

神雾节能股份有限公司

2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

(除特别注明外, 本议案金额单位均为人民币元)

一、2023 年度财务报表的审计情况

公司 2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2023 年度母公司及合并的利润表、2023 年度母公司及合并的现金流量表、2023 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经由中审众环师事务所(特殊普通合伙)审计。

二、主要会计数据和财务指标

指标	2023 年度	2022 年度	较上年增长
资产负债率	60.01%	66.63%	-6.62%
流动比率	92.43%	88.12%	4.31%
速动比率	80.68%	81.87%	-1.19%
应收账款周转率	1.17	1.31	-10.69%
归属于上市公司股东的每股净资产	0.13	0.11	18.18%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26,400,760.24	-10,556,037.85	-150.10%
净资产收益率	-22.81%	-20.72%	-2.09%
基本每股净收益	-0.0267	-0.0250	-6.80%
每股经营活动产生的现金净流量	0.0148	-0.0382	138.74%

三、资产负债情况

项目	2023 年度	2022 年度	较上年增长
货币资金	18,467,052.30	9,719,102.74	90.01%
应收票据	2,252,179.00	27,123,546.22	-91.70%
应收账款	125,472,400.95	142,487,640.33	-11.94%
应收款项融资	80,000.00	300,000.00	-73.33%
预付款项	9,265,925.22	2,239,545.19	313.74%
其他应收款	5,602,167.94	7,937,916.39	-29.43%

项目	2023 年度	2022 年度	较上年增长
存货	2,821,632.33	1,166,555.63	141.88%
其他流动资产	10,029,487.61	10,916,585.82	-8.13%
固定资产	214,936.93	209,447.30	2.62%
无形资产	2,461,463.04	2,934,154.83	-16.11%
商誉	128,006,213.66	128,006,213.66	0.00%
递延所得税资产	18,206,674.41	19,172,466.74	-5.04%
流动负债合计	188,231,206.72	229,100,264.70	-17.84%
非流动负债合计	5,513,675.70	5,573,863.20	-1.08%
负债合计	193,744,882.42	234,674,127.90	-17.44%
股本	91,190,954.00	91,190,954.00	0.00%
资本公积	513,384,680.31	486,603,470.45	5.50%
盈余公积	40,109,318.76	40,109,318.76	0.00%
未分配利润	-563,689,636.32	-546,650,350.08	-3.12%
归属于母公司所有者权益合计	80,995,316.75	71,253,393.13	13.67%
少数股东权益	48,139,934.22	46,285,653.82	4.01%
所有者权益合计	129,135,250.97	117,539,046.95	9.87%

四、经营成果

项目	2023 年度	2022 年度	较上年增长
营业收入	157,126,100.30	156,726,641.61	0.25%
营业成本	125,490,197.09	133,959,624.19	-6.32%
税金及附加	610,712.43	387,553.40	57.58%
销售费用	2,732,686.78	3,939,332.01	-30.63%
管理费用	43,816,343.95	24,258,201.90	80.62%
研发费用	7,036,644.34	2,051,825.35	242.95%
财务费用	137,864.14	23,409.22	488.93%
投资收益	9,345,026.16	59,985.72	15,478.75%
净利润	-15,185,005.84	-20,879,947.70	27.27%
归属于母公司所有者的净利润	-17,039,286.24	-15,915,851.63	-7.06%

1、报告期内，公司实现营业总收入 157,126,100.30 元，较上年同期上升 0.25%；实现净利润总额 -15,185,005.84 元，较上年同期上升 27.27%；

2、销售费用较上年减少 30.63%，减少原因主要系公司本期日常经营性支出的减少；

3、管理费用较上年增加 80.62%，增加原因主要系公司本期计提股权激励费用 2678.12 万元。

4、财务费用较上年大幅增加，增加比率为 488.93%，增加原因主要系子公

司借款利息支出的增加。

5、研发费用较上年大幅增加，增加比率为 242.95%，增加原因主要系本期子公司研发投入的增加。

6、投资收益较上年大幅增加，增加比率为 15,478.75%，增加原因主要系本期产生债务重组收益；

7、净利润较上年大幅增加，增加比率为 27.01%，主要为上年同期计提投资者诉讼预计负债产生营业外支出 518.77 万元导致。

五、现金流量情况

项目	2023 年度	2022 年度	较上年增长
经营活动现金流入小计	166,244,980.29	141,083,914.68	17.83%
经营活动现金流出小计	156,805,325.30	165,396,872.52	-5.19%
经营活动产生的现金流量净额	9,439,654.99	-24,312,957.84	138.83%
投资活动现金流入小计	0.00	6,349,551.92	-100.00%
投资活动现金流出小计	21,512.32	91,087.00	-76.38%
投资活动产生的现金流量净额	-21,512.32	6,258,464.92	-100.34%
筹资活动现金流入小计	2,800,000.00	4,871,324.52	-42.52%
筹资活动现金流出小计	3,455,701.23	100,597.77	3335.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-655,701.23	4,770,726.75	-113.74%
现金及现金等价物净增加额	8,762,441.44	-13,220,449.17	166.28%

1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要系子公司本期销售回款的增加。

2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期未进行理财产品投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期偿还借款金额增加所致。

4、现金及现金等价物净增加额增加，主要系经营活动现金流量净额的增加。

六、利润分配情况

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度实现归属于上市公司股东的净利润-17,039,286.24 元。母公司实现净利润-18,969,251.55 元。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，加上年初母公司未分配利润-4,104,577,190.34 元，截止 2023 年末可供股东分配的母公司的利润为-4,123,546,441.89 元。由于可供投资者（股东）分配的利润为负数，因此公司拟定

2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

七、2024 年度财务预算方案

（一）预算编制说明

公司财务预算是以公司 2024 年度经营情况和财务状况为基础，综合分析政策变动、行业形势、市场需求等因素对预期的影响，并考虑公司营销计划、项目生产计划和融资计划，结合公司现时经营能力的前提下，本着客观、审慎原则对 2023 年度经营情况进行预测并编制。

（二）预算编制的基本假设

- 1、国家现行的有关法律、法规和经济政策没有重大变化。
- 2、公司所处行业的宏观环境、税收政策和会计准则等没有重大变化。
- 3、公司所处行业形势、市场行情、主要产品和原料的市场价格和供求关系无重大变化。
- 4、没有不可抗力因素造成重大不利影响。

（三）2024 年度财务预算具体情况

根据公司 2023 年度财务决算情况及 2024 年度公司战略目标、业务经营和市场拓展计划，在考虑经济环境、市场竞争等多种不确定因素的基础上，经过公司管理层研究讨论，编制了公司 2024 年度财务预算方案如下：2024 年度预计收入及利润较 2023 年稳定增长。公司将继续通过做大做强经营、做专做优管理等系列举措，切实提升企业内部精细化管理水平，强化预算对日常工作的规范与约束，确保全年目标的成功达成。

神雾节能股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日