

# 播恩集团股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

2023年，播恩集团股份有限公司（以下简称“公司”）实现营业收入143,554.99万元，实现营业利润5,589.25万元，归属上市公司股东的净利润为4,870.64万元。依据2023年度经营情况及报表数据，现将2023年度财务决算的有关情况报告如下：

### 一、财务报告执行的会计制度

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

### 二、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务报表已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司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。

### 三、主要会计数据及财务指标变动情况

#### （一）主要会计数据

单位：元

主要会计数据	2023年	2022年	变动比率
营业收入	1,435,549,854.38	1,709,388,797.19	-16.02%
归属于上市公司股东的净利润	48,706,441.82	77,190,947.29	-36.90%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,558,174.71	64,643,866.99	-48.09%
经营活动产生的现金流量净额	45,944,481.35	43,726,136.35	5.07%
归属于上市公司股东的净资产	860,262,847.10	521,423,768.99	64.98%
总资产	1,046,090,038.37	738,593,191.57	41.63%

## (二) 主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2023年	2022年	变动比率
基本每股收益(元/股)	0.32	0.64	-50.00%
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.64	-50.00%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.22	0.54	-59.26%
加权平均净资产收益率(%)	6.13	16	-9.87%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.22	13.40	-9.18%

## 四、财务状况、经营成果和现金流量分析

### (一) 资产、负债和所有者权益结构情况

#### 1、资产构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比率
货币资金	352,057,680.78	150,755,832.56	133.53%
应收账款	27,481,279.67	20,240,811.70	35.77%
预付款项	24,557,467.24	18,076,430.99	35.85%
其他应收款	6,317,369.90	1,500,749.54	320.95%
存货	148,379,257.92	169,844,405.69	-12.64%
其他流动资产	8,896,300.96	8,094,604.69	9.90%

固定资产	113,603,220.72	126,471,776.42	-10.18%
在建工程	250,915,023.98	104,762,626.45	139.51%
使用权资产	514,555.65	254,178.49	102.44%
无形资产	90,378,155.94	94,555,274.33	-4.42%
长期待摊费用	2,677,509.52	1,197,984.77	123.50%
递延所得税资产	12,475,883.37	10,960,770.66	13.82%
其他非流动资产	7,836,332.72	31,877,745.28	-75.42%
资产总计	1,046,090,038.37	738,593,191.57	41.63%

2023年，公司资产同比发生较大变动的情况分析：

- (1) 货币资金同比增加 133.53%：主要系本期收到募集资金所致；
- (2) 应收账款同比增加 35.77%：主要系本期为开拓市场，适当增加客户授信所致；
- (3) 预付款项同比增加 35.85%：主要系预付原料采购款增加所致；
- (4) 其他应收款同比增加 320.95%：主要系应收资产转让款增加所致；
- (5) 在建工程同比增加 139.51%：主要系筹建新工厂所致；
- (6) 其他非流动资产同比减少 75.42%：主要系上期末其他非流动资产中 IPO 发行费用本期结转及部分预付工程设备款转入长期资产所致。

## 2、负债结构及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比率
短期借款	-	11,010,725.00	-100.00%
应付票据	1,418,800.00	2,833,300.00	-49.92%
应付账款	51,066,197.80	83,828,615.29	-39.08%
合同负债	11,681,975.74	7,380,502.43	58.28%
应付职工薪酬	18,822,154.59	13,208,836.93	42.50%

应交税费	2,726,591.58	3,746,805.56	-27.23%
其他应付款	24,405,798.74	15,518,910.16	57.26%
一年内到期的非流动负债	9,948,906.65	235,998.62	4,115.66%
其他流动负债	822,453.92	95,900.88	757.61%
长期借款	64,909,237.25	79,267,052.71	-18.11%
递延收益	25,075.00	42,775.00	-41.38%
负债合计	185,827,191.27	217,169,422.58	-14.43%

2023年，公司负债同比发生较大变动的情况分析：

- (1) 短期借款同比减少 100.00%：主要系归还银行借款所致；
- (2) 应付票据同比减少 49.92%：主要系原料采购票据结算方式减少所致；
- (3) 应付账款同比减少 39.08%：主要系应付原料采购款减少所致；
- (4) 合同负债同比增加 58.28%：主要系预收客户货款增加所致；
- (5) 应付职工薪酬同比增加 42.50%：主要系员工薪酬增加所致；
- (6) 其他应付款同比增加 57.26%：主要系应付工程及设备款增加所致；
- (7) 一年内到期的非流动负债同比增加 4,115.66%：主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

### 3、所有者权益结构及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比率
实收资本(或股本)	160,680,000.00	120,330,000.00	33.53%
资本公积	373,363,633.43	94,658,597.14	294.43%
盈余公积	39,925,545.28	36,545,492.96	9.25%
未分配利润	286,293,668.39	269,889,678.89	6.08%
归属于母公司所有者权益合计	860,262,847.10	521,423,768.99	64.98%
所有者(或股东)权益合计	860,262,847.10	521,423,768.99	64.98%

2023年，公司所有者权益同比发生较大变动的情况分析：

- (1) 实收资本同比增加 33.53%：主要系公司首次公开发行股票所致；
- (2) 资本公积同比增加 294.43%：公司首次公开发行股票股本溢价所致。

### (二) 经营成果分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业收入	1,435,549,854.38	1,709,388,797.19	-16.02%
营业成本	1,231,474,236.36	1,488,637,126.55	-17.28%
销售费用	85,079,212.13	72,119,318.78	17.97%
管理费用	55,616,120.36	46,573,522.42	19.42%
财务费用	-6,052,602.87	-1,598,490.04	-278.65%
研发费用	26,570,438.17	26,566,790.09	0.01%
其他收益	13,050,534.18	13,729,586.34	-4.95%
营业利润	55,892,537.68	87,529,863.64	-36.14%
利润总额	56,075,555.64	87,898,991.06	-36.20%
净利润	48,706,441.82	77,190,947.29	-36.90%

2023年，公司经营情况同比发生较大变动的情况分析：

- (1) 财务费用同比减少 278.65%：主要系本期利息收入增加，影响财务费用下降所致。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	45,944,481.35	43,726,136.35	5.07%
投资活动产生的现金流量净额	-125,163,631.43	-110,919,750.60	-12.84%
筹资活动产生的现金流量净额	278,507,671.55	87,222,248.08	219.31%

2023 年，公司现金流量同比发生较大变动的情况分析：

(1) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 219.31%：主要系本期收到公司首次发行股票募集资金所致。

播恩集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日