

## 江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

### 2023 年度财务决算报告

#### 一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了 XYZH/2024NJAA3B0033 号标准无保留意见的审计报告。

#### 二、主要会计数据及财务指标变动情况

2023 年，公司实现营业收入 16.86 亿元，比上年同期下降 9.67%，净利润 870.58 万元，比上年同期下降 93.72%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 138.77 万元，比上年同期下降 98.93%。

主要财务指标如下（单位：万元）

项目	2023 年	2022 年	增减变动幅度
营业收入	168,555.74	186,596.81	-9.67%
营业利润	581.64	15,424.32	-96.23%
利润总额	483.26	15,242.79	-96.83%
归属于上市公司股东的净利润	870.58	13,872.58	-93.72%
基本每股收益（元/股）	0.0306	0.4896	-93.75%
加权平均净资产收益率	0.46%	7.47%	-7.01%
经营活动产生的现金流量净额	-15,848.01	-13,107.40	-20.91%
项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
总资产	346,031.40	307,342.52	12.59%
归属于上市公司股东的所有者权益	195,571.73	197,444.77	-0.95%
股本	28,875.97	28,875.34	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	6.77	6.84	-1.02%

#### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

##### （一）2023 年公司资产状况

截至 2023 年 12 月 31 日,公司资产总额 346,031.40 万元,负债总额 150,459.67 万元,归属于上市公司股东的所有者权益为 195,571.73 万元,资产负债率为 43.48%。

主要资产负债项目明细如下(单位:万元)

资产	2023 年末	占资产	2022 年末	占资产	增减额	增减比率
货币资金	41,135.82	11.89%	38,651.88	12.58%	2,483.95	6.43%
应收票据	32,610.00	9.42%	12,008.54	3.91%	20,601.47	171.56%
应收账款	19,182.93	5.54%	39,204.05	12.76%	-20,021.11	-51.07%
应收款项融资	14,209.26	4.11%	22,734.34	7.40%	-8,525.08	-37.50%
预付款项	10,741.34	3.10%	5,326.55	1.73%	5,414.80	101.66%
其他应收款	1,183.32	0.34%	711.28	0.23%	472.03	66.36%
存货	31,267.88	9.04%	17,566.15	5.72%	13,701.73	78.00%
其他流动资产	3,946.66	1.14%	1,768.84	0.58%	2,177.82	123.12%
流动资产合计	154,277.23	44.58%	137,971.62	44.89%	16,305.60	11.82%
长期股权投资	3,894.54	1.13%	4,167.75	1.36%	-273.21	-6.56%
其他非流动金融资产	500.10	0.14%	500.10	0.16%	0	0%
投资性房地产	137.16	0.04%	152.73	0.05%	-15.57	-10.20%
固定资产	165,053.25	47.70%	109,012.36	35.47%	56,040.89	51.41%
在建工程	8,529.12	2.46%	46,895.20	15.26%	-38,366.08	-81.81%
无形资产	12,333.44	3.56%	7,887.56	2.57%	4,445.88	56.37%
其他非流动资产	547.31	0.16%	436.24	0.14%	111.07	25.46%
非流动资产合计	191,754.17	55.42%	169,370.89	55.11%	22,383.28	13.22%
负债	2023 年末	占负债	2022 年末	占负债	增减额	增减比率
短期借款	40,797.03	27.11%	18,617.58	16.94%	22,179.45	119.13%
应付票据	9,469.17	6.29%	19,291.57	17.55%	-9,822.40	-50.92%
应付账款	10,662.02	7.09%	9,972.45	9.07%	689.57	6.91%
合同负债	283.81	0.19%	664.88	0.60%	-381.07	-57.31%
应交税费	228.75	0.15%	176.61	0.16%	52.15	29.53%
其他应付款	659.33	0.44%	1,100.65	1.00%	-441.32	-40.10%
流动负债合计	79,188.67	52.63%	51,521.63	46.88%	27,667.04	53.70%

长期借款	9,202.60	6.12%			9,202.60	100%
应付债券	55,490.42	36.88%	52,530.79	47.80%	2,959.64	5.63%
递延收益	5,276.85	3.51%	4,544.02	4.13%	732.83	16.13%
非流动负债合计	71,271.00	47.37%	58,376.13	53.12%	12,894.87	22.09%

主要资产项目和负债项目分析如下：

(1) 主要资产项目分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金余额为 41,135.82 万元，较上年末增加 2,483.95 万元，主要系本期承兑汇票贴现金额增加所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，应收票据余额为 32,610.00 万元，较上年末增加 20,601.47 万元，主要系期末尚未到期及已背书转让但尚未终止确认的承兑汇票金额增加所致。

