

赞宇科技集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

赞宇科技集团股份公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审〔2024〕2682 号审计报告，审计意见为标准无保留意见。

由于企业会计准则变化引起的会计政策变更，同期数据均以追溯调整后的金额列示，现对 2023 年公司主要合并报表口径财务报告数据分析如下：

一、资产情况

1、年末公司总资产7,857,110,864.39元，较年初增长2.47%，资产负债率为52.14%，较年初增长0.12个百分点。

其中：母公司总资产3,815,856,389.63元，较年初增长4.84%，资产负债率为25.13%，较年初增长3.53个百分点。

2、本年公司经营现金流净额543,001,863.59元。

其中：母公司经营现金流净额126,565,208.91元。

3、年末公司所有者权益3,760,409,944.73元，其中：归属母公司所有者权益3,699,558,456.91元，较年初增长3.60%。

二、经营情况

1、收入

1) 2023年公司实现营业总收入9,611,722,875.37元，主要情况如下：

A、表面活性剂（含洗护用品）营业收入3,398,486,016.59元，较上年同期下降3.29%，实现销售毛利率5.05%，较上年同期增长0.72个百分点；

B、油脂化学品营业收入5,936,308,843.95元，较上年同期下降19.35%，实现销售毛利率6.48%，较上年同期增长0.69个百分点；

C、加工劳务营业收入100,073,968.65元，较上年同期增长103.62%，实现销售毛利率20.20%，较上年同期增长19.09个百分点。

2) 2023年公司确认其他收益47,608,155.79元，主要系杭州赞宇及赞宇新材确认或收到补助3,492.61万元，政府补助摊销750.81万元，增值税加计抵减

500.94万元，代扣个人所得税手续费返还16.45万元，

3) 2023年公司确认投资收益-10,013,749.39元，主要系新天达美、杭正检测等权益法核算损益-1,638.02万元，新天达美资金拆借利息收益1,595.64万元，票据贴现及应收账款保理损益-1,016.51万元。

4) 2023年公司确认公允价值变动收益106,470.00元，本期衍生金融工具产生的公允价值变动收益。

2、成本和费用

1) 2023年公司总成本费用9,530,454,835.49元。

营业成本9,017,813,720.55元。其中：表面活性剂（含洗护用品）成本322,680.56万元，占总成本35.78%，油脂化学品成本555,155.38万元，占总成本61.56%，上述合计占总成本97.34%。

税金及附加35,372,152.27元，主要系房产税1,014.13万元，城市维护建设税717.92万元，土地使用税687.66万元。

销售费用54,889,513.55元，主要系职工薪酬3,077.32万元，咨询费及佣金563.56万元，招待费528.27万元。

管理费用219,375,193.74元，主要系职工薪酬10,288.59万元，折旧及摊销3,896.22万元，股份支付2,496.26万元。

研发费用94,666,318.32元，主要系直接投入5,092.41万元，职工薪酬2,961.85万元，股份支付622.21万元。

财务费用108,337,937.06元，系利息支出10,306.14万元，手续费489.41万元，汇兑损益1,290.68万元，未确认融资费用摊销362.66万元，利息收入1,615.09万元。

信用减值损失3,890,978.34元，系冲回坏账准备389.10万元。

资产减值损失-10,063,347.90元，系计提存货跌价损失920.33万元，计提商誉减值损失86.00万元。

资产处置收益1,199,440.60元，系非流动资产处置损益119.94万元。

2) 营业外收入3,813,319.74元，主要系本期清理无需支付的款项。

3) 营业外支出1,331,840.23元，主要系本期非流动资产毁损报废损失。

2023年公司利润总额116,477,466.83元，扣除所得税费用70,924,522.12元，实现净利润45,552,944.71元，扣除少数股东损益-42,328,731.95元，归属于母公

司股东的净利润87,881,676.66元，较上年同期增长225.62%。公司加权平均净资产收益率2.42%，较上年同期增长4.30个百分点。基本每股收益0.19元，较上年同期增长226.67%。

