

浙江中晶科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

浙江中晶科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表，严格按照《企业会计准则》的规定进行了财务核算；经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中汇会审[2024]5594 号标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

现将 2023 年度财务决算的有关情况报告如下：

一、主要财务数据和指标

1、经营数据和指标完成情况：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减比例 (%)
营业收入	34,849.53	33,813.97	3.06
营业利润	-3,457.22	3,622.75	-195.43
利润总额	-3,461.90	3,584.66	-196.58
归属于上市公司股东的净利润	-3,406.57	1,940.52	-275.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,705.36	1,756.05	-311.00
经营活动产生的现金流量净额	5,607.35	11,166.86	-49.79
	2023 年	2022 年	增减比例 (%)
资产总额	138,412.34	140,378.87	-1.40
归属于上市公司股东的净资产	68,868.13	74,168.52	-7.15
总股本	10,063.35	10,101.79	-0.38

注：上述数据以合并报表数据填列。

二、财务状况及经营情况分析

1、主要资产分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 138,412.34 万元，比上年同期 140,378.87 万元相比，下降 1.40%，主要项目变动如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减比例 (%)
货币资金	31,122.01	39,842.50	-21.89
应收票据	490.38	2,048.02	-76.06
应收账款	8,871.06	8,412.12	5.46
应收款项融资	5,215.28	3,311.82	57.47
预付账款	53.37	470.20	-88.65
其他应收款	114.73	210.44	-45.48
存货	13,070.35	19,808.58	-34.02
其他流动资产	374.26	493.48	-24.16
流动资产合计	59,311.45	74,597.17	-20.49
固定资产	56,914.41	53,674.16	6.04
在建工程	8,659.09	1,678.37	415.92
使用权资产	415.64	244.53	69.97
无形资产	7,548.35	5,354.99	40.96
长期待摊费用	0.79	7.85	-89.95
递延所得税资产	5,204.05	2,391.96	117.56
其他非流动资产	358.58	2,429.83	-85.24
非流动资产合计	79,100.89	65,781.69	20.25
资产总计	138,412.34	140,378.87	-1.40

主要变动原因：

- (1) 应收票据比年初减少 76.06%，主要原因为报告期内票据重分类减少所致；
- (2) 应收款项融资比年初增加 57.47%，主要原因为报告期内票据重分类增加所致；
- (3) 预付账款比年初减少 88.65%，主要原因为报告期内原材料预付款采购减少所致；
- (4) 其他应收款比年初减少 45.48%，主要原因为报告期内履约保证金退回所致；

(5) 存货比年初减少 34.02%，主要原因为报告期内营收同比增长且降低库存所致；

(6) 在建工程比年初增加 415.92%，主要原因为报告期内募投项目投入及子公司新厂房建设增加所致；

(7) 使用权资产比年初增加 69.97%，主要原因为报告期内部分经营场所续租所致；

(8) 无形资产比年初增加 40.96%，主要原因为报告期内子公司购买土地使用权所致；

(9) 长期待摊费用比年初减少 89.95%，主要原因为报告期内长期待摊费用摊销所致；

(10) 递延所得税资产比年初增加 117.56%，主要原因为报告期资产减值损失增加及亏损所致；

(11) 其他非流动资产比年初减少 85.24%，主要原因为预付设备购置款减少所致。

2、主要负债分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总负债 55,864.12 万元，比上年同期 54,209.82 万元相比，增长 3.05%，主要项目变动如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减比例 (%)
短期借款	5,045.56	5,080.50	-0.69
应付票据	1,531.79	7,448.94	-79.44
应付账款	12,003.54	12,094.40	-0.75
合同负债	100.96	129.49	-22.03
应付职工薪酬	1,409.25	1,279.62	10.13
应交税费	795.45	1,479.82	-46.25
其他应付款	2,382.99	3,480.98	-31.54
一年内到期的非流动负债	6,488.80	1,153.66	462.45
其他流动负债	158.38	113.50	39.54
流动负债合计	29,916.71	32,260.92	-7.27

长期借款	20,125.00	19,000.00	5.92
租赁负债	206.90	118.24	74.98
递延收益	5,492.21	2,695.01	103.79
递延所得税负债	123.30	135.65	-9.10
非流动负债合计	25,947.41	21,948.90	18.22
负债合计	55,864.12	54,209.82	3.05

