

## 广东美联新材料股份有限公司 2023 年度财务决算报告

2023 年，在外部竞争日益激烈的情况下，公司全体员工在董事会的正确决策和经营管理层的统一领导下，认真落实年度经营计划，对外努力开拓市场，攻坚克难，对内狠抓经营管理，降本增效，经营业绩取得了一定的成绩。报告期内各项工作平稳有序推进，整体财务状况良好。公司全年实现营业收入 187,093.22 万元，较上年同期下降 22.00%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,496.14 万元，较上年同期下降 63.75%。

公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，注册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，公允反映了美联新材 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。

现根据审计结果编制了 2023 年度财务决算报告如下：

### 一、报告期末资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 343,093.09 万元，比年初增加 42,030.88 万元，增幅 13.96%。资产构成及变动情况如下：

单位：万元

| 资产项目  | 期末余额      | 期初余额      | 本期增减变动    | 变动幅度    |
|-------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 流动资产： |           |           |           |         |
| 货币资金  | 39,064.22 | 44,434.20 | -5,369.98 | -12.09% |
| 应收账款  | 19,684.33 | 20,986.34 | -1,302.01 | -6.20%  |

|                |                   |                   |                   |                |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应收款项融资         | 11,132.64         | 10,782.52         | 350.12            | 3.25%          |
| 预付款项           | 2,095.66          | 3,019.79          | -924.13           | -30.60%        |
| 其他应收款          | 163.68            | 228.35            | -64.67            | -28.32%        |
| 存货             | 28,414.07         | 27,736.84         | 677.23            | 2.44%          |
| 其他流动资产         | 4,797.53          | 21,741.51         | -16,943.98        | -77.93%        |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>105,352.14</b> | <b>128,929.55</b> | <b>-23,577.41</b> | <b>-18.29%</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |                   |                   |                   |                |
| 长期股权投资         | 18,424.95         | 12,078.27         | 6,346.68          | 52.55%         |
| 其他非流动金融资产      | 6,698.23          | 1,434.61          | 5,263.62          | 366.90%        |
| 投资性房地产         | 121.80            | 134.99            | -13.19            | -9.77%         |
| 固定资产           | 124,555.82        | 115,209.22        | 9,346.60          | 8.11%          |
| 在建工程           | 40,427.12         | 8,710.06          | 31,717.06         | 364.14%        |
| 使用权资产          | 478.72            | 1,241.66          | -762.94           | -61.45%        |
| 无形资产           | 21,585.24         | 16,899.39         | 4,685.85          | 27.73%         |
| 商誉             | 8,574.83          | 5,068.07          | 3,506.76          | 69.19%         |
| 长期待摊费用         | 1,556.17          | 808.64            | 747.53            | 92.44%         |
| 递延所得税资产        | 4,861.36          | 3,445.72          | 1,415.64          | 41.08%         |
| 其他非流动资产        | 10,456.72         | 7,102.05          | 3,354.67          | 47.24%         |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>237,740.95</b> | <b>172,132.66</b> | <b>65,608.29</b>  | <b>38.11%</b>  |
| <b>资产总计</b>    | <b>343,093.09</b> | <b>301,062.21</b> | <b>42,030.88</b>  | <b>13.96%</b>  |

1、预付账款期末余额较期初余额减少 924.13 万元，减幅 30.60%，主要系报告期末公司预付货款减少所致；

2、其他流动资产期末余额较期初余额减少 16,943.98 万元，减幅 77.93%，主要系报告期末公司未持有银行理财产品及待认证进项税额减少所致；

3、长期股权投资期末余额较期初余额增加 6,346.68 万元，增幅 52.55%，主要系公司本期投资辽宁星空钠电电池有限公司所致；

4、其他非流动金融资产期末余额较期初余额增加 5,263.62 万元，增幅

366.90%，主要系公司本期投资湖南立方新能源科技有限责任公司所致；

5、在建工程期末余额较期初余额增加 31,717.06 万元，增幅 364.14%，主要系本期锂电池湿法隔膜产业化建设一期项目投入增加所致；

6、使用权资产期末余额较期初余额减少 762.94 万元，减幅 61.45%，主要系下属子公司广东美联新材（苏州）有限公司解除房屋租赁合同所致；

7、商誉期末余额较期初余额增加 3,506.76 万元，增幅 69.19%，主要系下属控股子公司辽宁美彩新材料有限公司收购鞍山辉虹颜料科技有限公司所致；

8、长期待摊费用期末余额较期初余额增加 747.53 万元，增幅 92.44%，主要系下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司设备大修理支出增加所致；

