

# 江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司财务报表审计情况

公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、2023 年度合并及母公司现金流量表、2023 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具容诚审字[2024]230Z1514 号标准无保留意见的审计报告。

### 二、主要财务数据和指标

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,968,515,417.15	1,877,193,147.27	4.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,067,720.33	168,090,203.77	-66.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,961,683.91	142,638,773.75	-71.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	142,398,400.14	-4,318,631.83	3,397.30%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.39	-69.23%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.39	-69.23%
加权平均净资产收益率	2.58%	10.70%	-75.89%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	7,219,270,385.03	6,672,768,803.23	8.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,175,829,354.32	2,155,712,210.07	0.93%

### 三、财务状况

#### （一）资产构成情况分析

单位：元

资产项目	年末余额	年初余额	增减比例
流动资产	2,169,797,150.26	2,184,502,800.61	-0.67%

资产项目	年末余额	年初余额	增减比例
非流动资产	5,049,473,234.77	4,488,266,002.62	12.50%
资产总计	7,219,270,385.03	6,672,768,803.23	8.19%
其中：			
货币资金	370,960,916.28	768,382,603.63	-51.72%
应收票据	111,311,259.86	19,830,017.28	461.33%
应收账款	827,072,877.74	798,938,166.13	3.52%
应收款项融资	36,956,759.65	18,060,764.23	104.62%
预付款项	56,951,285.85	45,232,773.83	25.91%
存货	653,461,396.81	459,484,665.68	42.22%
固定资产	3,513,384,399.66	1,775,264,174.64	97.91%
在建工程	1,031,073,634.78	2,101,650,635.00	-50.94%

超过 30%增减变动分析：

1、货币资金较上年末下降 51.72%，主要系：（1）本年通过债务融资产生现金净流入 2.15 亿元，（2）本年多个重大项目同时在建，投资活动产生现金净流出 6.83 亿元，（3）本年经营活动产生现金净流入 1.42 亿元。

2、应收票据较上年末增长 461.33%，应收款项融资较上年末增长 104.62%，主要系本年以银行承兑汇票结算的货款占比增加所致。

3、存货较上年末增长 42.22%，主要系公司本年末提前准备库存用于来年一季度的销售。

4、固定资产较上年末增长 97.91%，在建工程较上年末减少 50.94%，主要系本年多个重点项目完工转入固定资产所致。

## （二）负债构成分析

单位：元

负债项目	年末余额	年初余额	增减比例
流动负债	2,463,530,346.75	1,847,639,513.56	33.33%
非流动负债	2,577,996,471.30	2,667,491,502.45	-3.36%
负债合计	5,041,526,818.05	4,515,131,016.01	11.66%

负债项目	年末余额	年初余额	增减比例
其中：			
短期借款	897,746,131.94	976,416,240.73	-8.06%
应付票据	128,580,555.06	188,665,508.75	-31.85%
应付账款	457,351,471.31	350,102,505.46	30.63%
应付职工薪酬	22,211,094.63	17,030,390.90	30.42%
应交税费	22,682,408.34	13,823,539.36	64.09%
其他应付款	7,038,914.51	17,611,008.25	-60.03%
一年内到期的非流动负债	844,662,943.97	253,168,484.59	233.64%
长期借款	1,898,532,034.73	2,059,373,333.29	-7.81%
递延收益	660,774,547.94	565,015,530.57	16.95%

超过 30%增减变动分析：

- 1、应付票据较上年末下降 31.85%，主要系公司本年开具的票据减少所致。
- 2、应付账款较上年末增长 30.63%，主要系公司本年应付材料款及应付工程设备款增加所致。
- 3、应付职工薪酬较上年末增长 30.42%，主要系公司本年员工人数增加及工资水平提高所致。
- 4、应交税费较上年末增长 64.09%，主要系公司本年第四季度销售额同比大幅增加，应交增值税增加所致。
- 5、其他应付款较上年末下降 60.03%，主要系本年股权激励行权、相应的限制性股票回购义务减少所致。
- 6、一年内到期的非流动负债较上年末增加 233.64%，主要系部分中长期流动资金贷款和部分项目贷款将于一年内到期所致。

### （三）所有者权益构成分析

单位：元

所有者权益项目	年末余额	年初余额	增减比例
所有者权益合计	2,177,743,566.98	2,157,637,787.22	0.93%
其中：			

所有者权益项目	年末余额	年初余额	增减比例
股本	453,300,503.00	324,013,402.00	39.90%
资本公积	782,321,586.95	910,872,363.70	-14.11%
盈余公积	83,938,622.38	77,532,237.79	8.26%
未分配利润	889,737,888.08	859,503,716.78	3.52%
归属于母公司所有者权益合计	2,175,829,354.32	2,155,712,210.07	0.93%

