

浙江润阳新材料科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

浙江润阳新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报表进行了审计，并出具了信会师报字[2024]第ZF10265号标准无保留意见的审计报告。现将公司2023年度财务决算情况报告如下：

一、2023年公司总体经营情况

2023年度公司实现营业收入35,926.48万元，较去年同期下降7.81%；实现利润总额3,792.47万元，较去年同期下降1.98%；实现归属于上市公司股东的净利润为4,205.37万元，比去年同期增长25.66%。

二、2023年公司主要经营指标

单位：万元

项目	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入	35,926.48	38,970.45	-7.81%
归属于上市公司股东的净利润	4,205.37	3,346.62	25.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,970.47	2,569.27	54.54%
经营活动产生的现金流量净额	2,470.60	7,949.54	-68.92%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.33	27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.33	27.27%
加权平均净资产收益率	3.64%	2.92%	0.72%
资产总额	131,954.68	136,023.55	-2.99%
归属于上市公司股东的净资产	116,845.68	113,393.18	3.04%

三、财务状况

（一）主要资产变动情况

单位：万元

项目	2023 年末		2022 年末		占资产比重增减	同比变动比例
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	47,689.41	36.14%	60,140.33	44.21%	-8.07%	-20.70%
应收账款	12,452.37	9.44%	7,244.38	5.33%	4.11%	71.89%
存货	6,800.22	5.15%	7,292.99	5.36%	-0.21%	-6.76%
固定资产	44,893.74	34.02%	33,567.82	24.68%	9.34%	33.74%
在建工程	6,436.18	4.88%	14,246.00	10.47%	-5.59%	-54.82%
无形资产	8,481.64	6.43%	8,047.61	5.92%	0.51%	5.39%

主要资产情况变动说明：

1、货币资金期末金额为 47,689.41 万元，同比下降 20.70%，主要系募投资项目投入增加及银行借款减少所致。

2、应收账款期末金额为 12,452.37 万元，同比增长 71.89%，主要系公司第四季度销售增长所致。

3、存货期末金额为 6,800.22 万元，同比下降 6.76%，主要系存货跌价准备计提所致。

4、固定资产期末金额为 44,893.74 万元，同比增长 33.74%，主要系部分募投项目在建工程转固定资产所致。

5、在建工程期末金额为 6,436.18 万元，同比下降 54.82%，主要系部分建设完工，转至固定资产、无形资产所致。

6、无形资产期末金额为 8,481.64 万元，同比增长 5.39%，主要系部分募投项目转无形资产所致。

(二) 主要负债变动情况

单位：万元

项目	2023 年末		2022 年末		占资产比重增减	同比变动比例
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	1,417.59	1.07%	11,392.30	8.38%	-7.31%	-87.56%

应付账款	5,721.87	4.34%	5,765.26	4.24%	0.10%	-0.75%
其他应付款	1,048.38	0.79%	1,003.59	0.74%	0.05%	4.46%
其他流动负债	1,216.73	0.92%	778.24	0.57%	0.35%	56.34%
递延收益	2,609.74	1.98%	2,609.74	1.92%	0.06%	0.00%

主要负债情况变动说明：

1、短期借款期末金额为 1,417.59 万元，同比下降 87.56%，主要系公司短期资金需求减少所致。

2、应付账款期末金额为 5,721.87 万元，同比下降 0.75%，波动较小。

3、其他应付款期末金额为 1,048.38 万元，同比增长 4.46%，主要系员工往来款增加所致。

4、其他流动负债期末金额为 1,216.73 万元，同比增长 56.34%，主要系已背书未终止确认应收票据增加所致。

5、递延收益期末金额为 2,609.74 万元，未发生变动。

四、经营成果

（一）主要经营情况数据

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动比例
	金额	金额	
一、营业收入	35,926.48	38,970.45	-7.81%
二、营业成本	27,274.65	30,811.23	-11.48%
三、销售费用	997.99	1,062.17	-6.04%
四、管理费用	3,000.45	3,452.04	-13.08%
五、研发费用	1,103.26	2,189.70	-49.62%
六、财务费用	-1,240.04	-1,843.39	-32.73%
七、营业利润	3,894.36	4,147.02	-6.09%
八、利润总额	3,792.47	3,868.98	-1.98%
九、净利润	3,918.79	3,346.62	17.10%
十、归属于母公司所有者的净利润	4,205.37	3,346.62	25.66%