三、财务状况分析

1、资产规模及主要变动项目（金额单位：人民币元）

主要资产	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
货币资金	702,996,140.16	593,657,795.78	18.42%	本报告期期末余额为70,299.61万元，较年初增长18.42%。主要系经营性现金收回及生产经营融资增加。
交易性金融资产	106,470.00	-	100.00%	本报告期期末余额为10.65万元，较年初增长100.00%。本期衍生金融工具产生的公允价值变动。
应收账款	401,624,510.63	489,410,551.02	-17.94%	本报告期期末余额为40,162.45万元，较年初下降17.94%。主要系本期公司加强应收账款管理、资金回收较好所致。
应收款项融资	88,393,178.56	245,146,725.28	-63.94%	本报告期期末余额为8,839.32万元，较年初下降63.94%。主要系票据贴现及背书转让。
预付款项	179,908,544.02	282,485,732.64	-36.31%	本报告期期末余额为17,990.85万元，较年初下降36.31%。主要系采购原材料入库结算。
其他应收款	536,168,904.76	564,118,849.20	-4.95%	本报告期期末余额为53,616.89万元，较年初下降4.95%。本期变动不大。
存货	1,380,299,416.51	1,428,324,485.52	-3.36%	本报告期期末余额为138,029.94万元，较年初下降3.36%。本期变动不大。
合同资产	51,698.08	111,199.15	-53.51%	本报告期期末余额为5.17万元，较年初下降53.51%。本期变动不大。
其他流动资产	292,883,796.94	220,715,386.70	32.70%	本报告期期末余额为29,288.38万元，较年初增长32.70%。主要系待抵扣增值税进项税额增加。
长期股权投资	255,186,983.29	283,426,239.83	-9.96%	本报告期期末余额为

主要资产	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
资				25,518.70 万元，较年初下降 9.96%。主要系权益法核算变动及追加江苏赞宇股权投资纳入合并范围导致减少。
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00%	本报告期期末余额为 200.00 万元，较年初持平。
投资性房地产	85,474,251.42	280,892,348.80	-69.57%	本报告期期末余额为 8,547.43 万元，较年初下降 69.57%。本期部分投资性房地产转入固定资产核算。
固定资产	2,673,896,058.35	2,486,277,310.92	7.55%	本报告期期末余额为 267,389.61 万元，较年初增长 7.55%。主要系部分投资性房地产转入固定资产核算、在建工程完工转固。
在建工程	557,720,332.92	220,608,297.15	152.81%	本报告期期末余额为 55,772.03 万元，较年初增长 152.81%。本期基建投入增加。
使用权资产	63,289,676.23	49,185,652.82	28.68%	本报告期期末余额为 6,328.97 万元，较年初增长 28.68%。主要系新增租赁。
无形资产	502,862,801.85	396,329,079.76	26.88%	本报告期期末余额为 50,286.28 万元，较年初增长 26.88%。主要系部分投资性房地产转入无形资产核算、新购置资产。
商誉	80,343,460.89	74,889,311.60	7.28%	本报告期期末余额为 8,034.35 万元，较年初增长 7.28%。本期追加江苏赞宇股权投资。
长期待摊费用	10,096,365.94	2,229,905.03	352.77%	本报告期期末余额为 1,009.64 万元，较年初增长 352.77%。主要系本期装修投入增加及追加江苏赞宇股权投资导致其他增加。
递延所得税资产	39,702,703.88	30,567,592.41	29.88%	本报告期期末余额为 3,970.27 万元，较年初增长 29.88%。主要系内部交易未实现利润增加。
其他非流动资产	4,105,569.96	17,232,805.80	-76.18%	本报告期期末余额为 410.56 万元，较年初下降 76.18%。主要系预付工程

