

深圳科创新源新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

深圳科创新源新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见如下：

我们审计了公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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。

现将 2023 年度财务决算报告如下（均为合并数据）：

一、主要财务指标

2023 年度公司实现营业收入 55,857.08 万元，较上年同期上升 7.36%；实现营业利润 2,574.56 万元，较上年同期上升 173.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,545.71 万元，较上年同期上升 195.30%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 776.37 万元，较上年同期上升 122.56%。

主要财务指标如下：

项目	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入（元）	558,570,814.06	520,291,413.48	7.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,457,149.46	-26,711,868.91	195.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,763,682.75	-34,415,649.44	122.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	66,390,283.89	79,566,755.99	-16.56%
基本每股收益（元/股）	0.20	-0.21	195.24%
稀释每股收益（元/股）	0.20	-0.21	195.24%
加权平均净资产收益率	4.16%	-4.60%	8.76%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,011,330,809.52	947,684,163.47	6.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	614,087,905.40	611,578,680.68	0.41%

二、2023 年度总体经营成果

金额单位：人民币元

项目	2023年	2022年	同比变动金额	同比变动比例 (%)
营业收入	558,570,814.06	520,291,413.48	38,279,400.58	7.36%
营业成本	416,477,197.94	397,057,108.16	19,420,089.78	4.89%
税金及附加	2,356,705.66	3,357,173.81	-1,000,468.15	-29.80%
销售费用	27,591,676.76	30,404,090.44	-2,812,413.68	-9.25%
管理费用	63,935,108.05	77,314,558.52	-13,379,450.47	-17.31%
研发费用	42,986,438.86	36,562,731.44	6,423,707.42	17.57%
财务费用	5,323,286.30	10,252,613.99	-4,929,327.69	-48.08%
其他收益	15,226,452.68	5,627,811.83	9,598,640.85	170.56%
投资收益	21,818,004.59	-2,381,273.65	24,199,278.24	1016.23%
公允价值变动收益	-4,298,062.68	7,798,913.21	-12,096,975.89	-155.11%
信用减值损失	-3,299,646.58	-2,278,199.76	-1,021,446.82	-44.84%
资产减值损失	-4,840,391.51	-8,645,619.80	3,805,228.29	44.01%
资产处置收益	1,238,793.52	-371,542.23	1,610,335.75	433.42%
营业利润	25,745,550.51	-34,906,773.28	60,652,323.79	173.76%
营业外收入	1,109,583.96	1,684,872.92	-575,288.96	-34.14%
营业外支出	1,431,370.89	7,222,920.75	-5,791,549.86	-80.18%
所得税费用	104,996.52	-2,017,407.61	2,122,404.13	105.20%
归属于母公司所有者的净利润	25,457,149.46	-26,711,868.91	52,169,018.37	195.30%
少数股东损益	-138,382.40	-11,715,544.59	11,577,162.19	98.82%

1、本年度财务费用 532.33 万元，较上年同期减少 492.93 万元，主要系本年度利息支出减少所致。

2、本年度其他收益 1,522.65 万元，较上年同期增加 959.86 万元，主要系本年度收到的与收益相关的政府补助较上年增加所致。

3、本年度投资收益 2,181.80 万元，较上年同期增加 2,419.93 万元，主要系联营企业持有期间确认投资收益以及处置联营企业份额所致。

4、本年度公允价值变动收益-429.81 万元，较上年同期减少 1,209.70 万元，主要系其他非流动金融资产和交易性金融资产的公允价值变动所致。

5、本年度信用减值损失-329.96 万元，较上年同期增加 102.14 万元，主要系本年度应收份额转让款增加导致组合计提坏账准备增加所致。

6、本年度资产减值损失-484.04 万元，较上年同期减少 380.52 万元，主要系本年度计提的商誉减值损失及计提的存货跌价损失较上年度减少所致。

7、本年度资产处置收益 123.88 万元，较上年同期增加 161.03 万元，主要系本年度处置非流动资产增加所致。

8、本年度营业利润 2,574.56 万元，较上年同期增加 6,065.23 万元，主要系（1）本年度较上年度汽车密封条业务大幅增长使得营业收入及净利润大幅增加；（2）本年度较上年度联营企业投资收益大幅增加；（3）处置汇智新新源确认投资收益 1135.47 万元；（4）公司持续推动“降本增效”工作，不断进行管理创新和工艺优化，同时有效控制各项费用支出致使公司毛利增加、费用减少；（5）本年度收到的政府补助较上年同期大幅增加所致。

