

# 中南红文化集团股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、公司财务报告的审计情况

2023年度，公司财务报告按照企业会计准则的规定编制，公司财务报表已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告（利安达审字[2024]第0097号）。

### 二、2023 年末财务状况

#### （一）资产构成及变动情况

单位：万元

项 目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
<strong>流动资产：</strong>			
货币资金	6,569.16	17,910.60	-63.32%
交易性金融资产	92,624.48	95,530.19	-3.04%
应收票据	7,963.06	7,572.33	5.16%
应收账款	31,016.05	25,044.96	23.84%
应收款项融资	4,523.95	2,057.90	119.83%
预付款项	4,026.62	4,405.74	-8.61%
其他应收款	1,712.09	972.94	75.97%
存货	33,724.68	19,577.56	72.26%
其他流动资产	1,296.82	620.10	109.13%
<strong>流动资产合计</strong>	<strong>183,456.90</strong>	<strong>173,692.30</strong>	<strong>5.62%</strong>
<strong>非流动资产：</strong>			
长期股权投资	3,044.68	3,603.01	-15.50%
其他非流动金融资产	35,771.96	48,687.03	-26.53%
投资性房地产	3,850.55	4,218.46	-8.72%
固定资产	29,289.30	26,760.19	9.45%
在建工程	924.69	396.13	133.43%
使用权资产	25.70	102.78	-75.00%
无形资产	5,001.41	5,132.19	-2.55%
长期待摊费用	39.09	23.24	68.20%
递延所得税资产	3,337.85	5,455.63	-38.82%
<strong>非流动资产合计</strong>	<strong>81,285.22</strong>	<strong>94,378.66</strong>	<strong>-13.87%</strong>
<strong>资产总计</strong>	<strong>264,742.12</strong>	<strong>268,070.96</strong>	<strong>-1.24%</strong>

注：因金额四舍五入可能导致部分汇总和对比数据存在尾数差异

重要变动说明：

- 货币资金期末余额 6,569.16 万元，同比减少 11,341.44 万元，下降 63.32%，主要为本年归还江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）镇江新利拓担保案件保证金导致；
- 应收款项融资期末余额 4,523.95 万元，同比增加 2,466.05 万元，增长 119.83%，主要为本年销售

回款收到银行承兑汇票增加导致；

3、其他应收款期末余额 1,712.09 万元，同比增加 739.15 万元，增长 75.97%，主要为销售订单增长导致履约、投标保证金增加。

4、存货期末余额为 33,724.68 万元，同比增加 14,147.12 万元，增长 72.26%，主要为销售订单增长导致原材料、在产品和库存商品增加；

5、其他流动资产期末余额 1,296.82 万元，同比增加 676.72 万元，增长 109.13%，主要为本年新建光伏电站项目导致增值税留抵税额增加；

6、在建工程期末余额 924.69 万元，同比增加 528.56 万元，增长 133.43%，主要为本年新建光伏电站项目导致；

7、使用权资产期末余额 25.70 万元，同比减少 77.09 万元，下降 75.00%，主要为本年计提折旧导致；

8、长期待摊费用期末余额 39.09 万元，同比增加 15.85 万元，增长 68.20%，主要为本年新增房屋装修费导致；

9、递延所得税资产期末余额 3,337.85 万元，同比减少 2,117.78 万元，下降 38.82%，主要为确认的可抵扣暂时性差异减少导致。

## （二）债务构成及变动情况

单位：万元

项 目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
<b>流动负债：</b>			
应付票据	886.65		不适用
应付账款	9,014.64	5,809.05	55.18%
预收款项	484.68	484.68	-
合同负债	13,772.52	3,352.10	310.86%
应付职工薪酬	2,946.22	2,092.73	40.78%
应交税费	341.05	1,719.68	-80.17%
其他应付款	4,652.50	26,416.96	-82.39%
一年内到期的非流动负债	177.23	82.65	114.43%
其他流动负债	7,453.59	4,769.80	56.27%
<b>流动负债合计</b>	<b>39,729.07</b>	<b>44,727.64</b>	<b>-11.18%</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,448.25		不适用
租赁负债		21.54	-100.00%
预计负债	591.32	23,077.26	-97.44%
递延所得税负债	3,337.85	5,455.63	-38.82%
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,377.42</b>	<b>28,554.43</b>	<b>-81.17%</b>
<b>负债合计</b>	<b>45,106.49</b>	<b>73,282.07</b>	<b>-38.45%</b>