超过 30%增减变动分析：

股本余额较上年末增长 70.60%，主要系资本公积转增股本及非公开发行股票所致。

#### （四）利润表分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
营业收入	1,968,515,417.15	1,877,193,147.27	4.86%
营业成本	1,432,053,161.29	1,319,938,764.71	8.49%
税金及附加	18,867,067.91	17,188,816.36	9.76%
销售费用	71,940,459.19	55,074,221.72	30.62%
管理费用	151,707,704.92	138,618,045.01	9.44%
研发费用	197,287,968.69	127,020,379.77	55.32%
财务费用	72,398,058.16	45,086,133.81	60.58%
其他收益	54,404,473.59	37,635,662.95	44.56%
投资收益	-5,078,684.20	-6,036,808.71	-15.87%
信用减值损失	-4,406,437.89	-7,405,722.22	-40.50%
资产减值损失	-24,180,812.07	-14,645,894.61	65.10%
营业外收入	329,028.44	344,102.21	-4.38%
营业外支出	8,210,096.33	2,317,826.50	254.22%
利润总额	37,084,740.00	181,434,542.06	-79.56%
所得税费用	-18,971,615.84	14,377,925.55	-231.95%
净利润	56,056,355.84	167,056,616.51	-66.44%

超过 30%增减变动分析：

1、销售费用较上年增长 30.62%，主要系为了拓展新业务、新市场，销售人员及相关费用增加所致。

2、研发费用较上年增加 55.32%，主要系本年在光学、新能源、微电子等重点领域，加大研发投入所致。

3、财务费用较上年增加 60.58%，主要系本年部分项目贷款对应的资产完工转固，相关借款费用资本化停止所致。

4、其他收益较上年增加 44.56%，主要系本年收到的政府补贴增加所致。

5、信用减值损失较上年减少 40.50%，主要系公司本年末长账龄应收账款减少，计提的信用减值损失相应减少所致。

6、资产减值损失较上年增长 65.10%，主要系公司本年末库龄长的存货增加，计提的存货跌价准备相应增加所致。

7、所得税费用为负数，主要系暂时亏损的子公司本年确认递延所得税资产所致。

#### （五）现金流量分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
经营活动现金流入小计	1,953,539,120.42	1,826,505,200.40	6.96%
经营活动现金流出小计	1,811,140,720.28	1,830,823,832.23	-1.08%
经营活动产生的现金流量净额	142,398,400.14	-4,318,631.83	3,397.30%
投资活动现金流入小计	4,502,534.92	8,429,217.45	-46.58%
投资活动现金流出小计	687,218,226.21	1,446,733,881.65	-52.50%
投资活动产生的现金流量净额	-682,715,691.29	-1,438,304,664.20	-52.53%
筹资活动现金流入小计	1,660,775,877.82	3,538,049,235.82	-53.06%
筹资活动现金流出小计	1,445,845,677.33	1,767,249,372.71	-18.19%
筹资活动产生的现金流量净额	214,930,200.49	1,770,799,863.11	-87.86%
现金及现金等价物净增加额	-321,126,330.58	333,426,881.73	-196.31%

超过 30%增减变动分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年大幅增加，主要系上年

第四季度外部环境非常严峻，应收账款和存货对流动资金的占用显著增加，而本年不利的外部环境有所缓解，经营活动现金流持续恢复。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年减少 52.53%，主要系本年公司重大项目建设高峰期已过进入收尾阶段所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 87.86%，主要系本年公司重大项目建设高峰期已过进入收尾阶段，融资需求减少所致。

#### （六）偿债能力分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
流动比率	0.88	1.18	-25.42%
速动比率	0.62	0.93	-33.33%
资产负债率（母公司）	58.92%	56.10%	5.03%
资产负债率（合并）	69.83%	67.67%	3.19%

##### 1、短期偿债能力分析

流动比率和速动比率较上年末有所减少，资产的流动性有所下降。

##### 2、长期偿债能力分析

资产负债率较上年末基本持平，主要系公司为业务规模的扩大和建设新项目，同时扩大了债务融资和权益融资的规模。

#### （七）营运能力分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
应收账款周转率	2.42	2.55	-5.10%
存货周转率	2.57	3.29	-21.88%

存货周转率下降，主要系本年末提前准备库存用于来年一季度的销售所致。

#### （八）盈利能力分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
归属于母公司所有者的净利润	56,067,720.33	168,090,203.77	-66.64%

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	39,961,683.91	142,638,773.75	-71.98%
毛利率	27.25%	29.69%	-8.22%
扣非销售净利率	2.03%	7.60%	-73.29%

本年利润下滑的主要原因系：①OCA 光学胶项目、精密离型膜项目、供胶系统技术改造项目、PET 光学膜项目二线等重大建设项目陆续完工转入固定资产开始计提折旧，报告期的折旧费用同比大幅上升；②部分重大建设项目陆续完工转入固定资产，项目由建设期转为运营期，部分借款费用从资本化转为费用化，财务费用同比大幅上升；③公司在研发、技术平台、信息化改造、销售等方面持续投入较大，加上新项目新车间的建设，人力成本快速增加，报告期的研发费用和人工费用同比大幅上升。

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日