

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

2023年度财务决算报告

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务审计工作已经完成，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现公司根据本次审计结果编制了2023年度的财务决算报告如下：

一、2023年度主要财务数据和指标

单位：元

项目	2023 年度	2022年度	本年比上年增减
营业收入	1,378,195,711.10	1,775,404,334.81	-22.37%
归属于上市公司股东的净利润	57,398,474.99	64,290,631.53	-10.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,891,649.92	62,773,874.36	-10.96%
经营活动产生的现金流量净额	-298,606,342.07	-145,032,521.66	-105.89%
基本每股收益（元/股）	0.79	0.93	-15.05%
稀释每股收益（元/股）	0.79	0.93	-15.05%
加权平均净资产收益率	8.69%	11.97%	-3.28%
项目	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
资产总额	2,075,924,033.29	1,933,648,995.30	7.36%
归属于上市公司股东的净资产	1,075,470,809.09	555,048,885.24	93.76%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况分析

（一）主要资产情况分析

1、资产情况分析

单位：元

资产	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
货币资金	305,612,298.51	278,854,862.12	9.60%
交易性金融资产	130,327,155.03		
应收票据	264,461,100.31	366,699,822.99	-27.88%
应收账款	832,595,446.41	723,927,938.83	15.01%
应收款项融资	136,810,603.36	159,930,099.55	-14.46%
预付款项	6,968,319.18	10,672,395.91	-34.71%
其他应收款	6,209,190.02	6,239,981.58	-0.49%
存货	97,769,128.85	114,424,210.56	-14.56%
其他流动资产	3,006,018.31	1,601,164.49	87.74%
流动资产合计	1,783,759,259.98	1,662,350,476.03	7.30%
长期股权投资		6,015,991.99	-100.00%
其他权益工具投资	15,708,679.23	12,833,335.90	22.41%
固定资产	59,442,375.05	66,322,241.90	-10.37%
在建工程	112,020,683.94	70,962,111.79	57.86%
使用权资产	31,041,430.56	27,255,745.95	13.89%
无形资产	50,888,762.29	72,319,915.57	-29.63%
长期待摊费用	10,626,705.91	9,582,152.74	10.90%
递延所得税资产	7,836,932.01	4,282,928.62	82.98%
其他非流动资产	4,599,204.32	1,724,094.81	166.76%
非流动资产合计	292,164,773.31	271,298,519.27	7.69%
资产总计	2,075,924,033.29	1,933,648,995.30	7.36%

主要变动原因分析：

- (1) 其他流动资产增加，主要系本报告期内珠海厂房建设所增加的待抵扣增值税进项税额；

(2) 在建工程增加，主要系珠海项目、江桥研发总部项目增加投资；

(3) 无形资产减少，主要系报告期内处置土地使用权所致；

(4) 其他非流动资产增加，主要系购买资产预付款增加。

2、负债状况分析

单位：元

负债	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
短期借款	197,185,779.70	255,519,402.33	-22.83%
应付票据	396,652,004.50	656,983,154.97	-39.63%
应付账款	308,593,897.79	322,126,115.31	-4.20%
合同负债	1,709,958.71	1,116,438.22	53.16%
应付职工薪酬	17,325,967.44	11,159,992.71	55.25%
应交税费	5,237,962.00	16,001,967.86	-67.27%
其他应付款	55,128.40	44,660.00	23.44%
一年内到期的非流动负债	8,648,655.65	7,478,534.01	15.65%
其他流动负债	35,605,132.23	56,731,666.13	-37.24%
流动负债合计	971,014,486.42	1,327,161,931.54	-26.84%
长期借款		23,650,000.00	-100.00%
租赁负债	23,599,397.95	21,821,178.88	8.15%
递延所得税负债	5,839,339.83	6,141,836.07	-4.93%
非流动负债合计	29,438,737.78	51,613,014.95	-42.96%
负债合计	1,000,453,224.20	1,378,774,946.49	-27.44%

