

康达新材料（集团）股份有限公司

2023年度财务决算报告

康达新材料（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：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，公允反映了康达新材料（集团）股份有限公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、报告期内主要财务指标分析

报告期内，公司实现营业总收入279,252.50万元，较上年度增长13.22%；利润总额4,164.68万元，较上年度减少21.24%；归属于母公司净利润3,031.52万元，较上年度减少36.66%；扣除非经常性损益后的净利润-15,007.36万元，较上年度减少547.57%，利润减少的主要原因为胶粘剂新材料板块中风电系列产品销售规模稳中有升，原材料价格趋稳后，板块盈利能力较上一年度有所上升，但电子科技板块及电子信息材料板块公司所处行业环境出现阶段性变化、调整及订单延后等客观因素，综合使得盈利情况未及预期，部分公司计提商誉减值准备，对归属于上市公司股东的净利润产生影响，同时导致扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润较上年同期有较大下降。

报告期末，公司总股本305,402,973股，基本每股收益0.100元，2022年度基本每股收益为0.178元，较上年度减少43.82%；加权平均净资产收益率1.03%，较上年度减少1.06%。

二、报告期内财务状况分析

下述各表合计数尾差是由于小数进位所致。

1、资产

报告期末，公司总资产712,293.68万元，较年初增加179,037.29万元，增幅33.57%。

报告期末，公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动
货币资金	52,255.82	55,115.67	-5.19%
交易性金融资产	12,188.62	10,000.00	21.89%
应收票据	28,763.28	22,023.03	30.61%
应收账款	146,166.67	115,380.23	26.68%
应收款项融资	31,956.86	15,663.91	104.02%
预付款项	3,444.03	5,639.01	-38.92%
其他应收款	5,504.92	4,190.49	31.37%
存 货	79,286.06	66,971.00	18.39%
其他流动资产	7,176.69	2,960.87	142.38%
流动资产合计	366,742.96	297,944.20	23.09%
长期股权投资	16,647.52	14,144.15	17.70%
其他权益工具投资	6,693.03	5,193.03	28.88%
其他非流动金融资产	3,000.00	3,000.00	
投资性房地产	495.10	529.81	-6.55%
固定资产	104,880.98	74,533.20	40.72%
在建工程	84,303.64	41,665.87	102.33%
使用权资产	2,644.42	6,586.65	-59.85%
无形资产	41,850.39	21,418.34	95.40%
商 誉	77,659.99	61,506.20	26.26%
长期待摊费用	1,886.55	1,049.25	79.80%
递延所得税资产	3,662.73	3,762.34	-2.65%
其他非流动资产	1,826.35	1,923.33	-5.04%
非流动资产小计	345,550.72	235,312.18	46.85%
资产合计	712,293.68	533,256.39	33.57%

(1) 应收票据期末余额 28,763.28 万元，较年初增长 30.61%，主要系报告期内销售产品收到商业承兑汇票增加所致；

- (2) 应收款项融资期末余额 31,956.86 万元，较年初增长 104.02%，系报告期内收到的银行承兑汇票增加所致；
- (3) 预付账款期末余额 3,444.03 万元，较年初下降 38.92%，主要系报告期内预付原材料采购款增加所致；
- (4) 其他应收款期末余额 5,504.92 万元，较年初增长 31.37%，主要系报告期内保证金增加所致；
- (5) 其他流动资产期末余额 7,176.69 万元，较年初增长 142.38%，主要系报告期内增值税借方余额重分类增加所致；
- (6) 固定资产期末余额 104,880.98 万元，较年初增长 40.72%，主要系报告期内并购子公司合并增加所致；
- (7) 在建工程期末余额 84,303.64 万元，较年初增长 102.33%，主要系报告期内工程项目投资增加所致；
- (8) 使用权资产期末余额 2,644.42 万元，较年初下降 59.85%，主要系报告期内租赁减少带来的使用权资产减少所致；
- (9) 无形资产期末余额 41,850.39 万元，较年初增长 95.40%，主要系报告期内并购子公司合并增加所致；
- (10) 长期待摊费用期末余额 1,886.55 万元，较年初增长 79.80%，主要系报告期内房屋装修费用增加所致；

2、负债及所有者权益

报告期末，公司负债总额为381,373.48万元，较年初增加162,384.80 万元，增长74.15%；报告期末，归属于母公司股东所有者权益总额为297,687.67 万元，较年初下降2,455.80 万元，下降0.82%。

报告期末，公司负债及所有者权益构成情况如下：

单位：万元

负债项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动(%)
短期借款	101,774.76	51,533.48	97.49%
应付票据	34,957.03	21,486.64	62.69%
应付账款	65,027.37	45,114.32	44.14%
预收账款	49.62	31.68	56.63%

