

2023 年度财务决算报告

双乐颜料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注已经进行审计，并出具了标准的无保留意见审计报告，现将 2023 年度财务决算报告如下：

一、主要财务指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业总收入	143,332.44	127,070.55	12.80%
利润总额	5,426.52	2,754.88	96.98%
归属于母公司股东的净利润	4,727.72	2,865.92	64.96%
基本每股收益（元）	0.47	0.29	62.07%
资产负债率（%）	15.30%	19.64%	-22.07%
每股净资产（元）	15.68	15.39	1.88%
总资产周转率（次）	0.76	0.66	15.46%

1. 报告期内，利润总额同比增加 96.98%，主要系销售数量增加，产能利用率提升，单位产品成本下降所致；

2. 报告期内，基本每股收益同比增加 62.07%，主要系利润总额增加所致；

3. 报告期内，资产负债率同比减少 22.07%，主要系短期借款、应付工程款减少所致；

4. 报告期内，每股净资产同比增加 1.88%，主要系利润总额增加所致。

二、利润实现情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
一、营业总收入	143,332.44	127,070.55	12.80%
二、营业成本	124,572.32	114,110.13	9.17%
税金及附加	1,012.92	834.50	21.38%
销售费用	1,419.01	987.99	43.63%

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
管理费用	4,341.98	3,899.89	11.34%
研发费用	5,847.63	5,386.37	8.56%
财务费用	971.41	793.68	22.39%
加：其他收益	1,232.00	2,228.78	-44.72%
投资收益（损失以“-”号填列）	53.17	113.93	-53.33%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-190.89	16.53	-1254.81%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-265.18	-2.23	-11767.16%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-411.02	-627.62	34.51%
加：营业外收入	94.71	25.59	270.15%
减：营业外支出	253.43	58.08	336.31%
三、利润总额	5,426.52	2,754.88	96.98%
四、归属于母公司股东的净利润	4,727.72	2,865.92	64.96%

报告期内，公司实现利润总额 5,426.52 万元，较上年增加 96.98%，实现归属于母公司股东的净利润 4,727.72 万元，较上年增加 64.96%，主要项目变动情况如下：

1. 报告期内实现营业收入 143,332.44 万元，较上年增加 12.80%，主要系酞菁颜料销售数量增加所致；

2. 报告期内营业成本 124,572.32 万元，较上年增长 9.17%，产品销售毛利率较去年同期增加 2.89%，主要系产销量增加，单位产品成本下降所致；

3. 报告期内销售费用为 1,419.01 万元，较上年增加 43.63%，主要系广告展览费、招待费、销售人员工资增加所致；

4. 报告期内管理费用为 4,341.98 万元，较上年增加 11.34%，主要系泰兴子公司折旧增加所致；

5. 报告期内研发费用为 5,847.63 万元，较上年增加 8.56%，主要系研发直接投入增加所致；

6. 报告期内财务费用为 971.41 万元，较上年增加 22.39%，主要系银票贴现利息支出增加所致；

7. 报告期内其他收益为 1,232.00 万元，较上年下降 44.72%，主要系去年收到上市补贴 1,460.00 万元所致；

8. 报告期内投资收益为 53.17 万元，较上年下降 53.33%，主要系江苏兴化农村商业银行股份有限公司股权投资分红减少所致；

9. 报告期内公允价值变动收益-190.89 万元，主要系江苏兴化农村商业银行股份有限公司股权投资评估减值所致；

10. 报告期内信用减值损失-265.18 万元，主要系应收账款增加，按比例计提坏账准备增加所致；

11. 报告期内资产减值损失-411.02 万元，较上年减少 34.51%，主要系存货跌价减少所致；

12. 报告期内营业外收入为 94.71 万元，较去年同期增加 270.15%，主要系收到担保代偿损失补偿款 60 万所致。

13. 报告期内营业外支出为 253.43 万元，较去年同期增加 336.31%，主要系固定资产清理损失增加所致。

三、资产负债情况

(一) 资产情况：

单位：万元

项目	金额			占总资产比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
货币资金	3,993.25	1,900.12	110.16%	2.16%	0.99%
应收票据	-	1.90	100.00%	0.00%	0.00%
应收账款	21,381.70	15,925.83	34.26%	11.55%	8.32%
应收款项融资	13,357.31	4,081.14	227.29%	7.22%	2.13%
预付款项	236.26	274.44	-13.91%	0.13%	0.14%
其他应收款	0.72	20.48	-96.50%	0.00%	0.01%
存货	22,655.81	30,490.93	-25.70%	12.24%	15.92%
其他流动资产	697.32	2,057.48	-66.11%	0.38%	1.07%
其他非流动金融资产	9,019.36	9,210.25	-2.07%	4.87%	4.81%
固定资产	101,657.80	112,879.36	-9.94%	54.92%	58.94%
在建工程	2,308.64	4,048.58	-42.98%	1.25%	2.11%
无形资产	9,175.80	9,131.28	0.49%	4.96%	4.77%
递延所得税资产	387.15	368.63	5.02%	0.21%	0.19%
其他非流动资产	245.94	1,128.25	-78.20%	0.13%	0.59%
资产总计	185,117.05	191,518.67	-3.34%	100.00%	100.00%

