

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

1.公司2023年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计。审计意见为：“蓝晓科技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，公允反映了蓝晓科技公司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。”

2.主要财务数据和指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	248,881.78	192,008.67	29.62%
归属于上市公司股东的净利润	71,703.26	53,770.28	33.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	72,342.61	49003.75	47.63%
经营活动产生的现金流量净额	66,931.63	72,375.39	-7.52%
基本每股收益（元/股）	1.43	1.08	32.41%
稀释每股收益（元/股）	1.41	1.07	31.78%
加权平均净资产收益率（%）	23.12%	22.63%	0.49%
资产总额	569,504.24	457,112.99	24.59%
归属于上市公司股东的净资产	343,710.35	272,233.98	26.26%

注：除特别标注外，其余单位为万元

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1.资产情况

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
资产总额	569,504.24	457,112.99	24.59%
货币资金	224,935.97	134,540.52	67.19%
交易性金融资产	8,942.50	14,712.80	-39.22%

应收票据	225.21	472.98	-52.38%
应收账款	62,195.37	44,824.12	38.75%
应收款项融资	6,157.01	15,153.54	-59.37%
预付款项	4,665.07	7,624.46	-38.81%
存货	110,006.36	96,271.72	14.27%
合同资产	4,333.83	4,209.56	2.95%
其他流动资产	605.48	219.43	175.93%
长期股权投资	1,005.45	413.06	143.42%
投资性房地产	3,882.14	2,088.02	85.92%
其他权益工具投资	17,575.90	21,923.37	-19.83%
固定资产	69,735.83	75,141.25	-7.19%
在建工程	21,867.15	9,231.40	136.88%
递延所得税资产	5,386.64	4,343.46	24.02%
其他非流动资产	1,074.44	575.93	86.56%

2023年公司总资产增长24.59%,具体情况如下:

(1) 货币资金较上期末增加67.19%，主要系报告期公司发行可转债及销售收入增加所致；

(2) 交易性金融资产较上期末减少39.22%，主要系报告期结构性存款减少所致；

(3) 应收票据较上期减少52.38%，主要系报告期内应收票据到期解付所致；

(4) 应收账款较上期末增加38.75%，主要系报告期营业收入增加所致；

(5) 应收款项融资较上期末减少59.37%，主要系报告期使用票据结算增加所致；

(6) 预付款项较上期末减少38.81%，主要是报告期采购预付款减少所致；

(7) 其他流动资产较上年末增加175.93%，主要系报告期应收回货物成本增加所致；

(8) 投资性房地产较上期末增加85.92%，主要系报告期内房产出租增加所致；

(9) 长期股权投资较上年末增加143.42%，主要系增加了对联营、合营公司的投资；

(10) 在建工程较上期末增加136.88%，主要系报告期内建设项目投入增加所致；

(11) 其他非流动资产较上年末增加86.56%，主要系报告期内预付工程设备款增加所致。

2. 负债情况

单位:万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
负债总额	223,921.33	183,454.23	22.06%
短期借款	4,305.29	2,783.64	54.66%
应付票据	22,316.33	21,747.44	2.62%
应付账款	32,249.58	28,920.84	11.51%
合同负债	83,885.29	93,690.81	-10.47%
应付职工薪酬	2,570.94	2,003.64	28.31%
应交税费	12,976.53	12,625.56	2.78%
其他应付款	7,392.78	4,288.61	72.38%
一年内到期的非流动负债	61.41	49.93	22.98%
其他流动负债	5,579.24	4,755.89	17.31%
应付债券	38,698.25	0.00	100%
预计负债	3,938.05	3,013.52	30.68%
递延收益	6,562.97	6,709.17	-2.18%

2023年公司总负债增加22.06%，具体情况如下：

- (1) 短期借款较上年末增加54.66%，主要系子公司增加银行贷款所致；
- (2) 其他应付款较上年末增加72.38%，主要系子公司拆借款增加所致；
- (3) 应付债券较上年末增加100%，主要系报告期内发行可转债所致；
- (4) 预计负债较上年末增加30.68%，主要系子公司预计负债增加所致。