9、本年度营业外收入 110.96 万元，较上年同期减少 57.53 万元，主要系上年度计提孙学栋股权转让款违约金 142.16 万元所致。

10、本年度营业外支出 143.14 万元，较上年同期减少 579.15 万元，主要系上年度巴西子公司支付巴西经济部联邦税务局处罚款项及母公司和巴西子公司存货报废，本年度无相关事项所致。

11、本年度所得税费用 10.50 万元，较上年同期增加 212.24 万元，主要系本年度营业利润增加所致。

12、本年度归属于母公司所有者的净利润 2,545.71 万元，较上年同期增加 5,216.90 万元，主要系本期净利润增加所致。

13、本年度少数股东损益-13.84 万元，较上年同期增加 1,157.72 万元，主要系芜湖祥路本年度净利润大幅增加所致。

三、主营业务收入构成

1、按产品分类

金额单位：人民币元

项目	2023年		2022年		同比增 减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	558,570,814.06	100.00%	520,291,413.48	100.00%	7.36%
分产品					
防水密封胶带	50,939,088.10	9.11%	55,826,201.18	10.73%	-8.75%
防水密封套管	38,706,416.95	6.93%	43,981,416.22	8.45%	-11.99%
绝缘防火材料	115,421,914.02	20.66%	90,752,242.79	17.44%	27.18%
密封条	128,002,397.27	22.92%	70,634,098.04	13.58%	81.22%
其他	60,802,443.07	10.89%	77,300,555.92	14.86%	-21.34%

散热金属结构件	164,698,554.65	29.49%	181,796,899.33	34.94%	-9.41%
---------	----------------	--------	----------------	--------	--------

2、按销售区域分类

金额单位：人民币元

项目	2023年		2022年		同比增 减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	558,570,814.06	100.00%	520,291,413.48	100.00%	7.36%
分地区					
东北地区	25,688,033.81	4.59%	2,420,905.94	0.46%	961.09%
华北地区	49,632,635.95	8.89%	28,999,006.34	5.57%	71.15%
华东地区	300,329,318.20	53.77%	307,693,135.49	59.14%	-2.39%
华南地区	102,983,763.37	18.44%	117,252,145.34	22.54%	-12.17%
华中地区	27,028,180.07	4.84%	22,228,556.69	4.27%	21.59%
境外	37,888,645.49	6.78%	31,563,864.53	6.07%	20.04%
西北地区	339,083.36	0.06%	353,870.78	0.07%	-4.18%
西南地区	14,681,153.81	2.63%	9,779,928.37	1.88%	50.12%

四、2023年末资产负债状况

金额单位：人民币元

项 目	2023年末	2022年末	同比变动金额	同比变动比例 (%)
货币资金	158,182,723.84	172,787,313.33	-14,604,589.49	-8.45%
交易性金融资产	17,637,117.00	23,434,613.97	-5,797,496.97	-24.74%
应收票据	35,468,188.90	37,173,189.66	-1,705,000.76	-4.59%
应收账款	153,443,901.17	136,172,643.60	17,271,257.57	12.68%
应收款项融资	7,633,580.78	5,900,653.76	1,732,927.02	29.37%
预付款项	4,522,125.05	3,730,714.53	791,410.52	21.21%
其他应收款	57,370,490.50	11,156,681.04	46,213,809.46	414.23%
存货	109,580,711.85	88,765,095.07	20,815,616.78	23.45%
其他流动资产	3,342,043.40	152,692.94	3,189,350.46	2088.73%
长期股权投资	3,999,140.42	31,677,193.14	-27,678,052.72	-87.38%
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00		0.00%
其他非流动金融资产	83,112,655.21	73,613,756.99	9,498,898.22	12.90%
固定资产	115,190,843.86	77,033,079.14	38,157,764.72	49.53%
在建工程	7,864,742.22	29,522,675.49	-21,657,933.27	-73.36%
使用权资产	65,153,617.63	72,087,549.11	-6,933,931.48	-9.62%
无形资产	15,609,655.28	17,182,465.05	-1,572,809.77	-9.15%
商誉	106,549,127.49	111,427,489.25	-4,878,361.76	-4.38%
长期待摊费用	11,268,762.23	8,037,133.70	3,231,628.53	40.21%
递延所得税资产	19,442,026.84	7,832,339.86	11,609,686.98	148.23%

