

# 雅本化学股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司2023年12月31日合并及母公司的资产负债表、2023年度合并及母公司的利润表、2023年度合并及母公司的现金流量表、2023年度合并及母公司的所有者权益变动表及相关报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2024] 0011005884号标准无保留意见的审计报告。

### 一、 报告期内总体经营情况

2023年度公司实现营业收入127,884.83万元，较上年同期下降36.09%，营业利润-7,850.95万元，较上年同期下降131.10%；利润总额-8,881.93万元，较上年同期下降136.33%；实现归属于母公司净利润为-8,229.38万元，比上年同期下降140.55%。

### 二、 2023年度主要经营指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	127,884.83	200,097.59	-36.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,229.38	20,294.80	-140.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,490.80	22,589.23	-146.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,585.48	8,106.72	-131.89%
基本每股收益（元/股）	-0.0862	0.2126	-140.55%
稀释每股收益（元/股）	-0.0862	0.2126	-140.55%
加权平均净资产收益率	-3.55	8.90	-12.45%
	2023 年末	2023 年初	本年末比上年末增减
资产总额（元）	414,522.27	401,366.52	3.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	227,481.73	238,756.70	-4.72%

### 三、 财务状况

#### 1、 资产状况

	2023 年末	2023 年初
--	---------	---------

	金额（万元）	占总资产比例	金额（万元）	占总资产比例
货币资金	26,263.73	6.34%	45,179.86	11.26%
应收票据	4,746.03	1.14%	2,000.14	0.50%
其他流动资产	4,847.66	1.17%	3,080.86	0.77%
应收账款	57,366.37	13.84%	59,558.21	14.84%
存货	58,728.23	14.17%	49,837.27	12.42%
使用权资产	3,051.78	0.74%	1,809.40	0.45%
长期股权投资	6,560.39	1.58%	6,069.78	1.51%
其他权益工具投资	204.77	0.05%	155.64	0.04%
固定资产	100,508.47	24.25%	98,457.42	24.53%
在建工程	26,415.03	6.37%	14,902.81	3.71%
递延所得税资产	9,596.63	2.32%	5,950.01	1.48%
长期待摊费用	91.88	0.02%	47.44	0.01%
商誉	33,545.46	8.09%	36,891.50	9.19%

主要资产构成变动分析：

（1） 货币资金期末余额为 26,263.73 万元，较上年末下降 41.87%。主要原因：主要是投资活动产生的现金净流出所致；

（2） 应收票据期末余额为 4,746.03 万元，较上年末增加 137.28%。主要原因：主要是银行承兑汇票的影响所致；

（3） 其他流动资产期末余额为 4,847.66 万元，较上年末增加 57.35%。主要原因：主要是年末待抵扣增值税进项税额增加所致；

（4） 应收账款期末余额为 57,366.37 万元，较上年末减少 3.68%。

（5） 存货期末余额为 58,728.23 万元，较上年末增加 17.84%。

（6） 使用权资产末余额为 3,051.78 万元，较上年末增加 68.66%，主要是公司增加房屋租赁所致。

（7） 长期股权投资期末余额为 6,560.39 万元，较上年末增加 8.08%。

（8） 其他权益工具投资期末余额为 204.77 万元，较上年末增加 31.57%，主要是其他权益工具投资公允价值变动的影响。

（9） 固定资产期末余额为 100,508.47 万元，较上年末增加 2.08%。

（10） 在建工程期末余额为 26,415.03 万元，较上年末增加 77.25%，主要是其子公司甘肃兰沃基建工程增加的影响。

（11） 递延所得税资产期末余额为 9,596.63 万元，较上年末增加 61.29%，主要是可抵扣暂时性差异增加。

(12) 长期待摊费用期末余额为 91.88 万元，较上年末增加 93.67%，主要是新物质登记费的增加。

(13) 商誉期末余额为 33,545.46 万元，较上年末减少 9.07%，主要原因为汇率变动的影响。

## 2、 负债状况

	2023 年末		2023 年初	
	金额（万元）	占总资产比例	金额（万元）	占总资产比例
短期借款	65,831.83	15.88%	51,959.40	12.95%
交易性金融负债	0.00	0.00%	13.95	0.00%
应付票据	10,081.13	2.43%	21,462.50	5.35%
其他应付款	3,770.84	0.91%	1,403.04	0.35%
应交税费	1,496.20	0.36%	2,483.61	0.62%
一年内到期的非流动负债	28,121.14	6.78%	11,438.19	2.85%
其他流动负债	2,960.95	0.71%	1,519.60	0.38%
长期借款	11,760.00	2.84%	22,210.00	5.53%
租赁负债	2,664.61	0.64%	1,541.01	0.38%
预计负债	850.39	0.21%	253.09	0.06%
其他综合收益	169.28	0.04%	-765.22	-0.19%
专项储备	1,720.60	0.42%	883.77	0.22%

