

广东德冠薄膜新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年公司财务报表及相关报表附注已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）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。

一、2023 年度财务报告的审计情况

（一）公司 2023 年财务报告已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入	121,896.32	128,870.82	-5.41%
归属于上市公司股东的净利润	12,135.69	16,390.95	-25.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,543.03	16,172.88	-28.63%
经营活动产生的现金流量净额	15,696.08	22,658.12	-30.73%
基本每股收益（元/股）	1.15	1.64	-29.88%
加权平均净资产收益率	11.78%	22.47%	-10.69%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产	246,917.22	106,301.40	132.28%
归属于上市公司股东的净资产	188,381.13	81,077.09	132.35%

二、财务状况分析

（一）资产状况分析

单位：万元

项目	2023 年年末	2023 年年初	增减幅度
货币资金	120,621.02	28,137.69	328.68%
交易性金融资产	0.00	413.84	-100.00%
应收票据	8,043.69	5,033.98	59.79%
应收账款	5,108.36	3,592.72	42.19%
应收款项融资	1,526.52	702.81	117.20%
预付款项	591.94	1,031.69	-42.62%
其他应收款	386.48	44.84	761.91%
存货	15,419.34	13,035.24	18.29%
其他流动资产	3,003.06	77.64	3,768.00%
长期股权投资	0.00	0.00	——
其他权益工具投资	1,994.07	2,014.77	-1.03%
其他非流动金融资产	0.00	0.00	——
固定资产	54,614.89	23,984.32	127.71%
在建工程	18,992.16	14,275.74	33.04%
使用权资产	0.00	0.00	——
无形资产	12,761.78	12,694.99	0.53%
商誉	0.00	0.00	——
长期待摊费用	335.99	350.76	-4.21%
递延所得税资产	338.04	339.93	-0.56%
其他非流动资产	3,179.91	570.45	457.44%
资产总计	246,917.22	106,301.40	132.28%

主要项目变动原因：

(1) 报告期末货币资金 120,621.02 万元，较期初增长 328.68%，主要是报告期内公司收到首次公开发行股票募集资金所致；

(2) 报告期末交易性金融资产为 0 元，较期初减少 413.84 万，主要是报告期末公司套期工具—远期结售汇业务完成交割所致；

(3) 报告期末应收票据 8,043.69 万元，较期初增长 59.79%，主要是公司本期收到的银行承兑汇票增加所致；

(4) 报告期末应收账款 5,108.36 万元，较期初增长 42.19%，主要是公司本期应收货款增加所致；

(5) 报告期末应收款项融资 1,526.52 万元，较期初增长 117.2%，主要是公司本期收到的“6+9 银行”银行承兑汇票增加所致；

(6) 报告期末预付款项 591.94 万元，较期初减少 42.62%，主要是公司本期发行新股，将本次发行新股相关的中介费用冲减资本公积所致。

(7) 报告期末其他应收款 386.48 万元，较期初增长 761.91%，主要是本期增加应收供热违约赔偿款所致。

(8) 报告期末其他流动资产 3,003.06 万元，较期初增长 3,768.00%，主要是本期待抵扣进项税增加所致。

(9) 报告期末固定资产 54,614.89 万元，较期初增长 127.71%，主要是本期中兴科技园厂房转固和薄膜生产设备转固所致。

(10) 报告期末在建工程 18,992.16 万元，较期初增长 33.04%，主要是本期新增中兴科技园创新中心建设投入及购进设备所致。

(11) 报告期末其他非流动资产 3,179.91 万元，较期初增长 457.44%，主要是支付土地定金和生产设备的预付款增加所致。

(二) 负债和股东权益状况分析

单位：万元

项目	2023 年年末	2023 年年初	增减幅度
短期借款	0.00	2,677.26	-100.00%
应付票据	12,812.64	4,568.32	180.47%
应付账款	9,510.47	5,039.57	88.72%
合同负债	532.52	365.61	45.65%
应付职工薪酬	1,801.88	2,407.96	-25.17%
应交税费	80.21	511.02	-84.30%
其他应付款	329.01	484.49	-32.09%

一年内到期的非流动负债	1,030.72	94.05	995.89%
其他流动负债	40.51	36.54	10.84%
流动负债合计	26,137.94	16,184.84	61.50%
长期借款	31,138.97	7,510.30	314.62%
租赁负债	0.00	0.00	——
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	——
递延收益	490.09	597.71	-18.01%
递延所得税负债	769.09	517.63	48.58%
其他非流动负债	0.00	413.84	-100.00%
非流动负债合计	32,398.15	9,039.48	258.41%
负债合计	58,536.09	25,224.31	132.06%
实收资本（或股本）	13,333.36	10,000.00	33.33%
资本公积	92,376.53	533.68	17209.43%
其他综合收益	216.90	224.77	-3.50%
盈余公积	1,870.63	1,496.61	24.99%
未分配利润	80,583.70	68,822.03	17.09%
归属于母公司所有者权益合计	188,381.13	81,077.09	132.35%
少数股东权益	0.00	0.00	——
所有者权益合计	188,381.13	81,077.09	132.35%
负债和所有者权益总计	246,917.22	106,301.40	132.28%

