

# 2023年度财务决算报告

## 一、2023年主要财务指标完成情况及分析

### (一) 主要财务指标完成情况

2023年，公司实现营业收入143.80亿元，比上年同期减少4.69%；归属于上市公司股东的净利润10.58亿元，比上年同期减少21.32%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润10.47亿元，比上年同期减少19.28%。

截止2023年12月31日，公司资产总额153.34亿元，较年初增加28.48%；归属于上市公司股东的所有者权益121.25亿元，较年初增加37.87%。主要是本年向特定对象发行股票募集资金22.80亿元、本期实现盈利以及本期收购阳润科技所致。

2023年公司经营活动产生的现金流量净额为2.63亿元，比上年同期减少86.59%，主要是本年采购原材料、动力、票据到期兑付等支付的货币增加所致。

2023年主要财务指标详见下表。

主要财务指标完成情况表

单位：万元

项 目	2023年	2022年	本年比上年
营业总收入	1,438,014	1,508,755	-4.69%
营业利润	121,091	147,030	-17.64%
利润总额	118,203	146,033	-19.06%
净利润	107,215	136,578	-21.50%
归属于上市公司股东的净利润	105,766	134,428	-21.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	104,728	129,746	-19.28%
经营活动产生的现金流量净额	26,276	195,989	-86.59%
资产总额	1,533,434	1,193,528	28.48%
负债总额	279,767	276,417	1.21%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,212,510	879,471	37.87%

## （二）综合分析

2023 年公司盈利能力、资产质量、债务风险处于稳定水平。各项反映综合能力的指标情况详见下表。

主要综合能力指标完成情况表

主要综合能力指标		2023 年	2022 年	本年比上年增减
盈利能力指标	加权平均净资产收益率（%）	10.11%	16.47%	-6.36%
	总资产报酬率（%）	8.73%	13.28%	-4.55%
	营业收入利润率（%）	8.42%	9.75%	-1.33%
	每股收益(元/股)	0.1184	0.1565	-0.0381
	归母扣非每股收益(元/股)	0.1172	0.1510	-0.0338
资产质量指标	流动资产周转率（次）	2.74	4.76	-2.02
	存货周转率（次）	11.22	11.35	-0.13
	应收账款周转率（次）	81.42	86.22	-4.80
	营业现金比率	1.83%	12.99%	-11.16%
债务风险指标	资产负债率（%）	18.24%	23.15%	-4.91%
	流动比率	3.01	1.84	1.17
	速动比率	2.50	1.38	1.12
经营增长指标	归母扣非净利润增长率（%）	-19.28%	29.58%	--
	净利润复合增长率（2020 年为基期，%）	69.76%	146.17%	--

## 二、损益情况

2023 年公司实现归属于上市公司股东的净利润 10.58 亿元，比上年同期减少 2.87 亿元，降幅 21.32%。主要项目变动情况如下：

### （一）营业总收入

报告期公司实现营业总收入 143.80 亿元，比上年同期减少 7.07 亿元，降幅 4.69%，主要是钒钛产品价格下降影响。

### （二）营业成本

报告期公司发生营业成本 123.09 亿元，比上年同期减少 3.20 亿元，降幅 2.53%，主要是公司内部开展系统降本工作。

### （三）期间费用

报告期公司发生期间费用为 8.28 亿元，比上年同期减少 0.24 亿元，降幅 2.84%。其中：

销售费用 11,258.88 万元，比上年同期减少 571.51 万元，降幅 4.83%，主要是运输费下降。

管理费用 22,721.88 万元，比上年同期增加 2,944.68 万元，增幅 14.89%，主要是金贸大厦安全隐患整改及设施维修修理费增加。

研发费用 56,594.43 万元，比上年同期减少 1,030.93 万元，降幅 1.79%，研发费用占营收比例 3.94%，比上年增加 0.12 个百分点。

财务费用-7,805.99 万元，比上年同期增利 3,763.59 万元，主要是银行利息收入、汇兑收益等增加所致。

#### **（四）资产减值损失**

报告期公司资产减值损失 2,153.56 万元，信用减值损失 76.40 万元，合计 2,229.96 万元，比上年同期减少 7,020.97 万元，降幅 75.89%。主要是本年计提存货跌价准备减少。

