深圳市新星轻合金材料股份有限公司
2023 年度财务决算报告

深圳市新星轻合金材料股份有限公司（以下简称“公司”或“深圳新星”）2023年度财务决算报告如下：

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度财务报告已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计结果认为：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳新星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，并出具了标准无保留意见审计报告。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

（一）主要经营情况

单位：元币种：人民币

项目	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减
营业收入	1,579,249,838.21	1,524,302,684.40	3.60%
利润总额	-130,887,665.97	-56,196,867.31	-132.91%
归属于公司股东的净利润	-141,430,038.71	-48,084,292.30	-194.13%
基本每股收益（元／股）	-1.08	-0.29	-269.57%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	-1.09	-0.35	-211.43%
加权平均净资产收益率	-8.51%	-2.73%	下降 5.78 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-8.57%	-3.25%	下降 5.32 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-205,903,129.98	-146,386,003.09	-40.66%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.24	-0.88	-40.91%

（二）主要资产状况

单位：元币种：人民币

项目	2023 年末	2022 年末	本期比上年同期增减
总资产	3,581,297,324.02	3,189,096,778.99	12.30%
资产负债率	55.38%	45.68%	上升 9.70 个百分点
归属于公司股东的所有者权益	1,593,406,983.92	1,732,312,129.23	-8.02%
股本（股）	165,955,099.00	165,951,873.00	0.00%
每股净资产（元/股）	9.60	10.44	-8.05%

三、财务状况、经营成果及现金流量分析

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

单位：元币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
货币资金	349,250,199.59	365,766,709.90	-4.52%
交易性金融资产	100,703.43		
应收票据	370,247,027.63	359,726,186.52	2.92%
应收账款	432,080,830.35	484,274,709.69	-10.78%
应收款项融资	177,429,834.02	120,326,075.66	47.46%
预付款项	20,905,969.70	7,368,187.35	183.73%
其他应收款	10,012,706.41	9,310,915.21	7.54%
存货	218,951,046.49	230,533,446.16	-5.02%
一年内到期的非流动资产	9,530,162.97	8,805,029.48	8.24%
其他流动资产	52,917,691.49	17,760,375.02	197.95%
流动资产合计	1,641,426,172.08	1,603,871,634.99	2.34%
长期应收款	5,903,560.41	15,433,723.38	-61.75%
长期股权投资	42,366,474.00	43,935,710.87	-3.57%
固定资产	1,234,582,337.68	1,117,606,445.06	10.47%

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
在建工程	491,911,002.29	223,147,443.56	120.44%
使用权资产	426,577.29	611,718.57	-30.27%
无形资产	124,398,273.19	111,118,700.15	11.95%
长期待摊费用	2,154,246.75	4,513,223.14	-52.27%
递延所得税资产	15,034,714.87	21,715,971.49	-30.77%
其他非流动资产	23,093,965.46	47,142,207.78	-51.01%
非流动资产合计	1,939,871,151.94	1,585,225,144.00	22.37%
资产总计	3,581,297,324.02	3,189,096,778.99	12.30%

主要项目变动原因：

1) **应收款项融资：**期末余额 177,429,834.02 元，比上期 120,326,075.66 元增长 47.46%，主要系应收票据重分类增加所致。
2) **预付款项：**期末余额 20,905,969.70 元，比上年同期 7,368,187.35 元增长 183.73%，主要系预付材料款增加所致。
3) **其他流动资产：**期末余额 52,917,691.49 元，比上年同期 17,760,375.02 元增长 197.95%，主要系待抵扣税金增加所致。
4) **长期应收款：**期末余额 5,903,560.41 元，比上年同期 15,433,723.38 元下降 61.75%，主要系收回部分长期应收款所致。
5) **在建工程：**期末余额 491,911,002.29 元，比上年同期 223,147,443.56 元增长 120.44%，主要系子公司生产线项目建设增加所致。
6) **使用权资产：**期末余额 426,577.29 元，比上年同期 611,718.57 元下降 30.27%，主要系累计折旧增加所致。
7) **长期待摊费用：**期末余额 2,154,246.75 元，比上年同期 4,513,223.14 元下降 52.27%，主要系累计摊销增加所致。
8) **递延所得税资产：**期末余额 15,034,714.87 元，比上年同期 21,715,971.49 元下降 30.77%，主要系本年资产减值准备确认递延所得税资产减少所致。
9) **其他非流动资产：**期末余额 23,093,965.46 元，比上年同期 47,142,207.78