主要变动原因分析：

(1) 短期借款减少，主要系本报告期归还银行短期借款，附追索权的贴现未终止确认的票据减少；

(2) 应付票据减少，主要系本报告期主要原材料价格较上期下降，导致本报告期采购总额减少；

(3) 合同负债增加，主要系预收客户货款增加；

(4) 应交税费减少，主要系企业所得税减少以及IPO上市期间支付中介费用所产生的进项税额增加；

(5) 长期借款减少，系本报告期归还银行长期借款。

3、股东权益状况分析

单位：元

股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
股本	92,266,700.00	69,200,000.00	33.33%
资本公积	747,130,378.53	307,389,280.42	143.06%
其他综合收益	6,090,652.68	5,875,001.93	3.67%
盈余公积	57,451,206.51	52,610,946.19	9.20%
未分配利润	172,531,871.37	119,973,656.70	43.81%
归属于母公司所有者权益合计	1,075,470,809.09	555,048,885.24	93.76%
少数股东权益		-174,836.43	-100.00%
所有者权益合计	1,075,470,809.09	554,874,048.81	93.82%
负债和所有者权益总计	2,075,924,033.29	1,933,648,995.30	7.36%

主要变动原因分析：

本公司采取募集方式，公开发行人民币普通股（A股）23,066,700.00股，每股发行价格为人民币22.88元，募集资金总额人民币527,766,096.00元，扣除不含税的发行费用人民币64,958,297.89元，实际募集资金净额为人民币462,807,798.11元，其中增加注册资本（股本）人民币23,066,700.00元计入实收资本，股本溢价人民币439,741,098.11元计入资本公积。

（二）主要经营情况分析

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
营业收入	1,378,195,711.10	1,775,404,334.81	-22.37%
营业利润	65,365,651.40	78,120,615.30	-16.33%

利润总额	64,873,669.80	77,735,560.09	-16.55%
净利润	57,398,474.99	64,280,467.57	-10.71%
归母净利润	57,398,474.99	64,290,631.53	-10.72%
营业成本及期间费用	2023年	2022年	同比增减
营业成本	1,164,728,563.30	1,567,945,966.66	-25.72%
销售费用	31,406,657.17	24,570,297.77	27.82%
管理费用	56,163,626.45	46,435,267.51	20.95%
研发费用	36,132,373.25	38,533,781.66	-6.23%
财务费用	11,173,778.14	12,129,365.70	-7.88%
期间费用合计	134,876,435.01	121,668,712.64	10.86%
所得税费用	7,475,194.81	13,455,092.52	-44.44%

主要变动原因分析：

营业收入减少，主要系报告期内销量最大的风电叶片用环氧树脂对基础环氧树脂等主要原材料的市场价格变动情况较为敏感，2023年随着基础环氧树脂等主要原材料市场价格较去年同期大幅下降，公司风电叶片用环氧树脂的销售单价有所下调；

营业成本减少，主要系报告期内基础环氧树脂等主要原材料的市场价格较 2022 年度呈现下降趋势。

（三）现金流量分析

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	1,447,149,754.79	1,540,872,233.00	-6.08%
经营活动现金流出小计	1,745,756,096.86	1,685,904,754.66	3.55%
经营活动产生的现金流量净额	-298,606,342.07	-145,032,521.66	-105.89%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	410,207,306.03	367,596,014.71	11.59%

投资活动现金流出小计	548,921,797.07	422,100,198.45	30.05%
投资活动产生的现金流量净额	-138,714,491.04	-54,504,183.74	-154.50%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	743,840,536.03	266,142,806.34	179.49%
筹资活动现金流出小计	176,507,371.98	39,686,524.75	344.75%
筹资活动产生的现金流量净额	567,333,164.05	226,456,281.59	150.53%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-90,750.81	245,391.56	-136.98%
五、现金及现金等价物净增加额	129,921,580.13	27,164,967.75	378.27%
加：期初现金及现金等价物余额	92,866,757.67	65,701,789.92	41.35%
六、期末现金及现金等价物余额	222,788,337.80	92,866,757.67	139.90%

主要变动原因分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少105.89%，主要系本年度购买商品、接受劳务支付的现金增加，支付增值税、企业所得税的现金增加以及营业收入下降所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少154.50%，主要系将闲置募集资金用于现金管理；

(3) 筹资活动现金流入同比增长179.49%，主要系公司IPO募集的现金；筹资活动现金流出同比增加344.75%，主要系归还银行流动资金贷款以及IPO支付发行费用所增加的现金。

特此报告。

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

董事会

2024年4月23日