

广东松炆再生资源股份有限公司

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 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并以大华审字[2024]0011000163 号文出具了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：

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	66,536.41	92,808.86	-28.31%
营业利润	-22,433.10	-27,431.14	-18.22%
利润总额	-23,546.91	-27,376.21	-13.99%
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,693.10	-27,722.46	-14.53%
基本每股收益	-1.16	-1.35	-14.07%
加权平均净资产收益率	-30.46%	-26.70%	-3.76%
经营活动产生的现金流量净额	-2,856.81	-12,264.49	-76.71%
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动幅度
总资产	148,747.51	158,363.99	-6.07%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	65,964.53	89,636.92	-26.41%
少数股东权益	74.38	73.46	1.25%
股本	20,465.00	20,465.00	-

三、财务状况、经营成果和现金流量分析

（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 148,747.51 万元，资产构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动资产合计	22,461.39	15.10%	15,258.13	9.63%	47.21%
货币资金	3,665.28	2.46%	1,156.92	0.73%	216.81%

交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收账款	4,268.46	2.87%	5,071.04	3.20%	-15.83%
应收款项融资	189.49	0.13%	-	-	-
预付款项	174.69	0.12%	227.72	0.14%	-23.29%
其他应收款	4,262.36	2.87%	37.73	0.02%	11,197.01%
存货	8,039.06	5.40%	7,709.25	4.87%	4.28%
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	375.65	0.25%	615.74	0.39%	-39.00%
非流动资产合计	126,286.11	84.90%	143,105.86	90.37%	-11.75%
固定资产	83,608.40	56.21%	89,846.28	56.73%	-6.94%
在建工程	8,583.21	5.77%	7,519.19	4.75%	14.15%
无形资产	20,606.65	13.85%	21,144.97	13.35%	-2.55%
长期待摊费用	2,735.05	1.81%	3,255.62	2.06%	-15.99%
递延所得税资产	-	-	-	-	-
其他非流动资产	4,884.25	3.28%	6,272.42	3.96%	-22.13%
资产总计	148,747.51	100.00%	158,363.99	100.00%	-6.07%

主要变动原因：

(1) 货币资金较上年末增加 216.81%，主要系本期经营性现金流、投资性现金流及筹资性现金流均有所改善所致；

(2) 应收款项融资变动主要系本期在手银行承兑汇票增加所致；

(3) 其他应收款与上年同期相比，大幅增加 11,197.38%，主要系本期新增股权转让款所致；

(4) 其他流动资产较上年末下降 39.00%，主要系子公司增值税留抵税额减少所致；

2、负债结构及变动情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 82,708.60 万元，主要负债构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
流动负债合计	61,017.99	73.77%	40,013.70	58.28%	52.49%
短期借款	24,914.74	30.12%	15,718.18	22.89%	58.51%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	18,955.05	22.92%	16,356.19	23.82%	15.89%
合同负债	826.12	1.00%	154.38	0.22%	435.12%

应付职工薪酬	592.06	0.72%	597.48	0.87%	-0.91%
应交税费	829.22	1.00%	834.8	1.22%	-0.67%
其他应付款	4,087.00	4.94%	188.34	0.27%	2070.01%
一年内到期的非流动负债	9,802.58	11.85%	5,673.33	8.26%	72.78%
其他流动负债	987.51	1.19%	459.79	0.67%	114.77%
非流动负债合计	21,690.61	26.23%	28,639.91	41.72%	-24.26%
长期借款	17,868.59	21.60%	26,231.70	38.21%	-31.88%
递延收益	1,346.33	1.63%	1,576.49	2.30%	-14.60%
递延所得税负债	-	-	-	-	-
负债合计	82,708.60	100.00%	68,653.61	100.00%	20.47%

主要变动原因:

(1) 短期借款较上年末增加 58.51%，主要系本期增加银行短期流动资金贷款所致；

(2) 合同负债与上年同期相比，大幅增加 435.13%，主要系本期合同预收款项增加所致；

(3) 其他应付款上年同期相比，大幅增加 2,070.01%，主要系本期新增非关联方借款所致；

(4) 一年内到期的非流动负债较上年末增加 72.78%，主要系一年内到期的长期借款及长期应付款增加所致；

(5) 其他流动负债较上年末增加 114.77%，主要系本期已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票增加所致；

(6) 长期借款较上年末下降 31.88%，主要系本期银行长期借款减少所致；

3、所有者权益结构及变动情况

2023 年末，归属于上市公司权益合计为 66,038.91 万元，所有者权益构成及变动情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	比例	金额	比例	
股本	20,465.00	30.99%	20,465.00	22.81%	-
资本公积	56,563.32	85.65%	56,563.32	63.05%	-
其他综合收益	34.63	0.05%	13.91	0.02%	148.93%

