降幅 28.45%，销售石墨数量为 61,957 吨，同比减少 6,491 吨，降幅 9.48%，主要受宏观经济波动及行业周期性波动影响，公司下游行业增速有所放缓，叠加负极材料供求环境阶段性失衡，行业竞争加剧，产品价格下行，公司销量不及预期，营收下降；

2、营业成本 131,320.19 万元，同比减少 57,758.92 万元，降幅 30.55%。主要是报告期内，公司销量及收入均有所下降，成本随着减少；

3、三项期间费用 20,117.75 万元，占收入比例 11.93%，同比减少 572.72 万元，降幅 2.77%。其中：销售费用 6,975.01 万元，同比下降 6.96%，主要因为公司的运费下降所致；管理费用 8,571.26 万元，同比下降 19.14%，主要是公司计提 2023 年度股权激励费用同比减少所致；财务费用为 4,571.48 万元，同比增长 76.32%，主要是(1) 公司进行产能扩张和技术改造，对资金需求增加，融资租赁金额和平均贷款余额增加，利息支出增加；(2) 2023 年 10 月发行可转换公司债券 8 亿元，计提利息导致财务费用增加。

4、2023 年度研发费用 5,314.46 万元，同比减少 19.14%，主要因为本期

公司的研发领料及计提的股权激励费用减少所致。

5、2023 年度资产减值损失为 1,651.49 万元，主要是本期计提存货跌价损失。

### （三）现金流量情况

2023 年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	231,556.12	193,743.62	19.52%
经营活动现金流出小计	202,742.25	216,210.06	-6.23%
一、经营活动产生的现金流量净额	28,813.87	-22,466.44	-228.25%
投资活动现金流入小计	29,332.10	5,202.99	463.75%
投资活动现金流出小计	124,318.61	60,358.05	105.97%
二、投资活动产生的现金流量净额	-94,986.51	-55,155.06	72.22%
筹资活动现金流入小计	317,285.43	260,951.45	21.59%
筹资活动现金流出小计	239,713.35	167,504.88	43.11%
三、筹资活动产生的现金流量净额	77,572.08	93,446.57	-16.99%
四、现金及现金等价物净增加额	11,447.82	16,002.26	-28.46%

公司的现金及现金等价物净增加额为 11,447.82 万元，其中：

1、经营活动产生的现金净额为 28,813.87 万元，同比增加 228.25%。公司经营活动收到的现金 231,556.12 万元，较上年度增加了 19.52%，经营活动支付现金为 202,742.25 万元，较上年度减少 6.23%。主要是报告期内客户的回款增加，而随着业务量的减少采购支付的现金减少；

2、投资活动产生的现金流量净额为-94,986.51 万元，主要是公司利用闲置募集资金购买的结构性存款所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为 77,572.08 万元，主要是本期公司发行的 80,000 万元可转换公司债券所致。

### 二、主要财务指标情况：

#### （一）偿债能力指标

1、2023 年末，公司流动比率为 1.61，较 2022 年末的 1.18 上涨了 0.43，

涨幅为 36.51%，主要是报告期内流动负债下降幅度较大；

2、速动比率为 1.16，较 2022 年末的 0.84 上涨了 0.32，涨幅为 38.42%；

3、资产负债率为 58.40%，较 2022 年末的 62.23%下降了 3.83 个百分点。

#### （二）资产周转能力指标

1、应收账款周转率：2023 年应收账款周转率为 3.03 次，2022 年度为 4.87 次，主要是本年度营收下降所致。

2、存货周转率：2023 年存货周转率为 1.62 次，2022 年度为 3.58 次，主要是为公司本期存货的平均余额上涨所致。

3、总资产周转率：2023 年总资产周转率为 0.37 次，上年度为 0.70 次。

#### （三）盈利能力及现金流量指标

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动
销售毛利率	22.12%	19.78%	2.35%
销售净利率	4.92%	6.82%	-1.90%
总资产净利率	1.77%	3.64%	-1.87%
加权平均净资产收益率	4.91%	11.16%	-6.25%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	4.88%	11.78%	-6.90%

深圳市翔丰华科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日