

浙江汇隆新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

浙江汇隆新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见认为：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，公允反映了汇隆新材 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

报告期内，公司的主营业务未发生变更。公司 2023 年度纳入合并范围的子公司新增 1 户，即浙江晴禾休闲用品有限公司（以下简称“浙江晴禾”）、公司于 2023 年 3 月 15 日吸收合并原全资子公司德清县政隆化工有限公司，将其资产、负债按账面价值并入本公司。合计纳入合并范围的主体共 5 户。

2023 年度主要财务指标情况如下：

一、2023 年度经营情况

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	804,102,908.31	615,242,728.34	30.70%
归属于上市公司股东的净利润	51,338,044.37	40,576,737.31	26.52%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	48,734,118.22	35,130,941.39	38.72%
经营活动产生的现金流量净额	88,832,969.76	21,339,282.91	306.92%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.37	21.62%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.37	21.62%
加权平均净资产收益率(%)	7.21%	6.65%	0.56%
项目	2023 年末	2022 年初	增减变动幅度
资产总额	896,391,269.47	761,214,708.80	17.76%
负债总额	125,183,795.95	138,297,325.36	-9.48%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

二、公司财务状况、经营成果情况

1、资产情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年末	2023 年初	增减变动幅度
流动资产			
货币资金	270,391,150.21	247,951,578.73	9.05%
应收账款	55,617,787.92	31,988,486.81	73.87%
应收款项融资	2,405,051.77	2,821,057.38	-14.75%
预付款项	12,675,910.56	22,140,411.66	-42.75%
其他应收款	4,859,015.42	172,588.37	2715.38%
存货	104,392,222.42	107,280,868.88	-2.69%
其他流动资产	22,210,343.95	10,617,561.25	109.18%
流动资产合计	472,551,482.25	422,972,553.08	11.72%
非流动资产			
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00%
固定资产	295,107,941.54	209,397,604.93	40.93%
在建工程	38,850,371.14	78,210,951.42	-50.33%
使用权资产	1,566,894.87	343,922.17	355.60%
无形资产	43,012,328.78	41,607,075.95	3.38%
递延所得税资产	2,519,454.37	1,882,601.25	33.83%
其他非流动资产	36,782,796.52	800,000.00	4497.85%
非流动资产合计	423,839,787.22	338,242,155.72	25.31%
资产总计	896,391,269.47	761,214,708.80	17.76%

(1) 货币资金较上年同期增加 9.05%，主要系公司收到简易再融资发行股票募集资金以及经营活动现金流入增加所致；

(2) 应收账款较上年同期增加 73.87%，主要系公司销售规模增长、期末未到期的应收账款增加所致；

(3) 预付账款较上年同期下降 42.75%，主要系公司报告期末预付购买原材料货款减少所致；

(4) 其他应收款较上年同期增长 2715.38%，主要系公司支付施工建设保证金增加所致；

(5) 其他流动资产较上年同期增长 109.18%，主要系公司待认证进项税额

及预缴企业所得税减少，购买银行存单增加所致；

(6) 固定资产较上年同期增长 40.93%，主要系公司在建工程竣工转固增加所致；

(7) 在建工程较上年同期下降 50.33%，主要系公司在建工程转固所致；

(8) 使用权资产较上年同期增长 355.60%，主要系公司本期对外租赁增加所致；

(9) 递延所得税资产较上年同期增长 33.83%，主要系公司期末减值准备、递延收益等暂时性差异增加递延所得税资产计提所致；

(10) 其他非流动资产较上年同期增长 4497.85%，主要系公司预付工程设备款增加所致。

2、负债及所有者权益项目重大变化情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年末	2023 年初	增减变动幅度
流动负债			
短期借款	-	30,027,123.29	-100.00%
应付票据	33,850,000.00	23,920,000.00	41.51%
应付账款	36,366,592.63	41,164,090.68	-11.65%
合同负债	14,279,452.34	12,124,672.79	17.77%
应付职工薪酬	14,067,820.75	10,296,967.29	36.62%
应交税费	8,069,671.76	2,254,425.87	257.95%
其他应付款	6,860,492.00	11,856,369.00	-42.14%
一年内到期的非流动负债	892,145.64	164,045.55	443.84%
其他流动负债	693,657.29	868,469.80	-20.13%
流动负债合计	115,079,832.41	132,676,164.27	-13.26%
非流动负债			
租赁负债	166,928.70	-	100.00%
递延收益	9,937,034.84	4,400,938.56	125.79%
递延所得税负债	-	1,220,222.53	-100.00%
非流动负债合计	10,103,963.54	5,621,161.09	79.75%
负债合计	125,183,795.95	138,297,325.36	-9.48%
所有者权益			
股本	117,450,438.00	110,720,000.00	6.08%

资本公积	350,320,798.31	241,609,903.00	44.99%
库存股	6,855,200.00	11,856,000.00	-42.18%
盈余公积	37,936,419.29	32,537,168.52	16.59%
未分配利润	272,355,017.92	249,906,311.92	8.98%
归属于母公司所有者权益合计	771,207,473.52	622,917,383.44	23.81%
所有者权益合计	771,207,473.52	622,917,383.44	23.81%
负债和所有者权益总计	896,391,269.47	761,214,708.80	17.76%