9、递延所得税资产期末余额较期初余额增加 1,415.64 万元，增幅 41.08%，主要系报告期末公司计提资产减值准备及下属子公司可抵扣亏损增加所致；

10、其他非流动资产期末余额较期初余额增加 3,354.67 万元，增幅 47.24%，主要系下属子公司美联新材料（四川）有限公司预付土地款增加所致。

## 二、报告期末负债构成及变动情况

2023 年年末负债总额 106,666.11 万元，比年初减少 1,710.30 万元，减幅 1.58%。负债构成及变动情况如下：

单位：万元

| 负债项目  | 期末余额      | 期初余额      | 本期增减变动    | 变动幅度    |
|-------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 流动负债： |           |           |           |         |
| 短期借款  | 32,952.86 | 16,229.80 | 16,723.06 | 103.04% |

|                |                   |                   |                   |                |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应付票据           | 3,379.56          | 6,928.66          | -3,549.10         | -51.22%        |
| 应付账款           | 26,455.41         | 22,531.27         | 3,924.14          | 17.42%         |
| 合同负债           | 1,620.04          | 4,472.73          | -2,852.69         | -63.78%        |
| 应付职工薪酬         | 1,539.66          | 1,807.38          | -267.72           | -14.81%        |
| 应交税费           | 1,099.34          | 1,614.49          | -515.15           | -31.91%        |
| 其他应付款          | 872.59            | 1,743.24          | -870.65           | -49.94%        |
| 一年内到期的非流动负债    | 6,593.49          | 5,711.27          | 882.22            | 15.45%         |
| 其他流动负债         | 203.16            | 580.86            | -377.70           | -65.02%        |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>74,716.11</b>  | <b>61,619.69</b>  | <b>13,096.42</b>  | <b>21.25%</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |                   |                   |                   |                |
| 长期借款           | 22,998.00         | 18,614.00         | 4,384.00          | 23.55%         |
| 应付债券           | 0.00              | 18,942.98         | -18,942.98        | -100.00%       |
| 租赁负债           | 320.92            | 910.90            | -589.98           | -64.77%        |
| 递延收益           | 5,942.64          | 5,254.53          | 688.11            | 13.10%         |
| 递延所得税负债        | 2,688.44          | 3,034.31          | -345.87           | -11.40%        |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>31,950.00</b>  | <b>46,756.72</b>  | <b>-14,806.72</b> | <b>-31.67%</b> |
| <b>负债合计</b>    | <b>106,666.11</b> | <b>108,376.41</b> | <b>-1,710.30</b>  | <b>-1.58%</b>  |

- 1、短期借款期末余额较期初余额增加 16,723.06 万元，增幅 103.04%，主要系为满足经营管理需要，公司短期信用借款增加所致；
- 2、应付票据期末余额较期初余额减少 3,549.10 万元，减幅 51.22%，主要系公司期末未到期的银行承兑汇票减少所致；
- 3、合同负债期末余额较期初余额减少 2,852.69 万元，减幅 63.78%，主要系下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司期末预收的货款减少所致；
- 4、应交税费期末余额较期初余额减少 515.15 万元，减幅 31.91%，主要系公司期末应交增值税减少所致；
- 5、其他应付款期末余额较期初余额减少 870.65 万元，减幅 49.94%，主

要系下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司期末应付少数股东股利减少所致；

6、其他流动负债期末余额较期初余额减少 377.70 万元，减幅 65.02%，主要系下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司期末预收的货款减少，相关待转销项税额减少所致；

7、应付债券期末余额较期初余额减少 18,942.98 万元，减幅 100.00%，主要系公司本期赎回“美联转债”所致；

8、租赁负债期末余额较期初余额减少 589.98 万元，减幅 64.77%，主要系下属子公司广东美联新材（苏州）有限公司解除房屋租赁合同所致。

### 三、报告期末股东权益构成及变动情况

2023 年末归属于母公司股东权益合计 192,252.55 万元，比年初增加 31,511.72 万元，增长 19.60%。股东权益构成及变动情况如下：

单位：万元

| 股东权益          | 期末余额       | 期初余额       | 本期增减变动    | 变动幅度     |
|---------------|------------|------------|-----------|----------|
| 股本            | 71,121.66  | 52,454.51  | 18,667.15 | 35.59%   |
| 其他权益工具        | 0.00       | 3,333.32   | -3,333.32 | -100.00% |
| 资本公积          | 44,955.38  | 40,423.42  | 4,531.96  | 11.21%   |
| 其他综合收益        | -35.01     | -29.67     | -5.34     | 18.00%   |
| 专项储备          | 507.48     | 352.37     | 155.11    | 44.02%   |
| 盈余公积          | 10,091.90  | 8,098.33   | 1,993.57  | 24.62%   |
| 未分配利润         | 65,611.13  | 56,108.57  | 9,502.56  | 16.94%   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 192,252.55 | 160,740.83 | 31,511.72 | 19.60%   |

1、股本期末余额较期初余额增加 18,667.15 万元，增幅 35.59%，主要系公司本期赎回“美联转债”及以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股所致；

2、其他权益工具期末余额较期初余额减少 3,333.32 万元，减幅 100.00%，主要系公司本期赎回“美联转债”，结转其他权益工具所致；

3、专项储备期末余额较期初余额增加 155.11 万元，增幅 44.02%，主要系下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司按规定计提安全生产费增加所致。

#### 四、报告期损益情况

2023 年度公司经营业绩同比下降，实现营业收入 187,093.22 万元，比上年减少 52,757.43 万元，减幅 22.00%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,496.14 万元，比上年减少 20,213.58 万元，减幅 63.75%。公司损益情况如下：