合同负债	2,332.35	887.66	162.75%
应付职工薪酬	4,718.09	6,006.84	-21.45%
应交税费	2,425.75	5,414.17	-55.20%
其他应付款	5,829.84	4,137.12	40.92%
一年内到期的非流动负债	62,072.19	16,842.65	268.54%
其他流动负债	714.30	110.67	545.43%
流动负债小计	279,901.31	151,565.23	84.67%
长期借款	82,327.52	48,567.27	69.51%
应付债券	0.00	8,218.23	-100.00%
租赁负债	1,282.66	806.42	59.06%
长期应付款	12,564.55	7,861.78	59.82%
长期应付职工薪酬	186.00	186.00	0.00%
预计负债	530.00	0.00	
递延收益	999.46	1,163.04	-14.07%
递延所得税负债	3,581.98	620.71	477.08%
非流动负债小计	101,472.17	67,423.45	50.50%
负债合计	381,373.48	218,988.68	74.15%
股 本	30,540.30	30,540.30	
资本公积	195,211.44	196,097.04	-0.45%
减：库存股	10,002.24	5,430.90	84.17%
其他综合收益	50.66	-4.92	-1,129.44%
专项储备	555.80	444.20	25.12%
盈余公积	9,293.75	8,578.40	8.34%
未分配利润	72,037.96	69,919.37	3.03%
归属于母公司所有者权益合计	297,687.67	300,143.48	-0.82%
少数股东权益	33,232.52	14,124.23	135.29%
所有者权益合计	330,920.20	314,267.71	5.30%

负债和所有者权益总计	712,293.68	533,256.39	33.57%
------------	------------	------------	--------

- (1) 短期借款期末余额 101,774.76 万元，较年初增加 97.49%，主要系报告期内经营性资金需求增加所致；
- (2) 应付票据期末余额 34,957.03 万元，较年初增加 62.69%，主要系报告期签发的银行票据增加所致；
- (3) 应付账款期末余额 65,027.37 万元，较年初增加 44.14%，主要系报告期应付供应商货款增加所致；
- (4) 预收账款期末余额 49.62 万元，较年初增加 56.67%，主要系报告期内收到客户预收房租增加所致；
- (5) 合同负债期末余额 2,332.35 万元，较年初增加 162.75%，主要系报告期内预收货款增加所致；
- (6) 应交税费期末余额 2,425.75 万元，较年初下降 55.20%，主要系报告期内应交增值税和所得税减少所致；
- (7) 其他应付款期末余额 5,829.84 万元，较年初增加 40.92%，主要系报告期内往来款增加所致；
- (8) 一年内到期的非流动负债期末余额 62,072.19 万元，较年初增加 268.54%，主要系报告期内一年期内到期的长期借款、租赁负债、应付债券和长期应付款重分类增加所致；
- (9) 其他流动负债期末余额 714.30 万元，较年初增加 545.43%，主要系报告期待转销项税、未终止确认的已背书商业承兑汇票增加所致；
- (10) 长期借款期末余额 82,327.52 万元，较年初增加 69.51%，主要系报告期内并购贷款和项目贷款增加所致。
- (11) 应付债券期末余额 0 元，较年初下降 100%，主要系报告期内应付债券调整至一年内到期的非流动负债所致；
- (12) 租赁负债期末余额 1,282.66 万元，较年初增加 59.06%，主要系报告期内收购子公司带来的租赁负债增加所致；
- (13) 长期应付款期末余额 12,564.55 万元，较年初增加 59.82%，主要系报告期内收购子公司股权收购款及售后回租增加所致；
- (14) 递延所得税负债期末余额 3,581.98 万元，较年初增加 477.08%，主要系报告期内使用权资产核算政策变更影响和收购子公司合并增加所致。

(15) 库存股期末余额 10,002.24 万元，较年初增加 84.17%，主要系报告期内回购股份所致；

(16) 其他综合收益期末余额 50.66 万元，较年初增加 1,129.44%，主要系报告期外币折算差额增加所致；

(17) 少数股东权益期末余额 33,232.52 万元，较年初增加 135.29%，主要系报告期内收购子公司和少数股东投入带来的少数股东权益增加所致。

3、报告期内公司损益情况

单位：万元

项 目	2023 年度金额	2022 年度金额	增减变动 (%)
一、营业总收入	279,252.50	246,636.18	13.22%
减：营业成本	220,632.81	197,666.62	11.62%
营业税金及附加	1,711.35	1,108.28	54.41%
销售费用	10,313.84	8,815.55	17.00%
管理费用	20,404.25	15,622.90	30.60%
研发费用	17,760.51	12,641.94	40.49%
财务费用	6,857.90	3,919.49	74.97%
其中：利息费用	6,610.49	4,132.43	59.97%
利息收入	557.98	942.29	-40.78%
加：其他收益	3,442.21	1,711.71	101.10%
投资收益	684.72	404.07	69.45%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,188.62	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,088.84	-1,903.02	9.76%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,118.99	-1,730.77	831.32%
资产处置收益	68.41	-68.00	-200.61%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-252.00	5,275.40	-104.78%

加：营业外收入	4,544.25	70.22	6,371.06%
减：营业外支出	127.56	58.11	119.52%
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,164.68	5,287.52	-21.24%
减：所得税费用	750.30	224.51	234.20%
净利润（净亏损以“－”号填列）	3,414.38	5,063.01	-32.56%

