

## 新乡市瑞丰新材料股份有限公司

### 2023年度财务决算报告

新乡市瑞丰新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（中汇会审[2024]2827号），经审计的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。公司根据本年的财务状况和经营成果编制《2023年度财务决算报告》，现报告如下：

#### 一、主要会计数据及财务指标

单位：万元

项目	2023年	2022年		增减幅度（调整后）
		调整前	调整后	
营业收入	281,567.41	304,623.78	304,623.78	-7.57%
归属于公司普通股股东的净利润	60,648.56	58,813.09	58,812.79	3.12%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	56,930.88	55,112.56	55,112.56	3.30%
经营活动产生的现金流量净额	63,973.69	65,813.92	65,813.92	-2.80%
基本每股收益（元/股）	2.63	2.06	2.06	27.67%
稀释每股收益（元/股）	2.55	2.03	2.03	25.62%
加权平均净资产收益率	20.83%	24.12%	24.12%	-3.29%
项目	2023年12月31日	2022年12月31日		增减幅度（调整后）
		调整前	调整后	
资产总额	377,909.49	339,639.91	339,668.19	11.26%
归属于母公司的净资产	313,210.67	273,895.03	273,894.74	14.35%

2023年度公司实现营业收入为281,567.41万元，同比下降7.57%；其中：润滑油添加剂系列产品营业收入272,785.00万元，同比下降4.88%，无碳纸显色剂系列产品营业收入

4,852.73万元，同比下降17.40%；归属于公司普通股股东的净利润60,648.56万元，同比增长3.12%；其中母公司净利润60,778.76万元，同比增长5.44%；经营活动产生的现金流量净额63,973.69万元，同比下降2.80%；归属于母公司的净资产313,210.67万元，同比增长14.35%。

## 二、财务状况分析

### （一）资产构成及变动情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日（调整后）	增减幅度
<b>流动资产：</b>			
货币资金	121,398.67	82,659.54	46.87%
交易性金融资产	41,840.26	84,678.60	-50.59%
应收票据	633.27	206.31	206.96%
应收账款	22,952.60	20,523.56	11.84%
应收款项融资	14,671.01	5,225.74	180.75%
预付款项	3,986.25	8,658.32	-53.96%
其他应收款	139.20	229.37	-39.31%
存货	42,368.71	53,240.99	-20.42%
其他流动资产	1,216.48	400.86	203.47%
<b>流动资产合计</b>	<b>249,206.45</b>	<b>255,823.29</b>	<b>-2.59%</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	9,987.01		100.00%
其他非流动金融资产	12,363.85	11,906.21	3.84%
投资性房地产	4,037.42	4,251.17	-5.03%
固定资产	47,600.19	33,043.29	44.05%
在建工程	21,607.17	8,848.11	144.20%
使用权资产	515.89	319.00	61.72%
无形资产	14,353.71	12,785.82	12.26%
长期待摊费用	1,605.49	1,464.70	9.61%
递延所得税资产	2,920.96	4,149.47	-29.61%
其他非流动资产	13,711.35	7,077.12	93.74%

非流动资产合计	128,703.04	83,844.89	53.50%
资产总计	377,909.49	339,668.18	11.26%

2023年末资产总额377,909.49万元，较上期末增加38,241.31万元，同比增长11.26%。其中，期末流动资产249,206.45万元，占资产总额的65.94%，较上期末减少6,616.84万元，同比下降2.59%；期末非流动资产128,703.04万元，占资产总额的34.06%，较上期末增加44,858.15万元，同比增长53.50%。主要资产项目变动分析如下：

1、货币资金期末余额121,398.67万元，同比增长46.87%，主要系①日常经营活动产生的现金净流入；②结构性存款等理财产品到期收回的现金流入所致。

2、交易性金融资产期末余额41,840.26万元，同比下降50.59%，主要系本期收到到期的结构性存款等理财产品以及本期投资支出减少所致。

3、应收票据期末余额633.27万元，同比增长206.96%，主要系本期收到客户支付的商业承兑汇票增加所致。

4、应收款项融资期末余额14,671.01万元，同比增长180.75%，主要系公司本期较多使用应付票据对外支付，减少应收票据背书行为，使得期末应收银行承兑汇票增加所致。