主要经营情况变动说明：

1、2023 年营业收入为 35,926.48 万元，同比下降 7.81%，主要受市场环境影响，公司营业收入出现下滑。

2、2023 年营业成本为 27,274.65 万元，同比下降 11.48%，主要系收入减少及原材料采购成本下降所致。

3、2023 年销售费用 997.99 万元，同比下降 6.04%，主要系销售收入下降所致。

4、2023 年管理费用为 3,000.45 万元，同比下降 13.08%，主要系本期确认的股份支付费用下降所致。

5、2023 年研发费用为 1,103.26 万元，同比下降 49.62%，主要系部分适应性改进研发项目投入减少以及当期股份支付费用下降所致。

6、2023 年财务费用为-1,240.04 万元，同比增长 32.73%，主要系美元汇率波动，本期汇兑收益减少所致。

五、现金流量

（一）现金流量数据

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动比例
经营活动现金流入小计	32,508.01	42,921.10	-24.26%
经营活动现金流出小计	30,037.41	34,971.55	-14.11%
经营活动产生的现金流量净额	2,470.60	7,949.54	-68.92%
投资活动现金流入小计	7,031.58	5,508.40	27.65%
投资活动现金流出小计	13,733.09	15,524.13	-11.54%
投资活动产生的现金流量净额	-6,701.51	-10,015.73	-33.09%
筹资活动现金流入小计	6,049.77	15,220.70	-60.25%
筹资活动现金流出小计	14,407.43	16,776.46	-14.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,357.66	-1,555.76	437.21%
现金及现金等价物净增加额	-12,791.47	-3,166.76	303.93%

现金流量变动说明：

1、2023 年经营活动产生的现金流量净额为 2,470.60 万元，较上期减少 5,478.95 万元，主要系本期销售收入下降及第四季度销售收入占比较高，账期内应收账款增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 8,264.20 万。

2、2023 年投资活动产生的现金流量净额为-6,701.51 万元，较上期增长 3,314.22 万元，主要系购建固定资产投入金额下降。

3、2023 年筹资活动产生的现金流量净额为-8,357.66 万元，较上期减少 6,801.90 万元，主要系取得借款收到的现金减去偿还债务支付的现金较上期减少 16,794.15 万元。

综上所述，以上原因导致本期现金及现金等价物净增加额比上期减少 9,624.71 万元。

六、主要财务指标

单位：万元

项目	指标	2023 年	2022 年	同比变动
盈利能力	毛利率	24.08%	20.94%	3.14%
	加权平均净资产收益率	3.64%	2.92%	0.72%
偿债能力	流动比率（倍）	6.53	3.98	2.55
	速动比率（倍）	5.91	3.62	2.29
营运能力	资产负债率	10.28%	16.64%	-6.36%
	应收账款周转率（次/年）	3.65	4.04	-0.39
	存货周转率（次/年）	5.10	3.67	1.43

财务指标变动说明：

1、毛利率：同比增长 3.14%，主要受公司本期产品结构和原材料采购成本下降影响所致。

2、加权平均净资产收益率：同比增长 0.72%，主要是公司本期净利润增长 16.74%所致。

3、流动比率同比增长 2.55，速动比率同比增长 2.29，主要系公司短期资金需求减少导致期末短期借款大幅减少影响。

4、资产负债率：同比下降 6.36%，主要系公司短期资金需求减少导致期末短期借款大幅减少所致。

5、应收账款周转率：同比下降 0.39 次/年，主要系公司在 2023 年度第四季度销售增长及年初应收账款余额较小影响。

6、存货周转率：同比增长 1.43 次/年，主要系本期公司存货周转速度加快影响。

浙江润阳新材料科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日