

中顺洁柔纸业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

中顺洁柔纸业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。审计意见认为：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，公允反映了中顺洁柔 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据及财务指标变动情况：

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（万元）	980,095.07	856,969.44	14.37%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	33,274.44	34,997.11	-4.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	29,948.85	32,041.49	-6.53%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	124,198.98	39,169.30	217.08%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.27	-3.70%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.27	-3.70%
加权平均净资产收益率	6.25%	6.94%	-0.69%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产（万元）	955,823.06	833,726.13	14.64%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	547,227.80	517,806.04	5.68%

（一）资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 955,823.06 万元，主要资产构成及变动情况如下：

项目	2023 年末金额（万元）	2023 年初金额（万元）	增减变动
货币资金	215,549.16	132,478.75	62.70%
交易性金融资产	53,664.94		100.00%
应收账款	146,565.77	108,413.01	35.19%
预付款项	2,902.60	1,529.14	89.82%
存货	132,867.55	191,163.07	-30.50%
其他流动资产	23,585.09	33,495.94	-29.59%

流动资产合计	578,100.55	469,908.55	23.02%
投资性房地产	3,026.47	3,170.16	-4.53%
固定资产	275,410.16	301,355.93	-8.61%
在建工程	29,010.65	14,262.71	103.40%
无形资产	24,253.28	21,424.39	13.20%
递延所得税资产	30,478.61	20,861.02	46.10%
其他非流动资产	12,584.69	583.90	2055.28%
非流动资产合计	377,722.51	363,817.58	3.82%
资产总计	955,823.06	833,726.13	14.64%

主要变动原因：

(1) 货币资金 2023 年末 215,549.16 万元，比上年同期增长 62.70%，主要系本报告期经营性净现金流增加所致。

(2) 交易性金融资产 2023 年末 53,664.94 万元，比上年同期增长 100.00%，主要系本报告期交易性金融资产投资增加所致。

(3) 应收账款 2023 年末 146,565.77 万元，比上年同期增长 35.19%，主要系本报告期应收客户款项增加所致。

(4) 预付款项 2023 年末 2,902.60 万元，比上年同期增长 89.82%，主要系本报告期预付材料、能源款增加所致。

(5) 存货 2023 年末 132,867.55 万元，比上年同期减少 30.50%，主要系本报告期原材料减少所致。

(6) 在建工程 2023 年末 29,010.65 万元，比上年同期增长 103.40%，主要系本报告期达州工程投入增加所致。

(7) 递延所得税资产 2023 年末 30,478.61 万元，比上年同期增长 46.10%，主要系本报告期待弥补亏损增加所致。

(8) 其他非流动资产 2023 年末 12,584.69 万元，比上年同期增长 2055.28%，主要系本报告期预付土地、工程设备款增加所致。

2、负债构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 407,694.13 万元，主要负债构成及变动情况如下：

项目	2023 年末金额（万元）	2023 年初金额（万元）	增减变动
短期借款	93,345.14	60,779.92	53.58%
应付票据	35,927.32	34,033.51	5.56%

应付账款	89,781.15	94,855.04	-5.35%
合同负债	4,418.28	9,658.19	-54.25%
应付职工薪酬	21,141.69	13,164.14	60.60%
应交税费	17,594.38	5,363.37	228.05%
其他应付款	113,124.81	80,742.38	40.11%
一年内到期的非流动负债	1,019.76	983.37	3.70%
流动负债合计	386,918.10	300,823.95	28.62%
长期借款	3,840.00		100.00%
递延收益	13,479.88	9,842.00	36.96%
递延所得税负债	2,894.68	4,910.92	-41.06%
非流动负债合计	20,776.03	14,833.30	40.06%
负债合计	407,694.13	315,657.25	29.16%

主要变动原因：

(1) 短期借款 2023 年末 93,345.14 万元，比上年同期上升 53.58%，主要系本报告期向银行短期借款增加所致。

(2) 合同负债 2023 年末 4,418.28 万元，比上年同期下降 54.25%，主要系本报告期预收客户的货款减少所致。

(3) 应付职工薪酬 2023 年末 21,141.69 万元，比上年同期上升 60.60%，主要系本报告期计提应发年终奖增加所致。

(4) 应交税费 2023 年末 17,594.38 万元，比上年同期上升 228.05%，主要系本报告期企业所得税及增值税增加所致。

(5) 其他应付款 2023 年末 113,124.81 万元，比上年同期上升 40.11%，主要系本报告期末付费用及附有回购义务的股权激励限制性股票款增加所致。

