

2023 年度财务决算报告

浙江中欣氟材股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具标准无保留意见的审计报告，现将公司 2023 年财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度
营业收入	134,352.81	160,239.90	-16.16%
营业利润	-17,780.46	22,336.75	-179.60%
利润总额	-17,953.51	22,273.31	-180.61%
归属于上市公司股东的净利润	-18,817.90	18,490.38	-201.77%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-17,913.27	17,158.53	-204.40%
经营活动产生的现金流量净额	-19,914.13	6,890.99	-388.99%
基本每股收益（元/股）	-0.5738	0.5640	-201.74%
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	-0.5462	0.5234	-204.36%
加权平均净资产收益率	-11.66%	11.10%	-22.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-11.10%	10.30%	-21.40%
期末总股本（万股）	32,795.75	32,795.75	0.00%
资产总额	319,115.64	300,733.42	6.11%
负债总额	146,894.96	105,149.48	39.70%
归属母公司股东权益	148,409.29	173,374.05	-14.40%
归属于普通股每股净资产（元/股）	4.53	5.29	-14.37%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产负债构成表及变动情况

截止本报告期末，公司资产总额为 319,115.64 万元，较年初增加 6.11%，公司负债总计为 146,894.96 万元，较年初增 39.70%。

单位：万元

项目	2023 年末		2022 年末		同比变动幅度
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
货币资金	24,702.53	7.74%	53,090.64	17.65%	-53.47%
应收账款	32,608.90	10.22%	25,409.37	8.45%	28.33%
应收款项融资	3,962.70	1.24%	1,818.09	0.60%	117.96%
预付款项	1,224.36	0.38%	1,385.54	0.46%	-11.63%
其他应收款	198.41	0.06%	193.61	0.06%	2.48%
存货	37,670.89	11.80%	33,376.48	11.10%	12.87%
其他流动资产	3,368.02	1.06%	2,496.50	0.83%	34.91%
长期股权投资	1,415.69	0.44%	1,597.89	0.53%	-11.40%
其他权益工具投资	1,700.00	0.53%	1,700.00	0.57%	0.00%
其他非流动金融资产	6,000.00	1.88%	0.00	0.00	100.00%
固定资产	138,646.05	43.45%	81,063.30	26.96%	71.03%
在建工程	26,493.65	8.30%	42,997.01	14.30%	-38.38%
无形资产	16,176.73	5.07%	16,563.10	5.51%	-2.33%
商誉	22,656.61	7.10%	36,098.90	12.00%	-37.24%
长期待摊费用	317.18	0.10%	458.19	0.15%	-30.77%
递延所得税资产	1,717.98	0.54%	893.30	0.30%	92.32%
其他非流动资产	255.93	0.08%	1,591.51	0.53%	-83.92%
短期借款	51,185.25	16.04%	42,534.52	14.14%	20.34%
应付票据	5,187.86	1.63%	7,051.33	2.34%	-26.43%
应付账款	34,124.11	10.69%	17,985.40	5.98%	89.73%
合同负债	883.86	0.28%	396.34	0.13%	123.01%
应付职工薪酬	3,039.12	0.95%	2,955.31	0.98%	2.84%
应交税费	1,669.09	0.52%	2,073.07	0.69%	-19.49%
其他应付款	2,912.23	0.91%	4,078.22	1.36%	-28.59%
一年内到期的非流动负债	-	0.00%	24.67	0.01%	-100.00%
其他流动负债	100.50	0.03%	51.47	0.02%	95.25%
长期借款	42,453.75	13.30%	21,420.00	7.12%	98.20%
递延收益	3,227.82	1.01%	3,160.28	1.05%	2.14%
递延所得税负债	2,111.37	0.66%	3,418.88	1.14%	-38.24%
股本	32,795.76	10.28%	32,795.76	10.91%	0.00%

资本公积	92,462.85	28.97%	93,349.30	31.04%	-0.95%
盈余公积	6,149.51	1.93%	6,149.51	2.04%	0.00%
未分配利润	18,620.41	5.84%	43,997.47	14.63%	-57.68%

