

天津锐新昌科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

公司 2023 年财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度
营业收入	66,471.30	76,571.49	-13.19%
营业利润	8,076.58	10,870.37	-25.70%
利润总额	8,342.51	10,958.53	-23.87%
归属于公司普通股股东的净利润	7,536.46	9,723.19	-22.49%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	6,796.45	9,217.88	-26.27%
经营活动产生的现金流量净额	15,943.03	3,860.17	313.01%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.59	-23.73%
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	0.41	0.56	-26.79%
加权平均净资产收益率	9.04%	12.12%	-3.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.19%	11.49%	-3.30%
期末总股本（万股）	16,659.48	16,590.00	0.42%
资产总额	86,211.62	97,957.28	-11.99%
负债总额	7,311.47	14,456.26	-49.42%
归属于母公司股东权益	78,900.15	83,501.02	-5.51%
归属于普通股每股净资产（元/股）	4.74	5.03	-5.77%
资产负债率	8.48%	14.76%	-6.28%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产负债构成及变动情况

截止本报告期末，公司资产总额为 86,211.62 万元，较年初减少 11.99%；公司负债总额为 7,311.47 万元，较年初减少 49.42%。公司净资产为 78,900.15 万元，较年初减少 5.51%。

单位：万元

项目	2023 年末		2023 年初		同比变动幅度
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
流动资产：					
货币资金	3,386.15	3.93%	3,755.65	3.83%	0.10%
交易性金融资产	11,890.00	13.79%	21,439.00	21.89%	-8.10%
应收票据	1,766.62	2.05%	2,145.81	2.19%	-0.14%
应收账款	12,073.48	14.00%	14,843.49	15.15%	-1.15%
应收款项融资	862.73	1.00%	639.87	0.65%	0.35%
预付款项	625.73	0.73%	670.74	0.69%	0.04%
其他应收款	208.36	0.24%	67.13	0.07%	0.17%
存货	17,063.80	19.79%	21,472.10	21.92%	-2.13%
其他流动资产	570.39	0.66%	366.07	0.37%	0.29%
流动资产合计	48,447.26	56.20%	65,399.87	66.76%	-10.56%
非流动资产：					
固定资产	24,877.75	28.86%	27,481.74	28.05%	0.81%
在建工程	5,895.64	6.84%	486.91	0.50%	6.34%
使用权资产			24.46	0.02%	-0.02%
无形资产	5,077.91	5.89%	3,188.53	3.26%	2.63%
递延所得税资产	573.11	0.66%	438.47	0.45%	0.21%
其他非流动资产	1,339.95	1.55%	937.30	0.96%	0.59%
非流动资产合计	37,764.36	43.80%	32,557.41	33.24%	10.56%
资产总计	86,211.62	100.00%	97,957.28	100.00%	
流动负债：					
短期账款	3,236.78	3.75%	8,860.75	9.05%	-5.30%
应付账款	1,411.93	1.64%	2,132.92	2.18%	-0.54%
合同负债	209.62	0.24%	257.20	0.26%	-0.02%
应付职工薪酬	849.74	0.99%	892.36	0.91%	0.08%
应交税费	415.55	0.48%	455.02	0.46%	0.02%
其他应付款	267.51	0.31%	397.78	0.41%	-0.10%
其中：应付利息					
一年内到期的非流动负债			24.27	0.03%	-0.03%
其他流动负债	134.95	0.16%	560.23	0.57%	-0.41%
流动负债合计	6,526.08	7.57%	13,580.54	13.86%	-6.29%
非流动负债：					
租赁负债					
递延收益	755.47	0.88%	841.64	0.86%	0.02%
递延所得税负债	29.92	0.03%	34.08	0.03%	0.00%
非流动负债合计	785.39	0.91%	875.72	0.89%	0.02%
负债合计	7,311.47	8.48%	14,456.26	14.76%	-6.28%

