

宁波色母粒股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年，在公司董事会的领导下，通过公司管理层和全体员工的共同努力，公司全年实现营业收入45,122.91万元；净利润10,194.20万元，比上年同期增加1.47%。公司所编制的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（信会师报字[2024]第ZF10230号）。现将公司2023年度财务决算情况报告如下：

一、主要财务数据和财务指标：

项目	本报告期	上年同期	增减幅度
营业收入	451,229,122.44	464,145,484.66	-2.78%
利润总额	117,369,664.37	114,573,396.79	2.44%
净利润	101,942,009.14	100,465,953.62	1.47%
归属于公司普通股东的净利润	101,942,009.14	100,465,953.62	1.47%
非经常性损益金额	10,620,238.00	19,862,833.93	-46.53%
归属于公司普通股东的扣除非经常性损益的净利润	91,321,771.14	80,603,119.69	13.30%
经营活动产生的现金流量净额	96,551,539.40	81,821,296.05	18.00%
项目	报告期末	报告期初	增减幅度
资产总额	1,180,093,245.30	1,102,258,076.96	7.06%
归属于公司普通股东的净资产	1,097,740,880.59	1,043,798,871.45	5.17%
每股净资产	9.15	8.70	5.17%

二、基本财务状况：

(一) 资产变动情况:

单位: 人民币万元

项目	报告期末	报告期初	增减幅度
货币资金	41,435.19	50,879.74	-18.56%
交易性金融资产	38,800.00	22,000.00	76.36%
应收票据	4,659.66	2,638.26	76.62%
应收账款	12,493.14	10,697.77	16.78%
应收款项融资	2,799.98	3,667.81	-23.66%
预付款项	224.82	326.15	-31.07%
其他应收款	20.19	100.18	-79.85%
存货	6,266.79	7,101.37	-11.75%
其他流动资产	2.20	3,336.88	-99.93%
固定资产	8,101.59	8,355.77	-3.04%
在建工程	23.58	44.25	-46.71%
无形资产	1,767.77	700.79	152.25%
递延所得税资产	132.24	130.24	1.54%
其他非流动资产	1,070.73	7.12	14,938.34%

重大变动情况说明:

1、货币资金: 期末余额减少18.56%, 主要是本期期末对闲置募集资金及自有资金购买理财产品增加所致;

2、交易性金融资产: 期末余额增加76.36%, 主要是本期期末对闲置募集资金及自有资金购买理财产品增加所致;

3、应收票据: 期末余额增加76.62%, 主要是本期期末持有至到期承兑的银行承兑汇票增加所致;

4、应收账款: 期末余额增加16.78%, 主要是本期期末应收客户的货款余额增加所致;

5、应收款项融资: 期末余额减少23.66%, 主要是本期期末公司计划用于背书或贴现的银行承兑汇票余额减少所致;

6、预付款项: 期末余额减少31.07%, 主要是本期末预付供应商款余额减少所

致；

7、其他应收款：期末余额减少79.85%，主要是本期收回滁州经济技术开发区管委会的购地履约保证金所致；

8、存货：期末余额减少11.75%，主要是本期期末原材料库存余额下降所致；

9、其他流动资产：期末余额减少99.93%，主要是期初的大额存单到期所致；

10、在建工程：期末余额减少46.71%，主要是在建工程转入固定资产所致；

11、无形资产：期末余额增加152.25%，主要是下属滁州子公司增加土地使用权所致；

12、其他非流动资产：期末余额增加1,063.61万元，主要是预付工程款和设备款增加所致。

(二) 负债变动情况：

单位：人民币万元

项目	报告期末	报告期初	增减幅度
短期借款	1,000.06	0.00	不适用
应付票据	2,312.86	1,016.21	127.60%
应付账款	628.23	738.10	-14.89%
合同负债	68.06	59.13	15.10%
应付职工薪酬	1,430.77	1,388.16	3.07%
应交税费	804.00	625.46	28.55%
其他应付款	683.33	742.92	-8.02%
其他流动负债	163.00	115.57	41.03%
长期应付款	281.10	288.48	-2.56%

重大变动情况说明：

1、短期借款：期末余额增加1,000万元，主要是本期新增薪资宝贷款所致；

2、应付票据：期末余额增加127.60%，主要是本期自开银行承兑汇票增加所致；

3、应付账款：期末余额减少14.89%，主要是本期末应付供应商货款余额减少所致；

4、合同负债：期末余额增加15.10%，主要是本期末预收货款余额增加所致；

5、应交税费：期末余额增加28.55%，主要是本期末应交增值税增加所致；

6、其他流动负债：期末余额增加41.03%，主要是本期末已背书未到期票据增加所致；

(三) 所有者权益变动情况：

单位：人民币万元

项目	报告期末	报告期初	增减幅度
股本	12,000.00	12,000.00	0.00%
资本公积	62,573.59	62,573.59	0.00%
盈余公积	4,952.45	3,930.72	25.99%
未分配利润	30,248.05	25,875.58	16.90%

重大变动情况说明：

- 1、盈余公积：期末余额增加25.99%，主要是本期盈利计提法定盈余公积所致；
- 2、未分配利润：期末余额增加16.90%，主要是本期净利润增加所致。

三、经营成果：

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	增减幅度
营业收入	45,122.91	46,414.55	-2.78%
营业成本	29,232.27	32,442.21	-9.89%
税金及附加	383.32	329.53	16.32%
销售费用	2,311.77	1,945.73	18.81%
管理费用	1,580.43	1,349.44	17.12%
研发费用	1,800.58	1,759.39	2.34%
财务费用	-651.42	-768.23	15.21%
其他收益	506.31	732.13	-30.84%
投资收益	929.00	818.09	13.56%
信用减值损失（损失以负数表示）	-59.01	-78.54	24.87%
资产减值损失（损失以负数表示）	-101.36	-72.74	-39.35%