主要资产	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
				设备转入在建工程核算。

2、负债、所有者权益规模及主要变动项目（金额单位：人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
短期借款	1,355,516,257.41	1,114,672,053.38	21.61%	主要系生产经营融资需求导致增加。
应付票据	261,374,081.00	621,877,936.00	-57.97%	主要系票据到期兑付。
应付账款	310,564,369.45	404,247,330.92	-23.17%	主要系支付采购货款。
预收款项	1,445,591.46	3,691,690.65	-60.84%	主要系预收房租款减少。
合同负债	346,110,365.03	197,075,838.35	75.62%	主要系预收货款增加。
应付职工薪酬	36,170,599.39	35,708,924.78	1.29%	
应交税费	19,590,906.34	32,529,408.66	-39.77%	主要系缴纳上期所得税。
其他应付款	208,612,134.27	72,729,544.66	186.83%	主要系本期实施第二期员工持股计划确认的限制性股票回购义务增加所致。
一年内到期的非流动负债	464,534,398.60	242,446,416.93	91.60%	主要系一年内到期的长期借款增加。
其他流动负债	31,564,856.45	15,477,957.56	103.93%	主要系待转销项税金增加。
长期借款	894,185,215.07	1,084,387,715.37	-17.54%	主要系重分类至一年内到期的非流动负债。
租赁负债	57,200,594.50	41,395,874.71	38.18%	主要系新增租赁。
递延收益	84,752,599.14	91,040,727.42	-6.91%	
递延所得税负债	25,078,951.55	31,276,782.39	-19.82%	
股本	470,401,000.00	470,401,000.00	0.00%	
资本公积	1,465,480,698.97	1,581,615,746.26	-7.34%	
减：库存股	153,707,129.24	298,380,887.17	-48.49%	主要系本期实施第二期员工持股计划确认的限制性股票回购义务所致。
其他综合收益	-12,343,506.10	-69,888,778.07	82.34%	本期汇率变动。
专项储备	2,320,198.38	636,178.11	264.71%	本期计提安全生产费期末未使用增加。
盈余公积	149,044,161.30	147,069,557.17	1.34%	

负债和所有者权益（或股东权益）	期末数	期初数	变动幅度	重大变化说明
未分配利润	1,778,363,033.60	1,739,496,061.07	2.23%	
归属于母公司所有者权益合计	3,699,558,456.91	3,570,948,877.37	3.60%	
少数股东权益	60,851,487.82	108,102,190.26	-43.71%	主要系重要非全资子公司亏损。
所有者权益合计	3,760,409,944.73	3,679,051,067.63	2.21%	
负债和所有者权益总计	7,857,110,864.39	7,667,609,269.41	2.47%	

四、经营成果分析

1、营业收入、成本、净利润情况（金额单位：人民币元）

1) 整体情况

利润表项目	2023年	2022年	增减变动	变动率
营业收入	9,611,722,875.37	11,235,257,553.61	-1,623,534,678.24	-14.45%
营业成本	9,017,813,720.55	10,660,957,470.00	-1,643,143,749.45	-15.41%
净利润	45,552,944.71	-132,946,254.64	178,499,199.35	134.26%
归属于母公司所有者的净利润	87,881,676.66	-69,957,673.51	157,839,350.17	225.62%

2) 营业收入成本构成

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
表面活性剂（含洗护用品）	3,398,486,016.59	3,226,805,570.58	5.05%	-3.29%	-4.02%	0.72%
油脂化学品	5,936,308,843.95	5,551,553,797.27	6.48%	-19.35%	-19.95%	0.69%
加工服务	100,073,968.65	79,855,943.69	20.20%	103.62%	64.31%	19.09%
贸易及其他业务	176,854,046.18	159,598,409.01	9.76%	-17.83%	-31.13%	17.42%
分地区						
内销	6,371,459,983.55	6,158,952,956.76	3.34%	-17.77%	-19.05%	1.54%
外销	3,240,262,891.82	2,858,860,763.79	11.77%	-7.08%	-6.35%	-0.70%
分销售模式						
直销	9,611,722,875.37	9,017,813,720.55	6.18%	-14.45%	-15.41%	1.07%

营业收入：表面活性剂（含洗护用品）收入较上年同期变动-3.29%；油脂

化学品收入较上年同期变动-19.35%；贸易及其他业务较上年同期变动-17.83%；
毛利率：整体毛利较上年同期变动1.07%。

2、公司四项费用情况（金额单位：人民币元）

项目	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	54,889,513.55	66,798,934.91	-17.83%	主要系本期不含检测、环保版块。
管理费用	219,375,193.74	191,280,978.04	14.69%	主要系本期股权激励摊销导致增加。
财务费用	108,337,937.06	68,792,484.65	57.49%	主要系本期专门借款部分利息费用化以及汇兑损失导致增加。
研发费用	94,666,318.32	128,387,316.33	-26.27%	主要系本期不含检测、环保版块。

