

深圳劲嘉集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对深圳劲嘉集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表出具标准无保留意见的审计报告。现就公司 2023 年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、财务报表编制情况

1、公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，编制财务报表。

2、财务报表真实、完整地反映了公司及合并 2023 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、本报告期内，公司除以下会计政策变更外，无其他会计政策变更、重大会计估计、重大会计核算方法变更事项的发生：

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

根据解释 16 号的规定，公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用。对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额（如有）调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该变更对公司 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下（单位：元）：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	532,947.98	-
递延所得税负债	303,571.95	-
未分配利润	229,376.03	-
所得税费用	-63,944.14	-

4、2023 年公司合并报表范围新增 7 家子公司、减少 4 家子公司：

1) 2023 年 4 月 26 日，新雾科技与佳聚电子原股东周军、陈晓白签订《投资协议之补充协议》，协议 1.4.1 约定：由于目标公司未能实现盈利目标,各方同意目标公司投后估值调低为 4666.666666 万元。新雾科技基于《投资协议》投入的 2380 万元获得的股权比例从 40% 调整为 51%，公司因此取得佳聚电子控制权，佳聚电子纳入公司合并报表。

2) 处置 2 家子公司股权：2023 年 8 月 24 日，公司与德建控股有限公司（以下简称“德建控股”）签署股权转让协议，公司将持有的贵州劲嘉新型包装材料有限公司（简称“贵州劲嘉”）51% 股权及安徽安泰新型包装材料有限公司（简称“安徽安泰”）52% 股权转让给德建控股，本次股权转让完成后，公司持有贵州劲嘉 49% 股权、通过子公司中华烟草持有安徽安泰 48% 股权，贵州劲嘉、安徽安泰不再纳入公司合并报表范围。

3) 新设成立 5 家子公司：香港云普星河科技服务有限公司、香港麦田守望科技有限公司、深圳劲嘉新源科技集团有限公司、恒天商业马来西亚有限公司、深圳劲嘉聚能科技有限公司。

4) 深圳华善企业管理合伙企业（有限合伙）（简称“华善合伙”）合伙协议约定，有限合伙人回售价格为每股净资产且回售股权取得的收益与企业自身权益工具价值没有密切关系，公司按照职工薪酬准则有关规定，在职工为取得该收益提供服务的期间内分期确认职工薪酬费用。公司按照 100% 比例合并华善合伙，收到的有限合伙人缴纳的股本金在合并财务报表中作为流动负债处理，同时按员工享有的云普星河净资产变动的利润分享金额部分计入“应付职工薪酬”。

5) 注销 2 家子公司：劲嘉集团（香港森洋）有限公司、深圳嘉星健康科技有限公司，这两家公司自成立后一直无实际业务开展。

二、基本财务状况

1、主要经营指标（单位：人民币亿元）

项 目	2023 年	2022 年	本报告期比上年同期增减
营业总收入	39.45	51.89	-23.97%
营业利润	2.73	4.84	-43.71%
利润总额	1.86	3.32	-44.03%
归属于上市公司股东的净利润	1.18	1.97	-40.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1.78	3.11	-42.67%
经营活动产生的现金流量净额	4.73	4.98	-4.88%
项 目	2023 年末	2022 年末	本报告期末比上年度末增减
总资产	94.33	94.37	-0.04%
归属于上市公司股东的所有者权益	68.78	74.73	-7.96%

2、主要财务指标

1) 盈利指标

项 目	2023 年	2022 年	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.08	0.14	-42.86%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.14	-42.86%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.12	0.22	-45.45%
净资产收益率（%）	1.64%	2.46%	减少 0.82 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.32	0.34	-4.64%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.69	5.08	-7.73%

2) 偿债能力指标

财务指标名称	2023 年	2022 年	本报告期比上年同期增减
流动比率	1.78	2.37	-0.59

财务指标名称	2023 年	2022 年	本报告期比上年同期增减
速动比率	1.44	1.78	-0.34
资产负债率（母公司）	24.15%	21.08%	3.07%
利息保障倍数	41.39	84.87	-43.48

3) 资产管理能力指标

财务指标名称	2023 年	2022 年	本报告期比上年同期增减
应收账款周转率（次）	4.57	6.20	-1.63
存货周转率（次）	2.55	3.16	-0.61
总资产周转率（次）	0.42	0.53	-0.11

三、经营业务情况

1、营业总收入情况（单位：人民币万元）

项目	营业收入	占营业总收入比重
主营业务收入	376,736.05	95.49%
其他业务收入	17,813.66	4.51%
营业总收入	394,549.71	100.00%

2、主营业务按行业、产品和地区分布情况

1) 分行业经营情况（单位：人民币万元）

行业类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
包装行业	304,782.97	218,670.80	28.25%	-18.65%	-11.42%	-5.86%
新型烟草行业	43,188.22	38,226.69	11.49%	-22.05%	-25.78%	4.45%
其他行业	35,677.32	30,749.81	13.81%	-54.50%	-58.36%	8.00%
行业之间抵消	-6,912.46	-6,912.46	0.00%	419.39%	419.39%	0.00%
合计	376,736.05	280,734.84	25.48%	-25.71%	-24.31%	-1.39%

2) 分产品经营情况（单位：人民币万元）

产品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减	主营业务成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
烟标	148,009.45	94,843.18	35.92%	-24.08%	-24.24%	0.14%
新型烟草	43,188.22	38,226.69	11.49%	-22.05%	-25.78%	4.45%
彩盒	101,361.40	75,461.27	25.55%	-12.71%	3.72%	-11.79%
镭射材料及烟膜	89,042.81	77,679.86	12.76%	-4.43%	-4.16%	-0.25%
其他产品	60,499.76	54,122.07	10.54%	-48.11%	-51.07%	5.40%
产品之间抵消	-65,365.59	-59,598.23	8.82%	-5.41%	-15.13%	10.44%
合计	376,736.05	280,734.84	25.48%	-25.71%	-24.31%	-1.39%