注：因金额四舍五入可能导致部分汇总和对比数据存在尾数差异

#### 重要变动说明：

- 1、应付票据期末余额 886.65 万元，主要为本年公司新增开具的银行承兑汇票；
- 2、应付账款期末余额 9,014.64 万元，同比增加 3,205.59 万元，增长 55.18%，主要为本年销售订单增长导致生产采购增加；
- 3、合同负债期末余额 13,772.52 万元，同比增加 10,420.42 万元，增长 310.86%，主要为本年销售订单增长导致客户预付款的增加；
- 4、应付职工薪酬期末余额 2,946.22 万元，同比增加 853.49 万元，增长 40.78%，主要为本年销售绩效和在职员工增加导致；
- 5、应交税费期末余额 341.05 万元，同比减少 1,378.63 万元，下降 80.17%，主要为期末应交增值税及附加税费减少导致；
- 6、其他应付款期末余额 4,652.50 万元，同比减少 21,764.46 万元，下降 82.39%，主要为归还江阴澄邦企业管理发展中心（有限合伙）镇江新利拓担保案件保证金导致；
- 7、一年内到期的非流动负债期末余额 177.23 万元，同比增加 94.58 万元，增长 114.43%，主要为一年内到期的长期借款增加导致；
- 8、其他流动负债期末余额 7,453.59 万元，同比增加 2,683.79 万元，增长 56.27%，主要为不符合终止确认的应收票据和待转销项税额增加导致；
- 9、长期借款期末余额 1,448.25 万元，主要为光伏板块新增银行长期借款导致；
- 10、预计负债期末余额 591.32 万元，同比减少 22,485.94 万元，下降 97.44%，主要为镇江新利拓担保案件结案导致；
- 11、递延所得税负债期末余额 3,337.85 万元，同比减少 2,117.78 万元，下降 38.82%，主要为其他非流动金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异减少导致。

### （三）股东权益构成及变动情况

单位：万元

项 目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
股本	239,166.83	239,166.83	-
资本公积	223,701.15	213,984.64	4.54%
其他综合收益	79.53	79.53	-
专项储备	358.70	246.82	45.33%
盈余公积	3,771.40	3,771.40	-
未分配利润	-251,547.49	-264,418.77	4.87%
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>215,530.12</b>	<b>192,830.45</b>	11.77%
少数股东权益	4,105.51	1,958.44	109.63%
<b>股东权益合计</b>	<b>219,635.63</b>	<b>194,788.89</b>	12.76%

注：因金额四舍五入可能导致部分汇总和对比数据存在尾数差异

重要变动说明：

- 1、资本公积期末余额 223,701.15 万元，同比增加 9,716.51 万元，增长 4.54%，主要为本年股东代为清偿镇江新利拓担保案件损失导致。
- 2、专项储备期末余额 358.70 万元，同比增加 111.88 万元，增长 45.33%，主要为本年计提的安全生产费用导致。

### 三、2023 年度公司经营状况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	72,103.37	65,610.57	9.90%
营业成本	53,651.60	53,609.60	0.08%
税金及附加	908.13	998.69	-9.07%
销售费用	4,524.42	2,412.34	87.55%
管理费用	3,905.07	2,623.77	48.83%
研发费用	2,463.98	2,198.63	12.07%
财务费用	-501.54	-506.28	0.94%
其他收益	528.59	92.57	471.02%
投资收益（损失以“-”号填列）	1,589.73	4,062.66	-60.87%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-8,177.42	-7,574.51	-7.96%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	452.10	1,866.02	-75.77%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-540.77	-507.42	-6.57%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-49.72	-52.97	6.14%
营业外收入	12,357.10	941.96	1211.85%
营业外支出	390.46	328.95	18.70%
所得税费用	0.23	-0.03	866.67%
净利润	12,920.63	2,773.21	365.91%

