

浙江恒达新材料股份有限公司

2023 年财务决算报告

浙江恒达新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具标准无保留意见的审计报告，现将公司 2023 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要财务指标

2023 年，公司实现营业收入 868,737,044.58 元，比上年同期下降 8.86%，归属于上市公司股东的净利润 87,634,496.44 元，比上年同期下降 10.08%，主要财务指标如下：

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	1.18	1.45	-18.62%
稀释每股收益（元/股）	1.18	1.45	-18.62%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.04	1.27	-18.11%
加权平均净资产收益率	10.28	18.00	-42.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	9.10	15.77	-42.30%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-2.20	2.19	-200.46%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	15.26	8.55	78.48%

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产构成及变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度
货币资金	482,581,565.59	185,537,284.45	160.10%
衍生金融资产	-	8,118,500.00	-100.00%
应收账款	159,575,489.91	151,205,695.75	5.54%
应收款项融资	41,939,623.37	40,601,530.81	3.30%
预付款项	416,341.83	715,090.88	-41.78%

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度
其他应收款	227,705.65	487,669.00	-53.31%
存货	475,399,372.34	133,134,361.42	257.08%
其他流动资产	9,748,253.83	4,138,002.94	135.58%
流动资产合计	1,169,888,352.52	523,938,135.25	123.29%
其他权益工具投资	5,864,610.27	5,864,610.27	0.00%
固定资产	245,276,783.44	267,321,569.91	-8.25%
在建工程	212,819,804.62	12,917,694.97	1,547.51%
使用权资产	515,900.25	-	100.00%
无形资产	50,771,597.85	52,209,629.85	-2.75%
长期待摊费用	1,811,650.90	3,444,799.19	-47.41%
递延所得税资产	5,118,200.36	3,371,530.93	51.81%
其他非流动资产	6,328,158.15	18,339,639.98	-65.49%
非流动资产合计	528,506,705.84	363,469,475.10	45.41%
资产合计	1,698,395,058.36	887,407,610.35	91.39%

主要资产项目变动情况说明：

1、货币资金期末数较期初数增加 29,704.43 万元，主要系本期收到上市募集资金所致；

2、衍生金融资产期末数较期初数减少 811.85 万元，主要系期初持有的期货合约已经完成交割，期末公司不再持有期货合约所致；

3、存货期末数较期初数增加 34,226.50 万元，主要系本期大量备货采购原材料-木浆所致；

4、其他流动资产期末数较期初数增加 561.03 万元，主要系本期待抵扣进项税增加所致；

5、在建工程期末数较期初数增加 19,990.21 万元，主要系本期全资子公司浙江恒川新材料有限公司（以下简称“恒川新材”）二期项目投资建设增加所致；

6、使用权资产期末数较期初数增加 51.59 万元，主要系本期全资子公司恒川（杭州）纸业有限公司（以下简称“恒川杭州”）租赁办公场所所致；

7、递延所得税资产期末数较期初数增加 174.67 万元，主要系本期收到与资

产相关的政府补助增加，对应可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产增加所致；

8、其他非流动资产期末数较期初数减少 1,201.15 万元，主要系本期预付的设备工程款减少所致。

（二）负债构成及变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度
短期借款	-	48,586,111.11	-100.00%
应付票据	-	409,500.00	-100.00%
应付账款	121,799,859.85	108,524,432.07	12.23%
合同负债	1,195,172.03	3,271,149.85	-63.46%
应付职工薪酬	7,970,927.18	7,682,332.68	3.76%
应交税费	6,870,932.42	13,288,038.08	-48.29%
其他应付款	760,461.09	1,610,735.29	-52.79%
一年内到期的非流动负债	30,298,783.83	11,013,444.44	175.11%
其他流动负债	79,210.81	378,158.45	-79.05%
流动负债合计	168,975,347.21	194,763,901.97	-13.24%
长期借款	142,125,722.22	109,228,476.95	30.12%
租赁负债	211,701.36	-	100.00%
递延收益	21,648,868.39	9,943,979.60	117.71%
非流动负债合计	163,986,291.97	119,172,456.55	37.60%
负债合计	332,961,639.18	313,936,358.52	6.06%

主要负债项目变动情况说明：

1、短期借款期末数较期初数减少 4,858.61 万元，主要系本期公司为降低资金成本归还了短期银行借款所致；

2、应交税费期末数较期初数减少 641.71 万元，主要系本期应交增值税减少所致；

3、一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加 1,928.53 万元，主要系本期末 1 年内需归还的长期银行借款增加所致；

4、长期借款期末数较期初数增加 3,289.72 万元，主要系本期全资子公司恒川新材二期项目建设贷款增加所致；

5、租赁负债期末数较期初数增加 21.17 万元，主要系本期全资子公司恒川杭州租赁办公场所所致；

6、递延收益期末数较期初数增加 1,170.49 万元，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

（三）经营成果情况及变动原因分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	868,737,044.58	953,176,084.17	-8.86%
营业成本	709,366,556.85	773,299,697.28	-8.27%
税金及附加	4,551,098.26	4,491,730.99	1.32%
销售费用	3,431,162.13	3,861,918.08	-11.15%
管理费用	29,333,923.78	26,241,911.96	11.78%
研发费用	35,445,951.49	39,199,243.09	-9.57%
财务费用	8,295,249.39	11,295,671.14	-26.56%
其他收益	17,972,922.42	11,106,552.68	61.82%
投资收益	1,054,606.79	3,039,681.05	-65.31%
信用减值损失	-610,953.87	-2,046,096.11	-70.14%
资产减值损失	-81,142.86	-156,317.88	-48.09%
资产处置收益	-	708.56	-100.00%
营业利润	96,648,535.16	106,730,439.93	-9.45%
营业外收入	372,026.09	34,870.00	966.89%
营业外支出	100,000.00	445.73	22,335.11%
利润总额	96,920,561.25	106,764,864.20	-9.22%
所得税费用	9,286,064.81	9,311,677.93	-0.28%
净利润	87,634,496.44	97,453,186.27	-10.08%

主要损益项目变动情况说明：

1、本报告期内，其他收益为 1,797.29 万元，同比增长 61.82%，主要系本期先进制造业企业增值税加计抵扣增加所致；

2、本报告期内，投资收益为 105.46 万元，同比减少 65.31%，主要系本期购买理财金额减少导致理财收益下降所致；

3、本报告期内，信用减值损失为 61.10 万元，同比减少 70.14%，主要系本期计提的坏账准备减少所致；

（四）现金流量变化情况

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-197,120,607.74	147,070,460.09	-234.03%
投资活动产生的现金流量净额	-192,491,431.42	-79,118,097.32	-143.30%
筹资活动产生的现金流量净额	695,079,604.23	-61,772,776.01	1,225.22%
现金及现金等价物净增加额	305,280,158.43	6,237,553.44	4,794.23%

主要现金流量项目变动说明：

1、本报告期内，经营活动现金流量净额为-19,712.06 万元，同比减少 234.03%，主要系本期大量备货采购原材料-木浆引致购买商品、接受劳务支付的现金增加；

2、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-19,249.14 万元，同比减少 143.30%，主要系本期恒川新材二期项目投资建设支付现金增加所致；

3、本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 69,507.96 万元，同比增长 1,225.22%，主要系本期收到上市募集资金所致。

浙江恒达新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日