元下降 51.01%，主要系预付工程设备款减少所致。

2、负债构成及变动情况

单位：元币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
短期借款	573,398,324.88	329,555,516.29	73.99%
应付票据	75,500,000.00	97,060,000.00	-22.21%
应付账款	162,235,586.60	124,394,975.11	30.42%
合同负债	6,610,730.54	1,560,511.53	323.63%
应付职工薪酬	10,010,879.03	9,053,555.77	10.57%
应交税费	7,388,832.02	6,385,181.93	15.72%
其他应付款	11,093,928.40	885,035.90	1,153.50%
一年内到期的非流动负债	131,069,397.09	96,140,254.55	36.33%
其他流动负债	87,214,829.69	135,134,907.10	-35.46%
流动负债合计	1,064,522,508.25	800,169,938.18	33.04%
长期借款	471,054,260.56	239,500,000.00	96.68%
应付债券	409,014,734.83	385,434,254.67	6.12%
租赁负债	356,360.82	340,697.99	4.60%
预计负债	5,794,214.00	175,065.39	3,209.74%
递延收益	32,320,895.03	31,164,693.53	3.71%
递延所得税负债	115,866.61	-	-
非流动负债合计	918,656,331.85	656,614,711.58	39.91%
负债合计	1,983,178,840.10	1,456,784,649.76	36.13%

主要项目变动原因：

1) **短期借款：**期末余额 573,398,324.88 元，比上年同期 329,555,516.29 元增加 73.99%，主要系短期借款增加所致。

2) **应付账款：**期末余额 162,235,586.60 元，比上年同期 124,394,975.11 元增长 30.42%，主要系本年应支付材料款增加所致。

3) **合同负债：**期末余额 6,610,730.54 元，比上年同期 1,560,511.53 元增长 323.63%，主要系本年预收货款增加所致。

4) **其他应付款：**期末余额 11,093,928.40 元，比上年同期 885,035.90 元增加 1,153.50%，主要系本期有新增应退货款所致。

5) **一年内到期的非流动负债：**期末余额 131,069,397.09 元，比上年同期 96,140,254.55 元增加 36.33%，主要系重分类一年内到期的长期借款增加所致。

6) **其他流动负债：**期末余额 87,214,829.69 元，比上年同期 135,134,907.10 元减少 35.46%，主要系本期已背书未终止确认应收票据减少所致。

7) **长期借款：**期末余额 471,054,260.56 元，比上年同期 239,500,000.00 元增加 96.68%，主要本期长期借款增加所致。

8) **预计负债：**期末余额 5,794,214.00 元，比上年同期 175,065.39 元增加 3,209.74%，主要系本期计提未决诉讼款所致。

3、所有者权益结构及变动情况

单位：元币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	本期比上年同期增减
股本	165,955,099.00	165,951,873.00	0.00%
其他权益工具	114,745,064.34	114,764,554.55	-0.02%
资本公积	722,433,124.18	722,350,585.43	0.01%
减：库存股	35,002,883.00	35,002,883.00	0.00%
专项储备	3,351,312.45	892,693.59	275.42%
盈余公积	63,208,401.18	63,208,401.18	0.00%
未分配利润	558,716,865.77	700,146,904.48	-20.20%
归属于母公司所有者权益合计	1,593,406,983.92	1,732,312,129.23	-8.02%
少数股东权益	4,711,500.00	-	-

主要项目变动原因：

1) 专项储备：期末余额 3,351,312.45 元，比上年同期 892,693.59 元增长 275.42%，主要系本期安全生产费增加所致。

（二）经营成果

2023 年度公司营业收入为 157,924.98 万元，比 2022 年度增长 3.60%；实现净利润-14,166.14 万元，比 2022 年度下降 194.61%。主要数据如下：

单位：元币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
营业总收入	1,579,249,838.21	1,524,302,684.40	3.60%
营业总成本	1,687,230,445.19	1,532,234,685.85	10.12%
其中：营业成本	1,505,316,881.62	1,370,689,410.15	9.82%
税金及附加	10,272,680.31	8,496,310.32	20.91%
销售费用	4,635,066.61	558,115.76	730.48%
管理费用	37,678,172.00	42,262,565.40	-10.85%
研发费用	67,229,190.10	68,326,282.67	-1.61%
财务费用	62,098,454.55	41,902,001.55	48.20%
其中：利息费用	66,205,624.16	47,935,803.26	38.11%
利息收入	4,874,220.12	6,262,866.58	-22.17%
其他收益	8,398,335.52	12,921,541.67	-35.01%
投资收益	476,117.01	12,858,561.43	-96.30%
公允价值变动损益	16,257.43	-	-
信用减值损失	-683,950.48	-7,778,986.93	90.21%
资产减值损失	-24,609,053.44	-64,234,105.86	61.69%
资产处置收益	-	-	-
营业利润	-124,382,900.94	-54,164,991.14	-129.64%
营业外收入	56,310.37	183,904.39	-69.38%
营业外支出	6,561,075.40	2,215,780.56	196.11%
利润总额	-130,887,665.97	-56,196,867.31	-132.91%
所得税费用	10,773,772.74	-8,112,575.01	232.80%

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
净利润	-141,661,438.71	-48,084,292.30	-194.61%
归属于母公司所有者的净利润	-141,430,038.71	-48,084,292.30	-194.13%
少数股东损益	-231,400.00		