3) 分地区经营情况 (单位: 人民币万元)

地区名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率	主营业务收入比上年同期增减
华东地区	122,370.53	91,161.96	25.50%	-27.04%
华南地区	88,288.98	67,967.74	23.02%	-4.70%
西南地区	66,312.27	45,083.59	32.01%	-6.47%
其他	99,764.27	76,521.55	23.30%	-43.27%
合计	376,736.05	280,734.84	25.48%	-25.71%

3、主营业务产品销售毛利率变化情况

项目名称	2023 年	2022 年	本报告期比上年同期增减	2021 年
主营业务销售毛利率	25.48%	26.87%	-1.39%	31.48%

四、资产、负债、权益及损益类情况

1、主要资产情况 (单位: 人民币万元)

项目	2023 年末		2022 年末		同比增减
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	

项目	2023 年末		2022 年末		同比增 减
	金额	占总资产 比重 (%)	金额	占总资产 比重 (%)	
货币资金	140,680.35	14.91%	145,427.86	15.41%	-3.26%
应收账款	74,460.99	7.89%	91,974.49	9.75%	-19.04%
其他应收款	45,996.98	4.88%	19,017.51	2.02%	141.87%
存货	77,121.35	8.18%	98,182.05	10.40%	-21.45%
长期股权投资	205,577.36	21.79%	167,318.36	17.73%	22.87%
投资性房地产	29,402.28	3.12%	36,435.61	3.86%	-19.30%
固定资产	168,207.52	17.83%	172,157.82	18.24%	-2.29%
商誉	66,937.27	7.10%	70,812.11	7.50%	-5.47%

其他应收款变动幅度较大，主要系报告期贵州劲嘉及安徽安泰由子公司变为联营企业导致内部往来变为关联往来、同时应收股权款增加所致。

2、主要负债情况（单位：人民币万元）

项目	2023 年末		2022 年末		同比增 减
	金额	占总负债 比重 (%)	金额	占总负债 比重 (%)	
短期借款	31,002.80	13.19%	6,800.06	3.87%	355.92%
应付票据	73,131.35	31.11%	35,387.38	20.15%	106.66%
应付账款	50,843.71	21.63%	60,741.01	34.59%	-16.29%
其他应付款	45,968.76	19.55%	18,692.26	10.64%	145.92%

- 1) 短期借款变动幅度较大，系报告期票据贴现及银行信用借款增加所致。
- 2) 应付票据变动幅度较大，主要系本期票据支付结算增加所致。
- 3) 其他应付款变动幅度较大，主要系报告期贵州劲嘉及安徽安泰由子公司变为联营企业，内部往来变为关联往来所致。

3、主要股东权益情况（单位：人民币万元）

项目	2023 年末		2022 年末		同比增 减
	金额	占股东权 益比重 (%)	金额	占股东权 益比重 (%)	
实收资本	146,207.63	21.26%	147,088.76	19.68%	-0.60%
资本公积	138,848.88	20.19%	142,580.68	19.08%	-2.62%

项目	2023 年末		2022 年末		同比增 减
	金额	占股东权 益比重 (%)	金额	占股东权 益比重 (%)	
盈余公积	73,544.38	10.69%	73,544.38	9.84%	0.00%
未分配利润	365,955.11	53.20%	410,677.26	54.95%	-10.89%
归属于股东的所 有者权益	687,843.96	100.00%	747,331.00	100.00%	-7.96%

4、除收入成本外的主要损益类情况（单位：人民币万元）

项目	2023 年	2022 年	同比增减
销售费用	8,039.86	9,039.19	-11.06%
管理费用	32,941.59	36,500.63	-9.75%
研发费用	18,362.67	22,958.05	-20.02%
财务费用	-1,227.54	-638.49	-92.26%
其他收益	3,076.82	3,668.00	-16.12%
投资收益	11,185.68	6,008.46	86.17%
所得税费用	4,138.41	10,019.26	-58.70%

财务费用变动幅度较大，主要系利息收入增加所致；

投资收益变动幅度较大，主要系本期联营企业利润增长且联营企业范围增加安徽安泰及贵州劲嘉所致。

五、现金流状况

单位：人民币万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入量	513,404.27	660,229.59	-22.24%
经营活动现金流出量	466,078.67	610,474.62	-23.65%
经营活动产生的现金流量净额	47,325.60	49,754.97	-4.88%
投资活动现金流入量	38,782.07	140,688.93	-72.43%
投资活动现金流出量	25,345.66	126,155.54	-79.91%
投资活动产生的现金流量净额	13,436.41	14,533.39	-7.55%
筹资活动现金流入量	97,232.39	56,681.02	71.54%

项目	2023 年	2022 年	同比增减
筹资活动现金流出量	177,297.07	117,601.32	50.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-80,064.68	-60,920.30	-31.43%

- 1) 投资活动现金流入变动幅度较大，主要系报告期理财规模下降所致。
- 2) 投资活动现金流出变动幅度较大，主要系报告期设备及工程付款减少，且购买理财规模下降所致。
- 3) 筹资活动现金流入变动幅度较大，主要系报告期银行汇票贴现质押借款增加所致。
- 4) 筹资活动现金流出变动幅度较大，主要系报告期归还借款、分红、支付银承汇票保证金均增加所致。

深圳劲嘉集团股份有限公司

董事会

二〇二四年四月二十日