

# 公司 2023 年度财务决算报告

公司 2022 年度财务报告已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。现将本年度合并财务报表反映的主要财务情况报告如下：

公司 2023 年度财务报告已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年度财务决算情况进行汇报，请审议。

## 一、本公司报表合并范围

2023 年度公司合并报表范围确定为：兴化股份、兴化化工、榆神能化。

## 二、经营情况分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增长 (%)
营业收入	357,172.09	325,784.73	9.63
营业成本	366,904.06	264,005.43	38.98
管理费用	15,241.47	10,905.70	39.76
销售费用	958.94	1,005.88	-4.67
财务费用	7,026.99	-1,614.82	535.16
归属于母公司所有者的净利润	-41,085.16	38,612.31	-206.40

2023 年,公司主要产品销售价格大幅下降, 市场需求不足, 主要原材料价格下降幅度缓慢, 在综合因素的影响下, 公司整体效益同 2022 年度相比急剧下降, 归属于母公司所有者的净利润同比下降 206.40%, 经营业绩亏损。

1、营业收入较 2022 年增加 9.63%, 营业成本增加 38.98%, 是

由于公司在 2023 年以现金出资方式收购了榆神能化公司 51% 股权，榆神能化公司成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表。榆神能化公司在 2022 年处于建设期，2023 年 3 月才正式投入运行，2023 年受整个行业市场价格长期低位运行影响，产品的毛利率大幅下降。导致营业收入增幅缓慢，同时受主要原材料煤炭价格下降缓慢的影响，导致营业成本的增长幅度远大于营业收入的增幅，是 2023 年业绩下降的主要影响因素；

2、管理费用、销售费用同比增长 39.76%、-4.67%，主要是由于职工薪酬以及劳务费用变化所致；

3、财务费用增长 535.15%，主要原因是 2022 年度子公司榆神能化处于建设期，固定资产贷款利息资本化，2023 年 7 月转固后贷款利息计入财务费用，导致 2023 年财务费用大幅增长。

4、归属于母公司所有者的净利润减少 206.40%，2023 年由于受主要产品毛利率大幅下降的影响，使得本年度净利润较 2022 年度相比大幅下降。

### 三、资产状况分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	差异	差异率 (%)
资产总额	1,154,724.97	1,201,119.72	-46,394.75	-3.86
货币资金	159,054.27	171,015.35	-11,961.08	-6.99
应收款项融资	2,075.00	30,941.12	-28,866.12	-93.29
应收账款	53.64	19,073.00	-19,019.36	-99.72
预付账款	1,749.15	6,544.22	-4,795.07	-73.27
存货	32,246.31	18,327.20	13,919.11	75.95
长期股权投资	465.16	1,254.65	-789.49	-62.93

项目	2023 年	2022 年	差异	差异率 (%)
在建工程	13,016.60	631,680.82	-618,664.22	-97.94
固定资产	870,925.68	258,035.15	612,890.53	237.52
无形资产	47,003.96	40,824.93	6,179.03	15.14
其他非流动资产	15.10	567.15	-552.05	-97.34

与年初相比：

1、货币资金减少 11,961.08 万元，降幅为 6.99%，主要原因为报告期内公司以现金收购榆神能化 51% 股权，支付现金 99,527.93 万元；公司非公开发行股票募集资金净额 88,200.00 万元，受两因素综合影响，导致货币资金净减少。

2、应收款项融资减少 28,866.12 万元，降幅为 93.29%，主要受产品市场价格持续低迷影响报告期内公司收到的银行承兑较 2022 年大幅减少，年末公司持有的未到期票据较年初大幅减少。

3、应收账款减少 19,019.36 万元，降幅为 99.72%，主要是由于年末全部收回同兴化集团、兴化新能源公司等关联方尚在信用期限内欠款，导致年末应收账款余额大幅下降。