公司主要负债和所有者权益构成变动分析：

(1) 短期借款期末余额为 65,831.83 万元，较上年末增加 26.70%。

(2) 交易性金融负债期末余额为 0 万元，较上年末下降 100%，主要是衍生金融负债减少所致。

(3) 应付票据期末余额为 10,081.13 万元，较上年末减少 53.03%，主要是应付银行承兑汇票减少所致。

(4) 其他应付款期末余额为 3,770.84 万元，较上年末增加 168.76%，主要是暂收股权激励款增加所致。

(5) 应交税费期末余额为 1,496.20 万元，较上年末减少 39.76%，主要是应付企业所得税和增值税减少所致。

(6) 一年内到期的非流动负债期末余额为 28,121.14 万元，较上年末增加 145.85%，主要是一年内到期的长期借款的增加所致。

(7) 其他流动负债期末余额为 2,960.95 万元，较上年末增加 94.85%，主

要是未终止确认的未到期已背书或贴现票据增加所致。

(8) 长期借款期末余额为 11,760.00 万元，较上年末下降 47.05%，主要是长期借款转入一年内到期的非流动负债所致。

(9) 租赁负债期末余额为 2,664.61 万元，较上年末增加 72.91%，主要是本期公司新增租赁房屋所致。

(10) 预计负债期末余额为 850.39 万元，较上年末增加 236%，主要是未决诉讼的影响所致。

(11) 其他综合收益期末余额为 169.28 万元，较上年末下降 122.12%，主要是外币报表折算差异的影响所致。

(12) 专项储备期末余额为 1,720.60 万元，较上年末增加 94.69%，主要是安全生产费的计提所致。

#### 四、经营情况

(1) 2023 年度公司实现营业收入 127,884.83 万元，较去年同期下降 36.09%，营业利润-7,850.95 万元，较上年同期下降 131.10%；利润总额-8,881.93 万元，较上年同期下降 136.33%；实现归属于母公司净利润为-8,229.38 万元，较去年同期下降 140.55%。

(2) 报告期发生营业收入 127,884.83 万元，同比下降 36.09%，主要原因：订单减少所致。

(3) 报告期发生财务费用 1,333.26 万元，同比增加 182.82%，主要原因：汇兑损益的影响所致。

(4) 报告期发生其他收益 563.94 万元，同比下降 45.10%，主要原因：主要政府补助下降所致。

(5) 报告期发生投资收益 686.54 万元，损失同比下降 141.52%，主要原因：主要去年同期处置交易性金融资产取得的投资损益所致。

(6) 报告期发生公允价值变动损益为 2,851.84 万元，同比增加 431.58%，主要是公司投资上海青典投资合伙企业（有限合伙）对应的公允价值变动损益的影响。

(7) 报告期发生信用减值损失 1,967.72 万元，同比损失增加 114.50%，主要原因：主要是公司坏账准备增加所致。

(8) 报告期发生资产减值损失 5,833.53 万元, 同比损失增加 337.92%, 主要原因: 商誉减值损失所致。

(9) 报告期发生资产处置收益 382.60 万元, 同比收益增加 311.23%, 主要原因: 无形资产处置所致。

(10) 报告期发生所得税费用-1,645.86 万元, 同比减少 165.90%, 主要原因: 主要是公司当期所得税费用的影响所致。

## 五、 现金流量情况

单位: 万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	125,524.60	174,473.11	-28.06%
经营活动现金流出小计	128,110.08	166,366.38	-23.00%
经营活动产生的现金流量净额	-2,585.48	8,106.72	-131.89%
投资活动现金流入小计	1,028.77	5,988.38	-82.82%
投资活动现金流出小计	24,416.61	29,082.37	-16.04%
投资活动产生的现金流量净额	-23,387.84	-23,093.99	1.27%
筹资活动现金流入小计	87,541.21	69,046.34	26.79%
筹资活动现金流出小计	74,797.01	72,371.38	3.35%
筹资活动产生的现金流量净额	12,744.20	-3,325.04	-483.28%
现金及现金等价物净增加额	-14,993.84	-13,488.83	11.16%

(1) 报告期内, 经营活动现金流入小计较上年同期减少 28.06%, 主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 27.73%;

(2) 经营活动现金流出小计较上年同期减少 23%, 主要是购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 34.88% 所致。

以上原因导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 131.89%。

(3) 报告期内, 投资活动现金流入小计较上年同期下降 82.82%, 主要是报告期收回投资所收到的现金比去年同期减少 100% 所致。

(4) 报告期内, 投资活动现金流出小计较上年同期减少 16.04%, 主要是投资支付的现金比去年同期减少 100% 所致。

以上因素导致投资活动产生的现金流量流出净额较上年同期增加 1.27%。

(5) 报告期内, 筹资活动现金流入小计较上年同期增加 26.79%, 主要是公司取得借款收到的现金增加所致。

(6) 报告期内，筹资活动现金流出小计较上年同期增加 3.35%，主要是本报告期分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 120.63%所致。

(7) 筹资活动产生的现金流量较上年同期增加 483.28%，主要是本报告期公司取得借款收到的现金增加所致。

综上所述，本报告期内，现金及现金等价物净增加额为-14,993.84 万元。

特此公告。

雅本化学股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 29 日