#### **（五）投资收益**

报告期公司投资收益 3,155.31 万元，比上年同期增加 2,676.78 万元，增幅 559.38%，主要是本年定期存款利息收入增加。

#### **（六）其他收益**

报告期公司其他收益 3,838.62 万元，比上年同期增加 3,827.81 万元，主要是享受先进制造企业增值税加计扣除优惠影响。

#### **（七）营业外收入**

报告期公司营业外收入 340.78 万元，比上年同期减少 662.12 万元，降幅 66.02%，主要原因是本报告期无法支付的应付款项和收取相关方安全考核款减少。

#### **（八）营业外支出**

报告期公司营业外支出 3,228.83 万元，比上年同期增加 1,229.16 万元，增幅 61.47%，主要是本报告期非流动资产毁损报废损失、碳排放权支出等增加所致。

### **（九）利润情况**

报告期公司实现归属于上市公司股东的净利润为 105,765.63 万元，比上年同期减少 28,662.19 万元，降幅 21.32%；报告期公司实现扣除非经常性损益的归属于上市公司股东的净利润为 104,727.61 万元，比上年同期减少 25,017.95 万元，降幅 19.28%。主要是受钒、钛产品价格下降影响。

## **三、资产、负债、权益状况**

报告期末，公司资产总额 153.34 亿元，比年初增加 33.99 亿元；负债总额 27.98 亿元，比年初增加 0.33 亿元；股东权益 125.37 亿元，比年初增加 33.66 亿元。主要是本期向特定对象发行股票募集资金 22.80 亿元、实现盈利 10.72 亿元、收购阳润科技总资产 1.92 亿元所致。

### **（一）主要资产项目变动情况**

1.货币资金 164,535.63 万元，比年初减少 72,533.07 万元，主要是定期存款 26.71 亿元重分类到其他流动资产。

2.应收票据和应收款项融资合计 72,767.50 万元，比年初增加 33,839.61 万元，主要是本年票据支付减少所致。

3.应收账款 14,047.87 万元，比年初减少 5,298.59 万元，主要是本期收回应收款项。

4.预付款项 6,381.26 万元，比年初增加 4,544.79 万元，主要是预付能源介质款增加。

5.存货 110,350.64 万元，比年初增加 11,848.02 万元，主要是原材

料增加、收购阳润科技增加存货所致。

6.其他应收款 4,163.52 万元，比年初增加 2,372.64 万元，主要是增值税加计抵减退税未到账。

7.其他流动资产 279,048.99 万元，比年初增加 277,299.48 万元，主要是增加定期存款和利息 26.96 亿元、待抵扣增值税进项税增加 0.85 亿元。

8.在建工程 88,259.50 万元，比年初增加 69,497.93 万元，主要是本期 60kt/a 熔盐氯化法钛白项目投资增加。

## **(二) 主要负债项目变动情况**

1.短期借款 6,600.00 万元，比年初增加 1,000.00 万元，主要是本期增加银行借款。

2.应付票据 4,819.63 万元，比年初减少 15,951.28 万元，主要是本期净兑付票据增加。

3.应付账款 80,222.69 万元，比年初增加 9,707.02 万元，主要是本期应付采购款增加。

4.合同负债 40,443.14 万元，比年初减少 29,898.56 万元，主要是预收产品款下降。

5.应交税费 2,827.11 万元，比年初减少 2,658.70 万元，主要是受利润下降、增值税进项税额加计扣除等影响，年末应交增值税和企业所得税减少。

6.其他应付款 73,148.80 万元，比年初增加 30,913.84 万元，主要是预提西昌钢钒超额业绩奖励和应付工程款增加。

7.长期借款 6,094.00 万元，比年初增加 2,125 万元，主要是本年收购的阳润科技长期借款年末余额 2,125 万元。

## **(三) 所有者权益变动情况**

报告期末，股东权益 1,253,667.57 万元，比年初增加 336,556.72 万元，主要是：本年向特定对象发行股票募集资金增加股东权益 22.72 亿元、本年实现的净利润转入影响 10.72 亿元。