4、预付账款减少 4,795.07 万元，降幅为 73.27%，主要原因为年末预付的尚未结算的主要材料等采购款项减少所致。

5、存货增加 13,919.11 万元，增幅为 75.95%，主要原因是年初榆神能化尚未投产，期末正常生产经营过程中形成的库存产成品所致。

6、长期股权投资减少 789.49 万元，降幅为 62.93%。为榆神能化对联营企业的投资按照权益法核算账面价值的调整。

7、在建工程减少 618,664.22 万元，降幅为 97.94%，主要原因为报告期内榆神能化在建工程项目达到可使用状态项目转固所致。

8、固定资产增加 612,890.53 万元，增幅为 237.52%，主要原因为报告期内榆神能化在建工程项目转固，按月计提折旧。

9、其他非流动资产减少 552.05 万元，降幅为 97.34%，主要原因为本期将预付的土地出让金转为无形资产所致。

#### 四、主要负债项目分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	差异	差异率
负债总额	583,502.65	555,371.06	28,131.59	5.07
应付账款	116,733.22	140,089.83	-23,356.61	-16.67
合同负债	5,597.32	2,702.90	2,894.42	107.09
应交税费	1,154.15	601.52	552.63	91.87
一年内到期非流动负债	28,417.90	7,718.80	20,699.10	268.16
其他流动负债	143.77	235.47	-91.70	-38.94
长期借款	393,101.73	365,049.70	28,052.03	7.68

与上年相比：

1、应付账款减少 16.67%，主要原因为采购购进与款项支付依据合同约定时间差所致。

2、合同负债增加 107.09%，主要原因报告期内子公司榆神能化投产运行，在经营过程中向客户预收货款所致。

3、应交税费增加 91.87%，主要原因为子公司榆神能化在报告期内投产运行后，在正常生产经营过程中产生的应交税费；

4、一年内到期的非流动负债增加 268.16%，系子公司榆神能化固定资产贷款按照合同约定在一年内应偿还的款项。

5、其他流动负债减少 38.94%，主要原因为年末待转销项税变化。

6、长期借款增加 7.68%，为报告期子公司榆神能化新增固定资产贷款。

#### 五、公司现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	54,427.12	27,675.74	96.66
投资活动产生的现金流量净额	-71,664.80	-180,955.54	60.40
筹资活动产生的现金流量净额	5,276.60	152,348.01	-96.54

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加96.66%，主要原因是子公司榆神能化在报告期内投产运营后产生的经营活动现金流量净增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加60.40%，主要是由于报告期内子公司榆神能化项目投资较2022年减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少96.54%，主要是因为报告期内子公司榆神能化贷款净增加额同比大幅减少。

## 六、公司主要财务指标

财务指标	2023 年	2022 年	差异额
一、偿债能力分析			
1、资产负债率	50.53%	46.24%	4.29%
2、流动比率	1.17	1.41	-0.24
3、速动比率	1.00	1.28	-0.28
二、营运能力指标			
1、应收账款周转率	23.97	13.6	10.37
2、存货周转率	13.7	16.28	-2.58
三、经营活动现金流量			
1、每股经营活动现金流量净额	0.3565	0.2628	0.0937
四、盈利能力指标			
1、基本每股收益	-0.3902	0.3667	-0.7569
2、加权平均净资产收益率	-9.13%	7.12%	-16.25%

1、报告期末，公司流动比率为1.17，速动比例为1.00，分别较上

年下降0.24、0.28，主要是因为报告期公司经营亏损，报告期末公司由于货币资金、应收账款的减少导致流动资产总额减少，同时又由于一年内到期流动负债的增加导致流动负债总额增加，导致流动比率、速动比率下降。

年末资产负债率为50.53%，较上年度末上升4.29%，主要是因为本年度经营亏损以及子公司榆神能化负债增加导致合并报表的年末资产负债率上升。

2、报告期内，公司应收账款周转率23.97次，同比下降2.58次，主要原因是报告期内营业收入的下降。

存货周转率为13.70次，较2022年度下降2.58次，上升的原因是报告期末子公司榆神能化存货增加所致。

3、报告期每股经营活动现金流量净额为0.3565元，较上年增加0.0937元，主要原因是子公司榆神能化在报告期内投产运营后产生的经营活动现金流量净增加所致。

4、2023年度每股收益-0.3902元，与2022年度相比每股收益减少0.7569元；加权平均净资产收益率为-9.13%，较2022年下降16.25%。2023年受行业周期性波动的影响，经营业绩亏损，导致每股收益和净资产收益率下降。

陕西兴化化学股份有限公司董事会

2024年4月24日