单位：万元

| 项目                  | 本期发生额      | 上期发生额      | 增减变动       | 变动幅度     |
|---------------------|------------|------------|------------|----------|
| 一、营业总收入             | 187,093.22 | 239,850.65 | -52,757.43 | -22.00%  |
| 二、营业总成本             | 168,197.87 | 183,924.84 | -15,726.97 | -8.55%   |
| 其中：营业成本             | 146,902.73 | 159,109.56 | -12,206.83 | -7.67%   |
| 税金及附加               | 1,619.91   | 2,172.25   | -552.34    | -25.43%  |
| 销售费用                | 2,433.84   | 2,310.30   | 123.54     | 5.35%    |
| 管理费用                | 8,375.65   | 9,161.41   | -785.76    | -8.58%   |
| 研发费用                | 7,121.91   | 9,481.93   | -2,360.02  | -24.89%  |
| 财务费用                | 1,743.83   | 1,689.40   | 54.43      | 3.22%    |
| 加：其他收益              | 1,763.79   | 716.37     | 1,047.42   | 146.21%  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 292.79     | 1,210.60   | -917.81    | -75.81%  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 1,263.62   | -65.39     | 1,329.01   | 2032.44% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -3,630.38  | -681.61    | -2,948.77  | 432.62%  |

|                     |           |           |            |         |
|---------------------|-----------|-----------|------------|---------|
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 18,423.58 | 56,516.04 | -38,092.46 | -67.40% |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 18,022.28 | 56,246.05 | -38,223.77 | -67.96% |
| 减：所得税费用             | 1,449.21  | 6,178.51  | -4,729.30  | -76.54% |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）   | 16,573.08 | 50,067.54 | -33,494.46 | -66.90% |
| 归属于母公司股东的净利润        | 11,496.14 | 31,709.72 | -20,213.58 | -63.75% |

1、其他收益本期发生额较上期增加 1,047.42 万元，增幅 146.21%，主要系公司本期享受先进制造业增值税进项加计抵减优惠政策及下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司本期取得政府补助增加所致；

2、投资收益本期发生额较上期减少 917.81 元，减幅 75.81%，主要系本期以权益法核算的联营企业盈利减少所致；

3、公允价值变动收益本期发生额较上期增加 1,329.01 万元，增幅 2032.44%，主要系本期参股公司深圳华钠新材有限责任公司公允价值变动所致；

4、资产减值损失本期发生额较上期增加 2,948.77 元，增幅 432.62%，主要系公司本期对卫材资产组计提固定资产减值准备及控股子公司安徽美芯新材料有限公司计提存货跌价准备增加所致；

## 五、报告期内现金流量变化情况

2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 37,641.02 万元，投资活动产生的现金流量净额为-62,602.01 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 24,306.58 万元。公司现金流量简表如下：

单位：万元

| 项目         | 2023 年度    | 2022 年度    | 增减变动       | 变动幅度(%) |
|------------|------------|------------|------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 149,456.38 | 208,900.76 | -59,444.38 | -28.46% |

|                      |                   |                   |                   |                 |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动现金流出小计           | 111,815.36        | 146,062.37        | -34,247.00        | -23.45%         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b> | <b>37,641.02</b>  | <b>62,838.40</b>  | <b>-25,197.38</b> | <b>-40.10%</b>  |
| 投资活动现金流入小计           | 40,645.01         | 57,169.78         | -16,524.77        | -28.90%         |
| 投资活动现金流出小计           | 103,247.02        | 97,169.95         | 6,077.07          | 6.25%           |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b> | <b>-62,602.01</b> | <b>-40,000.17</b> | <b>-22,601.84</b> | <b>56.50%</b>   |
| 筹资活动现金流入小计           | 65,900.20         | 48,038.04         | 17,862.16         | 37.18%          |
| 筹资活动现金流出小计           | 41,593.63         | 58,695.98         | -17,102.35        | -29.14%         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b> | <b>24,306.58</b>  | <b>-10,657.94</b> | <b>34,964.51</b>  | <b>-328.06%</b> |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响     | 287.03            | 279.71            | 7.32              | 2.62%           |
| 现金及现金等价物净增加额         | -367.38           | 12,459.99         | -12,827.37        | -102.95%        |

## 六、报告期内主要财务指标

| 项目                   | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------|---------|---------|
| 基本每股收益(元)            | 0.1632  | 0.4651  |
| 扣除非经常性损益后的每股收益(元)    | 0.1429  | 0.4473  |
| 加权平均净资产收益率           | 6.35%   | 22.03%  |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 5.56%   | 21.19%  |
| 项目                   | 2023 年末 | 2022 年末 |
| 每股净资产(元)             | 2.70    | 2.36    |

注：报告期内，公司向登记日登记在册全体股东以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股。根据相关会计准则规定，公司按最新股本计算 2023 年度基本每股收益、稀释每股收益和每股净资产，并同时调整 2022 年度相关财务指标。

广东美联新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日