5、预付款项期末余额3,986.25万元，同比下降53.96%，主要系公司提升了采购议价能力，延长了付款账期，减少资金占用所致。

6、其他应收款期末余额139.20万元，同比下降39.31%，主要系本期收回部分押金保证金及员工暂借款所致。

7、其他流动资产期末余额1,216.48万元，同比增长203.47%，主要系公司之子公司瑞丰宏泰在建项目投入增加，相应的进项税额增加，因当期尚无营业收入，未产生销项税额，故期末结存的待抵扣进项税额增加所致。

8、长期股权投资期末余额9,987.01万元，同比增加100.00%，主要系投资“常州信金瑞盈企业咨询合伙企业（有限合伙）”和“常州信金瑞盈创业投资合伙企业（有限合伙）”享有的权益份额。

9、固定资产期末余额47,600.19万元，同比增加44.05%，主要系在建项目转固及购置机器设备所致。

10、在建工程期末余额21,607.17万元，同比增长144.20%，主要系公司为扩大产能，在建项目投入增加所致。

11、使用权资产期末余额515.89万元，同比增长61.72%，主要系新增外部租赁房产所致。

12、其他非流动资产期末余额13,711.35万元，同比增长93.74%，主要系期末结存预付土地购置款及预付设备款所致。

**(二) 负债构成及变动情况**

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日(调整后)	增减幅度
<b>流动负债:</b>			
应付票据	21,380.20	28,150.31	-24.05%
应付账款	9,393.27	10,448.74	-10.10%
预收款项	197.62	173.78	13.71%
合同负债	8,364.23	8,765.68	-4.58%
应付职工薪酬	6,618.78	7,375.70	-10.26%
应交税费	3,059.20	5,903.31	-48.18%
其他应付款	2,147.93	1,225.78	75.23%
一年内到期的非流动负债	364.98	124.85	192.34%
其他流动负债	960.45	1,117.96	-14.09%
<b>流动负债合计</b>	<b>52,486.66</b>	<b>63,286.11</b>	<b>-17.06%</b>
长期借款	8,885.91		100.00%
租赁负债	172.39	135.67	27.07%
递延所得税负债	996.67	974.20	2.31%
<b>非流动负债合计</b>	<b>10,054.97</b>	<b>1,109.87</b>	<b>805.96%</b>
<b>负债总计</b>	<b>62,541.63</b>	<b>64,395.98</b>	<b>-2.88%</b>

2023年末负债总额62,541.63万元，较上期末减少1,854.35万元，同比下降2.88%，其中，流动负债52,486.66万元，占负债总额的83.92%；非流动负债10,054.97万元，占负债总额的16.08%。主要负债项目变动分析如下：

1、应交税费期末余额3,059.20万元，同比下降48.18%，主要系期末较期初应付企业所得税及增值税减少所致。

2、其他应付款期末余额2,147.93万元，同比增长75.23%，主要系期末计提的预提费

用和技术使用费增加以及暂收应付的押金保证金增加所致。

3、一年内到期的非流动负债期末余额364.98万元，同比增长192.34%，主要系本年新增长期借款，对应增加了一年内到期的长期借款，以及一年内到期的租赁负债增加所致。