2023 年末，公司资产总额 185,117.05 万元，其中流动资产 62,322.36 万元，占

资产总额的 33.67%；固定资产和在建工程 103,966.44 万元，占资产总额的 56.16%。报告期内主要项目变动情况如下：

1. 货币资金较年初增长 110.16%，主要系银行存款、其他货币资金增加所致；
2. 应收账款较年初增加 34.26%，主要系销售收入增加所致；
3. 应收款项融资较年初增加 227.29%，主要系收到的银行承兑汇票增加所致；
4. 预付款项较年初减少 13.91%，主要系预付往来款减少所致；
5. 存货较年初减少 25.70%，主要系销售增加，产品库存减少所致；
6. 其他流动资产较年初减少 66.11%，主要系预缴企业所得税减少所致；
7. 固定资产较年初减少 9.94%，主要系固定资产折旧增加所致；
8. 在建工程较年初减少 42.98%，主要系部分工程项目完工结转固定资产所致；
9. 其他非流动资产年初减少 78.20%，主要系预付工程款结账所致；

（二）负债情况

单位：万元

项目	金额			占总负债比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
短期借款	10,000.00	15,694.39	-36.28%	35.30%	41.73%
应付账款	13,538.65	17,047.49	-20.58%	47.79%	45.32%
合同负债	421.43	350.63	20.19%	1.49%	0.93%
应付职工薪酬	1,142.65	1,025.53	11.42%	4.03%	2.73%
应交税费	334.94	161.67	107.17%	1.18%	0.43%
其他应付款	102.89	142.79	-27.94%	0.36%	0.38%
其他流动负债	54.79	45.58	20.19%	0.19%	0.12%
递延收益	1,894.06	2,161.21	-12.36%	6.69%	5.75%
递延所得税负债	841.82	983.84	-14.44%	2.97%	2.62%
负债合计	28,331.22	37,613.13	-24.68%	100.00%	100.00%

2023 年末，公司负债总额为 28,331.22 万元，其中流动负债 25,595.34 元，占负债总额的 90.34%；非流动负债 2,735.88 万元，占负债总额的 9.66%；资产负债率为 15.30%，主要变动情况如下：

1. 短期借款较年初减少 36.28%，主要系银行贷款偿还所致；
2. 应付账款较年初减少 20.58%，主要系待支付工程款减少所致；
3. 合同负债较年初增加 20.19%，主要系预收客户货款增加所致；

4. 应交税费较年初增加 107.17%，主要系应缴增值税增加所致；

5. 其他应付款较年初减少 27.95%，主要系预提费用减少所致；

四、所有者权益情况：

单位：万元

项目	金额			占所有者权益比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
股本	10,000.00	10,000.00	0.00%	6.38%	6.50%
资本公积	101,676.42	101,676.42	0.00%	64.85%	66.06%
专项储备	289.38	336.81	-14.08%	0.18%	0.22%
盈余公积	4,868.52	4,604.66	5.73%	3.11%	2.99%
未分配利润	39,951.51	37,287.65	7.14%	25.48%	24.23%
归母所有者权益合计	156,785.83	153,905.54	1.87%	100.00%	100.00%

截至本年末，归属于母公司所有者权益总额为 156,785.83 万元，其中股本 10,000.00 万元、资本公积 101,676.42 万元、盈余公积 4,868.52 万元，未分配利润 39,951.51 万元，其具体变动情况如下：

1. 本年度末，公司盈余公积累计余额较年初增长 5.73%，主要系报告期内按比例计提盈余公积所致；

2. 本年度末，公司未分配利润累计余额较年初增加 7.14%，主要系本年利润增加所致。

五、现金流量情况

单位：万元

项目	金额			
	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	10,097.68	1,003.52	9,094.16	906.22%
投资活动产生的现金流量净额	454.21	-1,174.72	1,628.93	138.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,512.84	-186.87	-9,325.97	-4990.66%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	54.08	116.35	-62.27	-53.52%

项目	金额			
	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
现金及现金等价物净增加额	1,093.13	-241.71	1,334.84	552.26%

报告期内现金及现金等价物净增加额为 1,093.13 万元，较去年同期增加 1,334.84 万元，主要变动情况如下：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 9,094.16 万元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致（本年银票贴现增加）；

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 1,628.93 万元，主要系收回预付人才公寓款 1,000.00 万元、支付工程款减少所致；

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 9,325.97 万元，主要系偿还银行短期借款所致。

双乐颜料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 24 日