注：因金额四舍五入可能导致部分汇总和对比数据存在尾数差异

重要变动说明：

- 1、营业收入本年发生额 72,103.37 万元，较去年增加 6,492.80 万元，增长 9.90%，主要为机械制造板块业务订单增加，销售收入稳步增长所致；
- 2、销售费用本年发生额 4,524.42 万元，较去年增加 2,112.08 万元，增长 87.55%，主要为本期销售绩效、渠道推广费增加所致；
- 3、管理费用本年发生额 3,905.07 万元，较去年增加 1,281.30 万元，增长 48.83%，主要为本年支付镇江新利拓诉讼案件律师代理费和职工薪酬增加所致；
- 4、其他收益本年发生额 528.59 万元，较去年增加 436.02 万元，增长 471.02%，主要为本年享受先进制造业增值税加计抵减政策所致。
- 5、投资收益本年发生额 1,589.73 万元，较去年减少 2,472.93 万元，下降 60.87%，主要为处置其他非流动金融资产损失导致；

- 6、公允价值变动收益本年发生额-8,177.42万元,主要为本年持有的极米科技股票公允价值变动损失;
- 7、信用减值损失本年发生额452.10万元,主要为本年收回应收账款而转回的减值准备;
- 8、营业外收入本年发生额12,357.10万元,主要为本年镇江新利拓违规担保案件结案转回的预计负债;

#### 四、2023年度现金流量情况

单位:万元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动现金流入	69,383.23	50,187.66	38.25%
经营活动现金流出	66,062.40	45,469.35	45.29%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,320.83</b>	<b>4,718.31</b>	<b>-29.62%</b>
投资活动现金流入	320,008.08	316,456.25	1.12%
投资活动现金流出	317,507.66	341,817.89	-7.11%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,500.42</b>	<b>-25,361.64</b>	<b>109.86%</b>
筹资活动现金流入	16,288.74	1,960.00	731.06%
筹资活动现金流出	34,933.91	89.35	38997.83%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,645.17</b>	<b>1,870.65</b>	<b>-1096.72%</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	74.83	5.73	1205.93%
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-12,749.09</b>	<b>-18,766.95</b>	<b>32.07%</b>

注:因金额四舍五入可能导致部分汇总和对比数据存在尾数差异

重要变动说明:

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额3,320.83万元,较去年减少1,397.48万元,下降29.62%,主要为存货增加所致;
- 2、本年投资活动产生的现金流量净额2,500.42万元,较去年增加27,862.06万元,增长109.86%,主要为本年银行理财净投资较去年大幅减少所致;
- 3、本年筹资活动产生的现金流量净额-18,645.17万元,较去年减少20,515.82万元,下降1096.72%,主要为归还江阴澄邦企业管理发展中心(有限合伙)镇江新利拓担保案件保证金所致。

#### 五、2023年度主要财务指标

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
流动比率(倍)	4.62	3.88	-
速动比率(倍)	3.63	3.33	-
资产负债比率	17.04%	27.34%	下降10.3个百分点
应收账款周转率(次数)	2.22	2.35	-5.53%
存货周转率(次数)	1.61	1.57	2.55%
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%
稀释每股收益	0.05	0.01	400.00%
加权平均净资产收益率	6.36%	1.45%	上升4.91个百分点
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	3.78%	3.34%	上升0.44个百分点
每股经营性活动产生的现金流量净额	0.0139	0.0197	-29.44%

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
归属于上市公司股东的每股净资产	0.9012	0.8063	11.77%

中南红文化集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日