

新东方新材料股份有限公司

2023 年财务决算报告

新东方新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务决算报告已编制完成。本报告所涉及的财务数据已经容诚会计师事务所审计验证，并出具了无保留意见审计报告，财务报表按照企业会计准则的规定编制，公允地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量。

一、财务状况

截止 2023 年末，公司资产总额 85,775.41 万元，负债总额 16,882.80 万元，资产负债率为 19.68%，归属母公司所有者权益（即股东权益）68,892.61 万元。

（一）报告期内资产类项目变化分析如下：

1、截止 2023 年末，公司货币资金余额 24,326.00 万元，较年初增加 10,108.72 万元，（影响较大的因素有：报告期内赎回理财产品 9,000 万元，赎回大额存单 4,000 万元，收到黄岩老厂区政府征收土地补偿金 5,400 万元，以及较大支出有实施现金分红 3,018.40 万元，山东滕州公司募投项目工程支出 5,758.78 万元，支付解除土地征用安置用工补偿金 2,835 万元）。

2、交易性金融资产期末余额 5,000.00 万元，为公司购买的华宝信托产品。期初的 9000 万理财产品和报告期内购买的 9,000 万理财产品均已赎回。华宝信托产品本于 2022 年 12 月 29 日到期，但根据该产品受托人的报告,该信托计划于 2022 年 12 月进入退出期，退出期直至信托产品全部变现之日，报告期内获得分红 39.20 万元。

3、2023 年末应收账款账面余额 14,778.60 万元，较去年同期减少 2,086.09 万元。累计提取坏帐准备金 1,277.42 万元，应收账款净额 13,501.18 万元，报告期内核销了部分逾期三年以上未有任何业务发生或已确认无法收回的应收账款 190.37 万元。

4、存货期末余额 6,593.64 万元，较年初减少了 1,133.93 万元，主要因原材料价格现较稳定，公司没有更多的备货。

5、在建工程期末余额 7,067.46 万元，主要是滕州公司“年产 3 万吨环保型包装油墨、3 万吨聚氨酯胶粘剂建设项目”募投项目的投入金额为 7,043.18 万元。

（二）负债类科目变化的分析如下：

1、2023 年底应付票据余额 6,893.94 万元，报告期内新增开具银承 13,775.36 万元，偿还到期应付票据 14,365.48 万元。

2、应付账款期末余额 2,559.38 万元，较上年同期减少了 1,218.30 万元，
 3、应交税费期末余额 1,083.91 万元，较上年同期增加 164.14 万元，
 4、其他流动负债期末余额 2,194.97 万元，其中已背书未到期的银行承兑汇票 1,980.88 万元。

(三) 所有者权益类科目变动情况分析如下：

2023 年度实现归属于母公司所有者净利润 5,201.57 万元，同比增加 3,230.05 万元，增幅 163.84%，影响主要因素是公司处于台州市黄岩区黄椒路 101 号土地被政府征收所获得的补偿净收入 4,927.40 万元，扣非后净利润为 634.75 万元，同比减少 57.24 万元，下降 8.27%。

母公司实现净利润 4,929.45 万元，提取法定盈余公积 492.94 万元。

根据 2022 年年度股东大会决议，公司实施了派发现金红利 3,018.40 万元。

二、经营成果分析如下：

2023 年全年实现主营业务收入合计 39,239.93 万元，较去年同期减少 981.03 万元，下降 2.44%，主营业务成本 28,465.98 万元，较去年同期减少 1,694.01 万元，下降 5.62%，综合毛利率增加 2.44 个百分点，主要产品销售业绩及毛利率变动分析如下：

1. 包装油墨（含特种油墨）

单位：万元

年份	销量（吨）	营业收入	营业成本	毛利率（%）
2023 年	12,616.37	25,463.53	17,738.86	30.34
2022 年	13,162.30	27,038.51	20,103.54	25.65
差异	-545.93	-1,574.98	-2,364.68	增加 4.69 个百分点

2. 聚氨酯胶粘剂

单位：万元

年份	销量（吨）	营业收入	营业成本	毛利率（%）
2023 年	6,700.56	11,637.42	9,051.83	22.22
2022 年	5,934.90	11,352.90	8,638.35	23.91
差异	765.66	284.52	413.48	减少 1.69 个百分点

3. 电子油墨(含导电胶)

单位：万元

年份	销量（吨）	营业收入	营业成本	毛利率（%）
2023 年	428.31	2,138.99	1,675.30	21.68

2022年	316.77	1,829.55	1,418.10	22.49
差异	111.54	309.44	257.20	减少 0.81 个百分点

4、影响毛利率变动的主要因素

报告期内，包装油墨的毛利率较去年增加 4.69 个百分点，主要原因是：主要原材料较上期都有较大下浮所致，同时平均销价较上期基本持平。

聚氨酯胶粘剂毛利率较去年减少 1.69 个百分点，主要原因是跟随市场需求，产品结构有所调整，导致平均销价较去年下降了 9.2 个百分点，虽然销量较去年有所增加，主要原材料价格有所下降，但仍不能弥补由于销价下降减少的利润。

下面是公司主要原材料采购价格同期对比如下：

材料名称	2023 年平均采购价 (元/Kg)	2022 年平均采购价 (元/Kg)	变动比例 (%)
醋酸乙酯	6.05	6.74	-10.24
钛白粉	13.86	15.13	-8.39
己二酸	8.34	9.43	-11.56
异氰酸酯	18.40	19.03	-3.31
醋酸正丙酯	6.73	7.41	-9.18

三、期间费用分析如下：

1、销售费用发生额 2,553.92 万元，与去年同期数对比增加 163.19 万元，主要是租赁费增加 29.78 万元，业务招待费增加 57.18 万元，差旅费增加 45.17 万元。

2、管理费用发生额 5,366.05 万元，较同期增加了 349.24 万元，主要是中介费增加 263.10 万元，差旅费增加 126.10 万元。

3、研发费用发生额 1,573.23 万元，较去年同期增加 139.95 万元，主要系研发项目人工费增加 124.73 万元。

4、财务费用发生额-352.24 万元，其中存款利息收入 361.73 万元。

5、信用减值损失 194.05 万元，主要系其他应收款坏帐准备补提了 135.05 万元。

6、投资收益发生额 201.87 万元，主要是购买银行理财产品利息收入 138.67 万元和信托产品投资收益 39.20 万元，大额存单利息收入 24 万元。

7、资产减值损失发生额 109.95 万元，为针对呆滞存货计提了存货跌价准备金。

8、资产处置收益发生额 4,927.40 万元，主要系处置黄岩老厂区土地政府回收所获得

的收益。

四、现金流情况如下：

报告期内经营活动产生的现金净流入2,685.20万元，比去年同期减少1,036.28万元，现金流入主要影响有：1.收到销售商品现金同比多4,967.81万元，2.收到其他与经营有关的现金少1,055.39万元；现金流出主要影响有：1.支付购买商品现金同比多2,354.70，2.实缴税金同比多1,296.18万元，3.支付与其他经营活动同比多1,369.92万元。

投资活动产生的现金净流入9,970.57万元，较去年同期增加17,075.30万元，主要系报告期内赎回理财产品9,000万元及大额存单赎回4,000万元，基建及其他固定资产投资6,413.77万元。

筹资活动产生的现金净流出3,019.59万元，主要系2022年度股东大会决议实施现金分红3,018.40万元。

新东方新材料股份有限公司董事会
2024年3月26日