变动较大的主要资产负债项目说明如下：

1、货币资金报告期期末余额为 24,702.53 万元，较 2022 年减少 53.47%，主要系支付设备款和原料款增加所致。

2、应收账款报告期期末余额为 32,608.90 万元，较 2022 年增加 28.33%，主要系应收款账期延长所致。

3、应收款项融资报告期期末余额为 3,962.70 万元，较 2022 年增加 117.96%，主要系支付设备款和原料款增加所致。

4、预付款项报告期期末余额为 1,224.36 万元，较 2022 年减少 11.63%，主要系是采购材料预付款减少所致。

5、其他应收款报告期期末余额为 198.41 万元，较 2022 年增加 2.48%，主要系采购保证金增加所致。

6、存货报告期期末余额为 37,670.89 万元，较 2022 年增加 12.87%，主要系销售收入下降，库存商品增加所致。

7、其他流动资产报告期期末余额为 3,368.02 万元，较 2022 年增加 34.91%，主要系预缴所得税和增值税待抵扣进项税金增加所致。

8、长期股权投资报告期期末余额为 1,415.69 万元，较 2022 年减少 11.40%，主要系亚培烯投资收益确认所致。

9、其他非流动金融资产报告期期末余额为 6,000.00 万元，较 2022 年增加 100.00%，主要系投资杭州中欣智汇股权投资合伙企业（有限公司）所致。

10、固定资产报告期期末余额为 138,646.05 万元，较 2022 年增加 71.03%，主要系公司新车间厂房和设备投入增加所致。

11、在建工程报告期期末余额为 26,493.65 万元，较 2022 年减少 38.38%，主要系部分在建工程转固所致。

12、无形资产报告期期末余额为 16,176.73 万元，较 2022 年减少 2.33%，主要系无形资产摊销所致。

13、商誉报告期期末余额为 22,656.61 万元，较 2022 年减少 37.24%，主要系计提商誉减值损失所致。

14、长期待摊费用报告期期末余额为 317.18 万元，较 2022 年减少 30.77%，主要系长期待摊费用摊销所致。

15、递延所得税资产报告期期末余额为 1,717.98 万元，较 2022 年增加 92.32%，主要系（1）信用减值准备及资产减值准备增加（2）可弥补亏损增加所致。

16、其他非流动资产报告期期末余额为 255.93 万元，较 2022 年减少 83.92%，主要系预付工程设备减少所致。

17、短期借款报告期期末余额为 51,185.25 万元，较 2022 年增加 20.34%，主要系银行贷款增加所致。

18、应付票据报告期期末余额为 5,187.86 万元，较 2022 年减少 26.43%，主要系归还银行自开承兑到期所致。

19、应付账款报告期期末余额为 34,124.11 万元，较 2022 年增加 89.73%，主要系原料款和设备款增加所致。

20、合同负债报告期期末余额为 883.86 万元，较 2022 年增加 123.01%，主要系预收销售货款增加所致。

21、应付职工薪酬报告期期末余额为 3,039.12 万元，较 2022 年增加 2.84%。主要系人员增加工资增加所致。

22、应交税费报告期期末余额为 1,669.09 万元，较 2022 年减少 19.49%，主要系个人所得税减少所致。

23、其他应付款报告期期末余额为 2,912.23 万元，较 2022 年减少 28.59%，主要系限制性股票回购义务确认减少所致。

24、一年内到期的非流动负债报告期期末余额为 0.00 万元，较 2022 年减少 100.00%，主要系一年内到期的长期借款计提利息所致。

25、其他流动负债报告期期末余额为 100.50 万元，较 2022 年增加 95.25%，主要系待转销项税金增加所致。

26、长期借款报告期期末余额为 42,453.75 万元，较 2022 年增加 98.20%，主要系银行贷款增加所致。

27、递延收益报告期期末余额为 3,227.82 万元，较 2022 年增加 2.14%，主要系收到的政府补助增加所致。

28、递延所得税负债报告期期末余额为 2111.37 万元，较 2022 年减少 38.24%，

主要系递延所得税资产和负债互抵所致。

28、未分配利润报告期期末余额为 18,620.41 万元，较 2022 年减少 57.68%，主要系（1）销售收入下降，利润减少（2）各项目的试生产产能爬坡带来的成本和费用增加（3）计提商誉减值损失所致（4）2022 年度现金分红 65,591,515.00 元所致。

（二）经营成果分析

2023 年度公司营业收入为 134,352.81 万元，同比 2022 年度减少 16.16%；实现归母公司所有者的净利润-18,817.90 万元，同比 2022 年度减少 201.77%。