主要项目变动原因：

1) **销售费用：**本年发生额 4,635,066.61 元，比上年同期 558,115.76 元增长 730.48%，主要系本期销售佣金增加所致。
2) **财务费用：**本年发生额 62,098,454.55 元，比上年同期 41,902,001.55 元增长 48.20%，主要系本年新增借款利息支出增加所致。
3) **其他收益：**本年发生额 8,398,335.52 元，比上年同期 12,921,541.67 元下降 35.01%，主要系本年收到的政府补助减少所致。
4) **投资收益：**本年发生额 476,117.01 元，比上年同期 12,858,561.43 元下降 96.30%，主要系本期对联营公司的投资收益下降所致。
5) **信用减值损失：**本年发生额-683,950.48 元，比上年同期-7,778,986.93 元下降 90.21%，主要系本期应收账款、其他应收款坏账减少所致。
6) **资产减值损失：**本年发生额-24,609,053.44 元，比上年同期-64,234,105.86 元下降 61.69%，主要系本期计提六氟磷酸锂存货跌价准备减少所致。
7) **营业利润：**本年发生额-124,382,900.94 元，比上年同期-54,164,991.14 元下降 129.64%，主要系本期六氟磷酸锂毛利同比下降所致。
8) **营业外收入：**本年发生额 56,310.37 元，比上年同期 183,904.39 元下降 69.38%，主要系上年有政府补助审计调整重分类调增营业外收入所致。
9) **营业外支出：**本年发生额 6,561,075.40 元，比上年同期 2,215,780.56 元增长 196.11%，主要系本年预提赔偿款所致。
10) **利润总额：**本年发生额-130,887,665.97 元，比上年同期-56,196,867.31 元下降 132.91%，主要系本期六氟毛利下降所致。
11) **所得税费用：**本年发生额 10,773,772.74 元，与上年同期-8,112,575.01 元上升 232.80%，主要系本年递延所得税费用增加所致。
12) **净利润：**本年发生额-141,661,438.71 元，与上年同期-48,084,292.30 元降低 194.61%，主要系本期六氟磷酸锂毛利总额下降所致。

（三）现金流量情况

单位：元币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
经营活动产生的现金流量净额	-205,903,129.98	-146,386,003.09	-40.66%
投资活动产生的现金流量净额	-262,497,751.55	-54,616,098.42	-380.62%
筹资活动产生的现金流量净额	476,767,782.08	347,324,030.63	37.27%
汇率变动对现金的影响	1.00	4.97	-79.88%
现金及现金等价物净增加额	8,366,901.55	146,321,934.09	-94.28%
期初现金及现金等价物的余额	307,338,618.90	161,016,684.81	90.87%
期末现金及现金等价物余额	315,705,520.45	307,338,618.90	2.72%

主要项目变动原因：

1) **经营活动产生的现金流量净额：**本年金额-205,903,129.98 元，比上年同期-146,386,003.09 元下降 40.66%，主要系收到的税费返还减少所致。
2) **投资活动产生的现金流量净额：**本年金额-262,497,751.55 元，比上年同期-54,616,098.42 元下降 380.62%，主要系本年购建固定资产支付的现金增加所致。
3) **筹资活动产生的现金流量净额：**本年金额 476,767,782.08 元，比上年同期 347,324,030.63 元增加 37.27%，主要系本年贷款增加所致。

四、主要财务指标情况

（一）偿债能力指标

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
资产负债率	55.38%	45.68%	上升 9.70 个百分点
流动比率（倍）	1.54	2.00	下降 23.00 个百分点
速动比率（倍）	1.26	1.67	下降 24.55 个百分点

变动情况说明：

1) 报告期内，公司资产负债率较上期增加 9.70 个百分点，主要系本年新增借款所致。

2) 流动比率同比下降 23.00 个百分点、速动比率同比下降 24.55 个百分点，主要系流动负债增加所致。

（二）资产营运能力指标

项目	2022 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
应收账款周转（次）	3.45	3.61	-4.43%
存货周转天数	53.75	53.73	0.02%

主要项目变动原因：

1) 应收账款周转率本期与上年同期基本趋近，公司应收账款余额占营业收入的比重较为稳定，与公司产销规模变化相匹配，应收账款回款情况较为稳定。

2) 存货周转天数本期与上年同期基本趋近，公司存货余额占营业成本的比重较为稳定，与公司产销规模变化相匹配，生产情况较为稳定。

（三）盈利能力指标

单位：元币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度	本期比上年同期增减
每股收益（元/股）	-1.08	-0.29	-269.57%
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	-1.09	-0.35	-211.43%
加权平均净资产收益率	-8.51%	-2.73%	下降 5.78 个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	-8.57%	-3.25%	下降 5.32 个百分点

深圳市新星轻合金材料股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日