

深圳市沃特新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、财务报表审计情况

深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、公司 2023 年度有关财务数据及指标分析

（一）财务状况

单位：万元

资产	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动率
流动资产：			
其中：货币资金	15,976.05	16,132.46	-0.97%
交易性金融资产	12,030.95	0	
应收票据	6,052.82	5,647.67	7.17%
应收账款	36,526.12	33,651.82	8.54%
存货	67,346.05	65,714.91	2.48%
预付账款	1,927.59	3,315.84	-41.87%
其他流动资产	9,654.27	1,696.09	469.21%
非流动资产：			
其中：固定资产	73,679.70	58,107.37	26.80%
在建工程	50,951.79	43,180.37	18.00%
无形资产	20,156.19	20,880.33	-3.47%
商誉	3,605.26	3,624.09	-0.52%
其他非流动资产	11,606.00	6,266.91	85.19%
资产总计	319,626.38	265,985.79	20.17%
负债和所有者权益	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动率
流动负债：			
其中：短期借款	33,233.05	62,795.43	-47.08%
应付票据	8,069.51	6,628.58	21.74%
应付账款	8,664.74	11,181.52	-22.51%
其他应付款	5,129.40	7,428.82	-30.95%
其他流动负债	2,653.62	4,303.22	-38.33%
长期借款	42,037.58	27,845.00	50.97%
递延收益	8,145.66	7,114.06	14.50%
负债合计	130,048.27	137,295.11	-5.28%

所有者权益：			
股本	26,320.36	22,657.35	16.17%
资本公积	108,630.25	53,508.02	103.02%
盈余公积	3,690.70	3,690.70	0.00%
未分配利润	37,116.69	36,866.95	0.68%
负债和所有者权益总计	319,626.38	265,985.79	20.17%

预付账款期末余额同比减少 41.87%，主要系本期预付原料采购款减少所致。

其他流动资产期末余额同比增加 469.21%，主要系本期增加大额存单所致。

其他非流动资产期末余额同比增加 85.19%，主要系本期预付固定资产款项增加所致。

短期借款期末余额同比减少 47.08%，主要系本期银行贷款逐步转为长期贷款所致。

其他应付账款期末余额同比减少 30.95%，主要系本期应付工程款以及并购款减少所致。

其他流动负债期末余额同比减少 38.33%，主要系本期已背书转让但未到期的票据减少所致。

长期借款期末余额同比增加 50.97%，主要系本期银行贷款逐步转为长期贷款所致。

资本公积期末余额同比增加 103.02%，主要系本期公司收到非公开发行股份资本溢价增加所致。

（二）经营业绩

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动率
一、营业总收入	153,651.74	149,017.35	3.11%
二、营业总成本	152,870.66	148,404.84	3.01%
其中：营业成本	125,523.09	126,593.57	-0.85%
税金及附加	941.19	602.42	56.23%
销售费用	3,634.96	4,062.29	-10.52%
管理费用	9,364.04	7,398.32	26.57%
研发费用	9,845.15	7,555.34	30.31%
财务费用	3,574.68	2,192.90	63.01%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-436.18	-143.33	-204.32%
其他收益	1,166.46	1,205.00	-3.20%

投资收益	-11.60	-66.55	82.58%
三、营业利润	1,482.65	1,528.52	-3.00%
加：营业外收入	33.54	27.29	22.89%
减：营业外支出	136.52	135.41	0.82%
四、利润总额	1,379.66	1,420.40	-2.87%
减：所得税费用	-721.72	-1,177.13	-38.78%
五、净利润	2,101.39	2,597.52	-19.15%
六、归属于母公司股东的净利润	589.61	1,458.87	-59.63%

本期税金及附加同比增加 56.23%，主要系本期公司厂房转固房产税增加所致。

本期管理费用同比增加 26.57%，主要系本期公司设立越南沃特开办费增加所致。

本期研发费用同比增加 30.31%，主要系本期公司加强特种高分子产品研发，导致研发费用增加所致。

本期财务费用同比增加 63.01%，主要系本期汇兑收益减少、项目贷款利息增加所致。

本期信用减值损失同比增加 204.32%，主要系本期销售增加，应收款项增加所致。

本期投资收益同比增加 82.58%，主要系本期公司大额存单利息收益增加所致。

本期归母净利润同比减少 59.63%，主要系本期研发投入增加以及项目建设期贷款利息增加所致。

（三）现金流量

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动率
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	135,733.14	176,444.08	-23.07%
经营活动现金流出小计	130,465.87	164,504.99	-20.69%
经营活动产生的现金流量净额	5,267.27	11,939.09	-55.88%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	3,173.94	1,363.71	132.74%
投资活动现金流出小计	59,518.05	49,844.13	19.41%
投资活动产生的现金流量净额	-56,344.11	-48,480.42	16.22%
三、筹资活动产生的现金流量：			

筹资活动现金流入小计	152,435.36	93,593.01	62.87%
筹资活动现金流出小计	101,482.12	61,171.53	65.90%
筹资活动产生的现金流量净额	50,953.24	32,421.48	57.16%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39.54	278.95	-85.82%
五、现金及现金等价物净增加额	-84.06	-3,840.90	-97.81%
加：期初现金及现金等价物余额	14,801.22	18,642.11	-20.60%
六、期末现金及现金等价物余额	14,717.15	14,801.22	-0.57%

经营活动产生的现金流量净额同比减少 55.88%，主要系本期公司收到政府补助、退税减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 57.16%，主要系本期收到非公开募集资金所致。

（四）主要财务指标

项目		2023 年度	2022 年度	变动率
偿债能力	流动比率	1.94	1.26	53.95%
	速动比率	1.08	0.61	77.29%
	资产负债率	40.68%	51.60%	-10.92%
经营效率	应收账款周转天数	83.35	86.04	-3.13%
	存货周转天数	193.46	166.53	16.17%
盈利能力	毛利率	18.31%	15.05%	3.26%
	净利润率	1.36%	1.74%	-0.38%
	加权平均净资产收益率	0.43%	1.25%	-0.82%
	基本每股收益	0.023	0.064	-64.06%
	基本每股收益（扣除非经常性损益）	0.0053	0.029	-81.72%
其他	每股经营活动产生的净现金流量	0.20	0.53	-62.26%
	归属上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.68	5.15	29.71%

流动比率本期同比增加 53.95%，主要系本期公司短期银行贷款减少所致。

速动比率本期同比增加 77.29%，主要系本期公司短期银行贷款减少所致。

基本每股收益同比下降 64.06%，主要是系本期公司净利润较上年同期下降所致。

基本每股收益（扣除非经常性损益）同比下降 81.72%，主要系本期公司净利润较上年同期下降所致。

每股经营活动产生的净现金流量同比减少 62.26%，主要系本期公司收到政府补助、退税减少导致经营活动产生的净现金流量减少所致。

深圳市沃特新材料股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十九日