其他非流动资产	5,959,355.85	9,996,883.84	-4,037,527.99	-40.39%
资产总计	1,011,330,809.52	947,684,163.47	63,646,646.05	6.72%
短期借款	69,391,031.63	43,043,375.00	26,347,656.63	61.21%
应付票据	23,744,790.15	9,738,663.33	14,006,126.82	143.82%
应付账款	120,636,142.39	77,488,025.20	43,148,117.19	55.68%
合同负债	2,364,575.36	3,415,307.58	-1,050,732.22	-30.77%
应付职工薪酬	16,519,980.15	11,471,201.32	5,048,778.83	44.01%
应交税费	3,189,433.15	12,569,608.00	-9,380,174.85	-74.63%
其他应付款	10,769,532.57	11,380,991.34	-611,458.77	-5.37%
一年内到期的非流动负债	26,878,565.41	24,040,373.00	2,838,192.41	11.81%
其他流动负债	13,125,210.06	13,397,497.30	-272,287.24	-2.03%
长期借款	13,400,000.00	44,850,000.00	-31,450,000.00	-70.12%
租赁负债	51,372,374.41	61,338,810.50	-9,966,436.09	-16.25%
长期应付款	0.00	437,761.70	-437,761.70	-100.00%
递延收益	2,715,075.50	2,356,144.34	358,931.16	15.23%
递延所得税负债	11,391,890.07	2,908,970.60	8,482,919.47	291.61%
负债合计	365,498,600.85	318,436,729.21	47,061,871.64	14.78%
股本	126,431,804.00	126,431,804.00		0.00%
资本公积	369,048,459.46	391,020,509.94	-21,972,050.48	-5.62%
库存股	0.00	0.00		
其他综合收益	-1,070,761.13	-94,886.87	-975,874.26	-1028.46%
盈余公积	33,016,703.49	27,315,417.02	5,701,286.47	20.87%
未分配利润	86,661,699.58	66,905,836.59	19,755,862.99	29.53%
归属于母公司股东权益合计	614,087,905.40	611,578,680.68	2,509,224.72	0.41%
少数股东权益	31,744,303.27	17,668,753.58	14,075,549.69	79.66%
股东权益合计	645,832,208.67	629,247,434.26	16,584,774.41	2.64%
负债和股东权益总计	1,011,330,809.52	947,684,163.47	63,646,646.05	6.72%

1、本年度应收款项融资 763.36 万元，较上年同期增加 173.29 万元，主要系汽车密封条的业务量增加，导致本年度未已贴现的信用等级较低的票据增加所致。

2、本年度其他应收款 5,737.05 万元，较上年同期增加 4,621.38 万元，主要系本年度转让汇智新源 49%份额，部分份额转让款年末未收回所致。

3、本年度其他流动资产 334.20 万元，较上年同期增加 318.94 万元，主要系上年度收到增值税留抵退税及 2021 年所得税汇算清缴退税，本年度无相应事项所致。

4、本年度长期股权投资 399.91 万元，较上年同期减少 2,767.81 万元，主要系本年度转让汇智新源 49%份额所致。

5、本年度固定资产 11,519.08 万元，较上年同期增加 3,815.78 万元，主要

系本年度钎焊式水冷板生产线建设完成，在建工程转固定资产所致。

6、本年度在建工程 786.47 万元，较上年同期减少 2,165.79 万元，主要系本年度钎焊式水冷板生产线建设完成，在建工程转固定资产所致。

7、本年度长期待摊费用 1,126.88 万元，较上年同期增加 323.16 万元，主要系安徽晟元新材料有限公司和芜湖祥路新增厂房装修所致。

8、本年度递延所得税资产 1,944.20 万元，较上年同期增加 1,160.97 万元，主要系本年度公司根据会计政策变更，分别确认递延所得税资产以及递延所得税负债所致。

9、本年度其他非流动资产 595.94 万元，较上年同期减少 403.75 万元，主要系新能源设备预付款转入在建工程或固定资产所致。

10、本年度短期借款 6,939.10 万元，较上年同期增加 2,634.77 万元，主要系本年度公司新增短期银行贷款 2,000.00 万元以及将贴现单位为非 6+9 银行的已贴现未到期票据 548.00 万元重分类到短期借款所致。

11、本年度应付票据 2,374.48 万元，较上年同期增加 1,400.61 万元，主要是本年度新能源业务的部分采购付款方式由现款现货变更为付商业汇票所致。

12、本年度应付账款 12,063.61 万元，较上年同期增加 4,314.81 万元，主要系（1）本年度新能源业务的部分采购付款方式由现款现货变更为到期付款，本年度末较上年度末应付账款余额增加 3,171.47 万元；（2）汽车密封条业务增长同步带动应付账款的增加所致。