具体分析原因如下：

- (1) 应付票据比年初减少 79.44%，主要原因为报告期内应付票据到期兑付所致；
- (2) 应交税费比年初减少 46.25%，主要原因为报告期内系缓缴税款本期缴纳所致；
- (3) 其他应付款比年初减少 31.54%，主要原因为报告期内股权激励限制性股票不满足行权条件回购注销所致；
- (4) 一年内到期的非流动负债比年初增加 462.45%，主要原因为报告期内一年内到期的长期借款增加所致；
- (5) 其他流动负债比年初增加 39.54%，主要原因为报告期内已背书未到期的票据增加所致；
- (6) 租赁负债比年初增加 74.98%，主要原因为报告期内部分经营场所续租所致；
- (7) 递延收益比年初增加 103.79%，主要原因为报告期内子公司收到与资产相关的政府补助所致。

3、所有者权益分析

截止 2023 年 12 月 31 日，股东权益 82,548.22 万元，比上年同期 86,169.05 万元相比，下降 4.20%，主要项目变动如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减比例 (%)
股本	10,063.35	10,101.79	-0.38
资本公积	37,942.12	38,607.76	-1.72
减：库存股	1,870.20	2,693.12	-30.56
盈余公积	3,689.07	3,451.12	6.90

专项储备			
未分配利润	19,043.78	24,700.98	-22.90
少数股东权益	13,680.09	12,000.53	14.00
股东权益合计	82,548.22	86,169.05	-4.20

具体分析原因如下：

(1) 股本比年初减少 0.38%，主要原因为报告期内股权激励限制性股票不满足行权条件回购注销所致；

(2) 库存股比年初减少 30.56%，主要原因为报告期内股权激励限制性股票不满足行权条件回购注销所致。

三、现金流量状况

2023 年度公司现金总流入 46,366.37 万元，现金总流出 51,199.57 万元，现金及现金等价物净增加额-4,705.97 万元，经营现金流情况良好。

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减比例 (%)
经营活动现金流入小计	33,851.37	31,657.11	6.93
经营活动现金流出小计	28,244.02	20,490.25	37.84
经营活动产生的净流量	5,607.35	11,166.86	-49.79
投资活动现金流入小计	15.00	0.02	74,900.00
投资活动现金流出小计	12,658.47	22,555.80	-43.88
投资活动产生的净流量	-12,643.47	-22,555.78	-43.95
筹资活动现金流入小计	12,500.00	32,693.12	-61.77
筹资活动现金流出小计	10,297.09	21,759.95	-52.68
筹资活动产生的净流量	2,202.91	10,933.17	-79.85
现金及现金等价物净增加额	-4,705.97	-150.64	3,024.08

主要项目变动原因：

- (1) 报告期经营活动现金流出 28,244.02 万元, 同比增加 37.84%, 主要系报告期内募投项目原材料采购增加所致;
- (2) 报告期经营活动产生的净流量 5,607.35 万元, 同比减少 49.79%, 主要系报告期内募投项目原材料采购增加所致;
- (3) 报告期投资活动现金流入 15.00 万元, 同比增加 74,900.00%, 主要系报告期内处置长期资产增加所致;
- (4) 报告期投资活动现金流出 12,658.47 万元, 同比减少 43.88%, 主要系报告期内募投项目投入减少所致;
- (5) 报告期投资活动产生的净流量 12,643.47 万元, 同比减少 43.95%, 主要系报告期内募投项目投入减少所致;
- (6) 报告期筹资活动现金流入 12,500.00 万元, 同比减少 61.77%, 主要系报告期内银行借款减少所致;
- (7) 报告期筹资活动现金流出 10,297.09 万元, 同比减少 52.68%, 主要系报告期内偿还银行借款减少所致;
- (8) 报告期现金及现金等价物净增加额-4,705.97 万元, 主要系报告期内募投项目原材料采购所致。

(注: 若上述表格合计数的尾数与各分项数字之和的尾数不一致的情况, 系由四舍五入的原因所引起。)

浙江中晶科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日