(6) 长期借款 2023 年末 3,840.00 万元，比上年同期上升 100.00%，主要系本报告期达州在建工程专项借款增加所致。

(7) 递延收益 2023 年末 13,479.88 万元，比上年同期上升 36.96%，主要系本报告期政府补助增加所致。

(8) 递延所得税负债 2023 年末 2,894.68 万元，比上年同期下降 41.06%，主要系本报告期按税法规定一次性税前扣除的固定资产减少所致。

3、股东权益构成及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，股东权益总额为 548,128.93 万元，主要构成及变动情况如下：

项目	2023 年末金额（万）	2023 年初金额（万）	增减变动
----	--------------	--------------	------

	元)	元)	
股本	133,605.03	131,473.97	1.62%
资本公积	109,373.72	95,818.80	14.15%
减：库存股	80,311.67	68,893.07	16.57%
盈余公积	17,897.40	14,588.27	22.68%
未分配利润	366,663.31	344,818.06	6.34%
归属于母公司股东权益合计	547,227.80	517,806.04	5.68%
少数股东权益	901.13	262.83	242.86%
股东权益合计	548,128.93	518,068.87	5.80%

主要变动原因：

盈余公积 2023 年末 17,897.40 万元，比上年同期上升 22.68%，主要系本报告期计提法定盈余公积增加所致。

（二）经营成果

2023 年度公司实现营业总收入 980,095.07 万元，归属于上市公司所有者净利润 33,274.44 万元。主要构成及变动情况如下：

项目	2023 年度金额（万元）	2022 年度金额（万元）	增减变动
营业总收入	980,095.07	856,969.44	14.37%
营业成本	655,176.16	583,105.20	12.36%
税金及附加	6,655.65	5,521.94	20.53%
销售费用	220,624.26	174,882.27	26.16%
管理费用	42,659.49	37,209.15	14.65%
研发费用	26,757.02	20,388.33	31.24%
财务费用	-3,392.71	-3,201.64	-5.97%
净利润	33,186.74	34,867.18	-4.82%
归属于上市公司股东的净利润	33,274.44	34,997.11	-4.92%

主要变动原因：

（1）2023 年营业总收入 980,095.07 万元，比上年同期上升 14.37%，主要系本报告期通过调整产品结构，加速新品推广，持续完善渠道建设等措施提升销售增加所致。

（2）2023 年税金及附加 6,655.65 万元，比上年同期上升 20.53%，主要系本报告期城市维护建设税及教育费附加增加所致。

（3）2023 年销售费用 220,624.26 万元，比上年同期上升 26.16%，主要系本报告期：一、销售收入增加，二、公司持续增加市场促销力度及广告宣传费用增加所致。

（4）2023 年管理费用 42,659.49 万元，比上年同期上升 14.65%，主要系本报告期股

权激励成本及职工薪酬增加所致。

(5) 2023 年研发费用 26,757.02 万元，比上年同期上升 31.24%，主要系本报告期研发投入增加所致。

(三) 现金流量情况

项目	2023 年度金额 (万元)	2022 年度金额 (万元)	增减变动
经营活动现金流入小计	990,338.58	879,998.69	12.54%
经营活动现金流出小计	866,139.59	840,829.39	3.01%
经营活动产生的现金流量净额	124,198.98	39,169.30	217.08%
投资活动现金流入小计	24,682.18	8,457.38	191.84%
投资活动现金流出小计	106,424.88	55,929.17	90.29%
投资活动产生的现金流量净额	-81,742.70	-47,471.79	-72.19%
筹资活动现金流入小计	207,538.30	101,965.47	103.54%
筹资活动现金流出小计	168,991.74	51,609.68	227.44%
筹资活动产生的现金流量净额	38,546.56	50,355.79	-23.45%
现金及现金等价物净增加额	81,860.55	45,110.03	81.47%

主要变动原因：

(1) 2023 年经营活动产生的现金流量净额 124,198.98 万元，比上年同期上升 217.08%，主要系本报告期销售收入增加所致。

(2) 2023 年投资活动产生的现金流量净额-81,742.70 万元，比上年同期下降 72.19%，主要系本报告期购买理财支付本金增加所致。

(3) 2023 年筹资活动产生的现金流量净额 38,546.56 万元，比上年同期下降 23.45%，主要系本报告期偿还债务支付的现金增加所致。

中顺洁柔纸业股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日