税金及附加本期发生额1,711.35万元，较上年增加54.41%，主要系报告期内房产税、印花税、城镇土地使用税等增加所致；

营业外收入本期发生额4,544.25万元，较上年增加6,371.06%，主要系报告期内收购成都赛英科技有限公司产生的负商誉所致；

营业外支出本期发生额127.56万元，较上年增加119.52%，主要系报告期内公司公益性捐赠、非流动资产毁损报废损失增加所致。

所得税本期发生额750.30万元，较上年增加234.20%，主要系报告期内递延所得税资产和递延所得税负债增减变动综合影响所致。

（1）营业收入情况分析

①营业收入按业务类别划分如下：

单位：万元

营业收入业务类别	2023年	2022年	营业收入比上年增减
主营业务收入	263,617.70	236,837.35	11.31%
其他业务收入	15,634.81	9,798.83	59.56%
合 计	279,252.50	246,636.18	13.22%

②主营业务收入按行业类别划分如下：

单位：万元

产品	2023 年收入	2022 年收入	收入比上年增减
胶粘剂	197,157.24	158,003.36	24.78%
电子产品	26,169.21	27,556.73	-5.04%

复合材料	10,070.11	43,228.00	-76.70%
显示材料	13,674.19	1,881.87	626.63%
医药中间体	13,096.21	2,626.38	398.64%
电子化学品	1,831.20	3,541.02	-48.29%
LTCC 材料	1,619.53	0.00	
合 计	263,617.70	236,837.35	11.31%

③主营业务收入按地区类别划分如下：

单位：万元

地 区	2023 年收入	2022 年收入	收入比上年增减
东北	5,351.59	7,805.62	-31.44%
华北	81,556.44	57,470.76	41.91%
华东	83,890.32	64,087.49	30.90%
华南	12,681.96	23,296.61	-45.56%
华中	28,602.63	31,969.02	-10.53%
西北	23,801.34	19,082.22	24.73%
西南	23,032.29	30,124.75	-23.54%
国外	4,701.13	3,000.88	56.66%
合 计	263,617.70	236,837.35	11.31%

(2) 费用分析

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动
销售费用	10,313.84	8,815.55	17.00%
管理费用	20,404.25	15,622.90	30.60%
研发费用	17,760.51	12,641.94	40.49%
财务费用	6,857.90	3,919.49	74.97%

信用减值损失	-2,088.84	-1,903.02	9.76%
资产减值损失	-16,118.99	-1,730.77	831.32%
合 计	37,128.66	37,366.08	-0.64%

①管理费用本期发生额 20,404.25 万元，较上年增加 30.60%，主要系报告期内工资及福利费、股权激励费用摊销和收购子公司合并增加所致；

②研发费用本期发生额 17,760.51 万元，较上年增加 40.49%，主要系报告期内公司加大研发投入和收购子公司合并增加所致；

③财务费用本期发生额 6,857.90 万元，较上年增加 74.97%，主要系报告期内公司经营性资金需求和公司收购带来的融资额增加所致；

④资产减值损失本期发生额 16,118.99 万元，较上年增加 831.32%，主要系报告期内计提存货跌价准备及商誉减值准备增加所致；

(3) 非主营业务情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
其他收益	3,442.21	1,711.71	101.10%
投资收益	684.72	404.07	69.45%
资产处置收益	68.41	-68.00	-200.61%
公允价值变动收益	12,188.62		
合 计	16,383.97	2,047.78	700.08%

①其他收益本期发生额3,442.21万元，较上年增加101.10%，主要系报告期内先进制造业进项税加计扣除所致；

②投资收益本期发生额684.72万元，较上年增长69.45%，主要系报告期内权益法核算的长期股权投资收益增加所致；

③资产处置收益本期发生额68.41万元，较上年增加200.61%，主要系报告期内使用权资产处置利得增加所致；

④公允价值变动收益本期发生额12,188.62万元,主要系报告期内上海晶材原股东未完成业绩承诺所支付业绩补偿。

4、报告期内公司现金流量情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
经营活动现金流量净额	982.90	-2,364.69	-141.57%
其中：经营活动现金流入小计	296,808.23	320,311.53	-7.34%
经营活动现金流出小计	295,825.33	322,676.22	-8.32%
投资活动现金流量净额	-87,155.40	-84,405.01	3.26%
其中：投资活动现金流入小计	11,843.81	14,082.94	-15.90%
投资活动现金流出小计	98,999.21	98,487.95	0.52%
筹资活动现金流量净额	80,781.86	104,921.81	-23.01%
其中：筹资活动现金流入小计	183,312.21	179,231.30	2.28%
筹资活动现金流出小计	102,530.35	74,309.49	37.98%
现金及现金等价物净增加额	-5,386.20	17,530.52	-130.72%

(1) 经营活动现金流量净额 982.90 万元，增加 141.57%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

(2) 现金及现金等价物净增加额-5,386.20 万元，减少 130.72%，主要系报告期内归还贷款和股份回购增加所致。

公司 2023 年度财务报表的具体情况详见公司同日刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于康达新材料（集团）股份有限公司 2023 年度审计报告》。

康达新材料（集团）股份有限公司董事会

二〇二四年四月十六日