

# 浙江三美化工股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

浙江三美化工股份有限公司（以下简称“三美股份”或“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，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，公允反映了三美股份 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。公司 2023 年度财务决算情况如下（注：下述表格中，如有合计数的尾数与各分项数字之和的尾数不一致、同比变动数与表格中数据计算的尾数不一致的情况，系由四舍五入的原因所引起。）：

### 一、合并报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司及孙公司如下：

序号	子（孙）公司名称
1	江苏三美化工有限公司
2	重庆信辰实业有限责任公司
3	上海氟络国际贸易有限公司
4	福建省清流县东莹化工有限公司
5	浙江三美制冷配件有限公司
6	广东氟润化工有限公司
7	浙江三美化学品销售有限公司
8	SANMEINEMATERIALS(THAILAND)CO.,LTD.（三美新材料（泰国）有限公司）
9	浙江阳升热力环保有限公司
10	三明市品秀贸易有限公司
11	武义阳升热力环保有限公司
12	三明阳升热力有限公司
13	三明阳升环保有限公司

### 二、主要财务数据和指标

单位：万元 币种：人民币

项目	2023 年	2022 年	本期与上年同期增减（%）
营业收入	333,378.82	477,065.13	-30.12
归属于上市公司股东的净利润	27,964.48	48,557.32	-42.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性	20,923.13	45,110.01	-53.62

损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	48,381.30	62,872.67	-23.05
基本每股收益（元/股）	0.46	0.8	-42.50
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.8	-42.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.34	0.75	-54.67
加权平均净资产收益率（扣非前）（%）	4.83	8.84	减少 4.01 个百分点
加权平均净资产收益率（扣非后）（%）	3.61	8.22	减少 4.61 个百分点
项目	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减（%）
归属于上市公司股东的净资产	589,248.57	570,966.80	3.20
总资产	672,895.46	642,977.47	4.65

### 三、2023 年度公司财务状况和经营成果分析

#### （一）财务状况分析

##### 1. 资产结构

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 672,895.46 万元，与上年同期相比增加 29,917.99 万元，增幅为 4.65%，其中流动资产 428,301.82 万元，减少 45,034.44 万元，降幅为 9.51%，非流动资产 244,593.64 万元，增加 74,952.42 万元，增幅为 44.18%，变动幅度较大的项目如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例（%）
货币资金	318,738.29	350,134.58	-31,396.29	-8.97
交易性金融资产	2,030.16	12,850.88	-10,820.72	-84.20
应收账款	27,871.59	36,999.95	-9,128.37	-24.67
应收款项融资	14,747.18	10,644.12	4,103.07	38.55
预付款项	1,322.80	1,554.72	-231.91	-14.92
其他应收款	2,454.78	3,782.52	-1,327.73	-35.10
其他流动资产	6,801.95	2,632.98	4,168.97	158.34
长期股权投资	40,185.15	18,905.56	21,279.59	112.56
固定资产	111,250.83	69,607.35	41,643.47	59.83
在建工程	22,888.08	25,903.66	-3,015.57	-11.64
无形资产	34,022.11	24,280.64	9,741.46	40.12
长期待摊费用	4,078.15	2,909.04	1,169.11	40.19
其他非流动资产	17,141.03	10,833.09	6,307.94	58.23

货币资金：主要是本期减少理财产品投资、销售回款减少所致。

交易性金融资产：主要是本期减少理财产品投资所致。

应收账款：主要是本期销售额减少所致。

应收款项融资：主要是本期开具银行承兑汇票支付货款增加，票据背书减少所致。

预付款项：主要是本期预付原材料采购款减少所致。

其他应收款：主要是本期收回上期支付的保证金所致。

其他流动资产：主要是本期留抵税额增加所致。

长期股权投资：主要是本期新增嘉利合投资所致。

固定资产：主要是本期六氟磷酸锂、AHF、变电站等项目转固所致。

在建工程：主要是本期部分在建项目转固所致。

无形资产：主要是本期新增土地使用权所致。

长期待摊费用：主要是本期催化剂待摊金额增加同时待摊项目增加所致。

其他非流动资产：主要是本期预付在建项目设备款及工程款增加所致。

## 2. 负债结构

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 83,646.89 万元，与上年同期相比增加 11,636.22 万元，增幅为 16.16%，其中流动负债 82,014.68 万元，增加 11,884.62 万元，增幅为 16.95%，非流动负债 1,632.21 万元，减少 248.40 万元，降幅为 13.21%，变动幅度较大的项目如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例（%）
应付票据	34,499.27	9,315.00	25,184.27	270.36
应付账款	26,281.05	23,771.92	2,509.13	10.56
应交税费	1,075.36	2,843.38	-1,768.01	-62.18
其他应付款	11,322.69	25,734.54	-14,411.85	-56.00