3、公司产销量、库存量情况（金额单位：人民币元）

行业分类	项目	单位	2023年	2022年	同比增减
日用化工	销售量	吨	577,199.52	473,717.18	21.84%
	生产量	吨	590,967.85	477,518.08	23.76%
	库存量	吨	40,072.96	26,304.62	52.34%
油脂化工	销售量	吨	850,863.46	836,852.99	1.67%
	生产量	吨	846,094.36	840,383.65	0.68%
	库存量	吨	55,124.79	59,893.89	-7.96%

主要是河南赞宇和广东赞宇等日用化工新基地产能的释放。

五、现金流量分析（金额单位：人民币元）

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	11,383,316,094.81	11,609,905,895.98	-1.95%
经营活动现金流出小计	10,840,314,231.22	11,336,200,971.21	-4.37%
经营活动产生的现金流量净额	543,001,863.59	273,704,924.77	98.39%
投资活动现金流入小计	112,633,051.26	337,427,157.20	-66.62%
投资活动现金流出小计	549,857,850.76	683,169,449.27	-19.51%
投资活动产生的现金流量净额	-437,224,799.50	-345,742,292.07	-26.46%
筹资活动现金流入小计	2,328,124,678.65	2,084,114,431.14	11.71%

项目	2023年	2022年	同比增减
筹资活动现金流出小计	2,188,032,899.89	2,149,129,179.96	1.81%
筹资活动产生的现金流量净额	140,091,778.76	-65,014,748.82	315.48%
现金及现金等价物净增加额	263,216,497.23	-126,518,917.70	308.05%

1、经营活动产生的现金流量净额5.43亿元，同比上升98.39%，主要系本期收回保证金及支付各项税费的减少导致。

2、投资活动产生的现金流量净额-4.37亿元，同比下降26.46%，主要系上期存在理财产品到期、其他非流动金融资产股权处置等款项收回，本期收到处置子公司现金减少导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额1.40亿元，同比上升315.48%，主要系本期收到实施第二期员工持股计划确认的限制性股票回购义务，上期存在大额回购股份支出导致。

六、关键财务指标分析

（一）偿债能力分析

财务指标	2023年12月31日	2022年12月31日
流动比率	1.18	1.40
速动比率	0.57	0.69
资产负债率	52.14%	52.02%
每股经营活动产生的现金流量 (元)	1.15	0.58

年末公司流动比率较年初下降，其中：流动资产较年初下降6.32%，主要系应收账款减少8,778.60万元，应收款项融资减少15,675.35万元，预付款项减少10,257.72万元；流动负债较年初上升10.77%，主要系短期借款增加24,084.42万元，合同负债增加14,903.45万元，其他应付款增加13,588.26万元，一年内到期的非流动负债增加22,208.80万元；

年末资产负债率52.14%，较年初增长0.12个百分点。

（二）资产运营能力分析

财务指标	2023年	2022年
应收账款周转率（次/年）	15.70	13.40
应收账款周转天数（天）	23.25	27.24

财务指标	2023 年	2022 年
存货周转率（次/年）	6.42	7.81
存货周转天数（天）	56.85	46.73

（三）获利能力分析

财务指标	2023 年	2022 年
综合毛利率	6.18%	5.11%
基本每股收益（元）	0.19	-0.15
加权平均净资产收益率	2.42%	-1.88%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	1.01%	-2.20%

公司2023年综合毛利率6.18%，较上年同期上升1.07个百分点，公司产品生产所需主要原材料棕榈油、脂肪醇等价格波动趋于正常，维持低位运行，公司盈利能力得到一定程度恢复；主要产品需求有所回暖，销量与去年相比有所增长，特别是出口销量有明显增加。

赞宇科技集团股份有限公司

董事会

2024年4月18日