3. 股东权益情况

项目	2023 年	2022 年	同比增减
股本	50,501.12	33,509.77	50.71%
库存股	2,281.66	0.00	100%
资本公积	76,554.64	84,068.21	-8.94%

其他权益工具	17,599.34	0.00	100.00%
其他综合收益	-3,585.74	-76.65	-4578.31%
盈余公积	17,631.19	12,800.97	37.73%
未分配利润	187,291.46	141,931.69	31.96%
归属于母公司股东权益合计	343,710.35	272,233.98	26.26%

注：除特别标注外，其余单位为万元。

2023 年公司归属于母公司所有者权益合计增长 26.26%，具体情况如下：

- (1) 股本较上年末增加50.71%，主要系权益分派转增所致；
- (2) 库存股较上年末增加100%，主要系报告期内回购股份所致；
- (3) 其他权益工具较上年末增加100%，主要系报告期内发行可转债所致；
- (4) 其他综合收益较上年末减少4578.31%，主要系报告期其他权益工具投资公允价值变动所致；
- (5) 盈余公积较上年末增加37.73%，主要系报告期内提取盈余公积所致；
- (6) 未分配利润较上年末增加31.96%，主要系报告期内利润增加所致。

4.经营情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	248,881.78	192,008.67	29.62%
营业成本	127,762.61	107,540.07	18.80%
税金及附加	2,436.48	2,311.47	5.41%
销售费用	8,886.06	6,732.62	31.99%
管理费用	10,801.78	10,962.61	-1.47%
研发费用	14,746.70	12,134.59	21.53%
财务费用	-2,004.93	-5,007.68	59.96%
其他收益	2,033.49	1,237.67	64.30%
投资收益	160.37	4,225.50	-96.20%
公允价值变动收益	-3,338.16	315.30	-1158.73%
信用减值损失	-2,633.29	-1,912.75	37.67%
资产减值损失	-611.66	6.79	9108.25%

营业外收入	1.98	31.88	-93.80%
营业外支出	96.96	73.00	32.83%
所得税费用	9,586.36	7,673.56	24.93%
净利润	72,150.88	53,491.77	34.88%
少数股东损益	447.79	-278.51	260.78%
归属于母公司股东的净利润	71,703.26	53,770.28	33.35%

归属于母公司股东的净利润较上年同期增长 33.35%,具体情况如下:

(1) 销售费用较上年同期增加31.99%，主要系主营业务快速发展、销售人员相关费用增加所致；

(2) 财务费用较上年同期增加59.96%，主要系报告期内汇兑收益减少所致；

(3) 其他收益较上年同期增加64.30%，主要系本期政府补助增加所致；

(4) 投资收益较上年同期减少96.20%，主要系报告期内长期股权投资收益减少所致；

(5) 公允价值变动收益较上年同期减少1158.73%，主要系报告期内理财产品公允价值损失所致；

(6) 信用减值损失较上年同期增加37.67%，主要为应收账款计提坏账增加所致；

(7) 资产减值损失较上年同期增加9108.25%，主要系计提存货跌价所致；

(9) 营业外收入较上年同期减少93.80%，主要系上年有核销无法支付的款项所致；

(10) 营业外支出较上年同期增加32.83%，主要系应收回货物损失所致。

5.现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减(%)
经营活动产生的净现金流量	66,931.63	72,375.39	-7.52%
投资活动产生的净现金流量	-13,981.87	-17,808.73	21.49%
筹资活动产生的净现金流量	42,520.85	-9,592.08	543.29%

筹资活动产生的净现金流量同比增加 543.29%，主要为报告期内发行可转债所致。

6.主要财务指标

(1) 偿债能力指标

2023 年资产负债率为 39.32%，公司总体财务状况良好,偿债能力较强。

(2) 营运能力指标

2023 年应收账款周转率为 4.65 次，存货周转率为 1.24 次。公司存货管理较好，获利能力较强。

(3) 现金流量指标

每股经营活动现金净流量为 1.33 元。

西安蓝晓科技新材料股份有限公司

2024 年 4 月 22 日