应付票据：主要是本期开具银行承兑汇票支付货款增加所致。

应交税费：主要是本期销售额减少、股份支付费用可税前列支所致。

其他应付款：主要是本期确认上海地利款项所致。

## 3. 股东权益

截止 2023 年 12 月 31 日，公司所有者权益 589,248.57 万元，其中：股本 61,047.90 万元、资本公积 158,406.27 万元、库存股-5,582.93 万元、其他综合收益-10.72 万元、专项储备 3,789.61 万元、、盈余公积 28,138.69 万元、未分配利润

343,459.74 万元。变动情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	上期期末数	同比变动数	同比变动比例（%）
股本	61,047.90	61,047.90		
资本公积	158,406.27	155,317.59	3,088.67	1.99
库存股	5,582.93	8,132.88	-2,549.95	-31.35
其他综合收益	-10.72	-10.77	0.05	不适用
专项储备	3,789.61	4,520.55	-730.94	-16.17
盈余公积	28,138.69	28,138.69		
未分配利润	343,459.74	330,085.71	13,374.04	4.05

资本公积：主要是本期确认员工持股计划股份支付费用所致。

库存股：主要是本期第一期员工持股计划达到解锁条件所致。

专项储备：主要是本期新增安全生产设备、支付安全生产费用所致。

未分配利润：主要是本期盈利所致。

## （二）经营成果分析

2023 年度公司实现营业收入 333,378.82 万元，与上年同期相比减少 143,686.31 万元，降幅为 30.12%；实现净利润 27,964.48 万元，与上年同期相比减少 20,592.84 万元，降幅为 42.41%。主要指标变动如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例（%）
营业收入	333,378.82	477,065.13	-143,686.31	-30.12
营业成本	288,689.80	400,417.70	-111,727.90	-27.90
税金及附加	1,975.59	2,148.14	-172.56	-8.03
销售费用	5,565.55	6,466.13	-900.58	-13.93
管理费用	16,268.32	16,638.27	-369.95	-2.22
研发费用	5,305.82	3,831.07	1,474.75	38.49
财务费用	-12,394.59	-16,122.64	3,728.05	不适用
其他收益	1,150.36	1,756.60	-606.24	-34.51
投资收益	-1,285.82	-157.85	-1,127.97	不适用
公允价值变动收益	173.57	1,402.33	-1228.76	-87.62
信用减值损失	1,646.06	1,833.39	-187.34	-10.22
资产减值损失	20.42	-3,776.14	3,796.57	不适用
资产处置收益	194.56	2.60	191.95	7380.30
营业外收入	8,573.53	355.87	8,217.66	2309.20
营业外支出	898.30	779.05	119.25	15.31
营业利润	29,867.50	64,747.40	-34,879.90	-53.87

利润总额	37,542.72	64,324.22	-26,781.50	-41.64
------	-----------	-----------	------------	--------

营业收入：主要是本期主要产品价格及销量普遍下降所致。

营业成本：主要是本期主要原材料价格及销量下降所致。

税金及附加：主要是本期销售额下降所致。

销售费用：主要是本期销售额减少，佣金、信保费等销售相关的费用同步减少所致。

管理费用：主要是本期股份支付、环保费用减少，摊销费用增加所致。

研发费用：主要是增加研发项目投入所致。

财务费用：主要是由汇兑损益波动及利息收入上涨影响。

其他收益：主要是本期收到政府补助减少所致。

投资收益：主要是本期对联营企业的投资收益减少所致。

公允价值变动收益：主要是本期减少理财产品投资所致。

信用减值损失：主要是本期应收款项减少所致。

资产减值损失：主要是本期存货减值迹象消失，不再计提减值准备所致。

资产处置收益：主要是本期资产处置增加所致。

营业外收入：主要是本期确认了上海地利事项所致。

#### 四、现金流状况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司现金及现金等价物余额为 312,198.09 万元，与上年同期相比减少 36,073.49 万元，降幅为 10.36%。现金流主要变动如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	同比变动数	同比变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	48,381.30	62,872.67	-14,491.37	-23.05
投资活动产生的现金流量净额	-71,537.20	124,245.68	-195,782.87	-157.58
筹资活动产生的现金流量净额	-14,678.26	-2,222.42	-12,455.84	不适用
期末现金及现金等价物余额	312,198.09	348,271.58	-36,073.49	-10.36

经营活动产生的现金流量净额：主要是本期销售商品提供劳务收到现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要是本期减少理财产品投资、增加长期资产购建、新增嘉利合股权投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额：主要是由于上期收到员工支付的员工持股计划现金所致。

期末现金及现金等价物余额：主要是本期销售收入减少、对外投资、项目投资增

加所致。

浙江三美化工股份有限公司董事会

2024年4月27日