盈余公积	4,223.59	6.40%	4,223.59	4.71%	0.00%
未分配利润	-15,322.00	-23.20%	8,371.10	9.33%	-283.03%
少数股东权益	74.38	0.11%	73.46	0.08%	1.25%
所有者权益合计	66,038.91	100.00%	89,710.38	100.00%	-26.39%

主要变动原因：

(1) 其他综合收益与上年同期相比，增加 148.97%，主要系本期外币财务报表折算差额增加所致；

(2) 未分配利润与上年同期相比，下降 283.03%，主要系本期归属于母公司所有者的净利润亏损所致；

(二) 经营成果

2023 年度公司实现营业收入 66,536.41 万元，比上年同期下降 28.31%；主营业务成本支出 74,902.84 万元，与上年同期相比下降 32.85%。

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比变动
一、营业总收入	66,536.41	92,808.86	-28.31%
二、营业总成本	86,427.30	123,169.07	-29.83%
其中：营业成本	74,902.84	111,548.42	-32.85%
税金及附加	946.30	1,028.25	-7.97%
销售费用	359.72	479.01	-24.90%
管理费用	5,953.48	5,118.63	16.31%
研发费用	1,890.62	3,171.88	-40.39%
财务费用	2,374.33	1,822.88	30.25%
加：其他收益	2,737.18	3,867.80	-29.23%
投资收益	675.27	-25.05	-2,795.33%
公允价值变动收益	-	-	-
信用减值损失	-3,963.44	28.19	-14,160.25%
资产减值损失	-1,991.09	-941.88	111.40%
三、营业利润	-22,433.10	-27,431.14	-18.22%
加：营业外收入	87.77	169.94	-48.35%
减：营业外支出	1,201.58	115.00	944.85%
四、利润总额	-23,546.91	-27,376.21	-13.99%
减：所得税费用	146.37	346.49	-57.76%
五、净利润	-23,693.28	-27,722.69	-14.53%

业绩变动分析：

(1) 营业收入变动原因说明：主要系市场经济疲软，供需不平衡，销售不

景气所致；

(2) 营业成本变动原因说明：主要系销售收入大幅减少所致；

(3) 销售费用变动原因说明：主要系公司从经营管理方面提升销售激励机制，节约业务开销和费用所致；

(4) 管理费用变动原因说明：主要系公司灰底涂布白板纸生产 1 号线停产结转的折旧所致；

(5) 财务费用变动原因说明：主要系本期增加流动资金贷款，利息支出相应增加所致；

(6) 研发费用变动原因说明：主要系本期生产、销售额影响，控制研发投入和相关开支所致；

(7) 其他收益变动原因说明：主要系本期缴纳增值税大幅减少，对应的增值税退税收入同步减少所致；

(8) 投资收益变动原因说明：主要系本期计提转让股权收益所致；

(9) 信用减值损失原因说明：主要系本期增加对股权转让款计提坏账准备所致；

(10) 资产减值损失原因说明：主要系本期增加对涂布白板纸生产 1 号线计提减值损失所致；

(11) 营业外收入变动原因说明：主要系本期收到的财政补贴收入减少所致；

(12) 营业外支出变动原因说明：主要系本期增加税款滞纳金支出所致；

(13) 所得税费用变动原因说明：主要系上期冲回以前年度计提递延所得税费用所致；

(三) 现金流量情况

2023 年，公司现金流量简表如下：

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额	同比变动
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	72,320.52	106,268.06	-31.95%
经营活动现金流出小计	75,177.33	118,532.55	-36.58%

经营活动产生的现金流量净额	-2,856.81	-12,264.49	-76.71%
三、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	1,250.14	1,171.68	6.70%
投资活动现金流出小计	3,663.74	11,687.07	-68.65%
投资活动产生的现金流量净额	-2,413.60	-10,515.38	-77.05%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	43,350.00	21,704.50	99.73%
筹资活动现金流出小计	36,090.14	24,749.38	45.82%
筹资活动产生的现金流量净额	7,259.86	-3,044.88	-338.43%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18.90	52.57	-64.04%
五、现金及现金等价物净增加额	2,008.36	-25,772.18	-107.79%

四、主要财务指标

2023年，公司实现营业收入66,536.41万元，比上年同期下降28.31%；归属于上市公司股东的净利润-23,693.10万元，比上年同期减少亏损4,029.36万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-23,610.90万元，比上年同期减少亏损4,352.85万元；经营活动产生的现金流量净额-2,856.81万元，比上年同期大幅改善9,407.68万元。

纵观2023年造纸工业的生产及运行情况，虽遭遇市场需求减弱、原材料成本上升，以及外部环境变化等问题叠加，使得2023年造纸行业整体生产和运行困难增多，但从2023年中央发布的提振经济发展政策和国内经济整体形势逐渐向好的情况看，造纸产业仍有发展空间。随着产业对高质量发展和低碳绿色纸业的认识不断提升，通过增强创新能力，增加新动能，合理有效控制新增产能，造纸产业总体仍然保持稳定发展态势。

广东松炆再生资源股份有限公司

2024年4月22日

