

# 贵州中毅达股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

贵州中毅达股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将经审计的公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

### 一、主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)
营业收入	1,206,438,702.32	1,366,003,810.57	-11.68
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,198,571,861.63	1,353,812,024.79	-11.47
归属于上市公司股东的净利润	-119,779,438.26	11,115,881.71	-1,177.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-124,065,038.96	9,389,568.85	-1,421.31
经营活动产生的现金流量净额	61,225,213.53	58,776,881.49	4.17
归属于上市公司股东的净资产	23,367,939.21	142,926,240.98	-83.65
总资产	1,104,700,516.10	1,286,778,527.68	-14.15

#### （二）主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.1118	0.0104	-1,175.00

稀释每股收益（元 / 股）	-0.1118	0.0104	-1,175.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.1158	0.0088	-1,415.91
加权平均净资产收益率（%）	-144.06	8.09	减少 152.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-149.21	6.84	减少 156.05 个百分点

### （三）公司 2023 年主要会计数据和财务指标较上年变化的原因

2022 年，受国内外宏观经济形势影响，下游行业需求有所回落，三羟甲基丙烷产品同时受到下半年国内新增产能的影响，价格回落，产品价格下降幅度超过原材料下降幅度；季戊四醇产品价格相对稳定，但其主要原材料价格较上年有不同程度的上涨，导致 2022 年度多元醇产品毛利率较 2021 年同期下降，赤峰瑞阳的盈利能力回归至过去三年的平均水平。2022 年度公司继续推进重大资产重组，支付了中介费用。上述因素导致归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等主要会计数据和财务指标较 2021 年同期有所下降。

2023 年，公司生产经营保持平稳，但受宏观经济、市场环境及供需变化影响，公司季戊四醇、三羟甲基丙烷、酒精等产品市场价格较上年同期出现不同程度下跌，使公司产品毛利率较上年同期出现较大幅度下滑；同时因经营情况不及预期，公司对并购赤峰瑞阳形成的商誉计提了减值，导致归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、归属于上市公司股东的净资产、每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率等主要会计数据和财务指标较上年同期降幅较大。

## 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

### （一）资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末 金额较上 期期末变 动比例（%）	情况说明
货币资金	52,711,311.07	4.77	74,090,564.06	5.76	-28.86	主要系本期

						借款较上期减少所致
应收款项融资	50,529,597.62	4.57	28,093,962.72	2.18	79.86	主要系本期购买商品、接受劳务支付的承兑汇票占比下降所致
预付款项	23,358,713.12	2.11	32,937,397.93	2.56	-29.08	主要系本期支付大宗原材料预付款下降所致
其他应收款	413,032.92	0.04	1,440,576.96	0.11	-71.33	主要系本期其他往来款项减少所致
其他流动资产	19,427,811.57	1.76	26,981,982.09	2.1	-28.00	主要系本期待抵扣增值税减少所致
使用权资产	60,211.52	0.01	120,423.08	0.01	-50.00	主要系使用权资产摊销所致
商誉	160,029,833.62	14.49	210,016,574.07	16.32	-23.80	主要系本期经营情况不及预期,公司对并购赤峰瑞阳形成的商誉计提了减值所致
递延所得税资产	183,293.33	0.02	1,425,284.63	0.11	-87.14	主要系本期递延所得税资产、递延所得税负债以抵销后的净额列示所致
递延所得税负债			6,733,375.90	0.52	-100.00	
其他非流动资产	2,199,922.00	0.20	1,724,949.98	0.13	27.54	主要系本期预付设备款增加所致
应付职工	13,048,217.58	1.18	22,472,035.17	1.75	-41.94	主要系本期

薪酬						未待支付薪酬减少所致
其他应付款	18,985,572.19	1.72	33,355,349.62	2.59	-43.08	主要系本期归还往来款所致
预计负债	1,326,721.25	0.12	9,988,224.07	0.78	-86.72	主要系本期未决诉讼判决所致

## (二) 利润表及现金流量表相关科目变动分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,206,438,702.32	1,366,003,810.57	-11.68
营业成本	1,168,759,150.76	1,201,175,863.81	-2.70
销售费用	13,038,813.77	14,313,316.61	-8.90
管理费用	41,170,537.59	63,273,951.94	-34.93
财务费用	38,405,085.32	38,369,480.40	0.09
研发费用	13,365,360.63	16,062,587.99	-16.79
经营活动产生的现金流量净额	61,225,213.53	58,776,881.49	4.17
投资活动产生的现金流量净额	-4,066,869.79	-47,014,735.76	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-80,797,441.36	-55,055,850.94	不适用

### 2. 利润表及现金流量表相关科目主要变动原因如下：

营业收入变动原因说明：主要系市场环境变化，产品售价较上期出现不同程度下跌，致使营业收入下降。

管理费用变动原因说明：主要系本期重组中介服务费较上期大幅减少，且受经营业绩影响，管理人员薪酬有所下降。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期支付股权收购款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期银行融资减少所致。

贵州中毅达股份有限公司

二〇二四年四月二十九日