2022 年末和 2023 年末应收账款净额分别为 39,204.05 万元和 19,182.93 万元，占资产总额比例分别为 12.76%和 5.54%，占营业收入比例分别为 21.01%和 11.38%。其中主要部分是账龄在 1 年以内的应收账款，分别占全部应收账款的 100%和 99.90%。目前，应收账款的客户所属行业构成与公司主营业务的客户所属行业构成一致，主要来自于太阳能背材、电子光学、电气绝缘等行业。

截至 2023 年 12 月 31 日，应收款项融资余额为 14,209.26 万元，较上年末减少 8,525.08 万元，系收到的信用级别较高的银行承兑汇票背书转让或到期托收致应收款项融资余额减少。

截至 2023 年 12 月 31 日，预付款项余额为 10,741.34 万元，较上年末增加 5,414.80 万元，主要系期末预付的原材料款增加所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，其他应收款余额为 1,183.32 万元，较上年末增加 472.03 万元，主要系确认的联营企业应收股利所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货净额为 31,267.88 万元，占当年资产总额 9.04%，存货构成主要为原材料和产成品，合计占全部存货的 96.31%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司存货账面余额较上年末增加 13,701.73 万元，增加 78.00%，主要系产销规模扩大，公司为保障下游客户不同产品的订单需求，增加库存备货以及下半年光伏背板行业去库存，需求减少，公司主要产品光伏聚酯薄膜销量下降所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司其他流动资产余额为 3,946.66 万元，系增值税留抵税额及预缴的企业所得税。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司长期股权投资余额为 3,894.54 万元，较上年末减少 273.21 万元，系对联营企业常州依索沃尔塔合成材料有限公司按权益法核算，增加长期股权投资 548.23 万元，及确认的现金红利 821.44 万元，致余额减少。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司其他非流动金融资产余额为 500.10 万元，系子公司裕创投资对外投资。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司投资性房地产余额为 137.16 万元，较上年末减少 15.57 万元，主要系本年度计提出租房产折旧所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司固定资产余额为 165,053.25 万元，较上年末增加 56,040.89 万元，主要系投建的新生产线本期投产转固所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在建工程余额为 8,529.12 万元，较上年末减少 38,366.08 万元，主要系投建的新生产线本期投产转固所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无形资产余额为 12,333.44 万元，较上年末增加 4,445.88 万元，主要系本期购买土地所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司其他非流动资产为 547.31 万元，较上年末增加 111.07 万元，主要系本期预付的工程款增加所致。

## (2) 主要负债项目分析：

截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为 40,797.03 万元，较上年末增加 22,179.45 万元，主要系本期银行贷款增加所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，应付票据余额为 9,469.17 万元，较上年末减少 9,822.40 万元，主要系支付货款开具的银行承兑汇票期末未到期余额减少所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，应付账款余额为 10,662.02 万元，较上年末增加 689.57 万元，主要系期末应付设备款和工程款增加所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合同负债余额为 283.81 万元，较上年末减少 381.07 万元，主要系预收客户货款（不含税金额）减少所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司应交税费余额为 228.75 万元，较上年末增加 52.15 万元，主要系期末应交房产税等税金增加所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司其他应付款余额为 659.33 万元，较上年末减少 441.32 万元，主要系第四期员工持股计划第一批股份达成本期业绩考核指标，对应股份解除锁定所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司长期借款余额为 9,202.60 万元，较上年末增加 9,202.60

万元，系本期新增银行贷款所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司应付债券余额为 55,490.42 万元，较上年末增加 2,959.64 万元，系期末可转债（负债成分）金额增加所致。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司递延收益余额为 5,276.85 万元，较上年末增加 732.83 万元，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加所致。

## （二）2023 年公司经营情况分析

2023 年度，公司实现营业收入 16.86 亿元，实现净利润 870.58 万元。

（1）营业收入、利润等与上年同期对比情况（单位：万元）

项目	2023 年	2022 年	增减比率
营业收入	168,555.74	186,596.81	-9.67%
营业利润	581.64	15,424.32	-96.23%
营业外收入	29.48	1.20	2,347.78%
营业外支出	127.86	182.73	-30.03%
所得税费用	-387.32	1,370.21	-128.27%
净利润	870.58	13,872.58	-93.72%
非经常性损益	731.81	917.05	-20.20%
扣除非经常性损益后的净利润	138.77	12,955.54	-98.93%

2023 年度，公司实现营业收入 16.86 亿元，较上年减少 18,041.07 万元，降幅 9.67%；实现净利润 870.58 万元，较上年减少 13,002.00 万元，降幅 93.72%；扣除非经常性损益后的净利润 138.77 万元，较上年下降 98.93%。