项目	本报告期	上年同期	增减幅度
资产处置收益	10.13	6.08	66.61%
营业利润	11,751.04	10,761.50	9.20%
营业外收入	3.73	702.97	-99.47%
营业外支出	17.80	7.12	150.00%
利润总额	11,736.97	11,457.34	2.44%
所得税费用	1,542.77	1,410.74	9.36%
净利润	10,194.20	10,046.60	1.47%

重大变动情况说明：

1、税金及附加：本期增加16.32%，主要是本期增值税增加相应附加税增加所致；

2、销售费用：本期增加18.81%，主要是本期销售人工及差旅等费用增加所致；

3、管理费用：本期增加17.12%，主要是本期管理人工、业务招待费以及滁州子公司前期运营费用增加所致；

4、财务费用：本期增加15.21%，主要是公司自有资金和募集资金的利息收入减少所致；

5、其他收益：本期减少30.84%，主要是本期收到的政府补助减少所致；

6、投资收益：本期增加13.56%，主要是本期收到理财产品收益增加所致；

7、信用减值损失：本期损失减少24.87%，主要是本期计提应收款项预期信用损失减少所致；

8、资产减值损失：本期损失增加39.35%，主要是本期计提存货跌价损失增加所致；

9、资产处置收益：本期收益增加66.61%，主要是本期固定资产处置收益增加所致；

10、营业外收入：本期减少99.47%，主要是本期收到的政府补助减少所致；

11、营业外支出：本期增加150.00%，主要是本期对外捐赠及旧设备报废损失增加所致。

四、现金流量情况：

单位：人民币万元

项目	本报告期	上年同期	增减幅度
经营活动现金流入	48,537.27	50,308.98	-3.52%
经营活动现金流出	38,882.11	42,126.85	-7.70%
经营活动现金流量净额	9,655.15	8,182.13	18.00%
投资活动现金流入	126,382.49	78,782.90	60.42%
投资活动现金流出	142,177.75	85,389.50	66.50%
投资活动现金流量净额	-15,795.26	-6,606.60	-139.08%
筹资活动现金流入	1,246.57	0.00	不适用
筹资活动现金流出	5,104.12	4,094.28	24.66%
筹资活动现金流量净额	-3,857.54	-4,094.28	5.78%

重大变动情况说明：

1、经营活动现金流量净额：本报告期发生额较上年同期增加18.00%，主要是本期采购支出减少所致；

2、投资活动现金流量净额：本报告期投资活动现金流入较上年同期增加60.42%，投资活动现金流出较上年同期增加66.50%，投资活动现金净流入较上年同期减少139.08%，主要是公司本期利用闲置募集资金和自有资金购买银行理财产品的额度增加所致；

3、筹资活动现金流量流入和流出：本报告期筹资活动现金流入较上年同期增加1246.57万元，全部是本期新增薪资宝贷款所致；筹资活动现金流出较上年同期增加24.66%，主要是增加现金分红支出及薪资宝贷款还款所致。

五、主要财务指标分析：

主要财务指标		本报告期	上年同期	变动幅度
发展能力	总资产增长率	7.06%	3.38%	108.88%
	销售增长率	-2.78%	-5.73%	51.48%
	净利润增长率	1.47%	-7.73%	119.02%
盈利能力	销售利润率	26.01%	24.68%	5.39%
	加权平均净资产收益率	9.52%	9.95%	-4.32%
	加权平均净资产收益率 (扣除非经营性损益)	8.53%	7.98%	6.89%

主要财务指标		本报告期	上年同期	变动幅度
	基本每股收益(元)	0.85	0.84	1.19%
	基本每股收益(扣除非经常性损益)(元)	0.76	0.67	13.43%
偿债能力	资产负债率	6.98%	5.30%	31.70%
	流动比率	14.93	21.31	-29.94%
	速动比率	14.05	19.81	-29.08%
经营效率	应收账款周转率(次)	3.89	4.51	-13.75%
其他	每股净资产(元/股)	9.15	8.70	5.17%

以上财务数据均为合并报表数据。

重大变动情况说明：

1、总资产增长率较上年同期增加108.88%，主要是本期滁州项目投资增加及闲余资金理财增加所致；

2、销售增长率较上年同期增加51.48%，主要是本期营业收入降幅从上年同期的5.73%收窄至2.78%所致；

3、净利润增长率较上年同期增加119.02%，主要是本期净利润增长率从上年同期负增长转为正增长所致；

4、扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期增加13.43%，主要是本期净利润较上年同期增加1.47%，而收取政府补贴减少导致非经常性损益金额减少46.53%所致，公司经营性创效能力稳步提升；

5、资产负债率较上年同期增加31.70%，主要是本期末新增薪资宝贷款余额以及本期末应付银行承兑汇票余额增加所致；

6、流动比率较上年同期减少29.94%，主要是本期末新增薪资宝贷款余额以及本期末应付银行承兑汇票余额增加所致；

7、速动比率较上年同期减少29.08%，主要是本期末新增薪资宝贷款余额以及本期末应付银行承兑汇票余额增加所致；

8、应收账款周转率（次）较上年同期减少13.75%，主要是本期应收账款平均余额增加所致。

特此报告

宁波色母粒股份有限公司董事会

2024年4月10日