(1) 短期借款较上年同期减少 100.00%，主要系公司本期银行借款减少所致；

(2) 应付票据较上年同期增长 41.51%，主要系公司本期末用于支付货款的已开具尚未到期的银行承兑汇票增加所致；

(3) 应付账款较上年同期减少 11.65%，主要系本期末公司应付设备工程款减少所致；

(4) 应付职工薪酬较上年同期增长 36.62%，主要系公司本期业绩提升支付的职工薪酬增加所致；

(5) 应交税费较上年同期增长 257.95%，主要系本期末应缴增值税及所得税增加所致；

(6) 其他应付款较上年同期减少 42.14%，主要系公司限制性股票回购注销所致；

(7) 合同负债较上年同期增长 17.77%，主要系本期预收销售货款增加所致；

(8) 一年内到期的非流动负债较上年同期增加 443.84%，主要系本期末一年内到期的租赁款增加所致；

(9) 递延收益较上年同期增长 125.79%，主要系公司政府补助增加所致；

(10) 递延所得税负债较上年同期减少 100.00%，主要系公司期末递延所得税资产以净额列示所致；

(11) 实收资本较上年同期增长 6.08%，主要系公司本期以简易程序再融资发行股票增加所致；

(12) 资本公积较上年同期增长 44.99%，主要系公司本期以简易程序向特定对象发行股票、计提股份支付费用所致；

(13) 库存股较上年同期减少 42.18%，主要系公司限制性股票回购注销所致。

3、经营状况分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	804,102,908.31	615,242,728.34	30.70%
营业成本	669,579,974.43	516,237,504.63	29.70%
税金及附加	3,766,090.61	1,095,174.58	243.88%
销售费用	23,589,960.45	14,307,650.97	64.88%
管理费用	21,899,090.28	19,067,229.38	14.85%
研发费用	37,523,774.88	28,772,499.23	30.42%
财务费用	-3,370,997.43	-665,787.40	406.32%
其他收益	4,795,743.79	2,482,650.63	93.17%
投资收益	2,573,528.00	5,600,546.77	-54.05%
公允价值变动收益	-	707,465.98	-100.00%
信用减值损失	-2,631,329.94	-1,541,565.80	70.69%
资产减值损失	-380,905.54	-1,080,605.86	-64.75%
资产处置收益	53,656.86	-31,755.34	-268.97%
营业利润	55,525,708.26	42,565,193.33	30.45%
营业外收入	32,209.79	1,602.58	1909.87%
营业外支出	471,048.00	348,342.86	35.23%
利润总额	55,086,870.05	42,218,453.05	30.48%
所得税费用	3,748,825.68	1,641,715.74	128.35%
净利润	51,338,044.37	40,576,737.31	26.52%
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,338,044.37	40,331,546.15	27.29%
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	48,734,118.22	35,130,941.39	38.72%

(1) 营业收入较上年增长 30.70%，主要系公司积极拓宽市场销量增长、销售收入增加所致；

(2) 营业成本较上年增长 29.70%，主要系公司积极拓宽市场销量增长、销售成本增加所致；

(3) 税金及附加较上年增长 243.88%，主要系公司本期税费支付增加所致；

(4) 销售费用较上年增长 64.88%，主要系公司积极拓宽市场，销售人员职工薪酬增加，广告宣传投入提高，销售开发活动增多所致；

(5) 研发费用较上年增长 30.42%，主要系公司加大研发投入所致；

(6) 财务费用较上年增长 406.32%，主要系公司利息收入增加所致；

(7) 其他收益较上年增长 93.17%，主要系公司享受先进制造业加计抵减政策其他收益增加所致；

(8) 投资收益较上年减少 54.05%，主要系公司本期购买理财产品减少相应投资收益减少所致；

(9) 公允价值变动收益较上年减少 100%，主要系本期购买理财产品减少期末无公允价值变动；

(10) 信用减值损失较上年增长 70.69%，主要系公司期末应收款项增加导致信用减值损失增加所致；

(11) 资产减值损失较上年减少 64.75%，主要系公司存货计提跌价损失减少所致；

(12) 资产处置收益较上年减少 268.97%，主要系公司处置固定资产所致；

(13) 营业外收入较上年增长 1909.87%，主要系公司收到与日常经营活动无关的小额款项所致；

(14) 营业外支出较上年增长 35.23%，主要系公司对外捐赠支出增加所致；

(15) 所得税费用较上年增长 128.35%，主要系公司利润总额增加所致；

(16) 净利润较上年增加 26.52%，主要系公司本期业绩提升利润总额增加所致。

4、现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	87,079,5952.23	665,693,116.67	30.81%
经营活动现金流出小计	783,962,982.47	644,353,833.76	21.67%
经营活动产生的现金流量净额	86,832,969.76	21,339,282.91	306.92%
投资活动现金流入小计	232,642,778.00	637,473,106.95	-63.51%
投资活动现金流出小计	370,967,716.45	580,033,695.74	-36.04%
投资活动产生的现金流量净额	-138,324,938.45	57,439,411.21	-340.82%
筹资活动现金流入小计	160,349,592.54	48,866,000.00	228.14%
筹资活动现金流出小计	104,028,185.55	30,082,325.51	245.81%
筹资活动产生的现金流量净额	56,321,406.99	18,783,674.49	199.84%
现金及现金等价物净增加额	6,438,652.43	98,825,800.36	-93.48%

(1) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动现金流入较去年增长 30.81%，一是主要系公司销量及营收增长销售回款增多，二是本期公司收到相关的税费、留底退税及政府补助与利息收入增加所致。

经营活动现金流出较去年增长 21.67%，一是主要系公司积极拓宽市场销量增长带动产量增长，相应采购付款额增加；二是随着业务增长公司职工薪酬支付的现金同比增加；三是公司施工建设支付的施工保证金、业务拓展活动增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较去年减少 340.824%，主要系公司本期理财产品收益减少及厂房建设与设备购置增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额较去年增长 199.84%，主要系公司本期收到简易再融资发行股票增加所致。

浙江汇隆新材料股份有限公司

董事会

年 月 日