

铜陵洁雅生物科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告(草案)

2023 年, 国外需求不足, 导致毛利率较高的出口产品销售额同比有所下降; 国内市场新零售模式的兴起以及行业整体产能过剩, 使得制造端竞争更加激烈, 公司国内销售毛利率持续下降。受上述因素影响, 2023 年经营业绩有所下降。现将 2023 年经营情况报告如下:

一、2023 年度审计情况.

公司编制的 2023 年度财务报表已经容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告(容审字[2024]230Z0307 号)。

二、经营利润情况

单位: 人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度	变动原因说明
营业收入	62,258.71	66,656.28	-6.60%	主要系消毒类湿巾产品销量减少所致
营业成本	43,814.85	45,682.70	-4.09%	主要系消毒类湿巾原材料成本减少所致
销售费用	966.09	716.38	34.86%	主要系咨询费以及保险费增加所致
管理费用	4,856.34	3,517.16	38.08%	主要系职工薪酬以及咨询费增加所致
研发费用	2,251.96	2,529.12	-10.96%	主要系研发投入减少所致
财务费用	-1,194.19	-1,688.52	29.28%	主要系银行存款利息收入减少所致
净利润	11,454.06	14,096.50	-18.75%	主要系毛利润减少以及期间费用增加影响所致

三、资产负债情况

单位: 人民币万元

项目	期末数	期初数	增减幅度	变动原因说明
货币资金	66,515.90	100,457.14	-33.79%	主要系利用闲置资金进行现金管理所致
应收账款	17,087.93	13,900.75	22.93%	主要系客户平均账期增加所致
存货	6,892.57	6,417.54	7.40%	
债权投资	22,836.57	28,051.69	-18.59%	
固定资产净额	24,199.50	21,260.32	13.82%	
在建工程	410.04	443.09	-7.46%	
使用权资产	1,760.38	1,895.05	-7.11%	
资产总计	214,877.28	206,686.35	3.96%	
短期借款	0.00	0.00		
应付票据	8,681.44	8,868.02	-2.10%	
应付账款	12,361.98	9,087.52	36.03%	主要系公司本期应付供应商货款金额增加所致
合同负债	144.58	2,838.94	-94.91%	主要系预收货款减少所致
应付职工薪酬	1,077.29	887.39	21.40%	
其他应付款	51.32	149.58	-65.69%	主要系代收代付款减少所致
租赁负债	964.78	1,276.51	-24.42%	
负债合计	28,982.02	28,772.95	0.73%	

股本	8,120.98	8,120.98	0.00%	
资本公积	102,386.62	101,894.33	0.48%	
盈余公积	6,673.07	6,673.07	0.00%	
未分配利润	68,684.18	61,225.02	12.18%	
归属母公司所有者权益合计	185,864.85	177,913.40	4.47%	

四、现金流情况

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度 (%)	变动原因说明
经营活动现金流入小计	73,449.77	80,591.08	-8.86%	主要系销售现金回笼同比减少 6.87%、收到的税收返还同比减少 46.92%、收到其他与经营活动有关的现金同比减少 49.99%共同影响所致
经营活动现金流出小计	65,098.36	50,689.52	28.43%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 35.77%、支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 11.88%、支付的各项税费同比减少 42.58%、支付其他与经营活动有关的现金同比增加 77.10%共同影响所致
经营活动产生的现金流量净额	8,351.41	29,901.56	-72.07%	受经营活动现金流入和流出共同影响所致
投资活动现金流入小计	76,622.24	20,333.81	276.82%	主要系收回投资收到的现金同比增加 280.50%影响所致
投资活动现金流出小计	115,782.93	79,991.08	44.74%	主要系购建固定资产支付的现金同比增加 184.35%所致、投资支付的现金增加 39.32%共同影响所致
投资活动产生的	-39,160.69	-59,657.27	34.36%	受投资活动现金流入和流

现金流量净额				出共同影响所致
筹资活动现金流入小计	998.85	974.56	2.49%	
筹资活动现金流出小计	4,843.72	6,390.74	-24.21%	主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少33.33%、支付其他与筹资相关的现金同比增加161.08%共同影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,844.87	-5,416.18	29.01%	受筹资活动现金流入和流出共同影响所致
现金及现金等价物净增加额	-34,601.64	-35,110.85	1.45%	主要系经营活动现金流量净额同比减少、投资活动现金流量净额同比增加、筹资活动现金流量净额同比增加共同影响所致

五、主要财务指标

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
盈利能力			
销售毛利率	29.62%	31.47%	下降 1.85 个百分点
销售净利率	18.40%	21.15%	下降 2.75 个百分点
加权平均净资产收益率	6.35%	8.14%	下降 1.79 个百分点
偿债能力			
流动比率	6.58	6.42	2.44%
速动比率	6.28	6.13	2.45%
资产负债率	13.49%	13.92%	下降 0.43 个百分点
营运能力			
应收账款周转率	4.02	4.43	-9.30%
存货周转率	6.58	4.42	48.95%

报告期内，销售毛利率同比下降 1.85 个百分点，主要系报告期毛利较高的外销产品销量减少影响所致。

报告期内，销售净利率同比下降 2.75 个百分点，主要系报告期毛利率减少、费用增加影响所致。

报告期内，加权平均净资产收益率同比下降 1.79 个百分点，主要系当期净利润减少影响所致。

报告期末，公司流动比率、速动比率同比增长 2.44%、2.45%，主要系报告期末货币资金减少 33.79%、交易性金融资产增加 36.55%、应收账款增加 22.93%、存货增加 7.4%、一年内到期的非流动资产增加 100%、其他流动资产增加 2,461.08%、应付票据减少 2.1%、应付账款增加 36.03%、合同负债减少 94.91%、应付职工薪酬增加 21.40%、应交税费增加 100.75%、一年内到期的非流动负债减少 38.26%共同影响所致。

报告期末，资产负债率同比下降 0.43 个百分点，主要系负债总额同比增加 0.73%、资产总额同比增加 3.96%影响所致。

报告期内，应收账款周转率同比下降 9.30%，应收账款周转天数由上年 81 天增加至 90 天，主要系客户平均回款账期增加所致。

报告期内，存货周转率同比上涨 48.95%，存货周转天数由上年 81 天减少至 55 天。主要系平均存货金额下降所致。

铜陵洁雅生物科技股份有限公司

2024 年 4 月 18 日