主要项目变动原因：

（1）报告期末短期借款 0 元，较期初减少 2,677.26 万元，主要是公司根据融资市场成本变化调整筹资结构，减少短期借款所致；

（2）报告期末应付票据 12,812.64 万元，较期初增长 180.47%，主要是公司选择开具票据支付货款增加所致。

（3）报告期末应付账款 9,510.47 万元，较期初增长 88.72%，主要是报告期末公司未支付的货款和工程款增加所致；

(4) 报告期末合同负债 532.52 万元，较期初增长 45.65%，主要是报告期末公司预收的货款增加所致；

(5) 报告期末应交税费 80.21 万元，较期初减少 84.30%，主要是报告期末公司应交增值税、附加税、企业所得税减少所致；

(6) 报告期末其他应付款 329.01 万元，较期初减少 32.09%，主要是报告期末公司应付费用减少所致；

(7) 报告期末一年内到期的非流动负债 1,030.72 万元，较期初增长 995.89%，主要是报告期公司本期一年内到期的长期借款增加所致；

(8) 报告期末长期借款 31,138.97 万元，较期初增长 314.62%，主要是中兴厂房和设备的长期借款增加所致；

(9) 报告期末递延所得税负债 769.09 万元，较期初增长 48.58%，主要是公司期末固定资产的递延所得税负债增加所致；

(10) 报告期末其他非流动负债 0 元，较期初减少 413.84 万元，主要是报告期末公司套期工具—远期结售汇业务完成交割所致；

(11) 报告期末股本 13,333.36 万元，较期初增长 33.33%，资本公积 92,376.53 万元，较期初增加 17,209.43%，主要是公司首次公开发行股票 33,333,600.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格 31.68 元，募集资金总额为人民币 1,056,008,448.00 元，扣除发行费用 104,246,310.84 元（不含税）后，募集资金净额为人民币 951,762,137.16 元，其中计入股本为人民币 33,333,600.00 元，计入资本公积（股本溢价）918,428,537.16 元。

三、经营状况分析

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	增减幅度
营业收入	121,896.32	128,870.82	-5.41%
营业成本	98,975.48	100,157.91	-1.18%
税金及附加	369.74	648.07	-42.95%
销售费用	921.58	906.66	1.65%
管理费用	5,093.61	4,701.60	8.34%
研发费用	4,208.08	4,694.02	-10.35%

财务费用	-421.53	-376.87	11.85%
其他收益	355.35	389.37	-8.74%
投资收益	186.42	214.12	-12.94%
公允价值变动收益	0.00	0.00	——
信用减值损失	-83.47	17.59	-574.63%
资产减值损失	-163.74	-144.24	13.52%
资产处置收益	-0.98	0.36	-375.26%
营业利润	13,042.93	18,616.63	-29.94%
营业外收入	583.37	41.65	1,300.60%
营业外支出	53.46	196.85	-72.84%
利润总额	13,572.85	18,461.43	-26.48%
净利润	12,135.69	16,390.95	-25.96%
归属于母公司所有者的净利润	12,135.69	16,390.95	-25.96%

主要项目变动原因：

(1) 2023 年度税金及附加 369.74 万元，同比减少 42.95%，主要是报告期公司增值税减少，导致附加税减少所致；

(2) 2023 年度信用减值损失 83.47 万元，同比增加 101.06 万元，主要是报告期公司应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失增加所致；

(3) 2023 年度营业外收入 583.37 万元，同比增长 1,300.6%，主要是报告期公司确认供热违约赔偿款所致；

(4) 2023 年度营业外支出 53.46 万，同比减少 72.84%，主要是报告期公司事故补偿金减少所致。

四、现金流量情况分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	125,652.54	137,429.82	-8.57%
经营活动现金流出小计	109,956.46	114,771.70	-4.20%
经营活动产生的现金流量净额	15,696.08	22,658.12	-30.73%

投资活动现金流入小计	5,771.06	18,690.60	-69.12%
投资活动现金流出小计	46,835.89	26,411.98	77.33%
投资活动产生的现金流量净额	-41,064.83	-7,721.38	431.83%
筹资活动现金流入小计	122,781.02	14,000.37	776.98%
筹资活动现金流出小计	6,097.05	6,028.26	1.14%
筹资活动产生的现金流量净额	116,683.97	7,972.11	1,363.65%
现金及现金等价物净增加额	91,392.04	23,056.48	296.38%

主要项目变动原因：

(1) 2023 年度经营活动产生的现金流量净额 15,696.08 万元，同比减少 30.73%，主要是报告期市场环境下行，加上原料价格下降，导致销售商品、提供劳务收到的现金下降所致；

(2) 2023 年度投资活动产生的现金流量净额-41,064.83 万元，变动幅度为 431.83%，主要是本期投资中兴厂房和九十线生产设备导致现金流出增加所致。

(3) 2023 年度筹资活动产生的现金流量净额 116,683.97 万元，同比增长 1,363.65%，主要是公司收到首次公开发行股票募集资金所致。

(4) 2023 年度现金及现金等价物净增加额 91,392.04 万元，同比增加 296.38%，主要是报告期筹资活动产生的现金流净额增加所致。

广东德冠薄膜新材料股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日