13、本年度合同负债 236.46 万元，较上年同期减少 105.07 万元，主要系本年度公司收到客户的预付款减少所致。

14、本年度应付职工薪酬 1,652.00 万元，较上年同期增加 504.88 万元，主要系（1）本年度汽车业务量大量增长同步带动年度末的应付职工薪酬增加；（2）新能源业务配套相关人员增加导致应付职工薪酬增加；（3）本年度的年终奖金较上年度增加所致。

15、本年度应交税费 318.94 万元，较上年同期减少 938.02 万元，主要系本年度缴纳上年度根据国家税收政策申请缓缴的增值税和企业所得税所致。

16、本年度长期借款 1,340.00 万元，较上年同期减少 3,145.00 万元，主要系本年度减少银行长期贷款 3,145.00 万元所致。

17、本年度长期应付款 0.00 万元，较上年同期减少 43.78 万元，主要系本年

度公司偿还设备融资租赁款所致。

18、本年度递延所得税负债 1,139.19 万元，较上年同期增加 848.29 万元，主要系本年度公司根据会计政策变更，分别确认递延所得税资产以及递延所得税负债所致。

19、本年度其他综合收益-107.08 万元，较上年同期减少 97.59 万元，主要系本年度末外币报表折算损失较上期末增加所致。

20、本年度少数股东权益 3,174.43 万元，较上年同期增加 1,407.55 万元，主要系根据对子公司增值前后归属上市公司的权益的差异调整所致。

五、2023 年现金流量状况

金额单位：人民币元

项目	2023年末	2022年末	同比变动金额	同比变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	627,127,021.74	579,994,529.48	47,132,492.26	8.13%
经营活动现金流出小计	560,736,737.85	500,427,773.49	60,308,964.36	12.05%
经营活动产生的现金流量净额	66,390,283.89	79,566,755.99	-13,176,472.10	-16.56%
投资活动现金流入小计	27,433,273.80	93,774,101.77	-66,340,827.97	-70.75%
投资活动现金流出小计	74,738,934.96	93,483,760.99	-18,744,826.03	-20.05%
投资活动产生的现金流量净额	-47,305,661.16	290,340.78	-47,596,001.94	-16393.15%
筹资活动现金流入小计	77,055,106.51	111,370,244.69	-34,315,138.18	-30.81%
筹资活动现金流出小计	116,800,004.65	174,054,337.56	-57,254,332.91	-32.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,744,898.14	-62,684,092.87	22,939,194.73	36.59%
现金及现金等价物净增加额	-18,677,739.81	18,857,183.18	-37,534,922.99	-199.05%

1、本年度经营活动产生的现金流量净额 6,639.03 万元，较上年度减少 1,317.65 万元，主要系公司（1）上年度收回上海舜富精工科技股份有限公司保证金 1,000.00 万元；（2）上年度收到增值税留抵退税及所得税汇算清缴退税合计约 2,000.00 万元所致。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额-4,730.57 万元，较上年度减少 4,759.60 万元，主要系上年度母公司赎回银行理财 4,700.00 万元所致。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额-3,974.49 万元，较上年度增加 2,293.92 万元，主要系公司（1）上年度偿还苏州瑞泰克散热科技有限公司相关的并购贷款 4,560.00 万元；（2）本年度分配股利支付少数股东分红款 1,050.00 万元所致。

4、本年度现金及现金等价物净增加额-1,867.77 万元,较上年度减少 3,753.49 万元,主要系公司(1)上年度收到增值税留抵退税及所得税汇算清缴退税以及上海舜富精工科技股份有限公司保证金导致经营活动产生的现金流量净额本年度较上年度减少 1,317.65 万元;(2)上年度收回理财导致投资活动产生的现金流量净额本年度较上年度减少 4,759.60 万元;(3)上年度偿还银行的并购贷款以及本年度支付少数股东分红款导致筹资活动产生的现金流量净额本年度较上年度增加 2,293.92 万元所致。

六、2023 年基本财务指标

项目	2023年末	2022年末	同比变动
应收账款周转率	3.71	3.99	-7.02%
存货周转率	4.20	4.36	-3.67%
流动比率	1.91	2.32	-17.67%
速动比率	1.53	1.89	-19.05%
资产负债率	0.36	0.34	5.88%

1、本年度流动比率较上年同期下降 17.67%,主要系本年度新能源业务的部分采购付款方式由现款现货变更为到期付款,本年度末较上年度末应付账款余额增加 3,171.47 万元所致。

2、本年度速动比率较上年同期下降 19.05%,主要系本年度新能源业务的部分采购付款方式由现款现货变更为到期付款,本年度末较上年度末应付账款余额增加 3,171.47 万元所致。

深圳科创新源新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十六日