主要数据如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度
营业收入	134,352.81	160,239.90	-16.16%
营业成本	116,128.43	123,973.94	-6.33%
税金及附加	1,070.97	927.16	15.51%
销售费用	3,082.59	1,135.71	171.42%
管理费用	9,052.21	8,709.65	3.93%
研发费用	2,913.95	4,013.10	-27.39%
财务费用	2,026.34	21.73	9225.76%
其他收益	873.87	611.44	42.92%
投资收益	-97.21	606.76	-116.02%
信用减值损失	-630.21	298.48	-311.14%
资产减值损失	-15,627.08	-437.55	3471.54%
资产处置收益	-2,378.15	-201.00	1083.13%
营业利润	-17,780.46	22,336.75	-179.60%
利润总额	-17,953.51	22,273.31	-180.61%
所得税费用	-737.10	3,521.62	-120.93%
净利润	-17,216.41	18,751.69	-191.81%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、营业收入报告期为 134,352.81 万元，较 2022 年减少 16.16%，主要系经济环境影响，下游市场需求下滑，导致公司传统产品销量和价格同比下降较大，尤其是农药中间体销量、市场价格持续下滑，致使公司销售收入下降所致。

2、营业成本报告期为 116,128.43 万元，较 2022 年减少 6.33%，主要系销售收入减少，对应营业成本减少所致。

3、税金及附加报告期为 1,070.97 万元，较 2022 年增加 15.51%，主要系房产税、土地使用税、资源税增加所致。

4、销售费用报告期为 3,082.59 万元，较 2022 年增加 171.42%，主要系产品销售的租赁费和佣金增加所致。

5、管理费用报告期为 9,052.21 万元，较 2022 年增加 3.93%，主要系折旧，业务招待费，财产保险费，职工薪酬增加所致。

6、研发费用报告期为 2,913.95 万元，较 2022 年减少 27.39%，主要系主要系研发领用原料减少所致。

7、财务费用报告期为 2,026.34 万元，较 2022 年增加 9,225.76%，主要系贷款增加利息支出相应增加及汇兑损失增加所致。

8、其他收益报告期为 873.87 万元，较 2022 年增加 42.92%，主要系报告期内收到的政府补助增加所致。

9、投资收益报告期为-97.21 万元，较 2022 年减少 116.02%，主要系报告期无理财收益所致。

10、信用减值损失报告期内为-630.21 万元，较 2022 年增加 311.14%，主要系应收账款增加计提坏账增加所致。

11、资产减值损失报告期内为-15,627.08 万元，较 2022 年增加 3,471.54%，主要系（1）存货跌价准备增加（2）计提商誉减值损失所致。

12、资产处置收益报告期内为-2,378.15 万元，较 2022 年增加 1,083.13%，主要系拆除房产及机器设备所致。

13、营业利润报告期内为-17,780.46 万元，较 2022 年减少 179.60%，主要系报告期内（1）销售收入下降，利润减少（2）各项目的试生产产能爬坡带来的成本和费用增加（3）计提商誉减值损失所致。

14、利润总额报告期为-17,953.51 万元，较 2022 年增加减少 180.61%，主要系报告期内（1）销售收入下降，利润减少（2）各项目的试生产产能爬坡带来的成本和费用增加（3）计提商誉减值损失所致。

15、所得税费用报告期内为-737.10 万元，较 2022 年减少 120.93%，主要系报告期内（1）销售收入下降，利润减少（2）各项目的试生产产能爬坡带来的成本和费用增加（3）计提商誉减值损失所致。

16、净利润报告期内为-17,216.41 万元，较 2022 年减少 191.81%，主要系报告期内（1）销售收入下降，利润减少（2）各项目的试生产产能爬坡带来的成本

和费用增加（3）计提商誉减值损失所致。

（三）现金流量分析

报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	64,078.39	72,869.82	-12.06%
经营活动现金流出小计	83,992.52	65,978.83	27.30%
经营活动产生的现金流量净额	-19,914.13	6,890.99	-388.99%
投资活动现金流入小计	247.81	24,744.49	-99.00%
投资活动现金流出小计	29,108.12	33,584.34	-13.33%
投资活动产生的现金流量净额	-28,860.31	-8,839.85	-226.48%
筹资活动现金流入小计	98,300.00	71,504.48	37.47%
筹资活动现金流出小计	78,111.49	56,398.65	38.50%
筹资活动产生的现金流量净额	20,188.51	15,105.84	33.65%
现金及现金等价物净增加额	-28,525.09	14,026.23	-303.37%

变动较大的主要财务指标变动项目说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 388.99%，主要系（1）销售收入、利润减少（2）销售回款商业承兑增加，现金收款减少（3）现金支付原材料增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较 2022 年减少 226.48%，主要系 2023 年无银行理财赎回所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年增加 33.65%，主要系银行借款收到的现金增加所致。

浙江中欣氟材股份有限公司董事会

2024 年 4 月 12 日