

浙江锦盛新材料股份有限公司

2023年度财务决算报告

浙江锦盛新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、2023年度公司主要财务指标

项目	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入（元）	259,857,941.97	242,773,752.42	7.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,874,906.99	-22,509,546.17	-6.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-32,794,006.53	-28,288,751.75	-15.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,144,239.74	45,043,936.75	-55.28%
基本每股收益（元/股）	-0.16	-0.1500	-6.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.16	-0.1500	-6.67%
加权平均净资产收益率	-3.77%	-3.40%	-10.88%
	2023年末	2022年末	本年比上年增减
资产总额（元）	852,355,845.49	799,363,305.72	6.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	621,401,645.53	645,276,552.52	-3.70%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2023年末	2022年末	增减变动幅度
货币资金	72,444,338.34	94,893,606.13	-23.66%
交易性金融资产	159,204,523.88	115,781,508.72	37.50%
应收票据		3,219,294.80	-100.00%
应收账款	85,872,117.54	66,530,624.81	29.07%
应收款项融资	4,973,835.27	2,556,061.00	94.59%

预付款项	3,812,536.26	3,940,017.49	-3.24%
其他应收款	408,071.38	228,683.20	78.44%
存货	66,962,508.74	65,820,659.63	1.73%
其他流动资产	29,455.54	415,666.99	-92.91%
流动资产合计	393,707,386.95	353,386,122.77	11.41%
固定资产	241,040,332.58	262,375,398.21	-8.13%
在建工程	141,573,635.91	113,226,862.80	25.04%
使用权资产	131,143.91	655,719.58	-80.00%
无形资产	31,084,871.42	33,053,202.59	-5.96%
长期待摊费用	27,833,520.93	26,724,245.54	4.15%
递延所得税资产	13,446,503.79	7,287,921.05	84.50%
其他非流动资产	3,538,450.00	2,653,833.18	33.33%
非流动资产合计	458,648,458.54	445,977,182.95	2.84%
资产总计	85,2355,845.49	799,363,305.72	6.63%

1、交易性金融资产期末数较期初数增加37.50%，主要系本期自有资金理财增加所致；

2、应收票据期末数较期初数减少100.00%，主要系本期银行承兑汇票终止确认所致；

3、应收款项融资期末数较期初数增加94.59%，主要系本期客户使用信用级别较高的银行承兑汇票增加所致；

4、其他应收款期末数较期初数据增加78.44%，主要系本期末出口退税增加所致。

5、其他流动资产期末数较期初数减少92.91%，主要系上期末预交企业所得税本期退回所致。

6、使用权资产期末数较期初数减少80.00%，主要系对房屋租赁执行新租赁准则确认使用权资产并进行摊销所致；

7、递延所得税资产期末数较期初数增加84.50%，主要系本年度亏损，导致未来可抵扣暂时性差异增加所致。

8、其他非流动资产期末数较期初数增加33.33%，主要系本期预付设备款增加所致。

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
短期借款	139,044,573.61	90,087,916.67	54.34%
应付票据	2,400,000.00	0.00	100.00%
应付账款	38,554,036.77	30,534,930.20	26.26%
合同负债	7,219,978.07	5,574,504.51	29.52%
应付职工薪酬	16,019,638.28	14,854,180.46	7.85%
应交税费	4,364,485.15	3,824,104.70	14.13%
其他应付款	821,989.01	649,815.39	26.50%
一年内到期的非流动负债	114,889.94	555,741.17	-79.33%
其他流动负债	634,108.00	661,040.91	-4.07%
流动负债合计	209,173,698.83	146,742,234.01	42.54%
长期借款	10,000,000.00	0.00	100.00%
租赁负债	0.00	157,831.95	-100.00%
递延收益	10,698,509.85	7,069,460.93	51.33%
递延所得税负债	1,081,991.28	117,226.31	822.99%
非流动负债合计	21,780,501.13	7,344,519.19	196.55%
负债合计	230,954,199.96	154,086,753.20	49.89%

1、短期借款期末数较期初数增加54.34%，主要系为满足公司发展对流动性资金的需求增加，公司适当扩大了银行融资规模所致；

2、应付票据期末数较期初数增加100.00%，主要系本期新增国内信用证业务所致；

3、一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少79.33%，主要系本报告期末租赁资产剩余租赁期限减少，一年内到期的非流动负债相应减少所致；

