

广东翔鹭钨业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、特别提示：本公告所载2022年度的财务数据仅为财务决算数据，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，基本反映了2023年12月31日的财务状况。

1、2023 年度主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减变动幅度
营业总收入	179,875	167,355	7.48%
营业利润	-12,005	-3,778	-217.78%
利润总额	-13,190	-4,016	-228.48%
归属于上市公司股东净利润	-12,912	-4,126	-212.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,036	-5,137	-153.79%
基本每股收益	-0.47	-0.15	-213.33%
加权平均净资产收益率	-14.56%	-4.17%	-10.39%
	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
总资产	211,500	222,642	-5.00%
归属于上市公司股东所有者权益	82,368	95,651	-13.89%
股本	27,624	27,768	-0.52%
归属于上市公司股东每股净资产	2.98	3.44	-13.37%

2：主要资产及负债数据：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
货币资金	11,455	15,088	-24.08%
应收账款	28,831	26,415	9.14%
应收款项融资	8,034	12,292	-34.64%
存货	71,024	73,721	-3.66%
固定资产	68,592	72,896	-5.90%
在建工程	2,210	1,633	35.35%
使用权资产	-	53	-100.00%
短期借款	47,571	39,905	19.21%
合同负债	485	102	377.00%
长期借款	10,786	12,582	-14.28%
租赁负债	-	34	-100.00%

注：使用权资产、租赁负债期初数已追溯重述

3、主要费用情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	896	684	31.14%	主要系业务宣传费增加
管理费用	4,815	6,665	-27.76%	无重大变动
财务费用	5,671	4,274	32.68%	主要系汇兑收益减少及利息支出增加
研发费用	7,306	6,684	9.31%	无重大变动

4、现金流量情况分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	144,248	177,948	-18.94%
经营活动现金流出小计	139,271	172,062	-19.06%
经营活动产生的现金流量净额	4,977	5,886	-15.54%
投资活动现金流入小计	269	79	240.55%

投资活动现金流出小计	7,225	4,636	55.85%
投资活动产生的现金流量净额	-6,956	-4,557	-52.66%
筹资活动现金流入小计	66,222	55,879	18.51%
筹资活动现金流出小计	66,978	64,940	3.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-756	-9,061	91.66%
现金及现金等价物净增加额	-2,695	-7,010	61.56%

二、经营业绩和主要财务状况情况说明

报告期内实现营业收入 179,875 万元，同比增长 7.48%；归属于上市公司股东的净利润-12,912 万元，比上年同期减少 212.93%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润-13,036 万元，同比减少 153.79%。利润下降原因主要系：

1、毛利率下降

报告期内，由于市场钨精矿及 APT 价格持续维持在高位，原料成本较高，且行业价格竞争加剧，后端产品价格上涨滞后，导致成本增长率高于收入增长率，产品毛利率下降。公司 2022 年度综合毛利率为 9.91%，毛利润为 16,578.32 万元；2023 年度综合毛利率为 5.97%，毛利润为 10,740.96 万元；毛利率同比下降 3.93%。毛利润同比减少 5,837.36 万元。

2、资产减值

(1) 报告期内，受钨精矿、APT 等原材料价格持续高位及碳化钨粉、硬质合金价格竞争加剧影响，公司控股子公司江西翔鹭钨业有限公司 2023 年度产品毛利率降低，净利润不及预期。公司于报告期末对江西翔鹭未来现金流重新进行预测，并聘请第三方评估机构对包含商誉的资产组进行减值测试。根据测试结果，公司对相关商誉计提减值，减值金额为 2,521.73 万元。

(2) 因矿山间歇性停产整改，矿石产量减少，公司单位产品承担的折旧费用等固定成本较高，单位生产成本高于销售单价。根据《企业会计准则第 1 号——存货》等相关规定，公司对矿石等部分产品计提存货跌价准备，计提金额为 557.41 万元。

(3) 因市场环境发生变动，子公司广东翔鹭精密制造有限公司刀具业务经

营不及预期，产能利用率低，公司对其生产经营进行规划调整终止投入，对相关设备、刀具存货计提减值准备。公司聘请第三方评估机构对相关设备进行减值测试，依据测试结果对刀具设备计提减值 628.28 万元。根据《企业会计准则第 1 号——存货》等相关规定，公司根据可变现净值对刀具存货计提减值 1,029.97 万元。

3、营业外支出增加

公司从自身发展和成本效益角度考量，对人工、产能利用率等进行优化，淘汰合金、矿山等部分落后生产线，导致报告期内固定资产报废损失增加。2023 年度公司固定资产报废损失为 1,095.12 万元，同比增加 922.32 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 211,500 元，较上年末减少 5.00%，归属于上市公司股东的所有者权益 82,368 元，同比减少 13.89%。

广东翔鹭钨业股份有限公司

2024 年 4 月 24 日