变动较大的主要项目说明如下：

- 1、交易性金融资产期末余额为 11,890.00 万元，较期初减少 44.54%，主要是本期公司分红赎回银行理财产品所致。
- 2、应收款项融资期末余额 862.73 万元，较期初增加 34.83%，主要是本期公司银行保理业务增加所致。
- 3、其他应收款期末余额为 208.36 万元，较期初增加 210.38%，主要是本期公司支付保证金增加所致。
- 4、其他流动资产期末余额为 570.39 万元，较期初增加 55.81%，主要是本期锐新昌新能源子公司购置房产及土地使用权增值税进项税额增加所致。
- 5、在建工程期末余额为 5,895.64 万元，较期初增加 1110.83%，主要是本期锐新昌新能源子公司外购厂房更新改造工程以及新建厂房工程增加所致。
- 6、无形资产期末余额为 5,077.91 万元，较期初增加 59.26%，主要是本期锐新昌新能源子公司购置土地使用权增加所致。
- 7、递延所得税资产期末余额为 573.11 万元，较期初增加 30.71%，主要是本期常熟子公司计提资产减值准备可抵扣差异增加所致。
- 8、其他非流动资产期末余额为 1,339.95 万元，较期初增加 42.96%，主要是本期锐新昌新能源子公司支付的工程及设备预付款增加所致。
- 9、短期借款期末余额为 3,236.78 万元，较期初减少 63.47%，主要是本期公司偿还部分银行贷款所致。
- 10、应付账款期末余额为 1,411.93 万元，较期初减少 33.80%，主要是公司本月初支付上期末材料款所致。
- 11、其他应付款期末余额为 267.51 万，较期初减少 32.75%，主要是本期股份支付部分行权，限制性股票回购义务部分减少所致。
- 12、其他流动负债期末余额为 134.95 万元，较期初减少 75.91%，主要是上期支付的银行承兑汇票本期终止确认所致。

（二）经营成果分析

2023 年公司营业收入为 66,471.30 万元，同比 2022 年度减少 13.19%，实现归属于母公司所有者的净利润 7,536.46 万元，同比 2022 年度减少 22.49%。主要数据如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动幅度
一、营业总收入	66,471.30	76,571.49	-13.19%
其中:营业收入	66,471.30	76,571.49	-13.19%
二、营业总成本	58,728.08	65,990.81	-11.01%
其中: 营业成本	51,855.37	59,922.79	-13.46%
税金及附加	498.46	420.67	18.49%
销售费用	539.61	528.46	2.11%
管理费用	2,685.85	2,400.56	11.88%
研发费用	2,941.82	2,948.29	-0.22%
财务费用	206.97	-229.96	190.00%
其中: 利息费用	197.61	113.46	74.17%
利息收入	28.80	11.73	145.52%
加: 其他收益	277.96	155.85	78.35%
投资收益 (损失以“-”号填列)	442.35	347.84	27.17%
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-220.48	-216.63	1.78%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-166.65	-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	0.18	2.63	-93.16%
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	8,076.58	10,870.37	-25.70%
加: 营业外收入	267.44	96.59	176.88%
减: 营业外支出	1.52	8.43	-81.97%
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	8,342.50	10,958.53	-23.87%
减: 所得税费用	806.04	1,235.34	-34.75%
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,536.46	9,723.19	-22.49%
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,536.46	9,723.19	-22.49%
1.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	7,536.46	9,723.19	-22.49%

变动较大的项目说明如下：

- 1、财务费用同比增加 190.00%，主要是本期美元汇率变动导致财务费用增加所致。
- 2、其他收益同比增加 78.35%，主要是本期办理增值税进项税加计扣除导致其他收益增加所致。

3、资产减值损失本期金额为-166.65 万元，主要是本期末常熟子公司产品产量较低，部分存货成本低于可变现净值计提的存货跌价准备所致。

4、营业外收入同比增加 176.88%，主要是本期核销应付账款所致。

5、所得税费用同比减少 34.75%，主要是本期利润总额减少所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	15,943.03	3,860.17	313.01%
经营活动现金流入小计	74,259.15	78,593.48	-5.51%
经营活动现金流出小计	58,316.12	74,733.32	-21.97%
投资活动产生的现金流量净额	1,285.93	-8,463.79	115.19%
投资活动现金流入小计	88,739.57	60,332.85	47.08%
投资活动现金流出小计	87,453.64	68,796.65	27.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,499.45	4,636.12	-477.46%
筹资活动现金流入小计	3,990.27	9,191.82	-56.59%
筹资活动现金流出小计	21,489.72	4,555.70	371.71%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11.29	106.15	-110.64%
现金及现金等价物净增加额	-281.78	138.64	-303.25%

变动较大的项目说明如下：

1、2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 313.01%，主要是本期采购原材料减少所致。

2、2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 115.19%，主要是本期赎回的银行理财产品金额大于购买的银行理财产品金额所致。

3、2023 年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 477.46%，主要是本期公司分配股利增加，以及偿还银行贷款所致。

天津锐新昌科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 18 日