#### 四、现金流量情况

报告期末，公司现金及现金等价物余额 164,405.28 万元，较上期减少 72,533.33 万元。报告期公司现金流量情况如下：

##### （一）经营活动产生的现金流量

经营活动产生的现金流量净额 26,276.02 万元，其中：

1. 经营活动产生的现金流入量为 1,000,978.59 万元
  - （1）销售商品、提供劳务收到的现金 987,313.55 万元。
  - （2）收到其他与经营活动有关的现金 13,665.04 万元。
2. 经营活动产生的现金流出量为 974,702.57 万元
  - （1）购买商品、接受劳务支付的现金 836,885.02 万元。
  - （2）支付给职工以及为职工支付的现金 57,933.50 万元。
  - （3）支付的各项税费 49,726.72 万元。
  - （4）支付其他与经营活动有关的现金 30,157.33 万元。

##### （二）投资活动产生的现金流量

投资活动产生的现金流量净额 -320,422.28 万元，其中：

1. 投资活动产生的现金流入量为 785.77 万元
  - （1）取得投资收益收到的现金 495.59 万元，主要是取得参股企业现金分红，其中中冶赛迪工程技术股份有限公司 398.59 万元、中联先进钢铁材料技术有限责任公司 40 万元、成都先进金属材料产业技术研究院股份有限公司 57 万元。
  - （2）处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额

187.02 万元，主要是土地处置收入 90 万元、固定资产处置收入 97.02 万元。

(3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 103.16 万元，主要是处置对北京中联钢电子商务有限公司的其他权益工具投资款及利息 103.16 万元。

## 2. 投资活动产生的现金流出量为 321,208.05 万元

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 47,937.32 万元，主要是工程费用支付 39,083.96 万元，购买土地使用权支付 8,853.36 万元。

(2) 投资支付的现金 267,101 万元，主要是办理定期存款 267,101 万元。

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 6,042.73 万元，主要是收购阳润科技支付 6,084.75 万元，购买日阳润科技持有的现金 42.02 万元。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金 127 万元，主要是固定资产清理费用 127 万元。

## (三) 筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额 221,017.83 万元，其中：

### 1. 筹资活动产生的现金流入量为 234,129.14 万元

(1) 吸收投资收到的现金 227,322.64 万元，主要是收到募集资金 227,322.64 万元。

(2) 取得借款所收到的现金 6,800 万元。

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金 6.50 万元。

### 2. 筹资活动产生的现金流出量为 13,111.31 万元，主要是：

(1) 偿还债务所支付的现金 6,320.00 万元。

(2) 分配股利、偿付利息支付的现金 4,418.38 万元。

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金 2,372.93 万元，主要是支付股权回购款 90.09 万元、租赁负债款 529.89 万元、委贷手续费及其他 1,752.95 万元。

**(四) 汇率变动对现金流量的影响为 595.10 万元。**

## 五、执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，简称“解释第 16 号”），按照解释第 16 号规定，公司作为承租人，在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易时，应当分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，对于施行该规定以前发生的交易，予以追溯调整。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释第 16 号，追溯调整租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，影响本年末资产总额 614.68 万元、负债总额 543.73 万元、净资产 70.95 万元，影响本年度净利润 58.17 万元。详见下表。

执行解释第 16 号对公司的影响

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
租赁负债和使用权资产产生的暂时性差异	未分配利润	63,033.26	60,155.37
	递延所得税资产	1,972,423.71	1,474,897.84
	递延所得税负债	1,909,390.45	1,414,742.47

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
租赁负债和使	资产总额	6,146,846.46	2,282,659.40	2,037,011.03	1,339,013.03



用权资产产生的暂时性差异	其中：递延所得税资产	6,146,846.46	2,282,659.40	2,037,011.03	1,339,013.03
	<b>负债总额</b>	5,437,317.22	2,154,840.95	1,740,017.99	1,224,215.89
	其中：递延所得税负债	5,437,317.22	2,154,840.95	1,740,017.99	1,224,215.89
	<b>净资产</b>	709,529.24	127,818.45	296,993.04	114,797.14
	其中：归母净资产	577,569.15	128,422.70		
	少数股东权益	131,960.09	-604.25		
	所得税费用	-581,710.79	-64,785.19	-182,195.90	-54,641.77
	<b>净利润</b>	581,710.79	64,785.19	182,195.90	54,641.77
	其中：归母净利润	449,146.45	65,389.44		
	少数股东损益	132,564.34	-604.25		

除上述影响外，本次执行以上会计政策不会对公司 2023 年度的财务报表项目产生其他重大影响。

攀钢集团钒钛资源股份有限公司

2024 年 3 月 22 日