4、长期借款期末数较期初数增加100.00%，主要系随着产销规模的扩大，为满足对流动性资金的需求及部分长期资金的来源，公司适当扩大了银行融资规模所致；

5、租赁负债期末数较期初数减少100.00%，主要系对房屋租赁执行新租赁准则，由于剩余租赁期缩短，导致尚未支付的租赁付款额现值减少所致；

6、递延收益期末数较期初数增加51.33%，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致；

7、递延所得税负债期末数较期初数增加822.99%，主要系期末未到期理财产品公允价值变动增加导致所得税暂时差异确认递延所得税负债增加所致。

（三）报告期所有者权益构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	0.00%
资本公积	323,958,379.42	323,958,379.42	0.00%
盈余公积	23,001,412.26	23,001,412.26	0.00%
未分配利润	124,441,853.85	148,316,760.84	-16.10%
归属于母公司所有者权益合计	621,401,645.53	645,276,552.52	-3.70%
所有者权益合计	621,401,645.53	645,276,552.52	-3.70%

1、未分配利润期末数较期初数减少16.10%，主要系本报告期公司实现归属于上市公司股东的净利润为负值所致。

（四）报告期损益情况

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	259,857,941.97	242,773,752.42	7.04%
营业成本	221,188,188.18	221,579,331.86	-0.18%
税金及附加	3,687,308.56	2,166,817.39	70.17%
销售费用	8,992,993.82	9,321,429.37	-3.52%
管理费用	41,186,085.56	39,427,290.28	4.46%
研发费用	12,753,222.10	12,708,187.95	0.35%

财务费用	1,882,248.26	-12,985,937.84	114.49%
其他收益	2,563,615.65	1,942,776.72	31.96%
投资收益	-44,420.43	23,425.10	-289.63%
公允价值变动收益	8,780,264.56	2,082,029.93	321.72%
信用减值损失	-1,020,200.78	317,520.97	421.30%
资产减值损失	-8,289,129.32	-5,223,875.93	58.68%
资产处置收益	100,230.54	0.00	100.00%
营业外收入	32,062.11	3,605,821.02	-99.11%
营业外支出	336,793.19	830,350.62	-59.44%
所得税费用	-4,171,568.38	-5,016,473.23	16.84%
净利润	-23,874,906.99	-22,509,546.17	-6.07%

1、税金及附加本期数较上年同期增加70.17%，主要系本期内销收入增加，同时固定资产投入减少导致应交增值税增加所致；

2、财务费用本期数较上年同期增加114.49%，主要系本报告期外币汇兑收益减少及贷款利息增加所致，其中汇兑收益影响金额为1,191.56万元；

3、其他收益本期数较上年同期增加31.96%，主要系本期享受增值税加计抵减税额政策所致；

4、投资收益本期数较上年同期减少289.63%，主要系银行承兑汇票贴现终止确认产生的损益所致；

5、公允价值变动收益本期数较上年同期增加321.72%，主要系使用闲置资金购买理财产品增加所致；

6、信用减值损失本期数较上年同期增加421.30%，主要系本期销售增加导致应收账款余额增加，相应的减值计提增加导致；

7、资产减值损失本期数较上年同期增加58.68%，主要系计提存货跌价准备增加所致；

8、资产处置收益本期数较上年同期增加100.00%，主要系处置固定资产取得的收

益所致；

9、营业外收入本期数较上年同期减少99.11%，主要系本期收到与日常经营活动无关的政府补助减少所致；

10、营业外支出本期数较上年同期减少59.44%，主要系本期无对外捐赠所致。

(五) 报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	同比增减
经营活动现金流入小计	276,471,222.62	293,559,432.11	-5.82%
经营活动现金流出小计	256,326,982.88	248,515,495.36	3.14%
经营活动产生的现金流量净额	20,144,239.74	45,043,936.75	-55.28%
投资活动现金流入小计	40,507,249.40	141,765,160.27	-71.43%
投资活动现金流出小计	137,158,209.37	318,064,390.18	-56.88%
投资活动产生的现金流量净额	-96,650,959.97	-176,299,229.91	45.18%
筹资活动现金流入小计	179,400,000.00	91,000,000.00	97.14%
筹资活动现金流出小计	126,329,025.99	62,346,723.67	102.62%
筹资活动产生的现金流量净额	53,070,974.01	28,653,276.33	85.22%
现金及现金等价物净增加额	-22,449,267.79	-89,801,745.33	75.00%

1、2023年经营活动产生的现金流量净额较2022年同期减少55.28%，主要系本期由于外销收入减少导致收到的出口退税减少以及本期收到的与收益相关的政府补助减少所致；

2、2023年投资活动产生的现金流量净额较2022年同期增加45.18%，主要系“年产6000万套化妆品包装容器建设项目”工程款支出减少所致；

3、2023年筹资活动产生的现金流量净额较2022年同期增加85.22%，主要系本期流动资金贷款增加所致。

浙江锦盛新材料股份有限公司

董事会

2024年4月23日