4、长期借款期末余额8,885.91万元，同比增加100.00%，主要系子公司瑞丰宏泰进行的项目贷款所致。

### 三、经营成果分析

单位：万元

项目	2023年	2022年（调整后）	增减幅度
营业收入	281,567.41	304,623.78	-7.57%
营业成本	183,005.99	212,854.05	-14.02%
税金及附加	1,851.23	1,201.67	54.05%
销售费用	6,719.67	7,594.58	-11.52%
管理费用	15,029.31	14,422.21	4.21%
研发费用	11,841.52	10,433.78	13.49%
财务费用	-2,662.06	-5,417.83	50.86%
其他收益	1,422.34	375.74	278.55%
投资收益（损失以“-”号填列）	725.88	338.40	114.50%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,618.87	3,392.70	-22.81%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-417.51	-700.13	-40.37%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-68.78	-39.92	-72.32%
<b>营业利润</b>	<b>70,062.56</b>	<b>66,902.10</b>	<b>4.72%</b>
营业外收入	52.57	461.72	-88.61%
营业外支出	189.87	135.70	39.92%
<b>利润总额</b>	<b>69,925.26</b>	<b>67,228.13</b>	<b>4.01%</b>
所得税费用	9,021.96	8,434.23	6.97%
<b>净利润</b>	<b>60,903.30</b>	<b>58,793.89</b>	<b>3.59%</b>
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>60,648.56</b>	<b>58,812.79</b>	<b>3.12%</b>
其他综合收益	45.52	120.20	-62.13%
<b>归属于母公司所有者的综合收益总额</b>	<b>60,694.09</b>	<b>58,932.99</b>	<b>2.99%</b>

2023年，公司实现营业收入为281,567.41万元，同比下降7.57%，归属于母公司所有者的净利润60,648.56万元，同比增长3.12%。主要项目变动分析如下：

1、税金及附加1,851.23万元，同比增长54.05%，主要系本期缴纳的增值税增加，相应计提的附加税费增加所致。

2、财务费用-2,662.06万元，同比增长50.86%，主要系本年美元汇率较为稳定，导致汇兑收益减少所致。

3、其他收益1,422.34万元，同比增长278.55%，主要系①本期收到与日常经营活动相关的多项政府奖补资金；②因享受增值税加计抵减政策计提的增值税进项税额加计抵减额所致。

4、投资收益725.88万元，同比增长114.50%，主要系银行结构性存款、收益凭证等理财产品到期确认的收益以及中原前海基金分红增加所致。

5、信用减值损失-417.51万元，同比下降40.37%，主要系随着应收款项账龄及余额的变化，本期计提的信用减值减少所致。

6、资产处置收益-68.78万元，同比下降72.32%，主要系本期处置资产产生的净损失增加所致。

7、营业外收入52.57万元，同比下降88.61%，主要系上期收到与上市相关的奖励款所致。

8、营业外支出189.87万元，同比增长39.92%，主要系本期对外捐赠较上期增加所致。

9、其他综合收益45.52万元，同比下降62.13%，主要系本期外币报表折算差额减少所致。

#### 四、现金流量分析

单位：万元

项目	2023年	2022年（调整后）	增减幅度
经营活动现金流入小计	306,014.99	346,460.51	-11.67%
经营活动现金流出小计	242,041.30	280,646.59	-13.76%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>63,973.69</b>	<b>65,813.92</b>	<b>-2.80%</b>
投资活动现金流入小计	188,191.02	109,984.83	71.11%
投资活动现金流出小计	191,426.83	203,200.62	-5.79%

投资活动产生的现金流量净额	-3,235.81	-93,215.79	96.53%
筹资活动现金流入小计	16,079.46	6,013.71	167.38%
筹资活动现金流出小计	34,924.61	16,927.56	106.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,845.15	-10,913.85	-72.67%
现金及现金等价物净增加额	42,200.40	-38,112.25	210.73%

2023年度，公司现金及现金等价物净增加额42,200.40万元，较上年同期增加80,312.65万元，同比增长210.73%，主要项目变动分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期未发生重大变动。

2、投资活动现金流入小计同比增加71.11%，投资活动现金流出小计同比下降5.79%，投资活动产生的现金流量净额同比增加96.53%，主要系本期结构性存款等理财产品投资的现金净流入较上年同期增加所致。

3、筹资活动现金流入小计同比增加167.38%，筹资活动现金流出小计同比增加106.32%，筹资活动产生的现金流量净额同比下降72.67%，主要系本期分配现金股利较上年同期增加所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比增加210.73%，主要系经营活动、投资活动及筹资活动产生的现金流量共同影响所致。

新乡市瑞丰新材料股份有限公司

董事会

2024年3月27日