2023 年度，业内企业新上了多个聚酯薄膜生产线项目，聚酯薄膜行业产能保持增长。供给端聚酯薄膜产能的增长叠加需求端下游部分行业需求阶段性下降，聚酯薄膜行业整体面临阶段性产能过剩的局面。业内竞争日益加剧，普通聚酯薄膜产品价格下降，公司聚酯薄膜产品毛利率有所下降，主营业务毛利率同比下降 6.55 个百分点。

2023 年度，公司所得税费用-387.32 万元，较上年下降 128.27%，主要系本期利润总额减少所致。

2023 年度，公司净利润 870.58 万元，较上年下降 93.72%，系受市场供需关系变化、销售价格下降等因素影响，主营业务毛利率下降致公司净利润下降。

（2）主要费用情况（单位：万元）

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减比率
营业收入	168,555.74	186,596.81	-18,041.07	-9.67%
销售费用	276.74	310.19	-33.46	-10.79%
管理费用	4,123.43	4,345.77	-222.35	-5.12%
研发费用	5,876.55	8,454.07	-2,577.51	-30.49%
财务费用	2,124.79	126.55	1,998.24	1,578.98%
期间费用合计	12,401.50	13,236.58	-835.08	-6.31%
期间费用合计占营业收入比例	7.36%	7.09%	/	0.27%

公司期间费用占营业收入的比例，具体分析如下：

2023 年度，公司销售费用为 276.74 万元，同比下降 10.79%，主要系本期销售服务费减少所致。

2023 年度，公司管理费用为 4,123.43 万元，同比下降 5.12%，主要系本期员工持股计划计提的股份支付费用较上年减少所致。

2023 年度，公司研发费用为 5,876.55 万元，主要应用于技术开发投入、研发人员的薪酬福利、研发设备折旧等项目，同比下降 30.49%，主要系本期研发废料收入冲减研发投入所致。

2023 年度，公司财务费用为 2,124.79 万元，同比上升 1,578.98%，主要系本期计提可转债利息费用增加所致。

### （三）现金流量情况分析

2023 年末，公司现金及现金等价物余额为 40,351.73 万元，较上年末增加 3,687.62 万元，上升 10.06%。

经营活动产生的现金流量明细如下（单位：万元）

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减比率
销售商品、提供劳务收到的现金	102,843.28	94,132.90	8,710.38	9.25%
收到的税费返还	3,427.92	8,188.12	-4,760.20	-58.14%
收到其他与经营活动有关的现金	3,112.28	1,281.88	1,830.40	142.79%
经营活动现金流入小计	109,383.48	103,602.90	5,780.58	5.58%
购买商品、接受劳务支付的现金	109,740.61	101,479.31	8,261.31	8.14%
支付给职工以及为职工支付的现金	10,807.11	10,800.72	6.39	0.06%

支付的各项税费	2,441.50	2,494.87	-53.37	-2.14%
支付的其他与经营活动有关的现金	2,242.26	1,935.39	306.86	15.86%
经营活动现金流出小计	125,231.48	116,710.29	8,521.19	7.30%
经营活动产生的现金流量净额	-15,848.01	-13,107.40	-2,740.61	-20.91%

2023 年度,公司销售商品、提供劳务收到的现金为 10.28 亿元,较上年同期上升 9.25%;购买商品、接受劳务支付的现金为 10.97 亿元,较上年同期上升 8.14%;经营活动产生的现金流量净额为-15,848.01 万元,较上年同期减少 2,740.61 万元,下降 20.91%,主要系本期存货增加占用流动资金所致。

#### (四) 资产运营状况指标分析

##### (1) 应收账款周转率

2023 年: 5.77 次

2022 年: 6.48 次

2023 年度公司应收账款周转率较上期下降 0.71 次。2024 年公司将继续加强风险管控,防范资金风险。

##### (2) 存货周转率

2023 年: 6.36 次

2022 年: 12.17 次

2023 年公司存货周转率较上期下降 5.81 次。2024 年公司将重点关注存货周转情况,提高存货周转率。

#### (五) 偿债能力分析

项目	2023 年	2022 年
流动比率 (倍)	1.95	2.68
速动比率 (倍)	1.37	2.20
资产负债率	43.48%	35.76%

2023 年末,公司短期借款余额同比增加 2.22 亿元,长期借款余额同比增加 9,202.60 万元,期末资产负债率较去年上升 7.72%;期末短期借款余额增加致流动比率、速动比率较去年分别下降 27.24%、37.73%。公司偿债能力总体良好。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日