

深圳光大同创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

深圳光大同创新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：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。

二、主要会计数据和财务指标

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,006,518,606.24	995,704,032.83	1.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	114,665,193.63	113,873,528.18	0.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	107,233,234.47	130,497,052.00	-17.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,841,598.31	135,513,010.33	-48.46%
基本每股收益（元/股）	1.65	2.00	-17.50%
稀释每股收益（元/股）	1.65	2.00	-17.50%
加权平均净资产收益率	8.93%	21.82%	-12.89%
资产总额（元）	2,051,022,466.06	1,277,901,357.50	60.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,644,654,234.18	574,030,487.32	186.51%

三、2023 年度主要财务状况、经营成果和现金流量情况

（一）报告期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	同比变动	主要变动原因
货币资金	279,864,035.49	141,169,488.22	98.25%	主要系本期首发上市收到募集资金所致
交易性金融资产	379,165,041.67	-	不适用	主要系募集资金购买理财产品增加所致

应收票据	-	34,267,541.19	-100.00%	主要系收取的票据减少所致
应收账款	478,541,360.12	366,939,981.52	30.41%	主要系本期使用数字化应收账款债权凭证的结算的增加所致
应收款项融资	12,920,219.17	8,170,793.38	58.13%	主要系低风险银行承兑汇票的增加所致
预付款项	804,143.86	1,885,301.41	-57.35%	主要系预付的采购款减少所致
其他应收款	5,423,294.52	7,372,814.93	-26.44%	
存货	125,691,617.24	87,233,040.59	44.09%	主要系期末备货所致
合同资产	407,721.69	-	不适用	主要系应收质保金增加所致
其他流动资产	42,351,567.48	23,412,520.97	80.89%	主要系待抵税项增加所致
流动资产合计	1,325,169,001.24	670,451,482.21	97.65%	
长期应收款	7,626,130.37	4,223,624.63	80.56%	主要系租赁相关的押金保证金增加所致
长期股权投资	63,811,504.31	64,180,187.70	-0.57%	
固定资产	465,207,629.23	121,618,312.70	282.51%	主要系本期工程完工以及设备完成安装调试
在建工程	54,072,610.97	287,443,134.39	-81.19%	主要系本期工程完工转入固定资产所致
使用权资产	48,344,380.32	60,882,685.90	-20.59%	
无形资产	31,893,568.26	32,649,047.00	-2.31%	
商誉	4,365,278.71	4,365,278.71	0.00%	
长期待摊费用	6,871,487.53	4,531,118.39	51.65%	主要系办公室及厂房配套工程增加所致
递延所得税资产	25,627,664.89	22,599,537.35	13.40%	
其他非流动资产	18,033,210.23	4,956,948.52	263.80%	主要系预付设备、工程款增加所致
非流动资产合计	725,853,464.82	607,449,875.29	19.49%	
资产总计	2,051,022,466.06	1,277,901,357.50	60.50%	

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比变动	主要变动原因
短期借款	2,417,887.01	156,186,384.30	-98.45%	主要系本期归还贷款所致
应付票据	58,067,908.78	56,900,303.26	2.05%	
应付账款	212,936,538.62	182,255,407.45	16.83%	
合同负债	3,570,799.40	139,848.58	2453.33%	主要系预收合同款增加所致
应付职工薪酬	19,514,820.55	16,823,514.37	16.00%	

应交税费	7,532,995.19	13,296,996.85	-43.35%	主要系应交增值税及所得税减少所致
其他应付款	40,744,989.66	55,944,433.27	-27.17%	
一年内到期的非流动负债	18,386,906.38	121,421,339.33	-84.86%	主要系本期归还贷款所致
流动负债合计	363,172,845.59	602,968,227.41	-39.77%	
长期借款	-	39,637,445.87	-100.00%	主要系本期归还贷款所致
租赁负债	33,913,035.42	50,439,110.86	-32.76%	主要系租赁减少所致
递延所得税负债	8,680,027.15	10,651,512.47	-18.51%	
非流动负债合计	42,593,062.57	100,728,069.20	-57.71%	
负债合计	405,765,908.16	703,696,296.61	-42.34%	

(三) 报告期股东权益构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比变动	主要变动原因
股本	76,000,000.00	57,000,000.00	33.33%	主要系本期首发上市发行新股所致
资本公积	1,199,019,905.26	213,659,669.96	461.18%	主要系本期首发上市发行新股所致
其他综合收益	5,522,006.39	-631,449.63	-974.50%	主要系外币财务报表折算差额影响所致
盈余公积	24,762,566.37	18,947,835.33	30.69%	主要系本期提取法定盈余公积增加所致
未分配利润	339,349,756.16	285,054,431.66	19.05%	
归属于母公司所有者权益合计	1,644,654,234.18	574,030,487.32	186.51%	
少数股东权益	602,323.72	174,573.57	245.03%	主要系少数股东损益增加所致
所有者权益合计	1,645,256,557.90	574,205,060.89	186.53%	
负债和所有者权益总计	2,051,022,466.06	1,277,901,357.50	60.50%	

(四) 报告期损益构成及变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比变动	主要变动原因
一、营业收入	1,006,518,606.24	995,704,032.83	1.09%	
二、营业总成本	886,173,678.37	840,183,241.58	5.47%	
其中：营业成本	700,166,930.80	708,047,924.68	-1.11%	
税金及附加	4,347,315.86	4,842,617.43	-10.23%	

销售费用	33,037,083.02	28,952,521.13	14.11%	
管理费用	93,080,293.12	75,103,728.02	23.94%	
研发费用	52,448,153.84	42,275,288.91	24.06%	
财务费用	3,093,901.73	-19,038,838.59	-116.25%	主要系汇兑收益减少所致
加：其他收益	2,140,007.07	1,205,284.52	77.55%	主要系政府补助及进项税加计扣除增加所致
投资收益(损失以“-”号填列)	138,597.40	-1,917,793.45	-107.23%	主要系权益法核算的长期股权投资收益减少及金融衍生品损失减少所致
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	2,485,541.37	-17,605,370.09	-114.12%	主要系金融衍生产品产生的公允价值变动损失减少所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,227,801.20	1,290,842.98	-427.52%	主要系计提应收账款坏账准备增加所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,254,103.40	-368,344.85	240.47%	主要系计提存货跌价准备增加所致
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,766,517.11	37,679.59	4588.26%	主要系处置使用权资产收益增加所致
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	121,393,686.22	138,163,089.95	-12.14%	
加：营业外收入	4,804,115.05	525,391.48	814.39%	主要系政府补助增加所致
减：营业外支出	1,085,415.94	2,560,549.50	-57.61%	主要系停工损失减少所致
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	125,112,385.33	136,127,931.93	-8.09%	
减：所得税费用	10,085,866.71	20,683,271.98	-51.24%	主要系本期所得税费用减少所致
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	115,026,518.62	115,444,659.95	-0.36%	
归属于母公司所有者的净利润	114,665,193.63	113,873,528.18	0.70%	

(五) 报告期现金流量情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	69,841,598.31	135,513,010.33	-48.46%
投资活动产生的现金流量净额	-549,827,471.81	-243,373,829.91	125.92%
筹资活动产生的现金流量净额	625,469,851.32	83,312,632.57	650.75%

变动较大的主要项目如下：

1、经营活动产生的现金流量净额本期数较上年数下降 48.46%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额本期数较上年数下降 125.92%，主要系购买理财产品支付的现金增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年数增长 650.75%，主要系收到募集资金所致；

深圳光大同创新材料股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日